

證券代號：6727



亞泰金屬工業股份有限公司
Asia Metal Industries, inc.

一一一年度年報

中華民國一一二年六月七日 刊印

本年報內容及本公司相關資訊可至下列網址查詢
亞泰金屬工業(股)公司網址：<http://asiametal.com.tw>
公開資訊觀測站網址：<http://mops.twse.com.tw>

一、本公司發言人、代理發言人：

發言人

姓名：江 衍 謙

職稱：總經理室

副總經理

電話：(03)472-7111

Email：amiservice@asiametal.com.tw

代理發言人

姓名：梁 秀 如

職稱：管理處

財會主管

電話：(03)472-7111

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司地址：桃園市楊梅區民富路二段 199 巷 16 號

電 話：(03)472-7111

三、股票過戶機構：

名 稱：元大證券股份有限公司股務代理部

地 址：台北市大同區承德路三段 210 號 B1

公司網址：www.yuanta.com.tw

電 話：(02) 2586 - 5859

四、最近年度財務報告簽證會計師：

會計師姓名：何瑞軒、張耿禧

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地 址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

公司網址：www.deloitte.com.tw

電 話：(02)2725-9988

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

六、本公司網址：www.asiametal.com.tw

目 錄

	<u>頁次</u>
壹、致股東報告書-----	1
貳、公司簡介	
一、設立日期-----	5
二、公司沿革-----	5
參、公司治理報告	
一、組織系統-----	7
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 -----	9
三、公司治理運作情形-----	21
四、會計師公費資訊-----	45
五、更換會計師資訊-----	46
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一 年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者-----	47
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分 之十之股東股權移轉及股權質押變動情形-----	47
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號 關係人之資訊-----	48
九、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一 轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例-----	49
肆、募資情形	
一、資本及股份-----	50
二、公司債(含海外公司債)辦理情形-----	55
三、特別股辦理情形-----	56
四、海外存託憑證辦理情形-----	56
五、員工認股權憑證辦理情形-----	56
六、限制員工權利新股辦理情形-----	56
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形-----	56
八、資金運用計畫執行情形-----	56
伍、營運概況	
一、業務內容-----	57
二、市場及產銷概況-----	65
三、從業員工資料:最近二年度及截至年報刊印日止-----	74
四、環保支出資訊-----	74
五、勞資關係-----	74
六、資通安全管理-----	76

七、重要契約-----	77
陸、財務概況	
一、近五年度簡明資產負債表、綜合損益表、簽證會計師姓名及其 查核意見-----	78
二、最近五年度財務分析-----	83
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告-----	87
四、最近年度財務報告-----	89
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報表-----	163
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務 週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響-----	253
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況-----	254
二、財務績效-----	256
三、現金流量-----	257
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響-----	257
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未 來一年投資計畫-----	257
六、風險事項分析評估-----	258
七、其他重要事項-----	261
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料-----	262
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形-----	263
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情 形-----	263
四、其他必要補充說明事項-----	263
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項 第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項-----	263

壹、致股東報告書

亞泰金屬工業股份有限公司

一一一年度營業報告書

感謝各位股東對本公司的支持，公司在優質的團隊努力下在一一一年度創造歷史新高業績，與此同時研發部門之研發亦成績斐然，亞泰金屬營運的成果將與股東及全體員工共同分享。

一一一年度營運成果及一一二年度營業計畫規劃報告如下：

一、營運概況

(一) 營業計畫實施成果

本公司一一一年度合併營收為新台幣 1,455,598 仟元，較前一年增加新台幣 204,973 仟元；而在獲利上，隨著營業額上揚，一一一年度稅後淨利較前一年度增 78,946 仟元，成長幅度 65.15%，合併稅後淨利為 200,116 仟元。

單位：新台幣仟元

項目	一一一年度		一一〇年度		增減情形	
	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入	1,455,598	100	1,250,625	100.00	204,973	16.39
營業毛利	246,296	16.92	286,692	22.92	-40,396	-14.09
營業利益	111,890	7.69	168,188	13.45	-56,298	-33.47
稅前淨利	250,322	17.20	148,082	11.84	102,240	69.04
稅後淨利	200,116	13.75	121,170	9.69	78,946	65.15
每股盈餘(元)		8.83		5.75		

(二) 企業發展

亞泰金屬生產高精密軟性材料捲對捲(R2R)塗佈與含浸設備，在印刷電路板產業、半導體產業、通信 5G 及 6G 與電動車產業的快速發展下，亞泰金屬今年邁入成立五十週年，目前是全球最大的銅箔基板 (CCL) 高階含浸設備製造商，全球市佔率超過 70%；隨著新廠落成後下半年將正式加入營運、開發新興國家地區客戶，以及產品應用領域完整度提高，公司可望維持穩健成長。

(三) 財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

項目		年度	一一一年度	一一〇年度
獲利 能力 分析	資產報酬率(%)		5.68	4.56
	股東權益報酬率(%)		22.66	16.75
	佔實收資本比率(%)	營業淨利	48.89	80.09
		稅前淨利	109.38	70.51
	純益率(%)		13.75	9.69
	每股盈餘(元)		8.83	5.75

(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，茲說明本公司民國一一一年度具體研發成果：

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，目前設備已投產並申請專利通過。

SPVC 絕緣膠帶高速捲取機，提升生產速度及穩定性，設備安裝中。

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，設備已正式量產出貨中。

成功開發雙鋼帶 R2R 熱壓機量產中，並已成功申請「雙鋼帶熱壓合裝置」新型專利。

相關塗佈產業設備延伸，成功開發銅箔後處理機，安裝試機。

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)，完成專利申請「熱壓接布裝置」新型專利。

相關塗佈產業設備延伸，氫燃料電池 R2R 生產設備。

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)進化至 1000 級無塵設備。

3.2 Treater(含浸機)設備創新(IC 載板設備與環境需求 1000 級無塵設備生產線開發)。

3.3 相關塗佈產業設備延伸，電子級玻纖布一次退漿後處理設備。

3.4 相關塗佈產業設備延伸，(FCCL 高溫黃化設備)成功開發連續生產不停機高溫接布台(350 度 C)，完成專利申請。

3.5 相關塗佈產業設備延伸，優化氫燃料電池 R2R 生產設備。

3.6 相關塗佈產業設備延伸，優化 FAS R2R 塗佈設備(特殊儲槽使用產品)。

3.7 MLCC 產業之 Tension Die 已開發上機測試中。

二、一一二年度營業計畫概要

(一) 經營方針與重要產銷策略:

隨著後疫情時代的來臨新興市場的拓展及半導體、電動車與 5G、6G 的需求增加，本公司因應訂單成長及新產品線拓展需求，新廠建置工程於一一二年下半年加入生產行列，未來新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。

新市場與新需求及公司新廠的完成，均有助於挹注公司之營收與獲利，以下為公司未來一年主要規劃方向：

1. 產品研發：

於原有的含浸設備領域基礎下，加速投入應用 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，展現多元化產品以期領先同業。

2. 新廠的建置與自製率：

新廠增加之自製率有助於強化生產效率及增加產能，以有效降低設備成本並進而提高利潤為公司及股東所共享。

3. 市場拓展面：

產品、客戶、區域等市場之拓展，在鞏固原有客戶與台灣大陸市場外，將致力於多元化的產品生產與客戶群，以期建構亞泰集團更多更廣的業績發展。

4. 企業永續經營(ESG)：

亞泰金屬持續完善公司治理並以社會責任為企業的基礎下，對所有利害關係人的利益及執行企業社會責任之節能減碳、推動綠色製造達成雙向平衡，並進而建立綠色責任供應鏈以期更進一步對地球環境與氣候影響達到最低，公司以職場多元與包容性、專業人才之培養及弱勢族群的關懷作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：在同業競爭與產業的變化下，本公司於現有的塗佈貼合相關技術領域中居於領先地位，近來在 IC 載板與銅箔處理機、耐高溫烤箱等均均有所展獲，產品與服務持續以前瞻性的佈局超越同業。
2. 法規規定：近來各國對 ESG 的關注及綠能的重視，本公司秉持與國際接軌，在符合對上市櫃公司之公司治理的規範外，更落實相關規定以期與國際同步。
3. 總體經濟影響：在後疫情時代及烏俄戰爭持續與美中關係不斷的變化影響下，世界各國面對各國通膨的壓力以及匯率變化之經濟環境下，本公司持續關注與調整市場的佈局與致力於匯率影響至最小。

在公司經營團隊持續研發先進的技術、開拓多元化產品與市場下，期許以更佳之營運成績與願景以回饋全體股東與員工。

董事長：鄒貴銓



總經理：黃源財



會計主管：梁秀如



貳、公司簡介

一、設立日期：民國 62 年 10 月 29 日

二、公司沿革：

時間	主要記事
民國 62 年	10 月 29 日亞泰金屬工業股份有限公司成立，設立及實收資本額為新臺幣 10,000 仟元整。定位為軟性材料生產設備製造商。
民國 63 年	生產第一台半自動分條機及穿管芯機(MARAN)。
民國 64 年	在嘉義廠生產 OPP/PVC 膠帶塗佈機、製膠設備、水膠試驗機、活性碳回收機。
民國 73 年	協助客戶組裝空浮式 OPP 高速塗佈機
民國 74 年	生產並外銷第一條 OPP 上膠線，機速 80 米。
民國 75 年	從嘉義遷廠到楊梅。完成機速為 150 米全自動接布 OPP 膠帶塗佈線的研發製造。開始立式玻璃布含浸處理機及廢氣焚化爐的研發與生產。 開始廢氣焚化爐的研發與生產。 開始製造與銷售第一臺 20 英尺立式熱風式含浸機。
民國 76 年	研發生產幅寬 1.3M PVC 膠帶塗佈機。
民國 80 年	銷售雙管切臺到英國；開始 1.6m 寬空浮式 OPP 高速塗佈機及 12Tons 壓克力油膠反應爐的研發與製造。
民國 81 年	外銷 PVC 膠帶塗佈線給全球最著名的膠帶製造商公司。
民國 83 年	開始研發與銷售陶瓷薄帶成型機。
民國 84 年	開始研發與銷售 Silicone 離型(Silicon Release)塗佈機及 PE 雙面淋膜機。
民國 87 年	開始研發與銷售熱媒油立式含浸機。
民國 88 年	楊梅廠內設立無塵室，放置第一套多功能實驗塗佈機供客戶試機研發新產品。開始研發與銷售 250m/min 高速雙面同步塗佈機及翻轉裝置 (Turn-Bar)。
民國 91 年	研發 RTO 式廢氣焚化爐，Curtain Die coating 系統。
民國 92 年	研發與銷售鋁箔塗佈線。
民國 96 年	研發與銷售發泡塗佈線。
民國 98 年	研發與銷售單片凹版滾筒塗佈設備。
民國 98 年	研發與銷售太陽能背板塗佈設備。
民國 99 年	因應產能擴充，購置新廠房。
民國 99 年	研發與銷售單片 SLOT DIE 塗佈設備。
民國 99 年	研發與銷售氮氣烤箱。
民國 99 年	研發與銷售瓦斯直立式含浸塗佈設備。
民國 99 年	研發與銷售鋰電池板塗佈設備。
民國 99 年	研發與銷售電熱直立式含浸塗佈設備。
民國 100 年	研發與銷售反光膜塗佈設備。

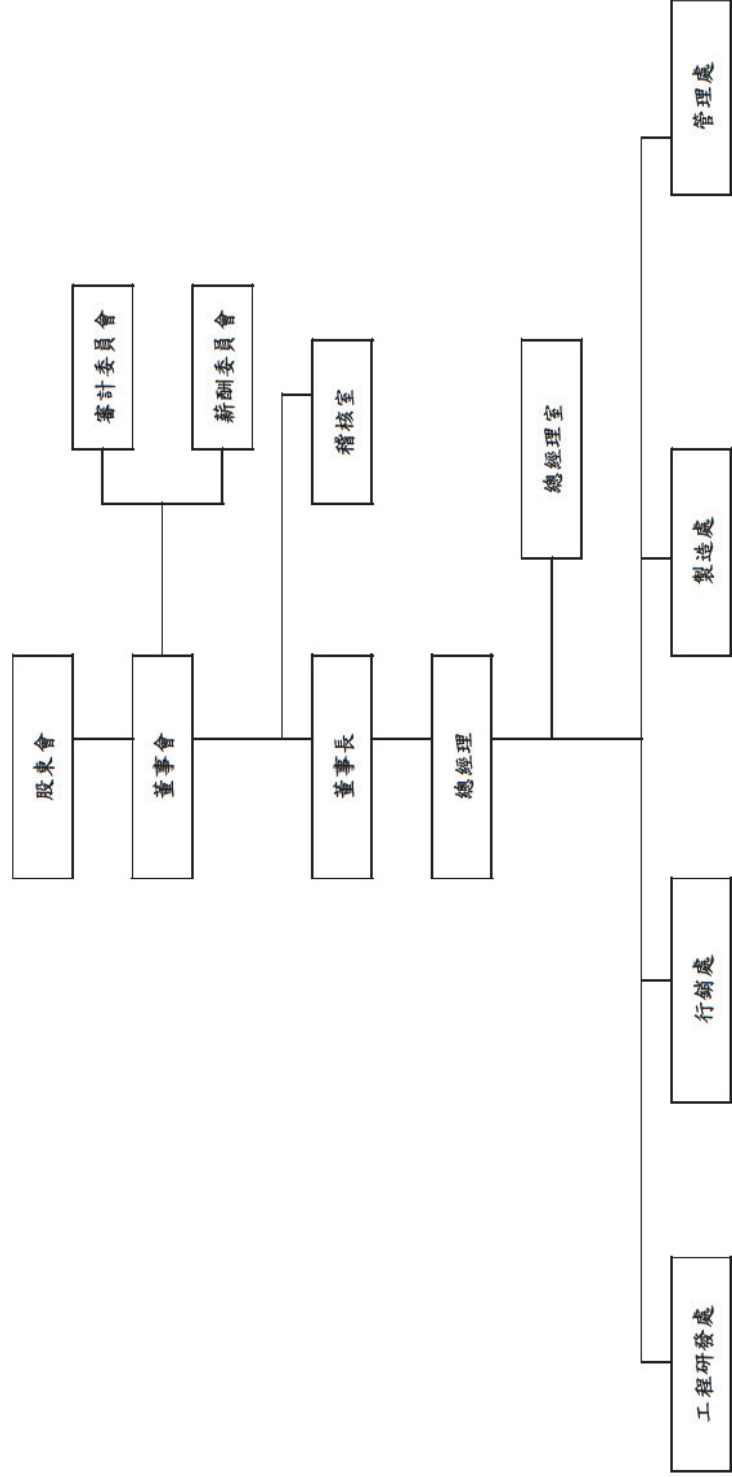
時間	主要記事
民國 102 年	研發與銷售膠片防霧 Gravure 塗佈設備。
民國 103 年	成功研發鋰電池單面雙層間隔極板塗佈技術與設備。(申請主導性計畫補助)
民國 103 年	研發與銷售塑料超聲波焊接設備。
民國 103 年	開發完成並獲得"狹縫式塗佈模具間隔閥"專利。
民國 104 年	研發與銷售熱壓合機。
民國 104 年	研發與銷售碳纖維複合材料生產設備。
民國 105 年	新一代 CCL 含浸設備，可生產 CCL 薄布基材(12±1 g/m ²)。
民國 106 年	研發銷售鋁塑膜塗佈貼合設備。
民國 107 年	研發銷售 LTCC 塗佈設備，並協助客戶導入量產。 新一代 MLCC 塗佈設備-塗佈乾厚 2um、機速 50M/min。 新一代 CCL 含浸設備，可生產 CCL 薄布基材(12±1 g/m ²)，並配合生產薄布基材(11±1 g/m ²)。 高速表面捲改良，提升設備智能化功能，可遠端操控、維護。 與艾圖雅合作，成功開發軟性透明導電膜生產整合方案。
民國 108 年	亞泰金屬公開發行並登錄興櫃(6727)。 新一代 CCL 含浸設備，研發捲取機用自動裁切接布系統，可取消蓄布機設置。
民國 109 年	亞泰金屬上櫃掛牌。 研發銷售連續式 5G 電路複材生產設備。 協助軟性奈米銀絲透明導電膜客戶成功解決生產設備問題。 新一代 CCL 含浸設備，生產之粘合基材可應用於 5G 高頻高速傳輸。
民國 110 年	公司發行國內第一次有擔保轉換公司債，於 110 年 6 月 10 號掛牌上櫃代號 67271。 研發 CCL 不銹鋼熱板搭配奈米陶瓷幅射漆。 研發 FCCL 環化高溫接布機構。
民國 111 年	已取得台灣專利 4 項，中國專利 3 項。 特殊產業 Die 塗佈設備開發及量產測試。 光學設備大幅寬(1,600mm) SLOT DIE 塗佈設備開發及量產測試。 MLCC 張力 Die 塗佈設備開發及量產測試。 儲能塗佈設備及周邊設備開發及量產測試。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)公司之組織結構

亞泰金屬工業股份有限公司
組織架構圖



(二)各主要部門所營業務：

部門名稱	部門職掌
稽核室	<ol style="list-style-type: none"> 1. 建立與維護公司內稽制度、衡量政策執行之效率並提供改善之建議 2. 保護公司資產，防止浪費、舞弊及無效率之情事發生 3. 各項例行性及專案性之稽核與異常事項之查報
董事長室	<ol style="list-style-type: none"> 1. 公司長期經營發展策略之擬定 2. 執行董事會決議事項
總經理室	<ol style="list-style-type: none"> 1. 公司策略規劃、推動與督導、投資人關係維護 2. 公司中、短期之經營目標、方針、施行政策之擬定
工程研發處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 新產品研發專案之規劃、執行及研討 2. 實驗機及無塵室之管理、使用 3. 協調各單位推動部門研發案 4. 配合客戶產品製程生產測試及規劃合適量產設備 5. 協助並參與新技術之規劃及執行 6. 工程專案計畫之規劃、執行及掌控 7. 工程專案成本整理及提供 8. 專案圖面設計及發圖掌控 9. 工程設計文件的編制及流程改善 10. 標準化及模組化規劃及改善 11. 與客戶溝通有關工程、技術及其規範
行銷處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 市場資訊、客戶產品與產業變化資料之分析與蒐集 2. 銷售計畫、策略及目標擬定與執行 3. 客戶關係管理、帳款管理及客訴追蹤與訂單管理 4. 專案進度規劃追蹤、製造出貨時程控管
製造處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 提升製程順暢度 2. 實際生產流程之控管 3. 生產、外包作業及外包廠商管理 4. 負責執行公司一切原材物料採購相關作業 5. 執行生產排程，依訂單製造
管理處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 公司治理、碳盤查及ES永續經營等相關事宜 2. 財務調度及分析、預算規劃及追蹤 3. 會計管理、成本控管、報表分析 4. 稅務之帳務處理 5. 管理辦法研擬、人力組織規劃 6. 薪酬考勤作業執行 7. 規劃執行行政總務、資產之管理作業

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一) 董事人資料

1. 董事之姓名、經(學)歷、持有股份及性質

112年04月30日；單位：任股；%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配牌或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註(註2)	
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係		
董事長	中華民國	鄒貴銓	男	111.06.21	3年	106.10.24	1,638	7.24	938	3.90	0	0	700	2.91	摩納哥國際大學企管碩士 清三電子(股)公司總經理 鴻達電子(股)公司副總經理	揚州百德光電有限公司董事	-	-	-
			71~75歲																
董事	馬來西亞	黃源財	男	111.06.21	3年	105.2.23	414	1.83	414	1.72	0	0	0	0	台灣大學機械系 亞泰金屬工業(股)公司董事長 亞泰金屬工業(股)公司總經理	亞泰金屬工業(股)公司總經理 昆山睿平精密塗佈有限公司董事長	-	-	-
			61-65歲																
董事	中華民國	林澤銘	男	111.06.21	3年	107.11.30	800	3.53	800	3.33	0	0	0	0	逢甲大學紡織系 合正科技(股)董事 宇資企業(股)董事	-	-	-	-
			51-55歲																
董事	中華民國	張峻誠	男	111.06.21	3年	107.11.30	737	3.26	737	3.07	0	0	0	0	淡江大學化學系 佳總興業(股)品保副總	-	-	-	-
			66-70歲																
獨立董事	中華民國	張榮銘	男	111.06.21	3年	108.4.30	0	0	0	0	0	0	0	美國奧克拉荷馬(市)大學會計師 勤業眾信聯合會計師事務所執業會計師	安普華會計師事務所負責人 羅傑傑投資有限公司董事長	-	-	-	-
			61-65歲																

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註(註2)
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
獨立董事	中華民國	賴彌鼎 (註3)	男 61-65歲	111.06.21	3年	108.4.30	0	0	0	0	0	0	私立輔仁大學法律系碩士 正鼎法律事務所主持律師	-	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	陳安順	男 61-65歲	111.06.21	3年	111.06.21	0	0	0	0	0	0		-	-	-	-	-

註1：111/06/21 經股東常會董事全面改選

註2：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

註3：獨立董事賴彌鼎於111/12/24辭任。

2. 法人股東之主要股東：無。

3. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

112年04月30日

姓名	條件	專業資格與經驗(註1)	獨立性情形(註2)	兼任其他公開發行公司獨立董家數
董事長 鄒貴銓		<ol style="list-style-type: none"> 1.目前擔任亞泰金屬工業(股)公司董事長。 2.具營運判斷能力、財務會計、經營管理、產業專業知識及行銷能力之工作經驗。 3.未有公司法第30條各款情事。 	不適用	-
董事 黃源財		<ol style="list-style-type: none"> 1.目前擔任亞泰金屬工業(股)公司總經理及昆山睿平精密塗佈設備有限公司董事長。 2.具營運判斷能力、財務會計、經營管理、機械專業、產業知識及公司業務行銷能力與工作經驗。 3.未有公司法第30條各款情事。 	不適用	-
董事 林澤銘		<ol style="list-style-type: none"> 1.曾任合正科技(股)公司董事、宇資企業(股)公司董事。 2.具營運判斷能力、財務會計、經營管理及產業知識能力與國際市場觀之工作經驗。 3.未有公司法第30條各款情事。 	不適用	-
董事 張峻誠		<ol style="list-style-type: none"> 1.曾任佳總興業(股)品保副總。 2.具營運判斷能力、財務會計、經營管理及產業知識能力與國際市場觀工作經驗。 3.未有公司法第30條各款情事。 	不適用	-
獨立董事 張榮銘		<ol style="list-style-type: none"> 1.目前擔任安普華會計師事務所負責人及羅傑投資有限公司董事長。 2.曾任勤業眾信聯合會計師事務所執業會計師、勤德法律事務所負責人。 3.具營運判斷能力、財務會計、經營管理及產業知識能力與國際市場觀工作經驗。 4.未有公司法第30條各款情事。 	不適用	-
獨立董事 賴彌鼎		<ol style="list-style-type: none"> 1.目前擔任正鼎法律事務所主持律師 2.具營運判斷能力、經營管理、法律專業及產業知識能力與國際市場觀工作經驗。 3.未有公司法第30條各款情事。 	不適用	-
獨立董事 陳安順		<ol style="list-style-type: none"> 1.目前擔任群翊科技(股)公司董事長。 2.具營運判斷能力、財務會計、經營管理、產業專業知識及行銷能力之工作經驗。 3.未有公司法第30條各款情事。 	不適用	群翊科技(股)公司董事長

註 1：專業資格與經驗：敘明個別董事之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經驗，另說明是否未持有公司法第 30 條各款情形。

註 2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二等親以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二等親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司特定關係公司(參考獨立董事設置及應得之循事項辦法第 3 條第 1 項第 5-8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、會計等服務所取得之薪資報酬。

4. 董事多元化及獨立性：

4-1 董事會多元化：本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」制定董事選舉辦法，董事成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求擬訂適當之多元化方針，並落實執行。依營運規模及發展需求設置 7 席董事(含 3 席獨立董事)，董事會成員背景涵蓋不同文化、產業、學術、會計、財務、經營管理等領域，落實董事會成員組成多元化之方針。

董事姓名	性別	國籍	年齡	核心項目								
				營運判斷能力	財務會計分析能力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力	
鄒貴銓	男	中華民國		V	V	V	V	V	V	V	V	V
黃源財	男	馬來西亞		V	V	V	V	V	V	V	V	V
林澤銘	男	中華民國		V			V	V	V	V	V	V
張峻誠	男	中華民國		V			V	V	V	V	V	V
張榮銘	男	中華民國		V	V	V	V	V	V	V	V	V
賴彌鼎	男	中華民國		V		V	V	V	V	V	V	V
陳安順	男	中華民國		V	V	V	V	V	V	V	V	V

本公司設有 7 席董事，具有員工身分之董事占比為 28%，獨立董事占比為 43%，1 位在 71-75 歲，1 位在 66-70 歲，4 位在 61-65 歲，1 位在 45-50 歲。

4-2 董事會獨立性：本公司現任董事成員皆符合「證券交易法」第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定：所有董事會成員間(包含 3 名獨立董事)不具有配偶及二等親以內之親屬關係。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112年04月30日；單位：股；%

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註(註2)
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理	馬來西亞	黃源財	男	105.01.04	414,638	1.72%	0	0	0	0	台灣大學機械系 亞泰金屬工業(股)公司董事長 亞泰金屬工業(股)公司總經理	昆山睿平精密塗佈有限公司董事長	無	無	無	-
副總經理	中華民國	郭士堯 (註1)	男	101.05.01	105,931	0.44%	2,000	0.01%	0	0	大同工學院機械系 騰宇貿易有限公司工程師 亞泰金屬工業(股)副總經理		無	無	無	-
總經理室副總經理兼發言人	中華民國	江衍謙	男	108.08.01	27,000	0.11%	5,000	0.02%	0	0	New York Polytechnic University Electrical Engineering Master Degree 碩士 華聯電子工業(股)公司副總經理 亞泰金屬工業(股)公司總經理室特助、副總經理		無	無	無	-
工程研發處副總	中華民國	吳煥榮	男	107.04.18	82,833	0.34%	0	0	0	0	森坦納瑞大學(碩士) 昆山國泰機電有限公司副總經理 亞泰金屬工業(股)公司工程研發處處長 亞泰金屬工業(股)公司工程研發處處副總		無	無	無	-
製造處處長	中華民國	周百泉	男	101.10.01	107,298	0.45%	0	0	0	0	台灣技術學院機械工程系 亞泰金屬工業(股)公司製造處處長、總經理室特助 昆山睿平精密塗佈有限公司總經理		無	無	無	-
專案業務一處副總	中華民國	林勇志	男	111.11.07	17,423	0.07%	13,000	0.05%	0	0	南亞工專 亞泰金屬工業(股)公司專案業務一處專案副總 昆山睿平精密塗佈有限公司總經理	昆山睿平精密塗佈有限公司總經理	無	無	無	-
專案客服處處長	中華民國	高啟明	男	111.12.21	100,000	0.42%	0	0	0	0	健行工專 亞泰金屬工業(股)公司專案客服處處長 亞泰金屬工業(股)公司專案客服處處長		無	無	無	-
財會主管	中華民國	梁秀如	女	107.01.01	153,000	0.68%	0	0	0	0	中原大學商學院碩士 台灣龍傑(股)公司財務經理 亞泰金屬工業(股)公司財會主管	昆山睿平精密塗佈有限公司監察人	無	無	無	-

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註(註2)
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
稽核主管	中華民國	陳宥渝	男	106.09.19	10,000	0.04%	0	0	0	0	大葉大學會計資訊系、企管系雙學士 長春英利汽車工業(股)公司財務人員 長春英利汽車工業(股)公司稽核員 資誠聯合會計師事務所查帳員 亞泰金屬工業(股)公司稽核主管	-	無	無	無	-

註1：郭士堯副總經理於111年3月30日退休

註2：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

(三)一般董事、獨立董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金

1.一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註9)	A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註9)	領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註10)	
		報酬(A) (註1)	退職退休金(B)	董事酬勞(C) (註2)	業務執行費用(D) (註3)	薪資、獎金及特支費等(E) (註4)	退職退休金(F)	員工酬勞(G) (註5)					
		本公司	財務報告內所有公司(註6)	本公司	財務報告內所有公司(註6)	本公司	財務報告內所有公司(註6)	本公司	現金金額				股票金額
董事長(註12)	鄒貴銓	-	-	8,015	-	9,121	108	1,062	-	9.15	-		
董事(註12)	黃源財	-	-	8,015	-	9,121	108	1,062	-	9.15	-		
董事(註12)	林澤銘	-	-	8,015	-	9,121	108	1,062	-	9.15	-		
董事(註12)	張峻誠	-	-	8,015	-	9,121	108	1,062	-	9.15	-		
獨立董事(註11)	魏章發	1,080	-	-	-	-	-	-	-	0.54	-		
獨立董事(註12)	張榮銘	1,080	-	-	-	-	-	-	-	0.54	-		
獨立董事(註12)	賴彌鼎	1,080	-	-	-	-	-	-	-	0.54	-		
獨立董事(註12)	陳安順	1,080	-	-	-	-	-	-	-	0.54	-		

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；

本公司獨立董事酬金係依照108年6月25日薪酬委員會及董事會通過之「董事及經理人薪資報酬管理辦法」中第三條規定，本公司獨立董事，不論公司營業盈虧，公司得支給固定報酬，故不參與依章程提撥之董事酬勞分配。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D))		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註7)	財務報告內所有公司(註8)H	本公司(註7)	財務報告內所有公司(註8)I
低於 1,000,000 元	黃源財、林澤銘、張峻誠、魏章發、賴彌鼎、張崇銘、陳安順	黃源財、林澤銘、張峻誠、魏章發、賴彌鼎、張崇銘、陳安順	林澤銘、張峻誠、魏章發、賴彌鼎、張崇銘、陳安順	林澤銘、張峻誠、魏章發、賴彌鼎、張崇銘、陳安順
1,000,000 元 (含) ~2,000,000 元 (不含)	鄒貴銓	鄒貴銓	-	-
2,000,000 元 (含) ~3,500,000 元 (不含)	-	-	鄒貴銓、黃源財	鄒貴銓、黃源財
3,500,000 元 (含) ~5,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	8 人	8 人	8 人	8 人

註 1：係 111 年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 2：係 111 年度經董事會通過過分之董事酬勞金額。

註 3：係指 111 年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 4：係指 111 年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 5：係指 111 年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度經董事會通過過分之派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。

註 6：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 7：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 8：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 9：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 10：a. 本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b. 公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

註 11：111/06/21 股東常會董事(含獨立董事)全面改選，卸任。

註 12：111/06/21 股東常會董事(含獨立董事)全面改選，選任。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

2.監察人之酬金: 本公司於108年4月30日股東會董監事全面改選，並成立審計委員會替代監察人。

3.總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C) (註3)		員工酬勞金額(D) (註4)			A、B、C及D等四 項總額占稅後純益之 比例(%) (註8)		領取來自 以外資 或 公司 酬金 (註9)
		本公司	財務報告內 所有公司(註 5)	本公司	財務報告內 所有公司(註 5)	本公司	財務報告內 所有公司(註 5)	本公司	股票金額	現金金額	本公司	財務報告內 所有公司(註 5)	
總經理	黃源財	6,455	6,455	209	209	-	-	430	-	430	3.55	3.55	-
副總經理	郭士堯												
副總經理	江行謙												

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註6)	財務報告內所有公司(註7)E
低於1,000,000元	-	-
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	-	-
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	郭士堯、江行謙	郭士堯、江行謙
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	黃源財	黃源財
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	-	-
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	-	-
100,000,000元以上	-	-
總計	3人	3人

註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係110年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註3：係110年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註4：係110年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。

註5：應揭露併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註7：應揭露併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註8：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註9：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金額(若無者，則請填「無」)。

b. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表E欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。*本表表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

4.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

111年12月31日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
董事長	鄒貴銓				
總經理	黃源財				
副總經理	江衍謙				
製造處處長	周百泉				
工程研發處副總	吳煥榮				
專案業務一處專案副總/ 昆山睿平總經理	林勇志	0	1,352	1,352	0.68
專案客服處處長	高啟明				
管理處處長/財會主管/公司 治理主管	梁秀如				
稽核主管	陳宥渝				

5.說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序與經營績效及未來風險之關聯性：

(1)最近二年度給付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益分析

職稱	110 年度		111 年度	
	本公司	合併報告	本公司	合併報告
董 事	4.62%	4.62%	2.63%	2.63%
總經理及副總經理	8.85%	8.85%	0.67%	0.67%

(2)給付董事、監察人、總經理及副總經理酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序與經營績效及未來風險之關聯性：

A. 董事及監察人

本公司支付董監酬勞均依公司章程規定辦理，並成立薪資報酬委員會，參考對公司營運參與程度及權責貢獻度，予以合理報酬。

B. 總經理及副總經理

本公司支付總經理及副總經理之酬金係參考該職位於同業市場中之薪資水平、考量公司內該職位之權責範圍，以及當年度對公司營運目標達成之貢獻度給付酬金。

C. 訂定酬金之程序與經營績效及未來風險之關聯性：依公司績效決定年終獎金及員工酬勞，並參考公司績效及個人表現給予適當薪資及調整之。

三、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形

本公司 111 年度董事會開會 8 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
董事長	鄒貴銓	8	-	100%	
董事	黃源財	7	-	87.5%	
董事	林澤銘	8	-	100%	
董事	張峻誠	8	-	100%	
獨立董事	魏章發	3	-	100%	111.06.21 股東會全面改選，卸任
獨立董事	張榮銘	8	-	100%	
獨立董事	賴彌鼎	8	-	100%	
獨立董事	陳安順	5	-	100%	111.06.21 股東會全面改選，選任

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

本公司已依法設置審計委員會，依證券交易法第 14 條之 5 第 1 項之規定，不適用同法第 14 條之 3 之規定。

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情形。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。

三、上市櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日	整體董事會	董事會執行 單位依公 平、客觀及 獨立之立場 評估	1. 對公司營運之參與程度 2. 提升董事會決策品質 3. 董事會組成與結構 4. 董事之選任及持續進修
每年執行一次	111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日	個別董事成員	董事成員自 評	1. 公司目標與任務之掌握 2. 董事職責認知 3. 對公司營運之參與程度 4. 內部關係經營與溝通 5. 董事之專業及持續進修 6. 內部控制
每年執行一次	111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日	功能性委員會	董事會執行 單位依公 平、客觀及 獨立之立場 評估	1. 對公司營運之參與程度 2. 薪資報酬委員會職責認知 3. 提升薪資報酬委員會決策 品質 4. 薪資報酬委員會組成及成 員選認

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提升資訊透明度等)與執行情形評估:本公司設置審計委員會及薪酬委員會，分別協助董事會履行其監督職責。

(二)審計委員會運作情形：

本公司 111 年度審計委員會開會 6 次，獨立董事出(列)席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
獨立董事	魏章發	3	-	100%	第一屆召集人
獨立董事	張榮銘	6	-	100%	第二屆召集人
獨立董事	賴彌鼎	6	-	100%	
獨立董事	陳安順	3	-	100%	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

審計委員會/日期/期別	議案內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
111/01/27 第一屆第十八次 111 年第一次	1.依「上市上櫃公司治理實務守則」部分條文修正實施函文(證櫃監字第 11000716032號)修訂本公司「公司治理實務守則」案。 2.訂定本公司國內第一次有擔保可轉換公司債110年第4季轉換普通股之發行新股增資基準日案。	全體出席委員同意通過	全體出席董事同意通過
111/03/23 第一屆第十九次 111 年第二次	1.一一〇年度財務報表及營業報告書案。 2.一一〇年度現金股利分配案及盈餘分配案。 3.本公司一一〇年度內部控制制度有效性之考核及內部控制制度聲明書案。 4.為維持會計師之獨立性及配合勤業眾信聯合會計師事務所內部輪調機制，擬更換簽證會計師案。 5.修訂本公司「股東會議事規則」案。 6.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。	全體出席委員同意通過	全體出席董事同意通過
111/05/06 第一屆第二十次 111 年第三次	1.一一一年第一季財務報表案。 2.擬修訂本公司「公司章程」案。 3.訂定本公司國內第一次有擔保可轉換公司債111年第1季轉換普通股之發行新股增資基準日案。	全體出席委員同意通過	全體出席董事同意通過
111/08/05 第二屆第一次 111 年第四次	一一一年第二季財務報表案。	全體出席委員同意通過	全體出席董事同意通過
111/11/07 第二屆第二次 111 年第五次	1.一一一年第三季財務報表案。 2.訂定本公司國內第一次有擔保可轉換公司債111年第3季轉換普通股之發行新股增資基準日案。 3.訂定本公司112年度內部稽核計劃案。 4.修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」案。 5.修訂本公司「董事會議事規範」案	全體出席委員同意通過	全體出席董事同意通過
111/12/21 第二屆第三次 111 年第六次	1.擬訂定本公司「風險管理政策與程序」案 2.修訂本公司「採購及付款循環」案	全體出席委員同意通過	全體出席董事同意通過

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

(一)獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通方式：

1. 獨立董事與內部稽核主管定期與審計委員會會議中，內部稽核主管就本公司內部稽核執行及內控運作情形向獨立董事提出報告，並與委員溝通其稽查結果與追蹤報告執行情形，若遇重大異常事項時得隨時召集會議。
2. 會計師不定期列席董事會會議，並就本公司財務報告查核情形或財務、稅務、內控相關議題進行討論與溝通。

(二)獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要：

本公司獨立董事對於稽核業務執行成效情形：溝通情形良好，主要溝通事項摘要如下：

日期	溝通重點	溝通情形及結果	公司對獨立董事意見之處理執行結果
111/01/27 第一屆第十八次審計委員會	修訂本公司「公司治理實務守則」案。	獨立董事同意洽悉。	1. 審計委員會全體出席委員無異議照案通過。 2. 董事會全體出席董事無異議照案通過。
111/03/23 第一屆第十九次審計委員會	1. 內部控制制度有效性之考核及內部控制制度聲明書案。 2. 修訂本公司「股東會議事規則」案。 3. 修訂本公司「取得及處分資產處理程序」部分條文案。 4. 內部稽核業務報告。	獨立董事同意洽悉。	1. 審計委員會全體出席委員無異議照案通過。 2. 董事會全體出席董事無異議照案通過。
111/05/06 第一屆第二十次審計委員會	內部稽核業務報告。	獨立董事同意洽悉。	1. 審計委員會全體出席委員無異議照案通過。 2. 董事會全體出席董事無異議照案通過。
111/08/05 第二屆第一次審計委員會	內部稽核業務報告。	獨立董事同意洽悉。	1. 審計委員會全體出席委員無異議照案通過。 2. 董事會全體出席董事無異議照案通過。

111/11/07 第二屆第二次 審計委員會	1. 修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」案。 2. 訂定本公司 112 年度內部稽核計劃案。 3. 修正本公司「董事會議事規範」案。 4. 內部稽核業務報告。	1. 陳安順獨立董事提出請公司確認軟體版權。 2. 獨立董事同意洽悉。	1. 審計委員會全體出席委員無異議照案通過。 2. 董事會全體出席董事無異議照案通過。
111/12/21 第二屆第三次 審計委員會	1. 內部稽核業務報告。 2. 訂定本公司「風險管理政策與程序」案。 3. 修訂本公司「採購及付款循環」案。	1. 報告公司軟體版權狀況。 2. 獨立董事同意洽悉。	1. 審計委員會全體出席委員無異議照案通過。 2. 董事會全體出席董事無異議照案通過。

(三) 獨立董事與簽證會計師溝通情形摘要：

本公司獨立董事與簽證會計師溝通情形：溝通情形良好，主要溝通事項摘要如下：

日期	溝通重點	溝通情形及結果	公司對獨立董事意見之處理執行結果
111/03/23	1. 會計師就 110 年度查核財務報告說明。 2. 為維持會計師之獨立性及配合勤業眾信聯合會計師事務所內部輪調機制，擬更換簽證會計師。	獨立董事同意洽悉。	1. 審計委員會全體出席委員無異議照案通過。 2. 董事會全體出席董事無異議照案通過。
111/05/06	會計師就 111 年度第一季核閱財務報告說明。	獨立董事同意洽悉。	1. 審計委員會全體出席委員無異議照案通過。 2. 董事會全體出席董事無異議照案通過。
111/08/05	會計師就 111 年度第二季核閱財務報告說明。	獨立董事同意洽悉。	1. 審計委員會全體出席委員無異議照案通過。 2. 董事會全體出席董事無異議照案通過。
111/11/07	會計師就 111 年度第三季核閱財務報告說明。	獨立董事同意洽悉。	1. 審計委員會全體出席委員無異議照案通過。 2. 董事會全體出席董事無異議照案通過。
111/12/21	會計師與治理單位溝通。	獨立董事同意洽悉。	董事同意洽悉。

(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	√		本公司訂有「公司治理實務守則」及「企業社會責任實務守則」，以期在內部營運與管理運作上，及相關內部管理制度，以善盡企業社會責任應盡之角色經營企業。
二、公司股權結構及股東權益	√		(一)本公司訂定「股務作業管理辦法」將股務作業之管理納入內部控制制度之控制作業，並設有發言人及代理發言人之專責人員，依本管理辦法處理股東建議或糾紛等問題。
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	√		(二)本公司委託股務代理機構辦理股東名冊，並掌握主要股東及主要股東之最終控制者名單，並依規定申報異動資訊。
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	√		(三)本公司訂定「關係企業往來交易管理辦法」在財務、業務往來上有明確之策略及規範，且與各關係企業財務、業務獨立執行，並由稽核人員定期與不定期稽核。
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	√		(四)為建立本公司良好之內部重大資訊處理及揭露機制，避免資訊不當洩漏，本公司制定「內部重大資訊處理作業程序」，據以執行。
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	√		無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一)董事會是否組成擬訂多元化方針及落實執行？</p> <p>(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p> <p>(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p> <p>(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>摘要說明</p> <p>(一)本公司董事成員注重多元化要素並具備執行職務上之專業知識及能力，並設有三名獨立董事。董事成員背景涵蓋管理、理工、財務及法律等領域，且為科技產業經營者、律師、會計師...等等，具備產業、多樣化專業背景，可從不同角度給予專業意見，對提升公司經營績效及管理效率有莫大助益。</p> <p>(二)本公司已依法設置審計委員會及薪資報酬委員會；其他各類功能性委員會，將依公司營運狀況評估設立必要性。</p> <p>(三)本公司已提報董事會訂定董事會績效評估辦法，並將該辦法進行評估，並做為未來提名續任之參考依據。</p> <p>(四)本公司會計師業已出具 109 年度獨立性聲明書，並擬提審計委員會及董事會定期評估簽證會計師之獨立性，並將評估結果呈報董事會決議。</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>
<p>四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？</p>	<p>√</p>	<p>本公司董事長室為專責單位，並責成管理處負責公司治理相關事務，並指定管理處處長負責督導，前項公司治理實務守則規定辦理。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？</p>	<p>√</p>	<p>本公司於公司網站設置利害關係人專區，由本公司發言人及代理發言人做為內外溝通之管道，回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。</p>	<p>無重大差異</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
六、公司是否委任專業股務代理機構辦理股東會事務？	√	本公司已委任「華南永昌綜合證券股份有限公司股務代理部」辦理股東會及股務相關事宜。	無重大差異
七、資訊公開	√	本公司設有網站，以揭露公司財務業務及公司治理等資訊，並連結公開資訊觀測站之官方網站之公開資訊，並設有專人負責依規定辦理輸入公司重大資訊之揭露，亦依規定落實各項資訊之公告及申報；股東均可於公開資訊觀測站或本公司網站查詢及知悉公司各項訊息及重大事項。	無重大差異
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	√		
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、說明會過程放置公司網站等）？	√		
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	√	本公司於法定規定期限內，完成年度、季度財務報告之公告申報作業，並按月申報各月份營運情形。	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>八、公司是否有助於瞭解公司治理運作之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關係、投資者關係、利益關係、風險管理政策及風險衡人進修之情形、風險管理政策之執行情形、董事之執行情形及監察人購買責任保險之情形等)?</p>	<p>是</p>	<p>否</p>	<p>無重大差異</p>
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理辦法參與並完成自理評鑑之自評作業，大部份皆已符合公司自理精神，無重大差異。</p>	<p>是</p>	<p>否</p>	<p>無重大差異</p>

(三之一)111 年度董事進修情形

職稱	姓名	主辦單位	進修課程	進修時數(小時)
董事長	鄒貴銓	社團法人中華公司	以風險角度看企業永續治理－從公司治理到 ESG	3
董事	黃源財	社團法人中華公司	從 ESG 企業永續發展看上市櫃公司的資安治理策略	3
董事	林澤銘	社團法人中華公司	以風險角度看企業永續治理－從公司治理到 ESG	3
董事	張峻誠	社團法人中華公司	從 ESG 企業永續發展看上市櫃公司的資安治理策略	3
獨立董事	張榮銘	社團法人中華公司	以風險角度看企業永續治理－從公司治理到 ESG	3
獨立董事	賴彌鼎	社團法人中華公司	從 ESG 企業永續發展看上市櫃公司的資安治理策略	3
獨立董事	陳安順	社團法人中華公司	以風險角度看企業永續治理－從公司治理到 ESG	3
		社團法人中華公司	從 ESG 企業永續發展看上市櫃公司的資安治理策略	3
		社團法人中華公司	領袖學院論壇 新現實下，重新啟動-看見數位新台灣	3
		社團法人中華公司	從 ESG 企業永續發展看上市櫃公司的資安治理策略	3

(三之二)111 年度經理人進修情形

職稱	姓名	主辦單位	進修課程	進修時數(小時)
財務主管、 會計主管	梁秀如	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12
稽核主管	陳宥渝	社團法人中華國內部稽核協會	內稽人員核心知識技能系列課程(二):內部稽核實務	18

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

(2) 第一屆委員任期：108年5月10日至111年6月21日，最近年度薪資報酬委員會開會2次(A)，委員資格及出席情形如下：

(3) 第二屆委員任期：111年6月21日至114年6月21日，最近年度薪資報酬委員會開會3次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)【B/A】(註1)	備註(註2)
召集人	魏章發 (註3)	2	0	100%	第一屆召集人,111.06.21卸任
召集人	張榮銘	5	0	100%	第二屆召集人,第一屆及第二屆薪資報酬委員會委員
委員	賴彌鼎 (註4)	5	0	100%	第一屆及第二屆薪資報酬委員會委員,111.12.24辭任
委員	陳安順 (註5)	3	0	100%	第二屆薪資報酬委員會委員,111.06.21委任

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)；無此情事。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理；無此情事。

註：

(1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

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

(3) 魏章發召集人於111.06.21卸任。

(4) 賴彌鼎委員於111.12.24辭任。

(5) 陳安順委員於111.06.21委任。

3. 薪資報酬委員會職責係協助董事會定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬、及定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

(四之一) 公司如有設置提名委員會者，應揭露其組成及運作情形：無。

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓	✓	將視公司營運狀況及規模制定。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註2)	✓	✓	將視公司營運狀況及規模制定。
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		無重大差異
(二)公司是否致力於提升各項資源之利用率，並使用對環境負荷衝擊低之再生材料？	✓		無重大差異
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	✓		無重大差異
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		無重大差異

推動項目	執行情形(註1)		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		√	本公司尚未編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無差異永續發展實務守則(原企業社會責任實務守則)			將視公司營運狀況及規模制定
七、其他有助於瞭解永續發展執行情形之重要資訊：本公司對於員工權益，在重視員工權益方面已設立職公福利委員會。			

註 1：執行情形如勾選「是」，請說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；運作情形如勾選「否」，請解釋原因並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註 2：重大性原則係有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

註 3：揭露方式:請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

(六)履行誠信經營情形及與上市櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>「誠信經營守則」與「誠信經營作業程序及行為指南」等相關辦法，規範所有員工在執行公司業務時必須廉能公正及遵守政府法令與規定。董事會成員與管理階層亦秉持誠信的原則來經營公司。</p> <p>1. 不當慈善捐贈或贊助 4. 提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益 5. 侵害營業秘密、商標權、專利權、著作權及其他智慧財產權 6. 從事不公平競爭之行為 7. 產品及服務於採購、提供或銷售時直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全。</p> <p>「誠信經營作業程式及行為指南」之規定，與他人建立商業關係前，應先行評估代理商、供應商、客戶或其他商業往來對象之合法性、誠信經營政策，以及是否曾有不誠信行為之紀錄，以確保其商業經營方式公平、透明且不會要求、提供或收受賄賂。</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>本公司集團企業與組織他人簽訂契約，其內容包含遵守誠信經營政策及交易相對人如涉及不誠信行為，得隨時終止或解除契約之相關廉潔條款。</p> <p>本公司集團企業與組織由管理處負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，並視需要將不誠信行為、其處理方式及後續檢討改善措施向董事會報告。</p> <p>對於利益衝突之相關情事，公司內部員工除可向直屬主管報告外，亦可直接向管理處主管報告。</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為之方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	√		(四)本公司已建立有效的會計制度、內部控制制度；另訂有內部稽核計畫，內部稽核單位依據稽核計畫執行各項查核作業，遇有特殊情事發生時，會另行安排專案查核。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	√		(五)本公司之董事長、總經理或高階管理階層定期向董事、受僱人及受任人傳達誠信之重要性。本公司定期對董事、監察人、經理人、受僱人、受任人及實質控制者舉辦教育訓練與宣導，並邀請與公司從事商業行為之相對人參與，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反不誠信行為之後果。本公司將誠信經營政策與員工績效考核及人力資源政策結合，設立明確有效之獎懲制度。
三、公司檢舉制度之運作情形			
(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理事務專責人員？	√		(一)本公司檢舉制度之執行，受理單位為稽核室，並由稽核主管專責；如經調查發現重大違規情事或公司有受重大損害之虞時，立即做成報告，以書面通知獨立董事或監察人。且若檢舉情事涉及董事或高階主管，呈報至獨立董事或監察人。
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	√		(二)本公司對檢舉事項之相關文件、資料，均視為機密文件，參與處理的所有人員，對所參與的過程，將由專責人員或管理處宣導，相關人員均有完全保密的責任。
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	√		(三)本公司對檢舉人負保密責任，且未有任何不當處置之事宜。
四、加強資訊揭露			
(一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	√		(一)本公司於公司網站及公開資訊觀測站揭露其誠信經營守則內容，截至刊印日止尚無檢舉事項。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」其運作與「上市上櫃公司誠信經營守則」間並無重大差異。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）：本公司集團企業與組織定期對董事、經理人及受僱人舉辦教育訓練與宣導，並對於往來廠商皆秉持誠信經營的商業往來行為，亦向廠商宣導公司誠信經營決心。			

(七)公司治理守則及相關規章查詢方式：

本公司已制訂：「公司治理實務守則」、「誠信經營守則」、「薪資報酬委員會組織規程」及「審計委員會組織規程」等相關規章請參閱公開資訊觀測站 (<http://mops.twse.com.tw>)及本公司官網(<http://www.asiametal.com.tw>)公司治理專區。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

本公司持續投入資源加強公司治理運作，目前設有三席獨立董事，並設置審計委員會及薪資報酬委員會。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

- 1.內部控制聲明書(詳次頁)。
- 2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。



亞泰金屬工業股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：112年03月23日

本公司民國111年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標之達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國111年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國112年03月23日董事會通過，出席董事6人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

亞泰金屬工業股份有限公司

董事長：鄧貴銓 簽章

總經理：黃源財 簽章



(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議。

1. 111 年度股東常會決議事項及執行情形：

日期	議程
06/21	1.110 年度營業報告書及財務報表承認案。 2.110 年度盈餘分配承認案。 3.修訂「股東會議事規則」案。 4. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 5. 修訂「公司章程」案。 6. 全面改選董事 7 席(含獨立董事 3 席) 7. 解除新任董事競業禁止之限制案。

2. 111 年度董事會之重要決議及執行情形：

日期	議程
01/27	<ol style="list-style-type: none"> 1. 審查現行本公司董事、經理人薪酬政策、制度、標準與結構案。 2. 依「上市上櫃公司治理實務守則」部分修正條文修訂實施函文(證櫃監字第 11000716032 號)修訂本公司「公司治理實務守則」案。 3. 訂定本公司國內第一次有擔保轉換公司債 110 年第 4 季轉換普通股之發行新股增資基準日案。 4. 本公司全面改選董事 7 席(含獨立董事 3 席)案。 5. 本公司 111 年股東常會受理股東提名董事人選及審查被提名人資格相關事宜。 6. 本公司 111 年股東常會受理股東提案之期間及地點。 7. 擬訂本公司 111 年股東常會議程相關事宜。 8. 金融機構授信額度申請案。
03/23	<ol style="list-style-type: none"> 1. 一一〇年度董事及經理人績效評核案。 2. 一一〇年度員工酬勞及董事酬勞提撥分派案。 3. 一一〇年度財務報表及營業報告書案。 4. 一一〇年度現金股利分配案及盈餘分配案。 5. 本公司一一〇年內部控制制度有效性之考核及內部控制制度聲明書案。 6. 為維持會計師之獨立性及配合勤業眾信聯合會計師事務所內部輪調機制，擬更換簽證會計師。 7. 修訂本公司「股東會議事規則」案。 8. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 9. 金融機構授信額度申請案。 10. 本公司一一一年度董事責任險案。 11. 擬請通過董事會提名之董事(含獨立董事)候選人名單及被提名人審核作業。 12. 解除新任董事競業禁止之限制案。 13. 擬訂本公司一一一年股東常會議程相關事宜(新增召集事由)。
05/06	<ol style="list-style-type: none"> 1. 一一一年第一季財務報表案。 2. 擬修訂本公司「公司章程」案。 3. 訂定本公司國內第一次有擔保轉換公司債 111 年第 1 季轉換普通股之發行新股增資基準日案。 4. 金融機構授信額度申請案。 5. 擬訂本公司一一一年股東常會議程相關事宜(新增召集事由)。
06/21	一一一年新任董事推舉董事長案。
07/08	本公司委任第二屆薪資報酬委員會成員案。
08/05	<ol style="list-style-type: none"> 1. 擬修訂「董事及經理人薪資報酬管理辦法」。 2. 獨立董事報酬案。 3. 一一一年第二季財務報表案。 4. 金融機構授信額度申請案。

日期	議程
11/07	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司大陸子公司昆山睿平塗佈精密設備有限公司總經理異動案。 2. 本公司經理人晉升及報酬案。 3. 一一一年第三季財務報表案。 4. 訂定本公司國內第一次有擔保可轉換公司債 111 年第 3 季轉換普通股之發行新股增資基準日案。 5. 訂定本公司 112 年度內部稽核計劃。 6. 修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」案。 7. 修訂本公司「董事會議事規範」案。 8. 金融機構授信額度申請案。
12/21	<ol style="list-style-type: none"> 1. 經理人委任案。 2. 擬訂定本公司「風險管理政策與程序」案。 3. 修訂本公司「採購及付款循環」案。 4. 本公司 112 年度營運預算案。 5. 金融機構授信額度申請案。

3. 112 年度董事會之重要決議及執行情形：

日期	議程
03/23	<ol style="list-style-type: none"> 1.一一一年度董事及經理人之績效評核案。 2.本公司公司治理主管任命案。 3.一一一年度財務報表及營業報告書案。 4.一一一年度現金股利分配案。 5.一一一年度盈餘分配案。 6.訂定本公司國內第一次有擔保可轉換公司債 111 年第 4 季轉換普通股之發行新股增資基準日案。 7.本公司一一一年度內部控制制度有效性之考核及內部控制制度聲明書案。 8.定期評估簽證會計師獨立性及適任性之情形案。 9.一一二年財報之簽證會計師續任案。 10.討論本公司與勤業眾信聯合會計師事務所(含其全球聯盟會員所)訂定「預先核准 非確信服務政策之一般性原則」案。 11.逾期三個月應收帳款辨別是否屬於資金貸與之性質案。 12.擬修訂本公司「電子資料處理控制作業」部分條文案。 13.擬修訂本公司「關係人相互間財務業務相關作業規範」部分條文案。 14.擬修訂本公司「永續發展實務守則」部分條文案。 15.薪酬委員委任案。 16.一一一年度員工酬勞及董事酬勞提撥分派案。 17.金融機構授信額度申請案。 18.本公司一一二年度董事責任險案。 19.補選本公司獨立董事案。 20.本公司 112 年股東常會受理股東提案權之相關事宜。 21.本公司 112 年股東常會受理股東之提名是否列入候選人名單之相關事宜。 22.擬請通過董事會提名獨立董事候選人名單及被提名人審核作業。 23.解除新任董事競業禁止之限制案。 24.擬訂本公司一一二年股東常會議程相關事宜。
05/08	<ol style="list-style-type: none"> 1.一一二年第一季度財務報表案。 2.訂定本公司國內第一次有擔保可轉換公司債 112 年第 1 季轉換普通股之發行新股增資基準日案。 3.逾期三個月應收帳款辨別是否屬於資金貸與之性質案。 4.擬修訂本公司「公司治理實務守則」部分條文案。 5.擬修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。 6.金融機構授信額度申請案。 7.擬訂本公司一一二年股東常會議程相關事宜(新增討論事項)。

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

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

四、會計師公費資訊：會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	何瑞軒	張耿禧	111/1/1~12/31	

單位：新臺幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 仟元		-	533	533
2	2,000 仟元 (含) ~4,000 仟元		2,700	-	2,700
3	4,000 仟元 (含) ~6,000 仟元		-	-	-
4	6,000 仟元 (含) ~8,000 仟元		-	-	-
5	8,000 仟元 (含) ~10,000 仟元		-	-	-
6	10,000 仟元 (含) 以上		-	-	-

單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	何瑞軒	2,700	-	-	-	533	533	111/1/1~12/31	-
	張耿禧								

- (一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：不適用。
- (二) 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：不適用。
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

五、更換會計師資訊：

最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者，應揭露下列事項：

(一)關於前任會計師

更換日期	111年3月23日經董事會通過		
更換原因及說明	勤業眾信聯合會計師事務所內部輪調之需要，111年第1季起財務報告簽證會計師由陳重成、張耿禧會計師更換為何瑞軒、張耿禧會計師繼任。		
說明委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最近兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	不適用		
與發行人有無不同意見	有	-	會計原則或實務
		-	財務報告之揭露
		-	查核範圍或步驟
		-	其他
	無	V	
說明	無		
其他揭露事項 (公開發行公司年報應行記載事項準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師名稱	何瑞軒、張耿禧會計師
委任之日期	111年3月23日董事會通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

(三)前任會計師對公開發行公司年報應記載事項準則第10條第6款第1目及第2目之3事項之復函:不適用。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間。所稱簽證會計師所屬事務所之關係企業，係指簽證會計師所屬事務所之會計師持股超過百分之五十或取得過半數董事席次者，或簽證會計師所屬事務所對外發布或刊印之資料中列為關係企業之公司或機構：無。

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

(一)股權移轉及股權質押變動情形：

職稱	姓名	111 年度		112 年度 (截至 04 月 29 日止)	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	鄒貴銓	(700,000)	-	-	-
董事/總經理	黃源財	-	-	-	-
董事	張峻誠	(1,000)	-	-	-
董事	林澤銘	-	-	-	-
獨立董事	魏章發(111.6.21 解任)	-	-	-	-
獨立董事	張榮銘	-	-	-	-
獨立董事	賴彌鼎(111.12.24 辭任)	-	-	-	-
獨立董事	陳安順	-	-	-	-
董事(註 1)	郭士堯(111.3.30 解任)	-	-	-	-
副總經理	江衍謙	-	-	-	-
工程研發處副總	吳煥榮	-	-	-	-
製造處處長	周百泉	-	-	-	-
專案業務一處專案副 總/昆山睿平總經理	林勇志	-	-	-	-
專案客服處處長	高啟明	-	-	-	-
管理處處長/財會主 管/公司治理主管	梁秀如	-	-	-	-
稽核主管	陳宥渝	-	-	-	-

(二)股權移轉之相對人為關係人之資訊：

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
						不適用
						不適用

(三)股權質押之相對人為關係人之資訊：無此情形。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

112年04月29日；單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
鄒貴銓	938,272	3.90%	-	-	-	-	鄒永豪	一等親	-
林澤銘	800,000	3.33%	-	-	-	-	-	-	-
張峻誠	737,157	3.07%	-	-	-	-	-	-	-
永豐創業投資股份有限公司 代表人：許如政	716,000	2.98%	-	-	-	-	-	-	-
永貴富投資股份有限公司 代表人：鄒貴銓	700,000	2.91%	-	-	-	-	鄒貴銓	負責人	-
兆豐創業投資股份有限公司 代表人：林瑞雲	473,000	1.97%	-	-	-	-	-	-	-
黃源財	414,638	1.72%	-	-	-	-	-	-	-
鄒永豪	387,828	1.61%	-	-	-	-	鄒貴銓	一等親	-
陳儀芳	343,828	1.43%	-	-	-	-	鄒永豪	配偶	-
彭玉英	340,000	1.41%	-	-	-	-	-	-	-

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比例。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

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

111年12月31日單位：仟股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
天崙環球有限公司	(註)	100%	-	-	(註)	100%
昆山睿平精密塗佈設備有限公司	(註)	100%	-	-	(註)	100%

註：有限公司型態，故無股數。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源：

1. 股本形成經過：

單位：仟股/仟元

年/月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
103.01	10	14,441	144,417	14,441	144,417	盈餘轉增資 5,554 仟元	無	(註1)
103.12	10	18,052	180,521	18,052	180,521	盈餘轉增資 36,104 仟元	無	(註2)
109.12	52.8	35,000	350,000	21,000	210,001	初次上櫃 現金增資 29,480仟元	無	(註3)
111.02	53.99	35,000	350,000	21,419	214,187	公司債轉換 發行新股 4,186 仟元	無	(註4)
111.06	51.38	35,000	350,000	22,639	226,393	公司債轉換 發行新股 12,206 仟元	無	(註5)
111.11	51.38	35,000	350,000	22,886	228,865	公司債轉換 發行新股 247 仟元	無	(註6)
112.04	51.38	35,000	350,000	23,030	230,305	公司債轉換 發行新股 144 仟元	無	(註7)

註1：103.01.07府產業商字第10291148910號文。

註2：103.12.16府產業商字第10391178400號文。

註3：109.12.16府經登字第10991158890號文。

註4：111.02.18府經商行字第11190752360號文。

註5：111.06.14府經商行字第11190902530號文。

註6：111.11.29府經商行字第11191111740號文。

註7：112.04.13府經商行字第11290812740號文。

2. 股份種類：

單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	24,050,301	10,949,699	35,000,000	上市(櫃)股票

3. 總括申報制度相關資訊：不適用。

(二)股東結構

112年04月29日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	陸資	合計
人數	-	-	150	12,308	16	-	12,474
持有股數	-	-	2,143,226	21,084,336	822,739	-	24,050,301
持股比例	-	-	8.91%	87.67%	3.42%	-	100%

(三)股權分散情形

1. 普通股股份股權分散情形

112年04月29日；單位：人/股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	9,555	67,318	0.28%
1,000 至 5,000	2,329	4,601,032	19.14%
5,001 至 10,000	276	2,214,989	9.21%
10,001 至 15,000	92	1,203,296	5%
15,001 至 20,000	56	1,040,632	4.33%
20,001 至 30,000	56	1,443,306	6%
30,001 至 40,000	27	953,095	3.96%
40,001 至 50,000	18	829,469	3.45%
50,001 至 100,000	34	2,543,535	10.58%
100,001 至 200,000	17	2,266,736	9.42%
200,001 至 400,000	7	2,107,826	8.76%
400,001 至 600,000	2	887,638	3.69%
600,001 至 800,000	4	2,953,157	12.28%
800,001 至 1,000,000	1	938,272	3.90%
1,000,001 以上	0	0	0%
合計	12,474	24,050,301	100.00%

2.特別股股份股權分散情形：本公司無發行特別股股份。

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

112年04月29日；單位：股；%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
鄒貴銓		938,272	3.90%
林澤銘		800,000	3.33%
張峻誠		737,157	3.07%
永豐創業投資股份有限公司		716,000	2.98%
永貴富投資股份有限公司		700,000	2.91%
兆豐創業投資股份有限公司		473,000	1.97%
黃源財		414,638	1.72%
鄒永豪		387,828	1.61%
陳儀芳		343,828	1.43%
彭玉英		340,000	1.41%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：股；新臺幣元

項目		年度		
		110 年	111 年	
每股市價 (註 1)	最高	127.00	80.70	
	最低	49.05	57.90	
	平均	67.50	70.30	
每股淨值 (註 2)	分配前	36.68		
	分配後		(註 9)	
每股盈餘	加權平均股數	21,067,580	22,657,967	
	每股盈餘(註 3)	5.75	8.83	
每股股利	現金股利		3	(註 9)
	無償配股	盈餘配股	-	(註 9)
		資本公積配股	-	(註 9)
	累積未付股利(註 4)		-	-
投資報酬分析	本益比(註 5)		11.74	7.96
	本利比(註 6)		22.50	17.58
	現金股利殖利率(註 7)		4.44%	5.69%

*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註 9：111 年度盈餘分配業經董事會通過，尚未經股東會決議。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策：

本公司每年決算如有盈餘，除依法提繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，再依主管機關規定，提撥或迴轉特別盈餘公積。如尚有餘額，併同累積未分配盈餘作可供分配餘額，由董事會視公司營運狀況審酌後，提請股東會決議分派之。

本公司所處產業正值穩定成長階段，基於健全財務規劃以求永續經營發展，對於盈餘分配，應考慮公司未來之資本支出預算及資金需求，以決定盈餘保留或

分配之數額。分派股東紅利時，得以現金或股票方式為之，惟現金股利以不低於當年度分派股東紅利總額百分之五十。惟此股利之發放比例，得視當年度實際獲利及資金需求狀況，調整之。

本公司當年度盈餘數額遠低於公司前一年度實際分派之盈餘，或依公司財務、業務及經營面等因素之考量，得將公積全部或一部依法令或主管機關規定分派。

2. 執行狀況：

本公司 111 年度盈餘分配議案，業經 112 年 3 月 23 日董事會通過，決議分配股東現金股利新台幣 95,500,564 元，惟尚未決議配發基準日。

(七)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司 111 年度盈餘分配案係分配現金股利，故不適用。

(八)員工、董事及監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司每年度總決算如有獲利，應提撥不低於 3% 為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 3% 為董監事酬勞，董監事酬勞以現金為之。

員工酬勞及董監酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並提股東會報告。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監事酬勞。

2. 本期估列員工及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：無此情形。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

本公司於 112 年 3 月 23 日決議提撥員工及董監酬勞分別為新台幣 8,015,556 元及 8,015,555 元，並擬以全數現金發放。

4. 股東會報告分派酬勞情形及結果：實際配發與股東會決議相同。

5. 前一年度員工及董事、監察人酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）其與認列員工及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：無此情形。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：

公司債辦理情形

公司債種類 (註 2)	國內第一次有擔保轉換公司債	
發行 (辦理) 日期	110 年 6 月 10 日	
面 額	新台幣 100 仟元/張	
發行及交易地點 (註 3)	不適用	
發 行 價 格	發行總額：新台幣 300,000 仟元。	
總 額	依票面金額 102%發行，發行總金額為 306,000 仟元。	
利 率	0%	
期 限	3 年, 110/6/10~113/6/10	
保 證 機 構	玉山商業銀行股份有限公司	
受 託 人	台新國際商業銀行股份有限公司	
承 銷 機 構	統一綜合證券股份有限公司	
簽 證 律 師	不適用	
簽 證 會 計 師	不適用	
償 還 方 法	除依轉換辦法轉換、賣回或本公司提前贖回或由證券商營業處所買回註銷者外，到期時按債券面額，以現金一次還本。	
未 償 還 本 金	新台幣 0 元。	
贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款	請參閱本公司國內第一次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法。	
限 制 條 款 (註 4)	無	
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	不適用	
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換 (交換或認股) 普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	161,000,000 元
	發行及轉換 (交換或認股) 辦法	請參閱本公司國內第一次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法。
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	無重大影響	
交換標的委託保管機構名稱	不適用	

註 1：公司債辦理情形含辦理中之公募及私募公司債。辦理中之公募公司債係指已經本會生效 (核准) 者；辦理中之私募公司債係指已經董事會決議通過者。

註 2：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註3：屬海外公司債者填列。

註4：如限制發放現金股利、對外投資或要求維持一定資產比例等。

註5：屬私募者，應以顯著方式標示。

註6：屬轉換公司債、交換公司債、總括申報發行公司債或附認股權公司債，應依性質按表列格式再揭露轉換公司債資料、交換公司債資料、總括申報發行公司債情形及附認股權公司債資料。

三、特別股辦理情形：無此情形。

四、海外存託憑證辦理情形：無此情形。

五、員工認股權憑證辦理情形：無此情形。

六、限制員工權利新股辦理情形：無此情形。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情形。

八、資金運用計畫執行情形：截至年報刊印日之前一季止前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：無此情形。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 公司所營業務之主要內容：

- A. 各種金屬機械及零件之設計、製造、加工及買賣業務。
- B. 各種模具之設計、製造、加工及買賣業務。
- C. 各種槽體及其相關管線工程。
- D. 自動化機械設備及零件之設計、製造、加工、維修及買賣業務。
- E. 精密檢測儀器及零件之設計、製造、加工及買賣業務。
- F. 前各項產品之進出口貿易業務。
- G. E603050 自動控制設備工程業。
- H. EZ05010 儀器、儀表安裝工程業。
- I. E604010 機械安裝業。

2. 營業比重

單位：新臺幣仟元；%

年度 項目	110年度		111年度	
	營業額	營業比重	營業額	營業比重
印刷電路板基材 製程設備	1,041,104	83.25	1,372,761	94.31
薄膜製程設備	66,532	5.32	17,435	1.20
售服	96,989	7.76	64,655	4.44
其他	46,000	3.67	747	0.05
合計	1,250,625	100.00	1,455,598	100.00

3. 公司及子公司目前之商品及服務項目

編號	營業項目
A.設備	
1.	小型多功能塗佈貼合機
2.	陶瓷薄膜(MLCC)塗佈機
3.	低溫共燒陶瓷薄膜(LTCC)塗佈機
4.	軟性電路板塗佈貼合機(2 Layer、3 Layer、2/3 Layer)
5.	光學膜塗佈實驗機
6.	反光膜塗佈及複合機
7.	膠帶塗佈貼合機(離型紙、PVC膠帶、雙面膠帶、BOPP膠帶)
8.	雙面塗佈貼合機
9.	珠光紙塗佈機
10.	發泡上膠塗佈貼合機
11.	鋁箔塗佈機

A.設備	
12.	太陽能背板塗佈機
13.	單片凹版輓筒塗佈機
14.	單片 Slot Die 塗佈機
15.	鋰電池單面雙層間隔極板塗佈機
16.	奈米銀絲塗佈機
17.	高速 SPVC 膠帶塗佈機
18.	銅箔基板直立式含浸塗佈設備
19.	CEM1、CEM3 水平式含浸塗佈設備
20.	碳纖維複合材料生產設備
21.	PTFE(鐵氟龍)含浸機
22.	膠帶用全自動雙管分條機
23.	氮氣烘箱
24.	膠片防霧 Gravure 塗佈機
25.	塑料超聲波焊接機
26.	熱壓合機
27.	鋁塑膜塗佈貼合機
B.塗佈實驗工程	
C.工程規劃及施作	
1.	設備改造工程
2.	搬遷工程
3.	安裝工程
4.	配管工程
D.售後服務	
1.	零配件
2.	設備定期保養與維修

4. 計畫開發之新商品及服務項目

本公司研發主要以產業動向規劃符合客戶端之需求，並展望未來市場所需作為之研發方向，以符合終端應用面需求。為因應此趨勢，本公司計劃開發之新產品、技術方向如下：

A.無塵等級、耐高溫烤箱：光學產業、觸控產業乾燥用。

B.奈米光學塗佈設備：運用於光學產業、觸控產業。

C.觸控上膠設備：運用於觸控產業。

D.TENSIONDIE 上膠機：運用於光學產業、MLCC 產業。

E.銅箔處理機、複合材料設備。

F.鐵氟龍通訊基板含浸設備、水平塗佈設備。

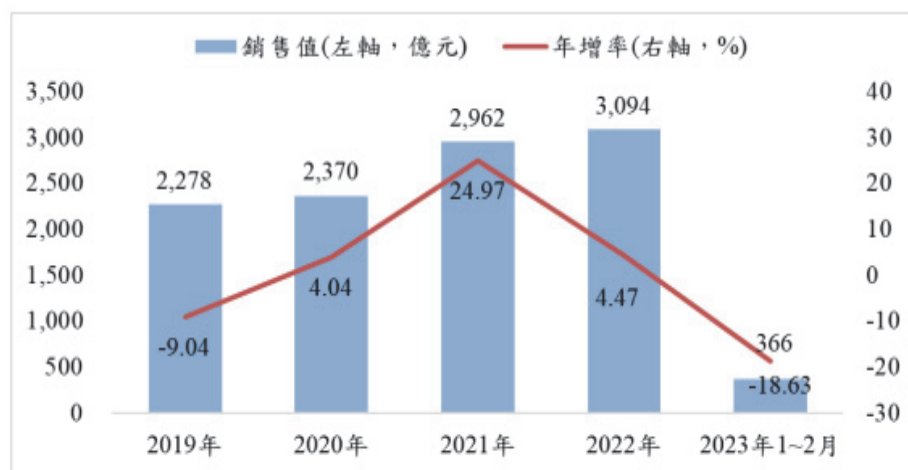
為確保具備高度競爭優勢，將配合營運策略及市場需求彈性調整研發計畫內容。

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

A. 專用生產機械設備產業

機械設備業主要可區分為半導體、平面顯示器生產設備及零組件、其他電子生產設備及零組件，機械設備外銷值 2019 年至 2021 年為上升趨勢，其



資料來源：經濟部工業生產統計磁帶資料、台灣經濟研究院產經資料庫整理(2023年5月)。

因為受惠於 5G、AI、物聯網、車用電子、高速運算等領域快速發展，以及美中科技戰而獲得轉單效應，加上新冠肺炎疫情有所趨緩，來自國內外市場的需求皆將增加，依據經濟部工業局資料及台灣經濟研究院報告估計，從 2019 年開始至 2021 年我國本產業銷售值年增率將呈現較為明顯成長態勢。

然而受烏俄戰爭、中國因採取嚴格的動態清零以及景氣疲弱，導致其經濟成長明顯放緩，同時美國聯準會強勢升息造成製造業投資意願趨於保守，故 2021 年後機械設備業銷售值增長幅度趨緩，至 2023 年第一季仍然處於減少階段，有待景氣的復甦為機械設備業帶來契機。

B. 印刷電路板

近年來我國境內各類 PCB 產品銷售值比重變化仍以印刷電路板為大宗，主要產品包括多層板、HDI 板、軟板、雙面板等產品製造超過四成以上。

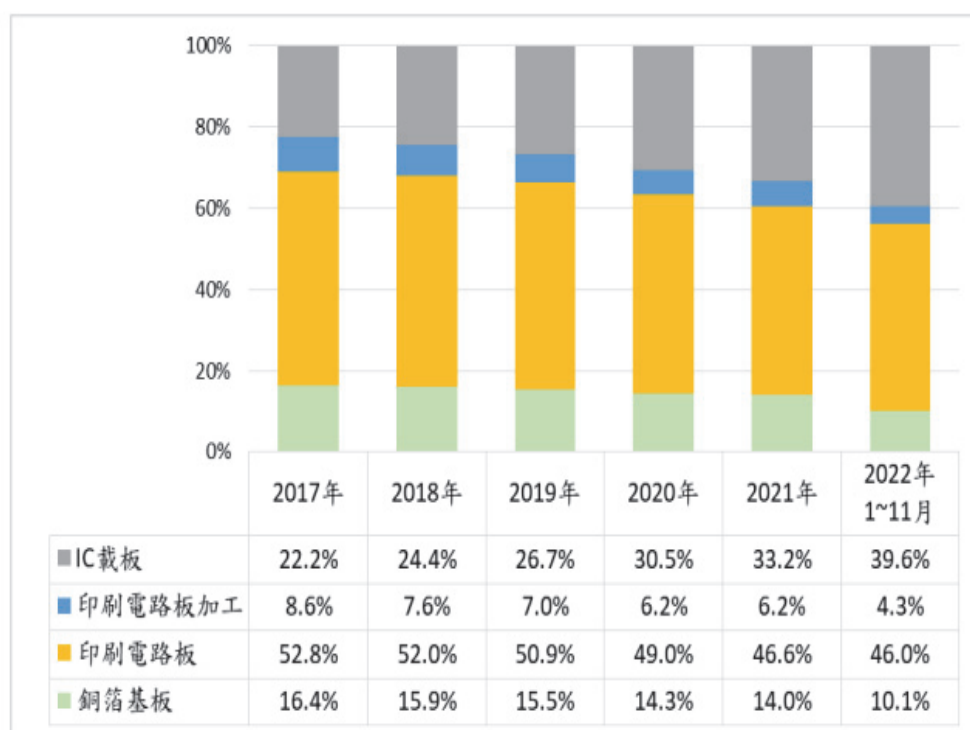
而 2018 至 2019 年主要受美中貿易戰衝擊，影響終端需求，加上智慧型手機、PC 終端產品需求飽和，更陷入衰退困境，影響需求表現，導致銷售值比重呈現下滑態勢，而 2020 年以來，雖然因新冠肺炎疫情帶動宅經濟效應發酵，推升桌上型電腦、筆記型電腦、平板電腦等產品購買力道提升，尤其在日本等政府策略推動下，更帶動全球 PC 裝置出貨量轉為成長態勢，帶動印刷電路板銷售值呈現成長走勢，不過由於智慧型手機、汽車等銷售表現不如預期，影響其銷售成長力道，故導致其銷售值比重呈現持續下滑走勢。

在 IC 載板方面，主要為半導體封測所需之關鍵載體，故主要應用市場為半導體封裝，受惠於我國半導體封裝業具國際競爭力，且因應封裝技術的提升，以及下游終端產品的多元發展，並往雲端、5G、物聯網、AI、大數據等高速運算發展，帶動 IC 載板需求呈現穩健成長，尤其 2020 年在新冠肺炎疫情衝擊下，促

使各企業加速數位轉型，因而推動 5G、AI 等產品需求增溫，進一步使得我國業者明顯擴增 IC 載板產能，故 2020 至 2021 年我國 IC 載板在價量齊揚的帶動下，銷售值大幅成長超過兩成以上，並至 2021 年銷售值比重大幅上揚已接近 PCB 銷售規模。

至於銅箔基板方面，主要為 PCB 及 IC 載板等產品的上游關鍵零組件，而銅箔基板主要上游原物料為銅箔、玻纖布、BT 樹脂等，故雖然銅價影響銅箔基板價格表現，不過下游需求為銷售值規模表現的決定因素，因此由 2019 至 2020 銅箔基板雖因銅箔價格上漲影響基板需求，然 2021 年由於下游需求回溫如 5G、宅經濟、電動車、伺服器需求成長，因而帶動銅箔基板動能攀升，而至 2022 年因通膨衝擊智慧型手機與電腦等消費性需求，導致銅箔基板銷售轉趨下滑。

然而印刷電路板、IC 載板及銅箔基板之應用廣泛，因此此消彼長，2023 年之後景氣在各國促使下將逐漸回溫，因此 PCB 產業將再度恢復榮景指日可期。



資料來源：經濟部工業生產統計磁帶資料、台灣經濟研究院產經資料庫整理，2023 年 2 月。

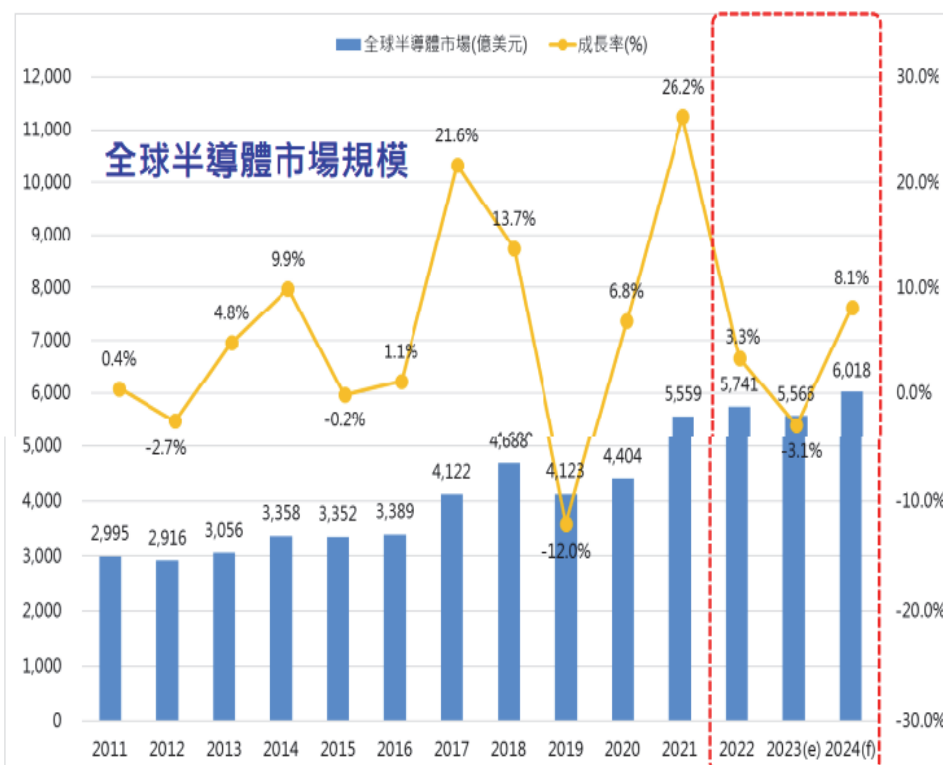
資料來源：台灣經濟研究所。

C. 半導體產業

半導體產業不論在消費性產品或軍用國防所需都至為重要，因而為世界各國所重視，2022 年全球市場規模達 1,076 億美元創新高，晶圓廠設備成長 8%優於預期(晶圓代工廠擴大投資)，封測廠因下半年接單轉弱而修正投資計劃。

今年 2023 年受到半導體景氣反轉、記憶體產業陷入寒冬困境與美中競爭所影響，再加上近期晶圓代工縮減擴產與資本支出計劃的消息，全球半導體設備供應鏈嚴正以待，恐大幅衰退 15.3%，全球設備大廠已有多家業者對於營運展望轉趨保守，現已提前進行各項成本費用樽節計劃。

展望明年 2024 年半導體產業在庫存修正結束後，半導體市場可望回升，並且在地緣政治與關稅及優惠稅率保護與鼓勵下，半導體成長力道非常可期。



資料來源：WSTS、MIC整理，2023年5月

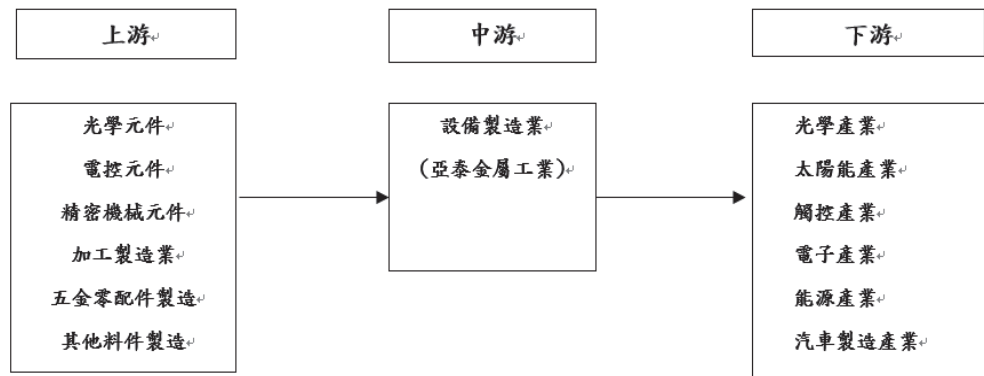
資料來源:財團法人資訊工業策進會。

D. 電動車產業及 ESG 綠化永續

由於世界各國對環保、節能減碳已經形成共識，促使全球加速轉型至再生能源，以求降低對傳統能源之依賴並達成淨零排碳的目標，其中電動車和綠色的轉型效益至為重要，且歐盟宣布在 2035 年後禁售燃油車，另美國也宣布 2023 年起美國一半以上的新車將是電動車，在此趨勢下電動車確立為未來主流。

對於電動車市場早已成為半導體廠布局的領域，車用領域不論是半導體亦或是 PCB 產業均可因此受惠，本公司所生產之設備用於 PCB 銅箔基板、IC 載板及半導產業且研發高溫耐熱烤箱、複合材料等均可廣泛用之於電動車產業，因此亦受惠於電動車產業並對環保與減碳有所貢獻。

2. 該產業上中下游之關聯性



3. 產品之發展趨勢

產品與技術發展主要源自下游市場需求，電子產品持續朝輕薄短小、高可靠度、多功能化、高頻高速及綠色環保發展，CCL 產業、FCCL 產業、MLCC 產業、複合材料產業，順應市場需求，將投入更多製程研發及設備更新，使產品更具競爭力。

4. 競爭情形

本公司在含浸機及塗佈機等市場主要競爭對手為日系廠商，在雙方設備技術能力差異不大之情況下，公司在價格上的優勢使得公司競爭力優於日系廠商，但日系廠商近年也開始找台系製造廠合作，採 OEM 方式在市場上爭取訂單，因此也增加公司之競爭壓力，現階段競爭對手在台日整合過程尚待磨合，因此對公司訂單影響程度不大，但著眼公司長期競爭力，除不斷精進研發能力，提升設備精度並進行模組化降低成本外，亦積極跨入其他產業，並和許多研究單位與客戶合作開發新一代材料設備，做為公司未來擴大營運規模之利基。

(三) 技術及研發概況

1. 所營業務之技術層次

本公司成立於民國 62 年 10 月，目前主要業務相關運用技術為塗佈技術、含浸技術、貼合技術、乾燥成膜技術、製膠技術與儀電控制技術等。此外搭配優異製造工藝、豐富安裝經驗、售後服務及實驗工廠等相關軟硬體技術，獲得客戶高度肯定。研發團隊仍持續與中研院、客戶端等夥伴進行交流合作，以提升關鍵製程技術與研發能力，技術水準持續維持優於業界同儕之產品。

2. 研究發展

本公司配合客戶端需求持續開發與精進各式自動化塗佈設備、實驗機、貼合

機...等專用製程設備，不斷累積及提升研發技術之經驗與能力，配合客戶端之產品需求，持續提升塗佈線、等設備規格，本公司未來將以現有系統自動化軟硬體技術為基礎進行相關技術開發與相關產業設備延伸，並依客戶廠端需求生產數據資料蒐集與分析，在原有技術精進及先進產品研發方向，達成客戶智慧化、智能化及自動化系統製造的目標，期許保持產業之領先地位及競爭優勢，除了在市佔率領先業界，也必須在技術研發上維持領先同業。

3. 研究發展人員及學經歷：

學歷	110 年度		111 年度		截止至 112 年 4 月	
	人數	比率(%)	人數	比率(%)	人數	比率(%)
博士	1	5.00	1	4.76	1	4.76
碩士	2	10.00	3	14.29	3	14.29
大專	17	85.00	17	80.95	17	80.95
高中(含)以下	-	-	-	-	-	-
合計	20	100.00	21	100.00	21	100.00

4. 最近五年度每年投入之研發費用

單位：新臺幣仟元；%

年度 項目	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
研發費用	27,545	26,284	25,349	28,453	30,506
營收淨額	626,836	779,033	969,462	1,250,625	1,455,598
研發費用及成本 佔營收淨額比	4.39%	3.37%	2.62%	2.28%	2.10%

5. 最近五年度開發成功之技術或產品

年度	產品 / 專利技術名稱
106	研發銷售鋁塑膜塗佈貼合設備
107	研發銷售LTCC超厚塗佈設備(型號：9364)，並協助客戶導入量產。
	研發銷售MLCC超薄高速塗佈設備(型號：9365)
	研發銷售可生產超薄基材之熱媒油直立式含浸設備
	與艾圖雅合作,成功開發軟性透明導電膜生產整合方案。
	成功研發電工膠帶用高速表面捲取設備(型號：9376)，改良並提升控制與傳動規格，實踐工業4.0，導入工業物聯網(IIoT)，運用SCADA、BigData，提升設備智能化,遠端操控與維護。
108	新一代CCL含浸設備，研發捲取機用自動裁切接布系統，可取消蓄布機設置。
109	研發銷售連續式5G電路複材生產設備。(型號:9388) 協助軟性奈米銀絲透明導電膜客戶成功解決生產設備問題。

	新一代CCL含浸設備，生產之粘合基材可應用於5G高頻高速傳輸。(型號:9392)
110	CCL不銹鋼熱板搭配奈米陶瓷幅射漆(型號:3130) FCCL環化高溫接布機構(型號:2261)
111	已取得台灣專利4項，中國專利3項。 特殊產業Die塗佈設備開發及量產測試。 光學設備大幅寬(1,600mm) SLOT DIE塗佈設備開發及量產測試。 MLCC張力Die塗佈設備開發及量產測試。 儲能塗佈設備及周邊設備開發及量產測試。

(四) 長短期業務發展計畫

1. 短期業務發展計畫

(1)行銷策略：

- A. 透過業務、生產、研發等整合性服務，確保產品品質與交期，提高競爭優勢。
- B. 建立客戶服務系統，以提昇客戶滿意度並建立客戶長期合作關係。
- C. 尋求國際大廠之合作，持續提高市場佔有率。
- D. 協助國際性客戶改良他廠設備問題。
- E. 提升客戶滿意度，並積極開發新客戶

(2)研發策略：

- A. 提升 CCL 含浸設備性能，至可量產 1000 級玻纖布，大幅躍升設備競爭力。
- B. 研發新式 MLCC 塗佈設備，達到塗佈乾厚 2um，機速 30~50M/min，並協助客戶導入量產。
- C. 持續改善設備外觀，提升設備價值感。
- D. 開發觸控塗佈設備。
- E. 開發複合材料熱塑製程設備。
- F. 耐高溫烤箱開發。
- G. 鐵氟龍通訊設備與水平設備開發。

(3)生產策略：

- A. 適當規畫及調整產能配置，以提升整體生產效能，利於兩岸分工模式之深化與就地採購降低成本。
- B. 提昇資源運用率並減少資源耗用與浪費
- C. 尋找合格加工商及組裝商，以因應產能擴充需求。
- D. 接單後各生產環節問題，持續改善檢討並置入標準化作業流程。
- E. 二廠新建完成，自製率可提高並增加產能。

(4)財務策略：

- A. 採取穩健保守之財務策略，以確保公司穩健經營。
- B. 因應公司業務需求，增加現金流。
- C. 受通膨與匯率之影響，加深對匯率控管。

2. 長期業務發展計畫

(1)行銷策略

- A. 擴大國際客戶之基礎，聚焦於產業領導廠商，以降低受景氣影響程度。
- B. 加強合作深度和廣度，以提高競爭力。
- C. 持續積極尋求國內外廠商建立合作關係，以拓展跨產業事業。

(2)研發策略：

- A. 開發奈米銀絲塗佈解決方案，以異業結盟方式，配合材料及製程技術，同步開發專用製程設備，採一站式服務，創造競爭利基。
- B. 研發 LTCC 塗佈設備，達到塗佈乾厚 1000um。
- C. 開發 Tension die MLCC 塗佈機。
- D. 開發 Tension die 光學塗佈機。
- E. 開發複合材料高溫熱塑製程設備。

(3)生產策略：

- A. 積極改善製造流程，開發具競爭力之生產技術，以提昇品質並降低生產成本。
- B. 以亞泰之設備客製化開發能力為基礎，配合既有客戶群之新製程需求，開發並導入下一世代製程專用設備。
- C. 以外包策略擴充產能，培養合格供應商，分散加工風險，並降低成本。
- D. 零件標準化，大量採購縮短備料等待期並降低料件成本。
- E. 因應未來發展規劃，採購土地擴建新廠房，擴充產能。

(4)營運規模及財務策略：

- A. 注重公司治理、人員培訓，與財務透明度，保守穩健規劃最適資本結構。
- B. 與日本同業合作，以OEM→ODM方式，進化亞泰技術與製造水平，並互助開發新市場，共創雙贏契機。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要產品之銷售地區

單位：新臺幣仟元；%

銷售區域	年度	110 年度		111 年度	
		金額	%	金額	%
台灣		468,885	37.49	334,921	23.01
中國		781,740	62.51	1,120,677	76.99
其他		-	-	-	-
合計		1,250,625	100.00	1,455,598	100.00

2.市場未來之供需狀況與成長性

需求方面，面對全球新冠肺炎疫情的起伏、烏俄戰爭及美中貿易戰的影響及各國的通膨壓力等因素，使得全球經濟景氣短期內仍難出現明顯的復甦力道，但隨著 5G、AI 等各項應用仍將使得高效能運算需求不墜；供給方面則隨著各設備製造廠商持續致力於現有系統自動化軟硬體技術為基礎進行相關技術開發與相關產業設備延伸，並依客戶廠端需求生產數據資料蒐集與分析，在原有技術精進及先進產品研發方向，達成客戶智慧化、智能化及自動化系統製造的目標。在多元應用布局完整、新產能陸續量產以及半導體廠已調整庫存之下，預計 2023 年我國印刷電路板製造業景氣下滑趨勢應可減緩。

3.競爭利基

本公司投入自動化設備經營達49年，擁有優異的研發能力及全方位的自動化設備銷售能力與一條龍式的售後服務經驗，產品製造品質更優於業界，使本公司產品具備差異化優勢或成本競爭優勢，因此在自動化設備業中，本公司具有一定的競爭實力。

4.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

- A. 未來科技趨勢均在亞泰設備應用範疇內，且零組件用量較現行呈現大幅躍升。
 - a. PCB 常被稱為「電子系統產品之母」或「3C 產業之基」，而銅箔基板為電子產品之基本材料，目前尚無取代品，產品生命週期長。銅箔基板依基材材質不同具不同特性，其中玻纖環氧基板最常被使用。亞泰 CCL 含浸設備客戶大部分生產玻纖環氧基板，少部分切入生產氟系高頻基板且佔比逐年提升。
 - b. 一台電動車約需要 1 萬顆 MLCC，比起一台筆記型電腦約 600 到 700 顆 MLCC，車市需求量大且利潤高，被動元件業者近年紛紛把產能從消費電子轉往「高容質、高電壓」的車用 MLCC 領域發展，使消費性 MLCC 供給緩步減少，又先前 MLCC 利潤低，不少業者退出，但市面上新科技產品設計上逐年增加用料，致不管是消費電子用 MLCC 或有切入門檻的 LTCC 均出現缺貨現象。
 - c. 在終端產品講求輕薄多工的趨勢之下，軟板的應用場域逐年增加。而隨著行動裝置產品愈趨多樣化，包括智慧型手機、平板電腦、各式穿戴裝置…都推昇全球軟板產品的需求，甚至汽車電子領域也可見到軟板產品。因此，若說軟板為目前全球電路板中最具成長潛力的產品類型可一點都不為過。除了智慧型手機以外，每台汽車所使用的軟板數目更多、成長更快。
 - d. 發展複合材料設備用於製造車用及航空業等之輕量化產品。
- B. 產品多元，與時俱進且品牌形象優
 - a. 本公司產品多元，應用產業廣泛。

- b. 以客戶完全滿意為亞泰終極目標，提供符合客戶需求的客製設備，與客戶攜手成長並共享雙贏成果。
 - c. 研發與技術整合經驗豐富，在加上完善即時的售前售後服務，是客戶不可獲缺的事業夥伴，高回購率，尤其在 CCL 含浸設備上。
 - d. 隨時掌握市場脈動，研發新專用設備，或現有設備規格提升，如設備智能化、外觀美化，以開拓新市場及提供客戶更多樣選擇。
 - e. 透過策略聯盟，開發從材料、製程、到設備的生產整合方案，切入新產業運用。
 - f. 與日本設備商合作，初期以 OEM 方式，中期以 ODM 方式，刺激技術發想，精進製造工藝，並互相協助開發所屬市場。
- C. 環保意識抬頭

為符合各項法令針對電子產品內含有害物質的限制，銅箔基板廠積極投入環保製程及無鹵無鉛環保基板開發，由於製程和設備有相當的技術，促使銅箔基板廠商進行新產能建置或舊設備升級改造。

(2)不利因素及因應對策

- A. 產品較多元，管理成本較高。
因應對策：零配件標準化、製程改造。
- B. 市場景氣循環加速，設備建置完成時間縮短。
因應對策：
 - a. 零配件標準化，縮短待料時間。
 - b. 設備模組化，縮短現場組裝時間。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

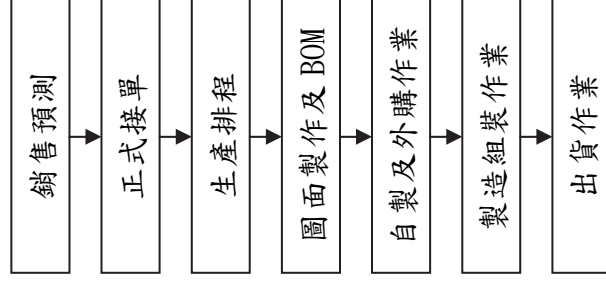
1. 主要產品之重要用途

產品名稱	主要用途
印刷電路板基材製程設備	1.銅箔基板用直立式含浸機 用於生產黏合片。黏合片與銅箔疊合，在高溫高壓下形成銅箔基板。銅箔基板可分為傳統硬板、HDI 板(高密度 PCB)。傳統硬板應用廣泛且可承載較大電流，多應用於電視、PC、遊戲主機、伺服器。HDI 板特色是：輕薄體積小、線路密度高、干擾低、傳輸路徑短，多應用於：智慧手機、PC、車用電子等。 2.高頻銅箔基板用直立式含浸機 用於生產氟系黏合片。氟系黏合片與銅箔疊合，在高溫高壓下形成高頻銅箔基板。高頻的特性就是高速率，氟系黏合片可滿足高速、低耗損，但成本較高。高頻銅箔基板常用於汽

產品名稱	主要用途
	<p>車防碰撞系統、衛星系統、無線電系統，符合未來物聯網、5G、自駕車中的高速傳輸要求。</p> <p>3.軟性電路板塗佈貼合機</p> <p>用於生產軟性銅箔基板。依層數可區分為無膠系軟性銅箔基板(2 Layer FCCL)和有膠系軟性銅箔基板(3 Layer FCCL)，2L FCCL 具有耐熱性高、撓折性好、尺寸安定性良好等優點，但成本相對較高，因此大部份軟板主要使用 3L FCCL，只有較高階軟板才會用到 2L FCCL。隨著行動裝置產品多樣化，為了因應終端產品講求輕薄多工趨勢下，主要應用於智慧型手機、穿戴裝置、平板等。而這些多樣化產品都將推升軟板需求。</p>
薄膜製程設備	<p>1.陶瓷薄膜塗佈機</p> <p>用於生產陶瓷層(厚度 5 ~ 25um)。由平行的陶瓷材料和電極材料層疊而成 MLCC。MLCC 具有各種不同規格，而各產品間的差異主要在於電容值(單位電壓下貯存電量)、尺寸、溫度穩定性、操作電壓上限、安規認證、ESR(電容/充放電所需時間)及 Q 值(對輸入能量的耗損程度)等特性。MLCC 依產品尺寸大小可區分為 0805 型、0603 型主要用於主機板與筆記型電腦等資訊產品，0402 與 0201 主要應用在高階手機上，隨著電子產品走向輕薄短小，帶動 0402 及 0201 規格之產品應用比重持續提升，成長動能來自 iPod/iPhone、遊戲機及液晶電視等消費性電子產品需求。</p> <p>2.LTCC 薄膜塗佈機</p> <p>用於生產低溫共燒陶瓷層(厚度 250um 以上)。以低溫共燒陶瓷層作為電路基板材料，內外電極可分別使用銀、銅、金等金屬，在攝氏 850~900 多度的燒結爐中，將各種被動元件(如低容值電容、電阻、濾波器、阻抗轉換器、耦和器等元件埋入多層陶瓷基板中)以平行式印刷塗佈製程燒結形成整合式陶瓷元件。因為陶瓷與矽的材質極接近，因此適合與 IC 晶片連接，且具有省空間、降低成本的優點。目前 LTCC 技術的主要應用市場是在講究體積輕薄短小的可攜式產品上，是無線通訊模組的技術趨勢。</p> <p>3.能源基材製程設備</p> <p>3.1.太陽能背板</p> <p>太陽能背板與太陽能電池板...等基材覆合後，形成太陽能模組，應用於發電。太陽能背板位於太陽能電池板的背面，對電池片起保護和支撐作用，具有可靠的絕緣性、阻水性、耐老化性。據杜邦 30 年的實績驗證，太陽能背板的優劣，對太陽能產業的投資收益孰為關鍵，因太陽能模組在各種</p>

產品名稱	主要用途
	<p>不同戶外環境(沙漠、熱帶、溫帶、沿海與高原氣候)長期曝曬下對於模組元件、材料品質以及製造品質是終極的檢驗，而其中背板的耐久性，影響系統功率的衰減程度，進而影響太陽能系統的使用年限。</p> <p>3.2. 鋰電池極板</p> <p>鋰電池為鋰離子二次性電池，可藉由充電重複使用，廣泛用在各種電子 3C 產品上(手機、數位相機、筆記型電腦、MP3 等等)。鋰電池由正極、負極、隔離膜片、電解液、安全閥組成。鋰電池的要求不外乎高電容量、長壽命、高安全性等條件，提升電池效能的第一步自然是從正負極材料著手。</p> <p>軟包電池(Pouch)是鋰電池中容量最高、重量最輕、安全性最高的電池，在形狀上具有有超薄化的特性，可以配合各種產品的需求製作成任何形狀的電池；鋁塑膜為軟包電池最重要外包裝材料，由五層結構所組成(尼龍/黏合層/鋁箔/黏合層/聚丙烯)。</p> <p>3.3. 奈米銀絲導電膜塗佈設備</p> <p>用於生產奈米銀絲導電膜。奈米銀絲導電膜特性可運用於大型顯示器、單層多點觸控功能、無邊框設計、柔性設備和可穿戴電子裝置，並為觸控螢幕廠商減化生產製程、降低設備成本和改善最終使用者體驗。卷對卷的生產製程使薄膜成本降低至客戶容易接受的範圍；而生產流程可以快速擴大、提高效率和降低成本。主要產品應用如遊戲機，大尺寸觸控螢幕，智慧型手機，手寫板-書寫顯示不費電、通過微電流清除筆跡，調光膜(PDLC)-透過通電與斷電的電流切換，呈現透明與霧面效果，不僅具備良好的隱私功能，同時兼具隔熱及隔絕紫外光的特性。</p>

2. 產品之產製過程



(三) 主要原料之供應狀況：

本公司產品之主要原物料囊括鈹金/加工件、精密機械元件、五金零配件、光學元件、電控元件等部品，各類料件皆有穩定且長期配合之國內外優質供應商，供貨狀況良好無虞。

(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶及其進(銷)貨金額與比例

1. 主要進銷貨客戶名單

(1) 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因：
本公司最近二年度任一年度中無占進貨總額百分之十以上之供應商。

單位：新台幣仟元

項目	110 年度			111 年度				
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	甲公司	146,506	10.85	無	不適用	-	-	無
	其他	1,204,154	89.15	無				無
	進貨淨額	1,350,660	100.00	-	進貨淨額	2,540,436	100.00	-

(2)最近二年度任一年度曾占銷貨總額百分之十以上之主要銷貨客戶資料：

單位：新台幣仟元

年度	110 年				111 年				112 年度截至第一季止				
	項目	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	C 公司		450,932	36.06	無	A 公司	558,634	38.38	無	F 公司	135,345	37.15	無
2	D 公司		155,948	12.47	無	C 公司	347,576	23.88	無	G 公司	108,328	29.73	無
3	B 公司		152,515	12.20	無	B 公司	303,644	20.86	無	A 公司	73,002	20.04	無
4	其他		491,230	39.28	無	其他	245,744	16.88	無	其他	47,685	13.08	無
	銷貨淨額		1,250,625	100.00	-	銷貨淨額	1,455,598	100.00	-	銷貨淨額	364,360	100.00	-

註1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

銷貨增減變動說明：

本公司主要銷售客戶之變動，主要係因客戶依據自身廠能需求，故每年度所需機台大小、數量及規格都未相同，故致近兩年度的主要銷售客戶及所佔比重有所差異，故其變動原因尚屬合理。

(五)最近二年度生產量值：

單位：PCS/台；新臺幣仟元

年度 生產量值	110 年			111 年		
	主要商品	產能	產量	產值	產能	產量
印刷電路板基 材製程設備	-	-	842,944	-	-	1,140,481
薄膜製程設備	-	-	46,464	-	-	14,485
售服	-	-	41,717	-	-	53,715
其他	-	-	32,808	-	-	621
合計	-	-	963,933	-	-	1,209,302

註1:本公司所生產之製程設備係依客戶要求規格客製化生產，每一設備組裝所需之零組件均有所差異，其產能數據不具比較性，故不適用。

註2:本公司所生產之製程設備係屬客製化生產，包括整條產線、單機設備或零件，故產品差異大，計量單位不一致，故在此不列示數量。

變動分析：

本公司 111 年度產值較 110 年度增加，其中印刷電路板基材製程設備產值因應客戶擴廠及設備裝機需求增加而使產值增加，薄膜製程設備下滑則係因應上述印刷電路板基材製程設備訂單增加，故將製造資源集中在印刷電路板基材製程設備類訂單所致。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：新臺幣仟元

年度 生產量值	110 年				111 年			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
主要商品	量	值	量	值	量	值	量	值
印刷電路板基 材製程設備	-	343,800	-	697,304	-	666,123	-	706,637
薄膜製程設備	-	23,400	-	43,132	-	17,435	-	-
售服	-	55,685	-	41,304	-	748	-	-
其他	-	46,000	-	-	-	23,380	-	41,275
合計	-	468,885	-	781,840	-	707,686	-	747,912

註：由於機台大小及規格依客戶需求，故銷售量之統計數字不具代表性。

變動分析：

本公司係以中國大陸客戶之銷售為主，111 年度增加主要係因部份客戶之集團子公司擴充產能需求，向本公司採購數台直立式熱導油含浸設備，相關機台陸續於 111 年裝機試俾完成所致；印刷電路板基材製程設備類訂單成長約 31.86%；售服及其他類別產品因接單不確定因素高且金額較小，故其變動原因尚屬合理。

三、從業員工資料：最近二年度及截至年報刊印日止

單位：人；年；%

年 度		110 年度	111 年度	112 年 截至 4 月 30 日止
員工人數	直接	58	61	57
	間接	99	86	88
	合計	157	147	145
平均年歲		41.99	41.11	40.96
平均服務年資		7.76	6.48	6.59
學歷分布比率(%)	博士	0.63	0.68	0.69
	碩士	5.1	6.12	6.21
	大專及大學	56.69	54.42	55.17
	高中	28.66	33.34	33.79
	高中以下	8.92	5.44	4.14

四、環保支出資訊

1. 依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：不適用。
2. 列示公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：不適用。
3. 說明最近二年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：不適用。
4. 說明最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失（包括賠償），處分之總額，並揭露其未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出（包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實）：無。
5. 說明目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：無。

五、勞資關係資訊

1. 公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

(1)各項員工福利措施、進修及訓練措施情形：

A. 勞工退休金提撥

員工自受僱日起，公司依『勞工退休金條例』按員工每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞保局設立之勞工退休金個人專戶。

B. 勞保與健保

員工自受僱日起，應依法令參加勞工保險與全民健康保險，並依相關法令享有保險給付權利。

C. 團體保險

給予同仁除勞健保外，公司並投保雇主責任險。

D. 三節獎金

春節、端午、中秋節致贈禮金犒賞員工辛勞。

E. 年度健康檢查

員工工作之餘也不忘注意身體健康，公司每二年會定期舉辦員工健康檢查。

F. 員工之進修與訓練

本公司為提昇員工在執行各項職務時所必須具備的技術及管理能力的技術及管理能力，並激發員工潛能，新進人員由部門主管參照其專長及工作需要，分別規定見習程序及訓練方式並派員負責指導；另同仁可依自身之職務需求，申請參加國內訓練單位或外界專業機構所舉辦之教育訓練。

(2) 退休制度與其實施狀況：

員工退休金給與標準如下：

- A. 適用勞動基準法前之工作年資，其退休金給與標準依『廠礦工人受僱解僱辦法』規定計算發給。
- B. 依勞工退休金條例選擇舊制繼續適用『勞動基準法』辦理退休金規定或保留適用勞工退休金條例前之工作年資，其退休金依下列款規定發給：
 - a. 按其服務年資每滿一年給予二個基數，但超過十五年之服務年資每滿一年給予一個基數，最高總數以四十五個基數為限，未滿半年者以半年計，滿半年者以一年計。
 - b. 依前條第二款規定強制退休之人員，其心神喪失或身心殘廢如係因執行職務所致者，依前款規定加給百分之二十之退休金。
- C. 請領之退休金計算標準，為核准退休當月前六個月之平均工資。
- D. 適用「勞工退休金條例退休金」(勞退新制)規定之員工，本公司按月提繳其工 6 % (不得低於6%)之金額至勞工個人之退休金專戶。請領資格為年滿 60 歲者，無論退休與否均可請領，未達 60 歲死亡者，可由遺屬或指定請領人領取。
- E. 自請退休人員應於 30 日前預告，並填具退休申請書呈總經理核定後為之。

F. 退休金給付本公司應給付員工適用勞動基準法退休金規定之退休金，自員工退休之日起三十日內給付之。

(3) 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

本公司勞資關係和諧，未曾發生勞資糾紛，加以本公司一向重視勞資雙向溝通，以維持良好勞資關係，因此迄今並無重大勞資糾紛情事發生。

2. 最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

(1) 最近二年度及截至年報刊印日止公司因勞資糾紛所遭受之損失：無。

(2) 未來可能發生勞資糾紛所遭受之損失之估計金額與因應措施：

本公司創立以來即秉持誠信、負責態度，致力於員工福祉，勞資雙方共同為公司的成長而努力不懈，使得公司的業績逐漸提昇，故勞資關係一向融洽，預計未來應無勞資糾紛之情事。

六、資通安全管理

(一) 本公司資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源：

1. 資通安全風險管理架構：

由管理處資訊小組負責統籌資訊安全及相關事宜，擬定相關內部控制程序管理，並定期進行內部資訊安全檢查。



2. 資通安全政策：

- (1) 目的：本公司為維護整體資訊安全，強化各項資訊資產之安全管理，確保其機密性、完整性、可用性及法律遵循性，以因應業務運作需要，並保障公司及客戶權益之永續運作。
- (2) 範圍：本要點適用於本公司各項資訊資產及其資訊使用者。
- (3) 目標：保護資訊資產避免遭受各種不當使用、洩漏、竄改、竊取、破壞等事故威

脅，並降低可能影響及危害本公司業務運作之損害程度。

3. 具體管理方法：

本公司執行多項資訊安全強化方向，範圍包含：

(1) 強化網路安全管理

架設防火牆並設定連線規則，進行網段隔離及保護，阻擋駭客非法入侵。

(2) 電腦設備安全管理

A. 各應用伺服器等設備均設置於專用機房。

B. 專用機房內部設有獨立空調，維持電腦設備於適當的溫度環境下運轉；並放置滅火器，可適用於一般或電器所引起的火災。

C. 機房主機配置不斷電設備，避免意外瞬間斷電造成系統當機，並可確保臨時停電時電腦應用系統能在限定時間內安全關機。

(3) 防毒防護與管理

A. 安裝防毒軟體，病毒碼採自動更新方式，降低病毒感染機會。

B. 建置電子郵件之垃圾郵件過濾系統，防堵垃圾、病毒或釣魚郵件進入使用者的電腦，並建立郵件備存機制。

C. Windows每月定期更新。

(4) 資料存取管控

A. 使用者權限分級。

B. 電腦設備應有專人保管，並設定帳號密碼。

C. 帳號的密碼設置，規定適當強度。

D. 設備報廢前確認硬碟資料已做清除處理，硬碟無須再使用時，則將硬碟做物理破壞處置。

(5) 應變復原機制

A. 建置備份系統，每日進行資料備份；並於每月將備份資料異地備存於銀行一份。

B. 每年定期實施系統復原演練，確保備份資料的正確性。

(6) 提升員工安全意識

每季定期透過電子郵件進行員工資安政策宣導。

4. 投入資通安全管理之資源：

本公司持續進行資通安全防護架構相關之軟體及硬體投資。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
融資合約/公司債保證合約	玉山銀行	112/03/20~113/03/20	短期抵押借款 發行公司債保證	土地及廠房擔保
融資合約	上海銀行	110/02/26~125/02/26	長期擔保放款	土地擔保

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)簡明資產負債表及綜合損益表資料

1、合併簡明資產負債表-採用國際報導準則

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度		最近五年度財務資料				
		107 年度 (註 1)	108 年度 (註 1)	109 年度 (註 1)	110 年度 (註 1)	111 年度 (註 1)
流動資產		1,256,739	1,045,150	1,678,606	3,162,424	3,203,384
不動產、廠房及設備		177,560	185,337	254,805	312,218	521,336
無形資產		1,452	1,982	1,411	970	1,309
其他資產		14,351	15,044	26,986	28,769	34,173
資產總額		1,450,102	1,247,513	1,961,808	3,504,381	3,760,202
流動負債	分配前	1,035,123	773,574	1,281,560	2,407,351	2,633,415
	分配後	1,071,227	773,574	1,281,560	2,407,351	註 2
非流動負債		12,156	13,883	6,242	324,234	133,350
負債總額	分配前	1,047,279	787,457	1,287,802	2,731,585	2,766,765
	分配後	1,083,383	787,457	1,287,802	2,731,585	註 2
歸屬於母公司業主之權益		402,823	460,056	674,006	772,796	993,437
股本		180,521	180,521	210,001	214,187	230,304
資本公積		2,016	2,532	147,899	176,032	244,362
保留盈餘	分配前	222,787	281,498	319,581	387,470	522,329
	分配後	186,683	281,498	319,581	387,470	註 2
其他權益		(2,501)	(4,495)	(3,475)	(4,893)	(3,558)
庫藏股票						
非控制權益						
權益總額	分配前	402,823	460,056	674,006	772,796	993,437
	分配後	366,719	460,056	674,006	772,796	註 2

註 1：107~111 年度合併財務資料經會計師查核簽證。

註2：111年度盈餘分配業經董事會通過，尚未經股東會決議。

2.簡明綜合損益表-國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料				
	107年度 (註)	108年度 (註)	109年度 (註)	110年度 (註)	111年度 (註)
營業收入	626,836	779,033	969,462	1,250,625	1,455,598
營業毛利	205,204	222,967	240,482	286,692	246,296
營業損益	88,637	115,005	132,014	168,188	111,890
營業外收入及支出	27,826	5,199	(34,271)	(20,106)	138,432
稅前淨利	116,463	120,204	97,743	148,082	250,322
繼續營業單位本期淨利	90,482	93,561	73,578	121,170	200,116
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	90,482	93,561	73,578	121,170	200,116
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(361)	(740)	1,629	(2,199)	3,996
本期綜合損益總額	90,121	92,821	75,207	118,971	204,112
淨利歸屬於母公司業主	90,482	93,561	73,578	121,170	200,116
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主	90,121	92,821	75,207	118,971	204,112
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘(元)	5.05	5.18	4.02	5.75	8.83

註：107~111年度合併財務資料經會計師查核簽證。

3.簡明資產負債表-國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		107 年度 (註 1)	108 年度 (註 1)	109 年度 (註 1)	110 年度 (註 1)	111 年度 (註 1)
流動資產		1,128,690	861,997	1,441,348	2,841,927	2,814,913
採權益法之投資		56,971	62,234	74,495	92,058	101,329
不動產、廠房及設備		175,048	183,763	252,965	310,861	519,468
投資性不動產		-				
無形資產		1,452	1,913	1,373	965	1,243
其他資產		11,275	7,029	19,630	20,587	19,988
資產總額		1,373,436	1,116,936	1,789,811	3,266,398	3,456,941
流動負債	分配前	958,457	646,041	1,110,203	2,169,368	2,333,729
	分配後	994,561	646,041	1,110,203	2,169,369	註 2
非流動負債		12,156	10,939	5,602	324,234	129,775
負債總額	分配前	970,613	656,980	1,115,805	2,493,602	2,463,504
	分配後	1,006,717	656,980	1,115,805	2,493,602	註 2
歸屬於母公司業主之權益		402,823	460,056	674,006	772,796	993,437
股本		180,521	180,521	210,001	210,001	228,864
預收股本					4,186	1,440
資本公積		2,016	2,532	147,899	176,032	244,362
保留盈餘	分配前	222,787	281,498	319,581	387,470	522,329
	分配後	186,683	281,498	319,581	387,470	註 2
其他權益		(2,501)	(4,495)	(3,475)	(4,893)	(3,558)
庫藏股票						
非控制權益						
權益總額	分配前	402,823	460,056	674,006	772,796	993,437
	分配後	366,719	460,056	674,006	772,796	註 2

註 1：107~111 年度個體財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：111 年度盈餘分配業經董事會通過，尚未經股東會決議。

4.簡明綜合損益表-國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料				
	107 年度 (註)	108 年度 (註)	109 年度 (註)	110 年度 (註)	111 年度 (註)
營業收入	542,763	654,525	762,263	1,014,212	1,208,720
營業毛利	182,710	203,017	217,195	251,775	230,551
營業淨利	76,847	105,046	120,239	144,276	104,861
營業外收入及支出	37,085	14,331	(25,644)	(2,500)	146,293
稅前淨利	113,932	119,377	94,595	141,776	251,154
繼續營業單位本期淨利	90,482	93,561	73,578	121,170	200,116
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利	90,482	93,561	73,578	121,170	200,116
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(361)	(740)	1,629	(2,199)	3,996
本期綜合損益總額	90,121	92,821	75,207	118,971	204,112
淨利歸屬於母公司業主	90,482	93,561	73,578	121,170	200,116
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主	90,121	92,821	75,207	118,971	204,112
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘(元)	5.05	5.18	4.02	5.75	8.83

註：107~111 年度個體財務資料均經會計師查核簽證。

(二)影響上述簡明財務報表作一致性比較之重要事項如會計變動、公司合併或營業部門停工等及其發生對當年度財務報告之影響：無。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年 度	會計師事務所名稱	會 計 師 姓 名	查 核 意 見	備註
107	勤業眾信聯合會計師事務所	陳重成、張耿禧	無保留意見	
108	勤業眾信聯合會計師事務所	陳重成、張耿禧	無保留意見	
109	勤業眾信聯合會計師事務所	陳重成、張耿禧	無保留結論	
110	勤業眾信聯合會計師事務所	陳重成、張耿禧	無保留結論	
111	勤業眾信聯合會計師事務所	何瑞軒、張耿禧	無保留結論	

二、最近五年度財務報表分析

1.財務分析-國際財務報導準則(合併)

年度(註1)分析 項目		最近五年度財務分析					
		107年	108年	109年	110年	111年	當年度截至112年3月31日
財務結構 (%)	負債占資產比率	72.22	63.12	65.64	77.95	73.58	73.55
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	233.71	255.72	266.97	351.37	216.13	197.73
償債能力 (%)	流動比率	121.41	135.11	130.98	131.37	121.64	119.81
	速動比率	76.09	61.91	82.62	80.26	54.46	54.68
	利息保障倍數	4,192.16	10,330.13	4,747.85	3,614.05	3,394.14	2,192.73
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.45	4.64	3.71	4.78	6.48	4.57
	平均收現日數	82.02	78.66	98.38	76.36	56.33	79.87
	存貨週轉率(次)	1.35	1.11	1.29	1.12	0.84	0.65
	應付款項週轉率(次)	2.18	2.68	3.22	2.19	2.81	4.67
	平均銷貨日數	270.37	328.82	282.95	325.89	434.52	561.54
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.6	4.29	4.41	4.41	3.49	2.53
	總資產週轉率(次)	0.55	0.58	0.6	0.46	0.40	0.37
獲利能力	資產報酬率(%)	8.11	7.01	4.7	4.56	5.68	3.41
	權益報酬率(%)	24.49	21.69	12.98	16.75	22.66	12.29
	稅前純益占實收資本額比率(%)	64.51	66.59	46.54	70.51	109.38	66.99
	純益率(%)	14.43	12.01	7.59	9.69	13.75	8.85
	每股盈餘(元)	5.05	5.18	4.02	5.75	8.83	1.29
現金流量	現金流量比率(%)	21.67	-16.17	15.83	32.14	-22.43	-1.83
	現金流量允當比率(%)	101.42	48.99	68.87	90.01	22.37	10.8
	現金再投資比率(%)	43.27	-30.90	22.61	62	-54.77	-9.68
槓桿度	營運槓桿度	1.09	1.10	1.09	1.08	1.12	1.02

財務槓桿度	1.03	1.01	1.02	1.03	1.07	1.05
最近二年度各項財務比率重大變動分析說明：(增減變動達 20%者)						
1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率下降：主要係非流動負債及不動產、廠房及設備淨額增加所致。						
2. 速動比率下降：主要因流動負債增加所致。						
3. 應收帳款週轉率上升及平均收現日數下降：主要因銷貨收入淨額增加所致。						
4. 存貨週轉率(次)下降、應付款項週轉率(次)及平均銷貨日數上升：主要因存貨增加與銷貨成本增加所致。						
5. 不動產、廠房及設備週轉率(次)下降：主要因建置新廠故不動產、廠房及設備增加所致。						
6. 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率(%)、純益率(%)及每股盈餘(元)上升：因稅前淨利增加所致。						
7. 現金流量、現金流量允當及現金再投資比率下降：主要係 111 年度合約負債現金流入較前期減少，取得不動產、廠房及設備及發放現金股利而產生淨現金流出所致。						

註 1：107~111 年度及 112Q1 之財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：每股盈餘係以本期損益除以普通股流通在外加權平均股數計算之，其因盈餘或資本公積轉作資本而增加之股數，則追溯調整計算。

註 3：計算公式：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

2.財務分析-國際財務報導準則(個體)

分析項目		最近五年度財務分析						當年度 截至112 年3月 31日
		107年	108年	109年	110年	111年		
財務結構 (%)	負債占資產比率	70.67	58.81	62.34	76.34	71.26	不	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	237.07	256.25	268.66	352.90	216.22		
償債能力 (%)	流動比率	117.76	133.43	129.83	131	120.62		
	速動比率	75.64	64.60	83.92	85.72	56.68	適	
	利息保障倍數	41.03	137.43	46.24	35.33	35.21		
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.31	4.39	3.81	5.00	7.18		
	平均收現日數	84.71	83.09	95.77	73.01	50.85	用	
	存貨週轉率(次)	1.33	1.08	1.19	1.09	0.84		
	應付款項週轉率(次)	1.9	2.35	2.88	1.91	2.44		
	平均銷貨日數	274.96	338.02	305.96	335.40	436.77		
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.18	3.65	3.49	3.60	2.91		
	總資產週轉率(次)	0.5	0.53	0.52	0.40	0.36		
獲利能力	資產報酬率(%)	8.6	7.57	5.18	4.92	6.13		
	權益報酬率(%)	24.49	21.69	12.98	16.75	22.66		
	稅前純益占實收資本額比率(%)	63.11	66.13	45.05	67.51	109.74		
	純益率(%)	16.67	14.29	9.65	11.95	16.56		
	每股盈餘(元)	5.05	5.18	4.02	5.75	8.83		
現金流量	現金流量比率(%)	22.17	-17.87	18.65	34.61	-24.13		
	現金流量允當比率(%)	98.65	55.44	78.43	103.82	26.23		
	現金再投資比率(%)	40.88	-29.39	23.35	60.28	-52.85		
槓桿度	營運槓桿度	1.09	1.10	1.06	1.08	1.11		
	財務槓桿度	1.04	1.01	1.02	1.03	1.08		

最近二年度各項財務比率重大變動分析說明：(增減變動達 20%者)

1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率下降：主要係非流動負債及不動產、廠房及設備淨額增加所致。
2. 速動比率下降：主要因流動負債增加所致。
3. 應收帳款週轉率上升及平均收現日數下降：主要因銷貨收入淨額增加所致。
4. 存貨週轉率(次)下降及平均銷貨日數上升：主要因存貨增加所致。
5. 應付款項週轉率上升：主要因銷貨成本增加所致。
6. 不動產、廠房及設備週轉率(次)下降：主要因建置新廠故不動產、廠房及設備增加所致。
7. 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率(%)、純益率(%)及每股盈餘(元)上升：因稅前淨利增加所致。
8. 現金流量、現金流量允當及現金再投資比率下降：主要係 111 年度合約負債現金流入較前期減少，取得不動產、廠房及設備及發放現金股利而產生淨現金流出所致。

* 公司若有編製個體財務報告者，應另編製公司個體財務比率分析。

* 採用國際財務報導準則之財務資料不滿 5 個年度者，應另編製下表 (2) 採用我國財務會計準則之財務資料。

註 1：107~111 年度之財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：每股盈餘係以本期損益除以普通股流通在外加權平均股數計算之，其因盈餘或資本公積轉作資本而增加之股數，則追溯調整計算。

註 3：財務分析之計算公式如下

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

6. 槓桿度：

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

亞泰金屬工業股份有限公司

審計委員會查核報告書

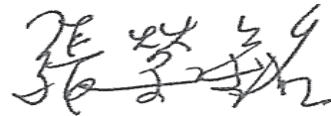
董事會造具本公司民國一一一年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所何瑞軒及張耿禧會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法之相關規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

亞泰金屬工業股份有限公司民國一一二年股東常會

審計委員會

召集人：張榮銘



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 二 十 三 日

- 四、最近年度經會計師查核簽證之公司合併財務報告:請參閱本年報第 89 頁至第 162 頁
- 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告:請參閱本年報第 163 頁至第 252 頁

亞泰金屬工業股份有限公司
及子公司

合併財務報告暨會計師查核報告
民國111及110年度

地址：桃園市楊梅區民富路二段199巷16號

電話：(03)4727111

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、關係企業合併財務報表聲明書	3		-
四、會計師查核報告	4~7		-
五、合併資產負債表	8		-
六、合併綜合損益表	9~10		-
七、合併權益變動表	11		-
八、合併現金流量表	12~13		-
九、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革	14		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	14		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	14~15		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	15~27		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	27		五
(六) 重要會計項目之說明	27~62		六~三十
(七) 關係人交易	63		三一
(八) 質抵押之資產	63		三二
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	63		三三
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	64		三四
(十二) 其 他	64~65		三五
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	65, 68~70		三六
2. 轉投資事業相關資訊	65, 71		三六
3. 大陸投資資訊	65~66, 72~73		三六
4. 主要股東資訊	66, 74		三六
(十四) 部門資訊	66~67		三七

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：亞泰金屬工業股份有限公司



負責人：鄒 貴 銓



中 華 民 國 112 年 3 月 23 日

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 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、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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 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 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。

茲對亞泰集團民國 111 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 111 年度合併營業收入為新台幣 1,455,598 仟元，合併營業收入成長率達 16%，其中主要客戶佔合併營業收入 98%。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、內部專案報告進度並檢視於資產負債表日後是否發生重大銷貨退回及折讓之情形，據以評估銷貨收入是否真實發生。
3. 自資產負債表日後認列之收入選取樣本抽核合約、外部驗收文件、內部專案報告，以確認銷貨收入認列時點是否適當。

其他事項

亞泰金屬工業股份有限公司業已編製民國 111 及 110 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 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 何 瑞 軒

何瑞軒



會計師 張 耿 禧

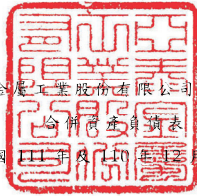
張耿禧



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 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 112 年 3 月 23 日



亞泰金礦工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 422,752	11	\$ 380,795	11
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及七)	142	-	1,451	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註四及八)	188,198	5	969,799	28
1140	合約資產—流動 (附註四及二四)	33,741	1	32,798	1
1150	應收票據 (附註四、九及二四)	264	-	708	-
1170	應收帳款 (附註四、九及二四)	260,715	7	179,955	5
1200	其他應收款 (附註四及九)	4,924	-	15,081	-
130X	存貨 (附註四及十)	1,722,161	46	1,152,488	33
1410	預付款項 (附註十六)	32,325	1	76,446	2
1476	其他金融資產—流動 (附註四、十五及三二)	525,865	14	352,256	10
1479	其他流動資產—其他 (附註四及十六)	12,297	-	647	-
11XX	流動資產總計	<u>3,203,384</u>	<u>85</u>	<u>3,162,424</u>	<u>90</u>
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十二及三二)	521,336	14	312,218	9
1755	使用權資產 (附註四及十三)	6,128	-	946	-
1821	其他無形資產 (附註四及十四)	1,309	-	970	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二六)	23,971	1	27,270	1
1975	淨確定福利資產—非流動 (附註四及二二)	1,085	-	-	-
1990	其他非流動資產—其他 (附註四及十六)	2,989	-	553	-
15XX	非流動資產總計	<u>556,818</u>	<u>15</u>	<u>341,957</u>	<u>10</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 3,760,202</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,504,381</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款 (附註十七及三二)	\$ 423,530	11	\$ 240,400	7
2130	合約負債—流動 (附註四及二四)	1,632,442	43	1,495,965	43
2170	應付帳款 (附註十九)	278,868	8	582,360	17
2219	其他應付款 (附註二十)	68,132	2	59,977	2
2230	本期所得稅負債 (附註四及二六)	30,907	1	18,875	-
2250	負債準備—流動 (附註四及二一)	9,526	-	7,957	-
2280	租賃負債—流動 (附註四及十三)	2,761	-	864	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債 (附註四、十七、十八、三十及三二)	187,022	5	953	-
2399	其他流動負債	227	-	-	-
21XX	流動負債總計	<u>2,633,415</u>	<u>70</u>	<u>2,407,351</u>	<u>69</u>
	非流動負債				
2530	應付公司債 (附註四、十八、三十及三二)	-	-	266,727	8
2540	長期借款 (附註十七及三二)	122,800	4	52,547	1
2550	負債準備—非流動 (附註四及二一)	1,565	-	1,561	-
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二六)	5,410	-	343	-
2580	租賃負債—非流動 (附註四及十三)	3,575	-	192	-
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四及二二)	-	-	2,864	-
25XX	非流動負債總計	<u>133,350</u>	<u>4</u>	<u>324,234</u>	<u>9</u>
2XXX	負債總計	<u>2,766,765</u>	<u>74</u>	<u>2,731,585</u>	<u>78</u>
	歸屬於本公司業主之權益 (附註四及二三)				
	股本				
3110	普通股股本	228,864	6	210,001	6
3140	預收股本 (附註十八)	1,440	-	4,186	-
3100	股本總計	<u>230,304</u>	<u>6</u>	<u>214,187</u>	<u>6</u>
3200	資本公積	<u>244,362</u>	<u>6</u>	<u>176,032</u>	<u>5</u>
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	92,806	3	80,767	2
3320	特別盈餘公積	4,893	-	3,475	-
3350	未分配盈餘	424,630	11	303,228	9
3300	保留盈餘總計	<u>522,329</u>	<u>14</u>	<u>387,470</u>	<u>11</u>
3400	其他權益	(3,558)	-	(4,893)	-
31XX	本公司業主權益總計	<u>993,437</u>	<u>26</u>	<u>772,796</u>	<u>22</u>
3XXX	權益總計	<u>993,437</u>	<u>26</u>	<u>772,796</u>	<u>22</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 3,760,202</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,504,381</u>	<u>100</u>

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



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 111 年及 110 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		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四及二四）	\$ 1,455,598	100	\$ 1,250,625	100
5000	營業成本（附註十及二五）	(1,209,302)	(83)	(963,933)	(77)
5900	營業毛利	<u>246,296</u>	<u>17</u>	<u>286,692</u>	<u>23</u>
	營業費用（附註二五）				
6100	推銷費用	(23,491)	(2)	(20,237)	(2)
6200	管理費用	(73,541)	(5)	(69,574)	(5)
6300	研究發展費用	(30,506)	(2)	(28,453)	(2)
6450	預期信用減損損失（附註九）	(6,868)	-	(240)	-
6000	營業費用合計	(134,406)	(9)	(118,504)	(9)
6900	營業淨利	<u>111,890</u>	<u>8</u>	<u>168,188</u>	<u>14</u>
	營業外收入及支出（附註四及二五）				
7100	利息收入	16,071	1	5,881	-
7010	其他收入	1,034	-	902	-
7020	其他利益及損失	128,926	9	(22,675)	(2)
7050	財務成本	(7,599)	(1)	(4,214)	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>138,432</u>	<u>9</u>	(20,106)	(2)
7900	稅前淨利	250,322	17	148,082	12
7950	所得稅費用（附註四及二六）	(50,206)	(3)	(26,912)	(2)
8200	本年度淨利	<u>200,116</u>	<u>14</u>	<u>121,170</u>	<u>10</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益(附註四、二二、二三及二六)				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	\$ 3,326	-	(\$ 975)	-
8349	與不重分類至損益之項目相關之所得稅	(665)	-	194	-
8310		<u>2,661</u>	-	<u>(781)</u>	-
	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	1,335	-	(550)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	(868)	-
8360		<u>1,335</u>	-	<u>(1,418)</u>	-
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)合計	<u>3,996</u>	-	<u>(2,199)</u>	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 204,112</u>	<u>14</u>	<u>\$ 118,971</u>	<u>10</u>
	每股盈餘(附註二七)				
9710	基 本	<u>\$ 8.83</u>		<u>\$ 5.75</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 7.63</u>		<u>\$ 5.41</u>	

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



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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之淨現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 250,322	\$ 148,082
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	12,093	12,742
A20200	攤銷費用	891	584
A20300	預期信用減損損失	6,868	240
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資 產及負債之淨損失(利益)	903	(953)
A20900	財務成本	7,599	4,214
A21200	利息收入	(16,071)	(5,881)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備 利益	-	(70)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	13,344	272
A24100	未實現外幣兌換(利益)損失	(87,831)	15,369
A29900	提列負債準備	5,140	6,033
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	863	(23,067)
A31130	應收票據	444	1,925
A31150	應收帳款	(77,268)	166,699
A31180	其他應收款	11,639	(9,049)
A31200	存 貨	(583,017)	(579,273)
A31230	預付款項	44,121	(31,401)
A31240	其他流動資產	(3)	-
A32125	合約負債	136,477	812,235
A32130	應付票據	-	(232)
A32150	應付帳款	(303,492)	284,993
A32180	其他應付款	11,358	10,278
A32200	負債準備	(3,571)	(6,497)
A32230	其他流動負債	227	(231)
A32240	淨確定福利資產及負債	(623)	(665)
A33000	營運產生之現金	(569,587)	806,347
A33100	收取之利息	14,589	5,706
A33300	支付之利息	(5,215)	(1,828)
A33500	支付之所得稅	(30,473)	(36,535)
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	(590,686)	773,690

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110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)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	808,611	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(217,018)	(67,493)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	70
B03700	存出保證金增加	(11,427)	-
B03800	存出保證金減少	-	4,708
B04500	取得無形資產	(1,230)	(144)
B06500	其他金融資產增加	(142,072)	(8,321)
B07100	預付設備款增加	(2,960)	(304)
BBBB	投資活動之現金流入(出)	<u>433,904</u>	<u>(762,857)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	183,130	17,238
C01200	發行可轉換公司債	-	306,000
C09900	支付公司債發行成本	(1,564)	(6,984)
C01600	舉借長期借款	82,800	70,000
C01700	償還長期借款	(13,500)	(16,500)
C04020	租賃本金償還	(2,655)	(2,661)
C04500	發放現金股利	(67,918)	(52,500)
C09900	其他應付款減少	-	(3,000)
C09900	其他(附註二三)	5	7
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>180,298</u>	<u>311,600</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>18,441</u>	<u>(2,986)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加	41,957	319,447
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>380,795</u>	<u>61,348</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 422,752</u>	<u>\$ 380,795</u>

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



亞泰金屬工業股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

亞泰金屬工業股份有限公司(以下稱「本公司」，本公司及由本公司所控制個體，以下稱「合併公司」)係於 62 年 10 月 29 日設立，其主要業務為各種金屬機械及零件之設計、製造、加工及買賣業務；各種模具之設計、製造、加工及買賣業務；各種槽體及其相關管線工程；自動化機械設備及零件之設計、製造、加工、維修及買賣業務；精密檢測儀器及零件之設計、製造、加工及買賣業務及前各項產品之進出口貿易業務。

本公司股票自 109 年 12 月 1 日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 112 年 3 月 23 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IAS1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 1)
IAS8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日(註 3)

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估上述準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具、確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利資產或負債及其他長期員工福利外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十一、附表四及附表五。

(五) 外幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

(六) 存貨

存貨包括原料及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時，除同類別存貨外，係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(九) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量利益或損失係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註三十。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產—流動、應收票據、應收帳款、其他應收款、其他金融資產—流動及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款及銀行承兌匯票，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產及合約資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收款項及存出保證金）及合約資產之減損損失。

應收帳款及合約資產按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- a. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- b. 逾期超過 360 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係直接或藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

2. 權益工具

合併公司發行之權益工具係依據合約協議之實質與權益工具之定義分類為權益。

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。
購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

4. 可轉換公司債

合併公司發行之複合金融工具（可轉換公司債）係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。屬嵌入非權益衍生工具之負債組成部分則以公允價值衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，經扣除所得稅影響數後認列為權益，後續不再衡量。於該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公積－發行溢價。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積－發行溢價。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債（列入負債帳面金額）及權益組成部分（列入權益）。

5. 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具係可轉換公司債選擇權。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

衍生工具若嵌入於 IFRS 9「金融工具」範圍內之資產主契約，係以整體合約決定金融資產分類。衍生工具若嵌入於非 IFRS 9 範圍內之資產主契約（如嵌入於金融負債主契約），而嵌入式衍生工具若符合衍生工具之定義，其風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且混合合約非透過損益按公允價值衡量時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

(十一) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

保 固

保證產品與所協議之規格相符之保固義務係依管理階層對清償合併公司義務所需支出之最佳估計，於相關產品認列收入時認列。

(十二) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

產品銷貨收入

產品銷貨收入係金屬機械設備及零件之設計、製造、加工、維修及買賣等業務，由於設備於驗收時，客戶對其已具使用之權利且該設備所有權之控制已完成移轉。是以合併公司係於該時點並取得客戶簽回之確認文件認列收入及應收帳款，另合約資產並於保固義務到期後轉列應收帳款。設備驗收前所收取之預收款項，係認列為合約負債。

(十三) 租 賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 合併公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

(十四) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

3. 其他長期員工福利

其他長期員工福利與確定福利退休計畫之會計處理相同，惟相關再衡量數係認列於損益。

(十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 258	\$ 156
銀行支票及活期存款	293,873	241,786
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行承兌匯票	9,293	-
銀行定期存款	119,328	138,853
	<u>\$ 422,752</u>	<u>\$ 380,795</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
銀行存款	0.05%~3.95%	0.001%~1.80%
銀行承兌匯票	0%	-

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產—流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生工具（未指定避險）		
—可轉換公司債選擇權	\$ 142	\$ 1,451

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流動</u>		
國內投資		
原始到期日超過3個月之		
定期存款	<u>\$ 188,198</u>	<u>\$ 969,799</u>

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間分別為年利率 2.40%~3.10% 及 0.25%~2.85%。合併公司考量歷史違約損失率、銀行現時財務狀況與其所處產業之前景預測，評估其有充分能力清償合約現金流量，截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，尚無針對按攤銷後成本衡量之金融資產提列預期信用損失。

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 264	\$ 708
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 264</u>	<u>\$ 708</u>
因營業而發生	<u>\$ 264</u>	<u>\$ 708</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 267,837	\$ 180,209
減：備抵損失	<u>(7,122)</u>	<u>(254)</u>
	<u>\$ 260,715</u>	<u>\$ 179,955</u>
<u>其他應收款</u>		
應收退稅款	\$ 2,882	\$ 14,639
應收利息	1,786	304
其他	<u>256</u>	<u>138</u>
	<u>\$ 4,924</u>	<u>\$ 15,081</u>

(一) 應收票據

合併公司對應收票據之平均兌現天數為 60 至 180 天。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收票據之備抵損失。

存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄及產業經濟情勢，

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，合併公司評估應收票據毋須提列預期信用損失。

應收票據以立帳日為基準之帳齡分析如下：

	111年12月31日	110年12月31日
1 至 60 天	\$ -	\$ 702
61 至 90 天	<u>264</u>	<u>6</u>
合 計	<u>\$ 264</u>	<u>\$ 708</u>

(二) 應收帳款

合併公司對產品銷售之授信期間為依合約而定。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收帳款之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

111 年 12 月 31 日

	未 逾 期	逾 期 1 ~ 9 0 天	逾 期 91 ~ 180 天	逾 期 181 ~ 270 天	逾 期 271 ~ 360 天	逾 期 超 過 3 6 0 天	合 計
預期信用損失率	0.00%~0.01%	0.00%~0.12%	0.00%~0.48%	0.01%~1.60%	0.94%~14.53%	100%	
總帳面金額	\$ 79,919	\$ 118,613	\$ 52,250	\$ 8,320	\$ 2,147	\$ 6,588	\$ 267,837
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	(11)	(75)	(101)	(66)	(281)	(6,588)	(7,122)
攤銷後成本	<u>\$ 79,908</u>	<u>\$ 118,538</u>	<u>\$ 52,149</u>	<u>\$ 8,254</u>	<u>\$ 1,866</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 260,715</u>

110年12月31日

	未逾	逾 1~90天	逾 91~180天	逾 181~270天	逾 271~360天	逾 超過360天	合計
預期信用損失率	0%	0%~0.00%	0%~0.01%	0.01%~0.24%	0.24%~6.82%	100%	
總帳面金額	\$ 81,101	\$ 50,254	\$ 24,425	\$ 18,969	\$ 5,460	\$ -	\$ 180,209
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	(2)	(1)	(5)	(246)	-	(254)
攤銷後成本	<u>\$ 81,101</u>	<u>\$ 50,252</u>	<u>\$ 24,424</u>	<u>\$ 18,964</u>	<u>\$ 5,214</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 179,955</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 254	\$ 14
加：本年度提列減損損失	<u>6,868</u>	<u>240</u>
年底餘額	<u>\$ 7,122</u>	<u>\$ 254</u>

(三) 其他應收款

合併公司帳列其他應收款主係應收退稅款及應收利息等，合併公司採行之政策係僅與信用良好對象交易。合併公司持續追蹤且參考交易對方過去拖欠紀錄及分析其目前財務狀況，以評估其他應收款自原始認列後信用風險是否顯著增加及衡量預期信用損失。截至111年及110年12月31日止，合併公司評估其他應收款毋須提列預期信用損失。

十、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
在 製 品	\$ 1,652,334	\$ 1,114,720
原 料	<u>69,827</u>	<u>37,768</u>
	<u>\$ 1,722,161</u>	<u>\$ 1,152,488</u>

銷貨成本性質如下：

	111年度	110年度
已銷售之存貨成本	\$ 1,195,958	\$ 963,661
存貨跌價損失	<u>13,344</u>	<u>272</u>
	<u>\$ 1,209,302</u>	<u>\$ 963,933</u>

十一、子 公 司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投 資 公 司 名 稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			111年 12月31日	110年 12月31日	
本 公 司	薩摩亞天崙環球有限公司	投資控股	100%	100%	註 1
薩摩亞天崙環球有限公司	昆山睿平精密塗佈設備有限 公司	設備安裝及買賣業	100%	100%	註 2

註 1：主要營業風險為匯率風險。

註 2：主要營業風險係政令及兩岸間的變化所面臨之政治風險及匯率
風險。

十二、不動產、廠房及設備

自 用	111年12月31日							110年12月31日	
	<u>\$521,336</u>							<u>\$312,218</u>	
自 用	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	研 究 實 驗 設 備	建 造 中 之 不 動 產	合 計	
成 本									
111年1月1日餘額	\$ 189,388	\$ 80,571	\$ 23,653	\$ 4,175	\$ 11,350	\$ 12,068	\$ 57,285	\$ 378,490	
增 添	-	4,549	643	308	1,475	-	211,163	218,138	
重 分 類 (註)	-	-	-	-	304	-	-	304	
淨兌換差額	-	-	54	22	5	-	-	81	
111年12月31日餘額	<u>\$ 189,388</u>	<u>\$ 85,120</u>	<u>\$ 24,350</u>	<u>\$ 4,505</u>	<u>\$ 13,134</u>	<u>\$ 12,068</u>	<u>\$ 268,448</u>	<u>\$ 597,013</u>	
累 計 折 舊									
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 30,365	\$ 13,220	\$ 2,215	\$ 8,462	\$ 12,010	\$ -	\$ 66,272	
折舊費用	-	5,460	2,089	470	1,273	50	-	9,342	
淨兌換差額	-	-	49	9	5	-	-	63	
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 35,825</u>	<u>\$ 15,358</u>	<u>\$ 2,694</u>	<u>\$ 9,740</u>	<u>\$ 12,060</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 75,672</u>	
111年12月31日淨額	<u>\$ 189,388</u>	<u>\$ 49,295</u>	<u>\$ 8,992</u>	<u>\$ 1,811</u>	<u>\$ 3,394</u>	<u>\$ 8</u>	<u>\$ 268,448</u>	<u>\$ 521,336</u>	
成 本									
110年1月1日餘額	\$ 189,388	\$ 66,836	\$ 19,277	\$ 3,887	\$ 11,368	\$ 12,068	\$ 9,011	\$ 311,835	
增 添	-	9,735	4,403	640	782	-	52,274	67,834	
處 分	-	-	-	(340)	(797)	-	-	(1,137)	
重 分 類	-	4,000	-	-	-	-	(4,000)	-	
淨兌換差額	-	-	(27)	(12)	(3)	-	-	(42)	
110年12月31日餘額	<u>\$ 189,388</u>	<u>\$ 80,571</u>	<u>\$ 23,653</u>	<u>\$ 4,175</u>	<u>\$ 11,350</u>	<u>\$ 12,068</u>	<u>\$ 57,285</u>	<u>\$ 378,490</u>	
累 計 折 舊									
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 25,727	\$ 10,820	\$ 2,128	\$ 7,930	\$ 10,425	\$ -	\$ 57,030	
折舊費用	-	4,638	2,423	430	1,330	1,585	-	10,406	
處 分	-	-	-	(340)	(797)	-	-	(1,137)	
淨兌換差額	-	-	(23)	(3)	(1)	-	-	(27)	
110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30,365</u>	<u>\$ 13,220</u>	<u>\$ 2,215</u>	<u>\$ 8,462</u>	<u>\$ 12,010</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 66,272</u>	
110年12月31日淨額	<u>\$ 189,388</u>	<u>\$ 50,206</u>	<u>\$ 10,433</u>	<u>\$ 1,960</u>	<u>\$ 2,888</u>	<u>\$ 58</u>	<u>\$ 57,285</u>	<u>\$ 312,218</u>	

註：係自預付設備款轉入。

不動產、廠房及設備於 111 及 110 年度並無減損跡象，故合併公司並未進行減損評估。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	
廠房主建物	15至51年
附屬設備	2至10年
機器設備	2至10年
運輸設備	5至10年
辦公設備	3至10年
研究實驗設備	6年

設定作為借款擔保之自用不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三二。

十三、租賃協議

(一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 5,938	\$ 527
運輸設備	<u>190</u>	<u>419</u>
	<u>\$ 6,128</u>	<u>\$ 946</u>
	111年度	110年度
使用權資產之增添	<u>\$ 7,942</u>	<u>\$ -</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 2,522	\$ 2,107
運輸設備	<u>229</u>	<u>229</u>
	<u>\$ 2,751</u>	<u>\$ 2,336</u>

(二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 2,761</u>	<u>\$ 864</u>
非流動	<u>\$ 3,575</u>	<u>\$ 192</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
建築物	4.75%	4.75%
運輸設備	0.97%	0.97%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干建築物及運輸設備供營業使用，租賃期間為36個月。於租賃期間終止時，合併公司對承租之建築物及運輸設備並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，合併公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

(四) 其他租賃資訊

	111年度	110年度
短期租賃費用	\$ 4,767	\$ 1,832
低價值資產租賃費用	\$ 199	\$ 69
租賃之現金（流出）總額	(\$ 7,881)	(\$ 4,651)

合併公司選擇對符合短期租賃之廠房、員工宿舍及其他設備暨符合低價值資產之影印機及其他設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十四、其他無形資產

	<u>電 腦 軟 體</u>
<u>成 本</u>	
111年1月1日餘額	\$ 2,418
單獨取得	1,230
淨兌換差額	<u>1</u>
111年12月31日餘額	\$ <u>3,649</u>
<u>累計攤銷及減損</u>	
111年1月1日餘額	(\$ 1,448)
攤銷費用	(891)
淨兌換差額	(<u>1</u>)
111年12月31日餘額	(\$ <u>2,340</u>)
111年12月31日淨額	\$ <u>1,309</u>
<u>成 本</u>	
110年1月1日餘額	\$ 2,275
單獨取得	144
淨兌換差額	(<u>1</u>)
110年12月31日餘額	\$ <u>2,418</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>電 腦 軟 體</u>
累計攤銷及減損	
110年1月1日餘額	(\$ 864)
攤銷費用	(<u>584</u>)
110年12月31日餘額	(<u>\$ 1,448</u>)
110年12月31日淨額	<u>\$ 970</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體 3至5年

依功能別彙總攤銷費用如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
營業成本	\$ 374	\$ 32
管理費用	<u>517</u>	<u>552</u>
	<u>\$ 891</u>	<u>\$ 584</u>

十五、其他金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
受限制定期存款	<u>\$ 525,865</u>	<u>\$ 352,256</u>

(一) 截至111年及110年12月31日止，受限制定期存款利率區間分別為年利率1.65%~5.00%及0.18%~0.28%。

(二) 合併公司考量歷史違約損失率、銀行現時財務狀況與其所處產業之前景預測，評估其有充分能力清償合約現金流量，截至111年及110年12月31日止，尚無針對其他金融資產提列預期信用損失。

(三) 其他金融資產質押之資訊，參閱附註三二。

十六、其他資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
流動		
預付款項	\$ 32,325	\$ 76,446
存出保證金(註)	12,294	647
代付款	<u>3</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 44,622</u>	<u>\$ 77,093</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
存出保證金(註)	\$ 29	\$ 249
預付設備款	<u>2,960</u>	<u>304</u>
	<u>\$ 2,989</u>	<u>\$ 553</u>

註：合併公司考量合約相對人歷史違約損失率、現時財務狀況與其所處產業之前景預測，評估其有充分能力清償合約現金流量，截至111年及110年12月31日止，尚無針對存出保證金提列預期信用損失。

十七、借 款

(一) 短期借款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>擔保借款</u> (附註三二)		
銀行借款	\$ 373,530	\$ 240,400
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款	<u>50,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 423,530</u>	<u>\$ 240,400</u>

銀行借款之利率於111年及110年12月31日分別為1.25%~1.65%及0.90%~1.00%。

(二) 長期借款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>擔保借款</u> (附註三二)		
銀行借款	\$112,800	\$ 43,500
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款	10,000	10,000
減：列為1年內到期部分	<u>-</u>	<u>(953)</u>
長期借款	<u>\$122,800</u>	<u>\$ 52,547</u>

合併公司為購置土地，以土地及建築物抵押擔保與上海商業儲蓄銀行簽訂借款合同（參閱附註三二），借款到期日為 125 年 2 月 26 日，並於 111 及 110 年度分別動撥 0 仟元及 30,000 仟元，按月共分 180 期攤還本息。截至 110 年 12 月 31 日止，借款利率為 1.30%，合併公司已於 111 年 6 月提前清償完畢。

合併公司為購置廠房及設備，以土地及建築物抵押擔保與上海商業儲蓄銀行簽訂借款合同（參閱附註三二），借款到期日為 117 年 12 月 15 日，並於 111 及 110 年度分別動撥 82,800 仟元及 30,000 仟元，寬限三年後，按月共分 48 期攤還本息。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，借款利率分別為 0.635% 及 0.010%。

無擔保借款係向上海商業儲蓄銀行以浮動利率借款，此筆借款於 117 年 2 月到期，截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，借款利率分別為 0.635% 及 0.010%。

十八、應付公司債

	111年12月31日	110年12月31日
國內有擔保可轉換公司債	\$ 187,022	\$ 266,727
減：列為 1 年內到期部分	(<u>187,022</u>)	<u>-</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 266,727</u>

(一) 國內第一次有擔保可轉換公司債發行條件彙總如下：

1. 發行日期：110 年 6 月 10 日
2. 發行總額：300,000 仟元
3. 面額：100 仟元／張
4. 發行價格：依票面金額 102% 發行
5. 發行期間：3 年，113 年 6 月 10 日到期
6. 票面利率：0%
7. 還本日期及方式：除債券持有人行使轉換權或賣回權及本公司提前贖回或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，到期時之翌日起七個營業日內，按債券面額將債權持有人持有之本轉換公司債以現金一次償還。前述日期如遇台北市櫃檯買賣中心停止營業之日，將順延至次一營業日。

8. 轉換期間：債券持有人得於本轉換公司債發行後屆滿三個月之翌日（110年9月11日）起至到期日（113年6月10日）止，除依法暫停過戶期間及自本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止，辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止，不得請求轉換外，得依發行及轉換辦法辦理轉換為本公司普通股。
9. 有關本轉換公司債之擔保，請參閱附註三十。
10. 轉換價格及調整：

- (1) 轉換價格之訂定方式

本轉換公司債轉換價格之訂定，係以110年6月2日為訂定轉換價格之基準日，以其前一個營業日、三個營業日、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一者為基準價格，再以基準價格乘以102%之轉換溢價率，為計算轉換價格（計算至新台幣分為止，以下四捨五入）之依據。基準日前如遇有除權或除息者，其經採樣用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格；轉換價格於決定後，實際發行日前，如遇有除權或除息者，應依轉換價格調整公式調整之。依上述方式，本轉換公司債發行時之轉換價格定為每股55.90元。

- (2) 轉換價格之調整

本轉換公司債發行後，除本公司所發行或私募具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券換發普通股股份或因員工酬勞發行新股者外，遇有本公司已發行或私募普通股股份增加時，轉換價格依發行及轉換辦法調整。

本轉換公司債發行後，如遇本公司配發普通股現金股利時，轉換價格應於除息基準日依發行及轉換辦法調降轉換價格。

本轉換公司債發行後，遇有本公司以低於每股時價之轉換或認股價格再發行或私募具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券時，轉換價格依發行及轉換辦法調整。

本轉換公司債發行後，如遇本公司非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，轉換價格依發行及轉換辦法調整。

截至 111 年 12 月 31 日止，轉換價格為每股 51.38 元。

11. 轉換後之新股上櫃：本轉換公司債經轉換後換發之普通股自交付日起於櫃檯買賣中心上櫃買賣，並由本公司洽櫃檯買賣中心同意後公告之。

12. 本公司對本轉換公司債之贖回權

(1) 本轉換公司債發行滿三個月之翌日（110 年 9 月 11 日）起至到期日前四十日（113 年 5 月 1 日）止，若本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達 30% 時，本公司得於其後三十個營業日內，通知債券持有人按債券面額以現金收回全部流通在外之本轉換公司債。

(2) 本轉換公司債發行滿三個月之翌日（110 年 9 月 11 日）起至到期日前四十日（113 年 5 月 1 日）止，若本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10% 時，本公司得於其後任何時間，按債券面額以現金收回全部流通在外之本轉換公司債。

(3) 若債券持有人於債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構者（於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑），本公司將於債券收回基準日後五個營業日內，按債權面額以現金收回其所持有之本轉換公司債。

13. 債券持有人之賣回權

本轉換公司債以發行滿兩年之日（112 年 6 月 10 日）為債券持有人提前賣回本轉換公司債之賣回基準日。本公司應於賣回基準日之前四十日，以掛號寄發一份「賣回權行使通知書」予債券持有人，並函請櫃檯買賣中心公告債券持有人賣回權之

行使。債券持有人得於賣回基準日前四十日內至原交易券商填具賣回申請書，由原交易券商向集保公司提出申請，集保公司於接受申請後，以電子化方式通知本公司股務代理機構（於通知送達時即生效力，採郵寄者以郵戳為憑，且不得申請撤銷），要求本公司以債券面額將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

- (二) 此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成部分原始認列之有效利率為1.6344%。

發行價款（減除交易成本 12,706 仟元）	\$293,294
權益組成部分	(10,789)
透過損益按公允價值衡量之金融資產	609
遞延所得稅資產	<u>2,541</u>
發行日負債組成部分	285,655
以有效利率 1.6344% 計算之利息	6,116
應付公司債轉換為普通股	(<u>104,749</u>)
111 年 12 月 31 日負債組成部分	<u>\$187,022</u>

- (三) 111 及 110 年度之應付公司債折價攤銷分別為 3,410 仟元及 2,706 仟元，已帳列財務成本。
- (四) 本轉換公司債依規定將選擇權與負債分離，並分別帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動、應付公司債及資本公積－認股權項下。
- (五) 本轉換公司債累計轉換面額為 108,600 仟元，其中轉列普通股股本計 18,863 仟元，轉列預收股本計 1,440 仟元；另因行使公司債轉換權，致原始發行認列之資本公積－認股權減少 3,906 仟元，應付公司債折價減少 3,851 仟元，透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動減少 517 仟元，轉換淨額超過轉換普通股面額而轉列資本公積－轉換公司債轉換溢價計 87,835 仟元。

十九、應付帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付帳款		
因營業而發生	<u>\$ 278,868</u>	<u>\$ 582,360</u>

合併公司與一般供應商之交易條件為即期至次月結 90 天。合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

二十、其他負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
流 動		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 31,337	\$ 26,230
應付員工酬勞及董事酬勞	16,031	9,049
應付公司債相關費用	4,158	5,722
應付保險費	7,620	10,373
應付退休金	1,404	1,342
應付勞務費	311	897
應付設備款	361	267
應付營業稅	1,691	66
其 他	<u>5,219</u>	<u>6,031</u>
	<u>\$ 68,132</u>	<u>\$ 59,977</u>

二一、負債準備

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
流 動		
保固(一)	<u>\$ 9,526</u>	<u>\$ 7,957</u>
非 流 動		
其他長期員工福利(二)	<u>\$ 1,565</u>	<u>\$ 1,561</u>

	保	固
110年1月1日餘額	\$ 7,900	
新 增	10,347	
使 用	(5,968)	
迴轉未使用餘額	(4,314)	
淨兌換差額	(8)	
110年12月31日餘額	7,957	

(接次頁)

(承前頁)

	保	固
新 增	\$ 10,073	
使 用	(3,575)	
迴轉未使用餘額	(4,933)	
淨兌換差額	<u>4</u>	
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 9,526</u>	

(一) 保固負債準備係依銷售產品合約約定，合併公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎，並考量其他影響產品品質等因素調整。

(二) 其他長期員工福利負債準備係員工久任獎酬給付之估列。

二二、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

中華人民共和國境內之子公司員工，係屬中華人民共和國之退休福利計畫成員。該子公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 5.1% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 13,725	\$ 15,954
計畫資產公允價值	(14,810)	(13,090)
淨確定福利(資產)負債	(\$ 1,085)	\$ 2,864

淨確定福利(資產)負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 (資 產)
110年1月1日餘額	\$ 14,746	(\$ 12,192)	\$ 2,554
利息費用(收入)	57	(48)	9
認列於損益	57	(48)	9
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(176)	(176)
精算損失—財務假設變 動	701	-	701
精算損失—經驗調整	450	-	450
認列於其他綜合損益	1,151	(176)	975
雇主提撥	-	(674)	(674)
110年12月31日餘額	15,954	(13,090)	2,864
利息費用(收入)	80	(67)	13
認列於損益	80	(67)	13
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(1,017)	(1,017)
精算損失—財務假設變 動	(534)	-	(534)
精算損失—經驗調整	(1,775)	-	(1,775)
認列於其他綜合損益	(2,309)	(1,017)	(3,326)
雇主提撥	-	(636)	(636)
111年12月31日餘額	\$ 13,725	(\$ 14,810)	(\$ 1,085)

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。

2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率	1.33%	0.50%
薪資預期增加率	2.50%	2.00%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ 410)	(\$ 510)
減少 0.25%	<u>\$ 424</u>	<u>\$ 529</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 386</u>	<u>\$ 480</u>
減少 0.25%	<u>(\$ 374)</u>	<u>(\$ 465)</u>

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
預期1年內提撥金額	<u>\$ 651</u>	<u>\$ 687</u>
確定福利義務平均到期期間	11.11 年	11.83 年

二三、權益

(一) 股本

普通股

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
額定股數(仟股)	<u>35,000</u>	<u>35,000</u>
額定股本	<u>\$ 350,000</u>	<u>\$ 350,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>22,886</u>	<u>21,000</u>
已發行股本	\$ 228,864	\$ 210,001
預收股本	<u>1,440</u>	<u>4,186</u>
	<u>\$ 230,304</u>	<u>\$ 214,187</u>

110 年度可轉換公司債持有人轉換本公司普通股股本 4,186 仟元，於 111 年 1 月 27 日經董事會決議訂定增資基準日為 111 年 1 月 27 日，並已於 111 年 2 月 18 日完成變更登記。

111 年度可轉換公司債持有人轉換本公司普通股股本 16,117 仟元，其中 12,206 仟元於 111 年 5 月 6 日經董事會決議訂定增資基準日為 111 年 5 月 6 日，並已於 111 年 6 月 14 日完成變更登記；2,471 仟元於 111 年 11 月 7 日經董事會決議訂定增資基準日為 111 年 11 月 7 日，並已於 111 年 11 月 29 日完成變更登記；餘 1,440 仟元帳列預收股本項下，截至 111 年 12 月 31 日止，尚未完成變更登記。

(二) 資本公積

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註1)</u>		
股票發行溢價	\$ 145,883	\$ 145,883
公司債轉換溢價	87,835	18,150
庫藏股票交易(註2)	2,016	2,016
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
其他	1,745	7
<u>不得作為任何用途</u>		
認股權	<u>6,883</u>	<u>9,976</u>
	<u>\$ 244,362</u>	<u>\$ 176,032</u>

註 1：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

註 2：此類資本公積係本公司將庫藏股轉讓予員工時，所產生之資本公積影響數。

111 及 110 年度各類資本公積餘額之調節如下：

	股票發行溢價	公司債轉換溢價	債認股權	庫藏股票交	易	其他	合計
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 145,883	\$ -	\$ -	\$ 2,016	\$ -	\$ -	\$ 147,899
可轉換公司債認股權	-	-	10,789	-	-	-	10,789
行使歸入權(註 2)	-	-	-	-	-	7	7
可轉換公司債轉換	-	18,150	(813)	-	-	-	17,337
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 145,883</u>	<u>\$ 18,150</u>	<u>\$ 9,976</u>	<u>\$ 2,016</u>	<u>\$ 7</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 176,032</u>
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 145,883	\$ 18,150	\$ 9,976	\$ 2,016	\$ 7	\$ -	\$ 176,032
可轉換公司債轉換	-	69,685	(3,093)	-	-	-	66,592
股東逾時未領取之股利(註 1)	-	-	-	-	-	1,733	1,733
行使歸入權(註 2)	-	-	-	-	-	5	5
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 145,883</u>	<u>\$ 87,835</u>	<u>\$ 6,883</u>	<u>\$ 2,016</u>	<u>\$ 1,745</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 244,362</u>

註 1：依據經濟部 106 年 9 月 21 日發布經商字第 10602420200 號函釋，股東逾時效未領取之股利，應認列為資本公積。

註 2：係接獲行使歸入權所獲得之利益。

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司已於 110 年 8 月 26 日股東會決議通過修正章程，授權董事會特別決議，將應分派股息及紅利以發放現金方式為之，並提報最近一次股東會。

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，除依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提撥或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二五之(七)員工酬勞及董事酬勞。

本公司股利政策係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於 10% 分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本 10% 時，得不予分配；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額 50%。

法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
法定盈餘公積	\$ 12,039	\$ 7,419
特別盈餘公積	\$ 1,418	(\$ 1,020)
現金股利	\$ 67,918	\$ 52,500
每股現金股利 (元)	\$ 3.00	\$ 2.50

上述現金股利已分別於 111 年 3 月 23 日董事會及 110 年 8 月 26 日股東常會決議分配，其餘盈餘分配項目亦分別於 111 年 6 月 21 日及 110 年 8 月 26 日股東常會決議。

本公司 112 年 3 月 23 日董事會擬議 111 年度盈餘分配案如下：

	<u>111年度</u>
法定盈餘公積	\$ 20,278
特別盈餘公積	(\$ 1,335)
現金股利	\$ 95,501
每股現金股利 (元)	\$ 4.0

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於 112 年 6 月 27 日召開之股東常會決議。

本公司及子公司盈餘係依據各公司章程等規定予以分配，並無受契約限制之情形。

(四) 特別盈餘公積

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 3,475	\$ 4,475
提列特別盈餘公積		
其他權益項目減項提列數	1,418	-
迴轉特別盈餘公積		
其他權益項目減項迴轉數	<u>-</u>	<u>(1,020)</u>
年底餘額	<u>\$ 4,893</u>	<u>\$ 3,475</u>

(五) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	111年度	110年度
年初餘額	(<u>\$ 4,893</u>)	(<u>\$ 3,475</u>)
當年度產生		
換算國外營運機構財務 報表所產生之兌換差 額	1,335	(550)
相關所得稅	<u>-</u>	<u>(868)</u>
本年度其他綜合損益	<u>1,335</u>	<u>(1,418)</u>
年底餘額	<u>(<u>\$ 3,558</u>)</u>	<u>(<u>\$ 4,893</u>)</u>

二四、收 入

	111年度	110年度
客戶合約收入		
設備銷貨收入	\$ 1,427,646	\$ 1,153,636
零件維修服務收入	<u>27,952</u>	<u>96,989</u>
	<u>\$ 1,455,598</u>	<u>\$ 1,250,625</u>

合約餘額

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
應收票據及帳款 (附註九)	<u>\$ 260,979</u>	<u>\$ 180,663</u>	<u>\$ 342,296</u>
合約資產—流動			
設備保固	<u>\$ 33,741</u>	<u>\$ 32,798</u>	<u>\$ 8,903</u>
合約資產—非流動			
設備保固	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,680</u>
合約負債—流動			
預收貨款	<u>\$ 1,632,442</u>	<u>\$ 1,495,965</u>	<u>\$ 683,730</u>

合約資產及合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

合併公司按存續期間預期信用損失認列合約資產之備抵損失。合約資產將於保固期間屆滿時轉列為應收帳款，其信用風險特性與同類合約產生之應收帳款相同，故合併公司認為應收帳款之預期信用損失率亦可適用於合約資產。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關合約資產，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，合約資產之總帳面金額分別為 33,741 仟元及 32,798 仟元，預期信用損失率皆為 0%，備抵損失皆為 0 仟元。

來自年初合約負債於當年度認列為收入之金額如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>來自年初合約負債</u>		
設備銷售	<u>\$ 742,413</u>	<u>\$ 662,918</u>

二五、淨 利

(一) 利息收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銀行存款	\$ 16,069	\$ 5,880
其 他	<u>2</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 16,071</u>	<u>\$ 5,881</u>

(二) 其他收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
租金收入	\$ 229	\$ 229
其 他	<u>805</u>	<u>673</u>
	<u>\$ 1,034</u>	<u>\$ 902</u>

(三) 其他利益及損失

	111年度	110年度
金融資產及金融負債（損失）		
利益		
透過損益按公允價值衡		
量之金融資產（損失）		
利益	(\$ 903)	\$ 953
淨外幣兌換利益（損失）	129,837	(23,695)
處分不動產、廠房及設備		
利益	-	70
其他	(8)	(3)
	<u>\$128,926</u>	<u>(\$ 22,675)</u>

(四) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款利息	\$ 4,912	\$ 1,717
租賃負債之利息	260	89
可轉換公司債利息	3,410	2,706
其他	43	22
減：列入不動產、廠房及		
設備項下	(1,026)	(320)
	<u>\$ 7,599</u>	<u>\$ 4,214</u>

利息資本化相關資訊如下：

	111年度	110年度
利息資本化金額	\$ 1,026	\$ 320
利息資本化利率	0.01%~1.65%	0.01%~1.30%

(五) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 8,483	\$ 8,001
營業費用	<u>3,610</u>	<u>4,741</u>
	<u>\$ 12,093</u>	<u>\$ 12,742</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 374	\$ 32
營業費用	<u>517</u>	<u>552</u>
	<u>\$ 891</u>	<u>\$ 584</u>

(六) 員工福利費用

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 175,968	\$ 152,524
退職後福利		
確定提撥計畫	6,717	6,313
確定福利計畫		
(附註二二)	13	9
其他員工福利	7,994	5,677
員工福利費用合計	<u>\$ 190,692</u>	<u>\$ 164,523</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 91,487	\$ 73,879
營業費用	99,205	90,644
	<u>\$ 190,692</u>	<u>\$ 164,523</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前淨利分別以不低於 3% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。111 及 110 年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 3 月 23 日及 111 年 3 月 23 日經董事會決議如下：

估列比例

	111年度	110年度
員工酬勞	3%	3%
董事酬勞	3%	3%

金 額

	111年度				110年度			
	現	金	股	票	現	金	股	票
員工酬勞	\$	8,016	\$	-	\$	4,525	\$	-
董事酬勞		8,015		-		4,524		-

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

110 及 109 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(八) 外幣兌換利益（損失）

	111年度	110年度
外幣兌換利益總額	\$ 225,392	\$ 20,537
外幣兌換損失總額	(95,555)	(44,232)
淨 損 益	<u>\$ 129,837</u>	<u>(\$ 23,695)</u>

二六、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	111年度	110年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 44,308	\$ 39,671
未分配盈餘加徵	1,951	31
以前年度之調整	(3,865)	(3,559)
	42,394	36,143
遞延所得稅		
本年度產生者	7,812	(9,231)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 50,206</u>	<u>\$ 26,912</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利	<u>\$ 250,322</u>	<u>\$ 148,082</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 52,243	\$ 34,568
稅上不可減除之費損	1,002	447
子公司盈餘之遞延所得稅影響數	(1,776)	(3,709)
未分配盈餘加徵	1,951	31
本年度認列以前年度產生之暫時性差異	2,867	(866)
以前年度之當期所得稅費用於本年度之調整	(3,865)	(3,559)
其 他	(2,216)	-
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 50,206</u>	<u>\$ 26,912</u>

合併公司中適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為20%。合併公司設立於中國之子公司昆山睿平精密塗佈設備有限公司依中華人民共和國企業所得稅法規定，適用之法定稅率為25%，惟若符合中華人民共和國財政部稅務總局小型微利企業之規定，則有若干稅捐減免優惠。

(二) 認列於其他綜合損(益)之所得稅

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>遞延所得稅</u>		
當年度產生		
— 確定福利計劃再衡量數	\$ 665	(\$ 194)
— 國外營運機構財務報表 之換算	<u>-</u>	<u>868</u>
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>\$ 665</u>	<u>\$ 674</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 30,907</u>	<u>\$ 18,875</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

111 年度

<u>遞延所得稅資產</u>	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於其他</u>		<u>年底餘額</u>
			<u>綜合損益</u>	<u>兌換差額</u>	
暫時性差異					
未實現產品保固費用	\$ 1,610	\$ 335	\$ -	\$ 1	\$ 1,946
未實現存貨跌價損失	325	2,713	-	2	3,040
未實現兌換損失	10,392	(10,392)	-	-	-
退休金認列及支付差異數	916	(125)	-	-	791
未實現長期員工福利	312	-	-	-	312
應付員工福利	2,053	(320)	-	32	1,765
遞延收入	4,681	444	-	67	5,192
使用權資產	657	25	-	9	691
未實現銷貨利益	87	189	-	-	276
公司債發行成本財稅差	2,047	(847)	-	-	1,200
暫估銷貨成本	4,190	3,491	-	-	7,681
備抵損失	<u>-</u>	<u>1,077</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,077</u>
	<u>\$ 27,270</u>	<u>(\$ 3,410)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 111</u>	<u>\$ 23,971</u>

(接次頁)

(承前頁)

遞延所得稅負債	年初餘額	認列於損益	認列於其他		年底餘額
			綜合損益	兌換差額	
暫時性差異					
確定福利計劃再衡量數	(\$ 343)	\$ -	(\$ 665)	\$ -	(\$ 1,008)
未實現兌換利益	-	(4,402)	-	-	(4,402)
	<u>(\$ 343)</u>	<u>(\$ 4,402)</u>	<u>(\$ 665)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 5,410)</u>

110 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於其他		發行可轉換公司債	年底餘額
			綜合損益	兌換差額		
暫時性差異						
未實現產品保固費用	\$ 1,630	(\$ 19)	\$ -	(\$ 1)	\$ -	\$ 1,610
未實現存貨跌價損失	271	55	-	(1)	-	325
未實現兌換損失	7,879	2,513	-	-	-	10,392
退休金認列及支付差異數	1,049	(133)	-	-	-	916
未實現長期員工福利	418	(106)	-	-	-	312
國外營運機構兌換差額	868	-	(868)	-	-	-
應付員工福利	1,561	503	-	(11)	-	2,053
遞延收入	2,613	2,087	-	(19)	-	4,681
使用權資產	110	548	-	(1)	-	657
未實現銷貨利益	-	87	-	-	-	87
公司債發行成本財稅差	-	(494)	-	-	2,541	2,047
暫估銷貨成本	-	4,190	-	-	-	4,190
	<u>\$ 16,399</u>	<u>\$ 9,231</u>	<u>(\$ 868)</u>	<u>(\$ 33)</u>	<u>\$ 2,541</u>	<u>\$ 27,270</u>
遞延所得稅負債						
暫時性差異						
確定福利計劃再衡量數	(\$ 537)	\$ -	\$ 194	\$ -	\$ -	(\$ 343)

(五) 與投資相關且未認列遞延所得稅負債之暫時性差異彙總金額

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，與投資子公司有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異分別為 58,551 仟元及 49,670 仟元。

(六) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至 109 年度。合併公司截至 111 年 12 月 31 日止，並無任何未決稅務訴訟案件。

二七、每股盈餘

單位：每股元

	111年度	110年度
基本每股盈餘	<u>\$ 8.83</u>	<u>\$ 5.75</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 7.63</u>	<u>\$ 5.41</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$ 200,116</u>	<u>\$ 121,170</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
可轉換公司債	<u>3,451</u>	<u>1,787</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 203,567</u>	<u>\$ 122,957</u>

股 數

單位：仟股

	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	22,658	21,068
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
可轉換公司債	3,899	1,579
本公司員工酬勞	<u>132</u>	<u>73</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>26,689</u>	<u>22,720</u>

若企業得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二八、現金流量資訊

(一) 非現金交易

除已於其他附註揭露外，合併公司於 111 及 110 年度進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

- 截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，合併公司取得不動產、廠房及設備價款分別尚有 361 仟元及 267 仟元未支付，帳列其他應付款。
- 合併公司於 111 年度將股東逾時效未領取之股利（原帳列其他應付款），轉列資本公積（參閱附註二三）。

(二) 來自籌資活動之負債變動

111 年度

	111年		非 現 金 之 變 動						111年
	1月1日	現金流量	新增租賃	公司債轉換 普通股	應付公司債 折 價	利息費用 攤 銷 數	匯率影響數	其 他	12月31日
短期借款	\$ 240,400	\$ 183,130	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 423,530
長期借款(含一年內 到期之長期借款)	53,500	69,300	-	-	-	-	-	-	122,800
應付公司債(含一年 內到期之應付公 司債)	266,727	-	-	(86,000)	2,885	3,410	-	-	187,022
租賃負債	1,056	(2,655)	7,942	-	-	260	(7)	(260)	6,336
	<u>\$ 561,683</u>	<u>\$ 249,775</u>	<u>\$ 7,942</u>	<u>(\$ 86,000)</u>	<u>\$ 2,885</u>	<u>\$ 3,670</u>	<u>(\$ 7)</u>	<u>(\$ 260)</u>	<u>\$ 739,688</u>

110 年度

	110年		非 現 金 之 變 動						110年
	1月1日	現金流量	換普通股	應付公司債 折 價	利息費用 攤 銷 數	匯率影響數	其 他	12月31日	
短期借款	\$ 223,162	\$ 17,238	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 240,400	
長期借款(含一年 內到期之長期借 款)	-	53,500	-	-	-	-	-	53,500	
應付公司債	-	299,016	(22,600)	(13,379)	2,706	-	984	266,727	
租賃負債	3,742	(2,661)	-	-	89	(25)	(89)	1,056	
其他應付款	3,000	(3,000)	-	-	-	-	-	-	
	<u>\$ 229,904</u>	<u>\$ 364,093</u>	<u>(\$ 22,600)</u>	<u>(\$ 13,379)</u>	<u>\$ 2,795</u>	<u>(\$ 25)</u>	<u>\$ 895</u>	<u>\$ 561,683</u>	

二九、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。合併公司之整體策略並無變化。

合併公司資本結構係由淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利及銀行融資等方式平衡其整體資本結構。

三十、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為，列示於合併資產負債表中之金融工具，除下表所列項目外，其餘非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額均趨近其公允價值。

111年12月31日

帳面金額	公允價值			合計
	第1等級	第2等級	第3等級	
金融負債				
按攤銷後成本衡量之金融負債				
－可轉換公司債	\$ 187,022	\$ -	\$ 187,553	\$ 187,553

110年12月31日

帳面金額	公允價值			合計
	第1等級	第2等級	第3等級	
金融負債				
按攤銷後成本衡量之金融負債				
－可轉換公司債	\$ 266,727	\$ -	\$ 273,877	\$ 273,877

第2等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
金融負債－國內應付可轉換公司債	以櫃買中心公告之公司債參考利率，按信評等級及存續期間選取參考利率，並以插補法求取評價利率，再行推算百元價格。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

111年12月31日

	第1等級	第2等級	第3等級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
可轉換公司債選擇權	\$ -	\$ -	\$ 142	\$ 142

110 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
可轉換公司債選擇權	\$ -	\$ -	\$ 1,451	\$ 1,451

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

111 年 12 月 31 日

<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>	衍生工具－可轉換 公司債選擇權
年初餘額	\$ 1,451
認列於損益（其他利益及損失）	(903)
公司債轉換普通股	(406)
年底餘額	\$ 142
與年底所持有資產有關並認列於損益之當年度 未實現利益或損失之變動數	(\$ 903)

110 年 12 月 31 日

<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>	衍生工具－可轉換 公司債選擇權
年初餘額	\$ -
新 增	609
認列於損益（其他利益及損失）	953
公司債轉換普通股	(111)
年底餘額	\$ 1,451
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>	<u>衍生工具－可轉換</u>
<u>與年底所持有資產有關並認列於損益之當年度</u>	<u>公司債選擇權</u>
未實現利益或損失之變動數	\$ 953

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

<u>金 融 工 具 類 別</u>	<u>評 價 技 術 及 輸 入 值</u>
可轉換公司債選擇權	二元樹可轉債評價模型：同時考量公司債存續期間、可轉債標的股票股價及其波動、轉換價格、無風險利率、風險折現率及可轉債之流動性風險等因素。

(三) 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產(註1)	\$ 1,412,159	\$ 1,884,851
透過損益按公允價值衡量 強制透過損益按公允價值衡量	142	1,451
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量(註2)	1,022,269	1,155,904

註1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產—流動、應收票據、應收帳款、其他應收款（不包含應收退稅款）、其他金融資產—流動及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、一年內到期之長期借款及應付公司債、長期借款、應付公司債、應付帳款及其他應付款（不包含應付薪資及獎金、應付員工酬勞及董事酬勞、應付保險費、應付退休金及應付營業稅）等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收帳款、其他金融資產、應付帳款、租賃負債、借款及應付公司債。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

財務管理部門定期向管理階層報告，管理階層依據其職責進行監控風險及政策的執行，以減輕風險之暴險。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險(參閱下述(1))及利率變動風險(參閱下述(2))。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨及進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額(包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目)，參閱附註三五。

敏感度分析

合併公司主要受到美元及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明各合併個體功能性貨幣對各攸關外幣(主要為美元及人民幣)之匯率增加及減少1%時，合併公司之敏感度分析。1%係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流動在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動1%予以調整。下表之正數係表示當各功能性貨幣相對於各相關貨幣貶值1%時，將使稅前淨利增加之金額；當各功能性貨幣相對於各相關貨幣升值1%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 元 之 影 響		人 民 幣 之 影 響	
	111年度	110年度	111年度	110年度
損 益	\$ 7,670	\$ 12,122	\$ 3,214	\$ 2,602

上列損益之影響主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外之美元計價之銀行存款及應收、應付款項暨人民幣計價之銀行存款及應收、應付款項。

本年度對美元匯率敏感度下降，主要係因本年度以美元計價之銀行存款減少所致；對人民幣匯率敏感度上升，主要係因本年度以人民幣計價之銀行存款增加所致。

(2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	\$ 833,391	\$ 1,304,908
－金融負債	193,358	371,783
具現金流量利率風險		
－金融資產	292,237	396,150
－金融負債	546,330	189,900

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 100 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 100 基點，在所有其他變動維持不變之情況下，合併公司 111 及 110 年度之稅前淨利將分別減少／增加 2,541 仟元及增加／減少 2,063 仟元，主因為合併公司之浮動利率銀行存款及借款利率風險之暴險。

合併公司於本年度對利率敏感度上升，主要係因浮動利率之借款增加所致。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日止，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險（不考慮擔保品或其他信用增強工具，且不可撤銷之最大暴險金額）主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。

合併公司之信用風險主要係集中於合併公司前 3 大客戶，截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，應收帳款及合約資產總額來自前述客戶之比率分別為 89% 及 43%。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源，截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，合併公司未動用之融資額度，請參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生性金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

111 年 12 月 31 日

	3 個月內	3個月至1年	1 至 5 年	5 年 以上
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 233,022	\$ 55,895	\$ -	\$ -
租賃負債	724	2,234	3,637	-
浮動利率工具	423,725	585	96,933	29,203
固定利率工具	-	191,400	-	-
	<u>\$ 657,471</u>	<u>\$ 250,114</u>	<u>\$ 100,570</u>	<u>\$ 29,203</u>

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10~15年	15~20年	20年以上
浮動利率工具	<u>\$ 424,310</u>	<u>\$ 96,933</u>	<u>\$ 29,203</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

110 年 12 月 31 日

	3 個月內	3個月至1年	1 至 5 年	5 年 以上
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 381,053	\$ 214,224	\$ -	\$ -
租賃負債	700	174	193	-
浮動利率工具	136,683	844	26,591	27,493
固定利率工具	104,000	-	277,400	-
	<u>\$ 622,436</u>	<u>\$ 215,242</u>	<u>\$ 304,184</u>	<u>\$ 27,493</u>

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10~15年	15~20年	20年以上
浮動利率工具	<u>\$ 137,527</u>	<u>\$ 26,591</u>	<u>\$ 23,396</u>	<u>\$ 4,097</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(2) 融資額度

	111年12月31日	110年12月31日
<u>無擔保銀行借款額度</u>		
— 已動用金額	\$ 60,000	\$ 10,000
— 未動用金額	30,000	-
	<u>\$ 90,000</u>	<u>\$ 10,000</u>
<u>有擔保銀行借款額度</u>		
— 已動用金額	\$ 486,330	\$ 283,900
— 未動用金額	1,217,200	1,500,580
	<u>\$ 1,703,530</u>	<u>\$ 1,784,480</u>
<u>有擔保銀行額度</u>		
— 已動用金額	\$ 306,000	\$ 306,000
— 未動用金額	-	24,000
	<u>\$ 306,000</u>	<u>\$ 330,000</u>

本公司於 110 年 6 月 10 日發行國內第一次有擔保可轉換公司債，發行總額為 300,000 仟元，係由銀行提供擔保。

三一、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下。

主要管理階層薪酬

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期員工福利	\$ 14,369	\$ 14,188
退職後福利	<u>237</u>	<u>290</u>
	<u>\$ 14,606</u>	<u>\$ 14,478</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會及董事會依照個人績效及市場趨勢決定。

三二、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款、應付公司債及銀行履約保證之擔保品：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
土地	\$ 189,388	\$ 189,388
建築物	49,295	50,206
質押定存單（帳列其他金融資產）	<u>525,865</u>	<u>352,256</u>
	<u>\$ 764,548</u>	<u>\$ 591,850</u>

三三、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其它附註所述者外，合併公司於資產負債表日之重大承諾事項如下：

(一) 合併公司尚未認列之合約承諾如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
進貨合約	<u>\$ 42,395</u>	<u>\$ 194,017</u>
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 49,378</u>	<u>\$ 158,434</u>

(二) 截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，合併公司為承接專案需要，所使用之銀行履約保證金額分別為 173,601 仟元及 54,678 仟元。

三四、重大之期後事項

本公司 111 年第四季可轉換公司債 7,400 仟元轉換為本公司普通股 144 仟股，每股面額 10 元，並於 112 年 3 月 23 日經董事會決議通過增資基準日為 112 年 3 月 23 日。

112 年 1 月 1 日至 3 月 23 日止，本公司轉換公司債之持有人要求轉換面額 44,700 仟元之債券，共計要求轉換本公司普通股 870 仟股。

三五、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

111 年 12 月 31 日

	外幣 (仟元)	匯	率	帳面金額
<u>外幣資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元	\$ 25,010	30.710 (美元：新台幣)		\$ 768,070
人民幣	73,490	4.408 (人民幣：新台幣)		323,942
<u>外幣負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元	34	30.710 (美元：新台幣)		1,044
人民幣	570	4.408 (人民幣：新台幣)		2,514

110 年 12 月 31 日

	外幣 (仟元)	匯	率	帳面金額
<u>外幣資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元	\$ 43,792	27.680 (美元：新台幣)		\$ 1,212,153
人民幣	60,031	4.344 (人民幣：新台幣)		260,776
<u>外幣負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
人民幣	134	4.344 (人民幣：新台幣)		584

具重大影響之已實現及未實現外幣兌換損益如下：

外幣	111年度		110年度	
	匯率	淨兌換(損)益	匯率	淨兌換(損)益
美元	29.805 (美元：新台幣)	\$ 126,468	28.009 (美元：新台幣)	(\$ 25,533)
人民幣	4.422 (人民幣：新台幣)	3,369	4.341 (人民幣：新台幣)	1,838
		<u>\$ 129,837</u>		<u>(\$ 23,695)</u>

三六、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表一。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表二。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：附註七。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表三。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表四。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表五。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：附表六。
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。

- (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
- (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
- (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
- (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
- (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：
附表七。

三七、部門資訊

(一) 產業別財務資訊

合併公司係屬單一產業部門，主要經營金屬機械及零件之製造及買賣業務，提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品種類。

主要營運決策者將各地區之金屬機械及零件之製造及買賣業務單位視為個別營運部門，惟編製財務報告時，合併公司考量下列因素，將該等營運部門彙總視為單一營運部門：

1. 產品性質及製程類似；
2. 產品交付客戶之方式相同；

(二) 地區別資訊

合併公司主要於二個地區營運－台灣與中國。

合併公司來自外部客戶之收入依客戶所在地區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	111年度	110年度	111年12月31日	110年12月31日
中國	\$ 1,120,677	\$ 781,740	\$ 7,872	\$ 1,889
台灣	<u>334,921</u>	<u>468,885</u>	<u>523,890</u>	<u>312,798</u>
	<u>\$ 1,455,598</u>	<u>\$ 1,250,625</u>	<u>\$ 531,762</u>	<u>\$ 314,687</u>

非流動資產不包括遞延所得稅資產及淨確定福利資產。

(三) 主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上者如下：

	111年度	110年度
客戶 A	\$ 558,634	不適用 (註)
客戶 B	303,644	\$ 152,515
客戶 C	347,576	450,932
客戶 D	不適用 (註)	155,948
客戶 E	不適用 (註)	129,658

註：收入金額未達合併公司收入總額之 10%。

亞泰金屬工業股份有限公司及子公司
取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 111 年度

附表一

單位：新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料			價格參考依據	取得目的及情形	其他約定事項
							所有人所	與發行人之關係	移轉日期			
亞泰金屬工業股份有限公司	新建廠房	110.12.28	\$ 187,725	依工程進度，截至 111 年 12 月 31 日止，已支付 \$178,339	昱銘營造工程有限公司	-	-	-	\$ -	-	營運所需	-

亞泰金屬工業股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 111 年度

附表二

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易		情形		交易條件與一般交易原		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	授信期間	額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
亞泰金屬工業股份有限公司	昆山睿平精密塗佈設備有限公司	孫公司	進	\$ 61,151	4%	月結 30 天	0~次月結 90 天	餘	(\$ 2,272)	1%	-

註：於編製本合併財務報表時，上述交易事項及餘額業已合併沖銷。

亞泰金屬工業股份有限公司及子公司
 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 111 年度

附表三

單位：新台幣仟元

編號 (註 1)	交易人 名稱	往來對象	與交易人之關係 (註 2)	交易		往來		情形 或 佔合併總資產之比率 (註 3)
				科目	金額 (註 4)	交易條件	來	
0	亞泰金屬工業股份有限公司	昆山睿平精密塗佈設備有限公司	1	銷貨收入	\$ 6,895	0~月結 90 天	-	
0	亞泰金屬工業股份有限公司	昆山睿平精密塗佈設備有限公司	1	應收帳款	1,462	0~月結 90 天	-	
1	昆山睿平精密塗佈設備有限公司	亞泰金屬工業股份有限公司	2	銷貨收入	61,151	月結 30 天	4	
1	昆山睿平精密塗佈設備有限公司	亞泰金屬工業股份有限公司	2	應收帳款	2,272	月結 30 天	-	

註 1： 母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1) 母公司填 0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2： 與交易人之關係有以下三種：

(1) 母公司對子公司。

(2) 子公司對母公司。

(3) 子公司對子公司。

註 3： 交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以該金額佔合併總營收之方式計算。

註 4： 母子公司間交易事項及餘額於合併時業已沖銷。

註 5： 子公司營業情形如下：

(1) 薩摩亞天崙環球有限公司主要為一般投資業。

(2) 昆山睿平精密塗佈設備有限公司主要從事設備安裝及買賣業。

亞泰金屬工業股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊

民國 111 年度

單位：股數仟股，新台幣仟元

附表四

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	投資未	資去年	金額底	期股	未	比	持	帳	面	金額	有	被	投	資	公	司	本	期	認	列	之	損	益	備	註	
																														始
亞泰金屬工業股份有限公司	薩摩亞天歲環球有限公司	薩摩亞	投資控股	\$ 47,716	\$ 47,716	\$ 47,716	47,716		-	100%	\$ 101,329	\$ 101,329	\$ 101,329	\$ 101,329	\$ 8,881	\$ 8,881	\$ 8,881	\$ 8,881	\$ 8,881	\$ 8,881	\$ 8,881	\$ 8,881	\$ 8,881	\$ 8,881	\$ 8,881	\$ 8,881	\$ 8,881	\$ 8,881	\$ 8,881	係子公司 (註2)

註 1：相關投資損益認列係以被投資公司同期間經母公司會計師查核之財務報表為依據。

註 2：於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

註 3：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表五。

註 4：無設質之情形。

註 5：期中最高持股與期末持股相同。

註 6：為有有限公司，故無股數。

亞泰金屬工業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 111 年度

附表五

單位：新台幣仟元、外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	本期末自累積投資金額	本期末自累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接持有之比例	本期投資損益 (註 2)(B.)	本期末帳面金額	截至已投資金額	至本期末匯收投資收益
						匯出	匯入							
昆山睿平精密塗佈設備有限公司	設備安裝及買賣業	\$ 47,716 (USD 1,500)	(2)	\$ 47,716 (USD 1,500)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 47,716 (USD 1,500)	\$ 8,881 (RMB 2,008)	100	\$ 8,881 (RMB 2,008)	\$ 101,329 (RMB23,300)	\$ -	-

本期末大陸地區投資金額	本期末自累積投資金額	本期末自累積投資金額	本期末自累積投資金額	本期末自累積投資金額	本期末自累積投資金額	本期末自累積投資金額	本期末自累積投資金額
\$ 47,716 (USD 1,500)	\$ 75,396 (USD 2,500)	\$ 596,062 (註 3)	\$ 596,062 (註 3)	\$ 596,062 (註 3)	\$ 596,062 (註 3)	\$ 596,062 (註 3)	\$ 596,062 (註 3)

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資。
- (2) 透過第三地區投資公司（薩摩亞天威環球有限公司）再投資大陸。
- (3) 其他方式。

註 2：本期認列投資損益欄中：

- (1) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 - A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
 - B. 經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。
 - C. 其他。

註 3：依經審字第 09704604680 號令，依合併股權淨值 60% 計算。

註 4：於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

註 5：本表相關數字係以新台幣列示，涉及外幣者，係以資產負債表日之匯率換算為新台幣；惟損益類相關金額係以全年平均匯率換算為新台幣。

註 6：無設置之情事。

註 7：期中最高持股與期末持股相同。

亞泰金屬工業股份有限公司及子公司
與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊

民國 111 年度

附表六

單位：新台幣仟元

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比及(2)銷貨金額及百分比與相關應收帳款之期末餘額及百分比：

大陸被投資公司名稱	交易類別	進、(銷貨)金額	價		交付	易條件	條件與一般交易之比較	應收(付)票據、帳款金額	未實現損益	備註
			金額	百分比						
昆山崑平精密塗佈設備有限公司	銷貨	(\$ 6,895)	-	依雙方議定	0~月結 90 天	依合約而定	\$ 1,462	\$ 1,379	-	
	進貨	61,151	4	依雙方議定	月結 30 天	0~次月結 90 天	(2,272)	-	-	

註：於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

- (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
- (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。
- (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。
- (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

亞泰金屬工業股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表七

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持有股數 (股)	持 股 比 例
鄒 貴 銓	1,638,272	7.11%

註：包括本人所持有普通股 938,272 股及利用他人名義所持有普通股 700,000 股。

股票代碼：6727

亞泰金屬工業股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告
民國111及110年度

地址：桃園市楊梅區民富路二段199巷16號

電話：(03)4727111

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3~6		-
四、個體資產負債表	7		-
五、個體綜合損益表	8~9		-
六、個體權益變動表	10		-
七、個體現金流量表	11~12		-
八、個體財務報表附註			
(一) 公司沿革	13		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	13		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	13~14		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	14~27		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	27		五
(六) 重要會計項目之說明	27~62		六~三十
(七) 關係人交易	62~63		三一
(八) 質抵押之資產	63		三二
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	64		三三
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	64		三四
(十二) 其 他	64~65		三五
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	65~66, 67~68		三六
2. 轉投資事業相關資訊	66, 69		三六
3. 大陸投資資訊	66, 70~71		三六
4. 主要股東資訊	66, 72		三六
(十四) 部門資訊	-		-
九、重要會計項目明細表	73~90		-

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 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、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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 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 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。

茲對亞泰金屬工業股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

亞泰金屬工業股份有限公司於民國 111 年度營業收入為新台幣 1,208,720 仟元，營業收入成長率達 19%，其中主要客戶佔營業收入 98%。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、內部專案報告進度並檢視於資產負債表日後是否發生重大銷貨退回及折讓之情形，據以評估銷貨收入是否真實發生。
3. 自資產負債表日後認列之收入選取樣本抽核合約、外部驗收文件、內部專案報告，以確認銷貨收入認列時點是否適當。

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）。

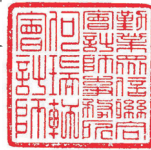
本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

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 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 何 瑞 軒

何瑞軒



會計師 張 耿 禧

張耿禧



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 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 112 年 3 月 23 日



亞細金屬工業股份有限公司
個體資產負債表
民國一十一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日			110年12月31日		
		金 額	%	金 額	%		
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 404,581	12	\$ 333,111	10		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及七)	142	-	1,451	-		
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四及八)	188,198	6	969,799	30		
1140	合約資產—流動(附註四及二四)	33,191	1	25,646	1		
1150	應收票據(附註四、九及二四)	-	-	38	-		
1170	應收帳款(附註四、九及二四)	165,533	5	161,396	5		
1180	應收帳款—關係人(附註四、二四及三一)	1,462	-	985	-		
1200	其他應收款(附註四及九)	4,668	-	14,942	-		
130X	存貨(附註四及十)	1,397,877	40	929,121	28		
1410	預付款項(附註十六)	81,099	2	52,535	2		
1476	其他金融資產—流動(附註四、十五及三二)	525,865	15	352,256	11		
1479	其他流動資產—其他(附註四及十六)	12,297	-	647	-		
11XX	流動資產總計	<u>2,814,913</u>	<u>81</u>	<u>2,841,927</u>	<u>87</u>		
	非流動資產						
1550	採用權益法之投資(附註四、十一及三一)	101,329	3	92,058	3		
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十二及三二)	519,468	15	310,861	9		
1755	使用權資產(附註四及十三)	190	-	419	-		
1821	其他無形資產(附註四及十四)	1,243	-	965	-		
1840	遞延所得稅資產(附註四及二六)	15,724	1	19,615	1		
1975	淨確定福利資產—非流動(附註四及二二)	1,085	-	-	-		
1990	其他非流動資產—其他(附註四及十六)	2,989	-	553	-		
15XX	非流動資產總計	<u>642,028</u>	<u>19</u>	<u>424,471</u>	<u>13</u>		
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 3,456,941</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,266,398</u>	<u>100</u>		
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註十七及三二)	\$ 423,530	12	\$ 240,400	7		
2130	合約負債—流動(附註四及二四)	1,369,810	40	1,310,019	40		
2170	應付帳款(附註十九)	255,326	7	545,006	17		
2180	應付帳款—關係人(附註三一)	2,272	-	505	-		
2200	其他應付款(附註二十)	55,730	2	46,755	1		
2230	本期所得稅負債(附註四及二六)	30,914	1	17,920	1		
2250	負債準備—流動(附註四及二一)	8,706	-	7,581	-		
2280	租賃負債—流動(附註四及十三)	192	-	229	-		
2320	一年或一營業週期內到期長期負債(附註四、十七、十八、三十及三二)	187,022	5	953	-		
2399	其他流動負債	227	-	-	-		
21XX	流動負債總計	<u>2,333,729</u>	<u>67</u>	<u>2,169,368</u>	<u>66</u>		
	非流動負債						
2530	應付公司債(附註四、十八、三十及三二)	-	-	266,727	8		
2540	長期借款(附註十七及三二)	122,800	4	52,547	2		
2550	負債準備—非流動(附註四及二一)	1,565	-	1,561	-		
2570	遞延所得稅負債(附註四及二六)	5,410	-	343	-		
2580	租賃負債—非流動(附註四及十三)	-	-	192	-		
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及二二)	-	-	2,864	-		
25XX	非流動負債總計	<u>129,775</u>	<u>4</u>	<u>324,234</u>	<u>10</u>		
2XXX	負債總計	<u>2,463,504</u>	<u>71</u>	<u>2,493,602</u>	<u>76</u>		
	權益(附註四及二三)						
	股本						
3110	普通股股本	228,864	7	210,001	7		
3140	預收股本(附註十八)	1,440	-	4,186	-		
3100	股本總計	<u>230,304</u>	<u>7</u>	<u>214,187</u>	<u>7</u>		
3200	資本公積	244,362	7	176,032	5		
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	92,806	3	80,767	3		
3320	特別盈餘公積	4,893	-	3,475	-		
3350	未分配盈餘	424,630	12	303,228	9		
3300	保留盈餘總計	<u>522,329</u>	<u>15</u>	<u>387,470</u>	<u>12</u>		
3400	其他權益	(3,558)	-	(4,893)	-		
3XXX	權益總計	<u>993,437</u>	<u>29</u>	<u>772,796</u>	<u>24</u>		
	負債及權益總計	<u>\$ 3,456,941</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,266,398</u>	<u>100</u>		

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：鄒貴銓



經理人：黃源財



會計主管：梁秀如



亞泰金屬工業股份有限公司

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，惟
每股盈餘為元

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二四及三一）	\$ 1,208,720	100	\$ 1,014,212	100
5000	營業成本（附註十、二五及三一）	(978,169)	(81)	(762,437)	(75)
5900	營業毛利	230,551	19	251,775	25
5910	未實現銷貨利益（附註三一）	(1,379)	-	(434)	-
5920	已實現銷貨利益	434	-	-	-
5950	已實現營業毛利	229,606	19	251,341	25
	營業費用（附註二五）				
6100	推銷費用	(21,459)	(2)	(17,781)	(2)
6200	管理費用	(65,929)	(5)	(60,591)	(6)
6300	研究發展費用	(30,506)	(2)	(28,453)	(3)
6450	預期信用減損損失（附註九）	(6,851)	(1)	(240)	-
6000	營業費用合計	(124,745)	(10)	(107,065)	(11)
6900	營業淨利	104,861	9	144,276	14
	營業外收入及支出（附註四及二五）				
7100	利息收入	14,874	1	5,160	-
7010	其他收入	946	-	595	-
7020	其他利益及損失	128,934	11	(22,672)	(2)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7050	財務成本	(\$ 7,342)	(1)	(\$ 4,130)	-
7070	採用權益法之子公司、 關聯企業及合資損益 份額	<u>8,881</u>	<u>1</u>	<u>18,547</u>	<u>2</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>146,293</u>	<u>12</u>	<u>(2,500)</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利	251,154	21	141,776	14
7950	所得稅費用(附註四及二六)	<u>(51,038)</u>	<u>(4)</u>	<u>(20,606)</u>	<u>(2)</u>
8200	本年度淨利	<u>200,116</u>	<u>17</u>	<u>121,170</u>	<u>12</u>
	其他綜合損益(附註四、二 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 衡量數	3,326	-	(975)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	<u>(665)</u>	<u>-</u>	<u>194</u>	<u>-</u>
8310		<u>2,661</u>	<u>-</u>	<u>(781)</u>	<u>-</u>
	後續可能重分類至損益 之項目				
8370	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	1,335	-	(550)	-
8399	與可能重分類至損 益之項目相關之 所得稅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(868)</u>	<u>-</u>
8360		<u>1,335</u>	<u>-</u>	<u>(1,418)</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	<u>3,996</u>	<u>-</u>	<u>(2,199)</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 204,112</u>	<u>17</u>	<u>\$ 118,971</u>	<u>12</u>
	每股盈餘(附註二七)				
9710	基 本	<u>\$ 8.83</u>		<u>\$ 5.75</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 7.63</u>		<u>\$ 5.41</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：鄒貴銓



經理人：黃源財



會計主管：梁秀如





亞細亞能源化學股份有限公司

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	描述	股本		資本公積	保留		盈餘		未分配盈餘	其他權益項目 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	權益總額
		普通股	預收股本		法定盈餘公積	特別盈餘公積	盈餘公積	分配盈餘			
A1	110年1月1日餘額	\$ 210,001	\$ -	\$ 147,899	\$ 73,348	\$ 4,495	\$ 241,738	\$ 674,006			
B1	109年度盈餘分配(附註二二)	-	-	-	7,419	-	(7,419)	-			
B3	法定盈餘公積	-	-	-	-	(1,020)	1,020	-			
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(52,500)	-		(52,500)	
	現金股利	-	-	-	-	-	-	-			
II	可轉換公司債轉換為普通股(附註十八及二三)	-	4,186	17,337	-	-	-	-		21,523	
DI	110年度淨利	-	-	-	-	-	121,170	-		121,170	
D3	110年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(781)	(1,418)		(2,199)	
D5	110年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	120,389	(1,418)		118,971	
C5	因發行可轉換公司債認列權益組成項目一認股權而產生者(附註二三)	-	-	10,789	-	-	-	-		10,789	
CI7	其他資本公積變動數(附註二三)	-	-	7	-	-	-	-		7	
Z1	110年12月31日餘額	210,001	4,186	176,032	80,767	3,475	303,228	(4,893)		772,796	
B1	110年度盈餘分配(附註二三)	-	-	-	12,039	-	(12,039)	-		-	
B3	法定盈餘公積	-	-	-	-	1,418	(1,418)	-		-	
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(67,918)	-		(67,918)	
	現金股利	-	-	-	-	-	-	-		-	
II	可轉換公司債轉換為普通股(附註十八及二三)	-	(2,746)	66,592	-	-	-	-		82,709	
DI	111年度淨利	-	-	-	-	-	200,116	-		200,116	
D3	111年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	2,661	1,335		3,996	
D5	111年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	202,777	1,335		204,112	
CI7	其他資本公積變動數(附註二三)	-	-	1,738	-	-	-	-		1,738	
Z1	111年12月31日餘額	\$ 228,864	\$ 1,440	\$ 244,362	\$ 92,806	\$ 4,893	\$ 424,630	\$ (3,558)		\$ 993,437	

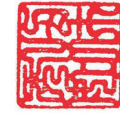
後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：鄧貴登



經理人：黃源財



會計主管：梁秀如

亞泰金屬工業股份有限公司

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

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之淨現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 251,154	\$ 141,776
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	9,260	9,991
A20200	攤銷費用	867	552
A20300	預期信用減損損失	6,851	240
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失(利益)	903	(953)
A20900	財務成本	7,342	4,130
A21200	利息收入	(14,874)	(5,160)
A22400	採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資利益之份額	(8,881)	(18,547)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備利益	-	(70)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	12,472	248
A23900	與子公司之未實現利益	1,379	434
A24000	與子公司之已實現利益	(434)	-
A24100	未實現外幣兌換(利益)損失	(87,741)	14,409
A29900	提列負債準備	4,672	3,366
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	(5,739)	(15,421)
A31130	應收票據	38	(23)
A31150	應收帳款	(628)	88,458
A31160	應收帳款—關係人	(492)	(769)
A31180	其他應收款	11,756	(9,134)
A31200	存 貨	(481,228)	(458,589)
A31230	預付款項	(28,564)	(14,159)
A31240	其他流動資產	(3)	-
A32125	合約負債	59,791	735,558
A32130	應付票據	-	(232)
A32150	應付帳款	(289,680)	302,199
A32160	應付帳款—關係人	1,704	(7,824)
A32180	其他應付款	12,178	8,180
A32200	負債準備	(3,543)	(3,204)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
A32230	其他流動負債	\$ 227	(\$ 231)
A32240	淨確定福利資產及負債	(623)	(665)
A33000	營運產生之現金	(541,836)	774,560
A33100	收取之利息	13,392	4,985
A33300	支付之利息	(4,958)	(1,744)
A33500	支付之所得稅	(29,751)	(26,886)
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	(563,153)	750,915
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)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	808,611	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(216,214)	(67,317)
B02800	處分不動產、廠房及設備	-	70
B03700	存出保證金增加	(11,427)	-
B03800	存出保證金減少	-	4,708
B04500	取得無形資產	(1,145)	(144)
B06500	其他金融資產增加	(142,072)	(8,321)
B07100	預付設備款增加	(2,960)	(304)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	434,793	(762,681)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	183,130	17,238
C01200	發行可轉換公司債	-	306,000
C09900	支付公司債發行成本	(1,564)	(6,984)
C01600	舉借長期借款	82,800	70,000
C01700	償還長期借款	(13,500)	(16,500)
C04020	租賃本金償還	(229)	(227)
C04500	發放現金股利	(67,918)	(52,500)
C09900	其他應付款減少	-	(3,000)
C09900	其他(附註二三)	5	7
CCCC	籌資活動之淨現金流入	182,724	314,034
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	17,106	(2,436)
EEEE	現金及約當現金淨增加	71,470	299,832
E00100	年初現金及約當現金餘額	333,111	33,279
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 404,581	\$ 333,111

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：鄒貴銓



經理人：黃源財



會計主管：梁秀如



亞泰金屬工業股份有限公司

個體財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

亞泰金屬工業股份有限公司(以下稱「本公司」)係於 62 年 10 月 29 日設立，其主要業務為各種金屬機械及零件之設計、製造、加工及買賣業務；各種模具之設計、製造、加工及買賣業務；各種槽體及其相關管線工程；自動化機械設備及零件之設計、製造、加工、維修及買賣業務；精密檢測儀器及零件之設計、製造、加工及買賣業務及前各項產品之進出口貿易業務。

本公司股票自 109 年 12 月 1 日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報表之日期及程序

本個體財務報告於 112 年 3 月 23 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動。

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日(註 3)

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估上述準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具、確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利資產或負債及其他長期員工福利外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及

3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少12個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

本公司編製財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

(五) 存 貨

存貨包括原料及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時，除同類別存貨外，係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有構成業務之子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有構成業務之子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(九) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產與按攤銷後成本衡量之金融資產。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量利益或損失係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註三十。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產—流動、應收票據、應收帳款、應收帳款—關係人、其他應收款、其他金融資產—流動及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產及合約資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收款項及存出保證金）及合約資產之減損損失。

應收帳款及合約資產按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- a. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- b. 逾期超過 360 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係直接或藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

2. 權益工具

本公司發行之權益工具係依據合約協議之實質與權益工具之定義分類為權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

4. 可轉換公司債

本公司發行之複合金融工具（可轉換公司債）係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。屬嵌入非權益衍生工具之負債組成部分則以公允價值衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，經扣除所得稅影響數後認列為權益，後續不再衡量。於該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公積－發行溢價。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積－發行溢價。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債（列入負債帳面金額）及權益組成部分（列入權益）。

5. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具係可轉換公司債選擇權。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

衍生工具若嵌入於 IFRS 9「金融工具」範圍內之資產主契約，係以整體合約決定金融資產分類。衍生工具若嵌入於非 IFRS 9 範圍內之資產主契約（如嵌入於金融負債主契約），而嵌入式衍生工具若符合衍生工具之定義，其風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且混合合約非透過損益按公允價值衡量時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

(十一) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

保 固

保證產品與所協議之規格相符之保固義務係依管理階層對清償本公司義務所需支出之最佳估計，於相關產品認列收入時認列。

(十二) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

產品銷貨收入

產品銷貨收入係金屬機械設備及零件之設計、製造、加工、維修及買賣等業務，由於設備於驗收時，客戶對其已具使用之權利且該設備所有權之控制已完成移轉。是以本公司係於該時點並取得客戶簽回之確認文件認列收入及應收帳款，另合約資產並於保固義務到期後轉列應收帳款。設備驗收前所收取之預收款項，係認列為合約負債。

(十三) 租 賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

本公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

(十四) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

3. 其他長期員工福利

其他長期員工福利與確定福利退休計畫之會計處理相同，惟相關再衡量數係認列於損益。

(十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

本公司依中華民國所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
銀行支票及活期存款	\$ 291,865	\$ 237,698
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	112,716	95,413
	<u>\$ 404,581</u>	<u>\$ 333,111</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
銀行存款	0.05%~3.95%	0.001%~0.3%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產—流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量 衍生工具（未指定避險）		
—可轉換公司債 選擇權	\$ 142	\$ 1,451

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
國內投資		
原始到期日超過3個月之 定期存款	\$ 188,198	\$ 969,799

截至111年及110年12月31日止，原始到期日超過3個月之定期存款利率區間分別為年利率2.40%~3.10%及0.25%~2.85%。本公司考量歷史違約損失率、銀行現時財務狀況與其所處產業之前景預測，評估其有充分能力清償合約現金流量，截至111年及110年12月31日止，尚無針對按攤銷後成本衡量之金融資產提列預期信用損失。

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ -	\$ 38
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 38</u>
因營業而發生	<u>\$ -</u>	<u>\$ 38</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 172,638	\$ 161,650
減：備抵損失	(7,105)	(254)
	<u>\$ 165,533</u>	<u>\$ 161,396</u>
<u>其他應收款</u>		
應收退稅款	\$ 2,882	\$ 14,638
應收利息	1,786	304
	<u>\$ 4,668</u>	<u>\$ 14,942</u>

(一) 應收票據

本公司對應收票據之平均兌現天數為 60 至 90 天。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收票據之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄及產業經濟情勢，截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司評估應收票據毋須提列預期信用損失。

應收票據以立帳日為基準之帳齡分析如下：

	111年12月31日	110年12月31日
1 至 60 天	\$ -	\$ 32
61 至 90 天	-	6
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 38</u>

(二) 應收帳款

本公司對產品銷售之授信期間為依合約而定。

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收帳款之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

111年12月31日

	未逾期	逾期1~90天	逾期91~180天	逾期181~270天	逾期271~360天	逾期超過360天	合計
預期信用損失率	0.01%	0.08%~0.12%	0.17%~0.48%	0.79%~1.60%	2.67%~14.53%	100%	
總帳面金額	\$ 43,788	\$ 74,101	\$ 40,546	\$ 5,482	\$ 2,147	\$ 6,574	\$ 172,638
備抵損失(存續期間)							
預期信用損失)	(11)	(75)	(101)	(63)	(281)	(6,574)	(7,105)
攤銷後成本	<u>\$ 43,777</u>	<u>\$ 74,026</u>	<u>\$ 40,445</u>	<u>\$ 5,419</u>	<u>\$ 1,866</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 165,533</u>

110年12月31日

	未逾期	逾期1~90天	逾期91~180天	逾期181~270天	逾期271~360天	逾期超過360天	合計
預期信用損失率	0%	0%~0.00%	0%~0.01%	0.01%~0.07%	0.24%~4.50%	100%	
總帳面金額	\$ 79,061	\$ 44,617	\$ 13,543	\$ 18,969	\$ 5,460	\$ -	\$ 161,650
備抵損失(存續期間)							
預期信用損失)	-	(2)	(1)	(5)	(246)	-	(254)
攤銷後成本	<u>\$ 79,061</u>	<u>\$ 44,615</u>	<u>\$ 13,542</u>	<u>\$ 18,964</u>	<u>\$ 5,214</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 161,396</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 254	\$ 14
加：本年度提列減損損失	<u>6,851</u>	<u>240</u>
年底餘額	<u>\$ 7,105</u>	<u>\$ 254</u>

(三) 其他應收款

本公司帳列其他應收款主係應收退稅款及應收利息等，本公司採行之政策係僅與信用良好對象交易。本公司持續追蹤且參考交易對方過去拖欠紀錄及分析其目前財務狀況，以評估其他應收款自原始認列後信用風險是否顯著增加及衡量預期信用損失。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司評估其他應收款毋須提列預期信用損失。

十、存貨

	111年12月31日	110年12月31日
在製品	\$ 1,342,224	\$ 916,619
原料	<u>55,653</u>	<u>12,502</u>
	<u>\$ 1,397,877</u>	<u>\$ 929,121</u>

銷貨成本性質如下：

	111年度	110年度
已銷售之存貨成本	\$ 965,697	\$ 762,189
存貨跌價損失	<u>12,472</u>	<u>248</u>
	<u>\$ 978,169</u>	<u>\$ 762,437</u>

十一、採用權益法之投資

投資子公司

	111年12月31日	110年12月31日
薩摩亞天巖環球有限公司	<u>\$ 101,329</u>	<u>\$ 92,058</u>

子 公 司 名 稱	所有權益及表決權百分比	
	111年12月31日	110年12月31日
薩摩亞天巖環球有限公司	100%	100%

111及110年度採權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附註三六。

十二、不動產、廠房及設備

	111年12月31日	110年12月31日
自 用	<u>\$ 519,468</u>	<u>\$ 310,861</u>

自 用

成 本	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	研究實驗設備	建造中之不動產	合 計
111年1月1日								
餘額	\$ 189,388	\$ 80,571	\$ 19,955	\$ 2,590	\$ 10,948	\$ 12,068	\$ 57,285	\$ 372,805
增 添	-	4,549	465	-	1,157	-	211,163	217,334
重分類(註)	-	-	-	-	304	-	-	304
111年12月31日								
餘額	<u>\$ 189,388</u>	<u>\$ 85,120</u>	<u>\$ 20,420</u>	<u>\$ 2,590</u>	<u>\$ 12,409</u>	<u>\$ 12,068</u>	<u>\$ 268,448</u>	<u>\$ 590,443</u>
累計折舊								
111年1月1日								
餘額	\$ -	\$ 30,365	\$ 9,876	\$ 1,540	\$ 8,153	\$ 12,010	\$ -	\$ 61,944
折舊費用	-	5,460	2,054	248	1,219	50	-	9,031
111年12月31日								
餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 35,825</u>	<u>\$ 11,930</u>	<u>\$ 1,788</u>	<u>\$ 9,372</u>	<u>\$ 12,060</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 70,975</u>
111年12月31日								
淨額	<u>\$ 189,388</u>	<u>\$ 49,295</u>	<u>\$ 8,490</u>	<u>\$ 802</u>	<u>\$ 3,037</u>	<u>\$ 8</u>	<u>\$ 268,448</u>	<u>\$ 519,468</u>

(接次頁)

(承前頁)

	土	地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	研究實驗設備	建造中之不動產	合計
成本									
110年1月1日									
餘額	\$ 189,388	\$ 66,836	\$ 15,727	\$ 2,290	\$ 10,964	\$ 12,068	\$ 9,011	\$ 306,284	
增添	-	9,735	4,228	640	781	-	52,274	67,658	
處分	-	-	-	(340)	(797)	-	-	(1,137)	
重分類	-	4,000	-	-	-	-	(4,000)	-	
110年12月31日									
餘額	\$ 189,388	\$ 80,571	\$ 19,955	\$ 2,590	\$ 10,948	\$ 12,068	\$ 57,285	\$ 372,805	
累計折舊									
110年1月1日									
餘額	\$ -	\$ 25,727	\$ 7,778	\$ 1,697	\$ 7,692	\$ 10,425	\$ -	\$ 53,319	
折舊費用	-	4,638	2,098	183	1,258	1,585	-	9,762	
處分	-	-	-	(340)	(797)	-	-	(1,137)	
110年12月31日									
餘額	\$ -	\$ 30,365	\$ 9,876	\$ 1,540	\$ 8,153	\$ 12,010	\$ -	\$ 61,944	
110年12月31日									
淨額	\$ 189,388	\$ 50,206	\$ 10,079	\$ 1,050	\$ 2,795	\$ 58	\$ 57,285	\$ 310,861	

註：係自預付設備款轉入。

不動產、廠房及設備於 111 及 110 年度並無減損跡象，故本公司並未進行減損評估。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	
廠房主建物	15 至 51 年
附屬設備	2 至 10 年
機器設備	2 至 10 年
運輸設備	5 至 10 年
辦公設備	3 至 10 年
研究實驗設備	6 年

設定作為借款擔保之自用不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三二。

十三、租賃協議

(一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額	<u>\$ 190</u>	<u>\$ 419</u>
運輸設備		
	111年度	110年度
使用權資產之折舊費用	<u>\$ 229</u>	<u>\$ 229</u>
運輸設備		

(二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	\$ 192	\$ 229
非流動	\$ -	\$ 192

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
運輸設備	0.97%	0.97%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租運輸設備做為營運使用，租賃期間為36個月。於租賃期間終止時，本公司對承租之運輸設備並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，本公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

(四) 其他租賃資訊

	111年度	110年度
短期租賃費用	\$ 3,242	\$ 1,651
低價值資產租賃費用	\$ 199	\$ 69
租賃之現金(流出)總額	(\$ 3,673)	(\$ 1,952)

本公司選擇對符合短期租賃之廠房及其他設備暨符合低價值資產之影印機及其他設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十四、其他無形資產

	電 腦 軟 體
<u>成 本</u>	
111年1月1日餘額	\$ 2,322
單獨取得	1,145
111年12月31日餘額	\$ 3,467
<u>累計攤銷及減損</u>	
111年1月1日餘額	(\$ 1,357)
攤銷費用	(867)
111年12月31日餘額	(\$ 2,224)
111年12月31日淨額	\$ 1,243

(接次頁)

(承前頁)

	<u>電 腦 軟 體</u>
<u>成 本</u>	
110年1月1日餘額	\$ 2,178
單獨取得	<u>144</u>
110年12月31日餘額	<u>\$ 2,322</u>
<u>累計攤銷及減損</u>	
110年1月1日餘額	(\$ 805)
攤銷費用	<u>(552)</u>
110年12月31日餘額	<u>(\$ 1,357)</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 965</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體 3至5年

依功能別彙總攤銷費用如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
營業成本	\$ 350	\$ -
管理費用	<u>517</u>	<u>552</u>
	<u>\$ 867</u>	<u>\$ 552</u>

十五、其他金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
受限制定期存款	<u>\$ 525,865</u>	<u>\$ 352,256</u>

- (一) 截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，受限制定期存款利率區間分別為年利率 1.65%~5.00% 及 0.18%~0.28%。
- (二) 本公司考量歷史違約損失率、銀行現時財務狀況與其所處產業之前景預測，評估其有充分能力清償合約現金流量，截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，尚無針對其他金融資產提列預期信用損失。
- (三) 其他金融資產質押之資訊，參閱附註三二。

十六、其他資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流動</u>		
預付款項	\$ 81,099	\$ 52,535
存出保證金(註)	12,294	647
代付款	<u>3</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 93,396</u>	<u>\$ 53,182</u>
<u>非流動</u>		
存出保證金(註)	\$ 29	\$ 249
預付設備款	<u>2,960</u>	<u>304</u>
	<u>\$ 2,989</u>	<u>\$ 553</u>

註：本公司考量合約相對人歷史違約損失率、現時財務狀況與其所處產業之前景預測，評估其有充分能力清償合約現金流量，截至111年及110年12月31日止，尚無針對存出保證金提列預期信用損失。

十七、借 款

(一) 短期借款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>擔保借款</u> (附註三二)		
銀行借款	\$ 373,530	\$ 240,400
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款	<u>50,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 423,530</u>	<u>\$ 240,400</u>

銀行借款之利率於111年及110年12月31日分別為1.25%~1.65%及0.90%~1.00%。

(二) 長期借款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>擔保借款</u> (附註三二)		
銀行借款	\$ 112,800	\$ 43,500
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款	10,000	10,000
減：列為1年內到期部分	<u>-</u>	(<u>953</u>)
	<u>\$ 122,800</u>	<u>\$ 52,547</u>

本公司為購置土地，以土地及建築物抵押擔保與上海商業儲蓄銀行簽訂借款合同（參閱附註三二），借款到期日為 125 年 2 月 26 日，並於 111 及 110 年度分別動撥 0 仟元及 30,000 仟元，按月共分 180 期攤還本息。截至 110 年 12 月 31 日止，借款利率為 1.30%，本公司已於 111 年 6 月提前清償完畢。

本公司為購置廠房及設備，以土地及建築物抵押擔保與上海商業儲蓄銀行簽訂借款合同（參閱附註三二），借款到期日為 117 年 12 月 15 日，並於 111 及 110 年度分別動撥 82,800 仟元及 30,000 仟元，寬限三年後，按月共分 48 期攤還本息。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，借款利率分別為 0.635% 及 0.010%。

無擔保借款係向上海商業儲蓄銀行以浮動利率借款，此筆借款於 117 年 2 月到期，截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，借款利率分別為 0.635% 及 0.010%。

十八、應付公司債

	111年12月31日	110年12月31日
國內有擔保可轉換公司債	\$ 187,022	\$ 266,727
減：列為 1 年內到期部分	(<u>187,022</u>)	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 266,727</u>

(一) 國內第一次有擔保可轉換公司債發行條件彙總如下：

1. 發行日期：110 年 6 月 10 日
2. 發行總額：300,000 仟元
3. 面額：100 仟元／張
4. 發行價格：依票面金額 102% 發行
5. 發行期間：3 年，113 年 6 月 10 日到期
6. 票面利率：0%
7. 還本日期及方式：除債券持有人行使轉換權或賣回權及本公司提前贖回或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，到期時之翌日起七個營業日內，按債券面額將債權持有人持有之本轉換公司債以現金一次償還。前述日期如遇台北市櫃檯買賣中心停止營業之日，將順延至次一營業日。

8. 轉換期間：債券持有人得於本轉換公司債發行後屆滿三個月之翌日（110年9月11日）起至到期日（113年6月10日）止，除依法暫停過戶期間及自本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止，辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止，不得請求轉換外，得依發行及轉換辦法辦理轉換為本公司普通股。
9. 有關本轉換公司債之擔保，請參閱附註三十。
10. 轉換價格及調整：

- (1) 轉換價格之訂定方式

本轉換公司債轉換價格之訂定，係以110年6月2日為訂定轉換價格之基準日，以其前一個營業日、三個營業日、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一者為基準價格，再以基準價格乘以102%之轉換溢價率，為計算轉換價格（計算至新台幣分為止，以下四捨五入）之依據。基準日前如遇有除權或除息者，其經採樣用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格；轉換價格於決定後，實際發行日前，如遇有除權或除息者，應依轉換價格調整公式調整之。依上述方式，本轉換公司債發行時之轉換價格定為每股55.90元。

- (2) 轉換價格之調整

本轉換公司債發行後，除本公司所發行或私募具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券換發普通股股份或因員工酬勞發行新股者外，遇有本公司已發行或私募普通股股份增加時，轉換價格依發行及轉換辦法調整。

本轉換公司債發行後，如遇本公司配發普通股現金股利時，轉換價格應於除息基準日依發行及轉換辦法調降轉換價格。

本轉換公司債發行後，遇有本公司以低於每股時價之轉換或認股價格再發行或私募具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券時，轉換價格依發行及轉換辦法調整。

本轉換公司債發行後，如遇本公司非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，轉換價格依發行及轉換辦法調整。

截至 111 年 12 月 31 日止，轉換價格為每股 51.38 元。

11. 轉換後之新股上櫃：本轉換公司債經轉換後換發之普通股自交付日起於櫃檯買賣中心上櫃買賣，並由本公司洽櫃檯買賣中心同意後公告之。

12. 本公司對本轉換公司債之贖回權

(1) 本轉換公司債發行滿三個月之翌日（110 年 9 月 11 日）起至到期日前四十日（113 年 5 月 1 日）止，若本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達 30% 時，本公司得於其後三十個營業日內，通知債券持有人按債券面額以現金收回全部流通在外之本轉換公司債。

(2) 本轉換公司債發行滿三個月之翌日（110 年 9 月 11 日）起至到期日前四十日（113 年 5 月 1 日）止，若本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10% 時，本公司得於其後任何時間，按債券面額以現金收回全部流通在外之本轉換公司債。

(3) 若債券持有人於債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構者（於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑），本公司將於債券收回基準日後五個營業日內，按債權面額以現金收回其所持有之本轉換公司債。

13. 債券持有人之賣回權

本轉換公司債以發行滿兩年之日（112 年 6 月 10 日）為債券持有人提前賣回本轉換公司債之賣回基準日。本公司應於賣回基準日之前四十日，以掛號寄發一份「賣回權行使通知書」予債券持有人，並函請櫃檯買賣中心公告債券持有人賣回權之

行使。債券持有人得於賣回基準日前四十日內至原交易券商填具賣回申請書，由原交易券商向集保公司提出申請，集保公司於接受申請後，以電子化方式通知本公司股務代理機構（於通知送達時即生效力，採郵寄者以郵戳為憑，且不得申請撤銷），要求本公司以債券面額將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

- (二) 此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成部分原始認列之有效利率為 1.6344%。

發行價款（減除交易成本 12,706 仟元）	\$ 293,294
權益組成部分	(10,789)
透過損益按公允價值衡量之金融資產	609
遞延所得稅資產	<u>2,541</u>
發行日負債組成部分	285,655
以有效利率 1.6344% 計算之利息	6,116
應付公司債轉換為普通股	(<u>104,749</u>)
111 年 12 月 31 日負債組成部分	<u>\$ 187,022</u>

- (三) 111 及 110 年度之應付公司債折價攤銷分別為 3,410 仟元及 2,706 仟元，已帳列財務成本。

- (四) 本轉換公司債依規定將選擇權與負債分離，並分別帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動、應付公司債及資本公積－認股權項下。

- (五) 本轉換公司債累計轉換面額為 108,600 仟元，其中轉列普通股股本計 18,863 仟元，轉列預收股本計 1,440 仟元；另因行使公司債轉換權，致原始發行認列之資本公積－認股權減少 3,906 仟元，應付公司債折價減少 3,851 仟元，透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動減少 517 仟元，轉換淨額超過轉換普通股面額而轉列資本公積－轉換公司債轉換溢價計 87,835 仟元。

十九、應付帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$ 255,326</u>	<u>\$ 545,006</u>

本公司與一般供應商之交易條件為即期至次月結 90 天。本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

二十、其他負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 26,551	\$ 21,618
應付員工酬勞及董事酬勞	16,031	9,049
應付公司債相關費用	4,158	5,722
應付保險費	2,239	2,073
應付退休金	1,404	1,342
應付設備款	361	267
應付勞務費	311	897
其 他	<u>4,675</u>	<u>5,787</u>
	<u>\$ 55,730</u>	<u>\$ 46,755</u>

二一、負債準備

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
保固(一)	<u>\$ 8,706</u>	<u>\$ 7,581</u>
<u>非 流 動</u>		
其他長期員工福利(二)	<u>\$ 1,565</u>	<u>\$ 1,561</u>

	保	固
110年1月1日餘額	\$ 6,890	
新 增	7,371	
使 用	(2,675)	
迴轉未使用餘額	(4,005)	
110年12月31日餘額	7,581	
新 增	9,223	
使 用	(3,547)	
迴轉未使用餘額	(4,551)	
111年12月31日餘額	<u>\$ 8,706</u>	

(一) 保固負債準備係依銷售產品合約約定，本公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎，並考量其他影響產品品質等因素調整。

(二) 其他長期員工福利負債準備係員工久任獎酬給付之估列。

二二、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 5.1% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 13,725	\$ 15,954
計畫資產公允價值	(<u>14,810</u>)	(<u>13,090</u>)
淨確定福利(資產)負債	(<u>\$ 1,085</u>)	<u>\$ 2,864</u>

淨確定福利（資產）負債變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債（資產）
110年1月1日餘額	\$ 14,746	(\$ 12,192)	\$ 2,554
利息費用（收入）	57	(48)	9
認列於損益	57	(48)	9
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(176)	(176)
精算損失－財務假設 變動	701	-	701
精算損失－經驗調整	450	-	450
認列於其他綜合損益	1,151	(176)	975
雇主提撥	-	(674)	(674)
110年12月31日餘額	15,954	(13,090)	2,864
利息費用（收入）	80	(67)	13
認列於損益	80	(67)	13
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	(1,017)	(1,017)
精算損失－財務假設 變動	(534)	-	(534)
精算損失－經驗調整	(1,775)	-	(1,775)
認列於其他綜合損益	(2,309)	(1,017)	(3,326)
雇主提撥	-	(636)	(636)
111年12月31日餘額	\$ 13,725	(\$ 14,810)	(\$ 1,085)

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率	1.33%	0.50%
薪資預期增加率	2.50%	2.00%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 410)	(\$ 510)
減少 0.25%	<u>\$ 424</u>	<u>\$ 529</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 386	\$ 480
減少 0.25%	<u>(\$ 374)</u>	<u>(\$ 465)</u>

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	111年12月31日	110年12月31日
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 651</u>	<u>\$ 687</u>
確定福利義務平均到期期間	11.11年	11.83年

二三、權益

(一) 股本

普通股

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數（仟股）	<u>35,000</u>	<u>35,000</u>
額定股本	<u>\$ 350,000</u>	<u>\$ 350,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>22,886</u>	<u>21,000</u>
已發行股本	\$ 228,864	\$ 210,001
預收股本	<u>1,440</u>	<u>4,186</u>
	<u>\$ 230,304</u>	<u>\$ 214,187</u>

110 年度可轉換公司債持有人轉換本公司普通股股本 4,186 仟元，於 111 年 1 月 27 日經董事會決議訂定增資基準日為 111 年 1 月 27 日，並已於 111 年 2 月 18 日完成變更登記。

111 年度可轉換公司債持有人轉換本公司普通股股本 16,117 仟元，其中 12,206 仟元於 111 年 5 月 6 日經董事會決議訂定增資基準日為 111 年 5 月 6 日，並已於 111 年 6 月 14 日完成變更登記；2,471 仟元於 111 年 11 月 7 日經董事會決議訂定增資基準日為 111 年 11 月 7 日，並已於 111 年 11 月 29 日完成變更登記；餘 1,440 仟元帳列預收股本項下，截至 111 年 12 月 31 日止，尚未完成變更登記。

(二) 資本公積

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註1)</u>		
股票發行溢價	\$ 145,883	\$ 145,883
公司債轉換溢價	87,835	18,150
庫藏股票交易(註2)	2,016	2,016
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
其他	1,745	7
<u>不得作為任何用途</u>		
認股權	<u>6,883</u>	<u>9,976</u>
	<u>\$ 244,362</u>	<u>\$ 176,032</u>

註 1：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

註 2：此類資本公積係本公司將庫藏股轉讓予員工時，所產生之資本公積影響數。

111 及 110 年度各類資本公積餘額之調節如下：

	股票發行 溢價	公司債 轉換溢價	債 認股權	庫藏股票 交	易	其	他	合	計
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 145,883	\$ -	\$ -	\$ 2,016	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 147,899	
可轉換公司債認股權	-	-	10,789	-	-	-	-	10,789	
行使歸入權(註2)	-	-	-	-	-	7	-	7	
可轉換公司債轉換	-	18,150	(813)	-	-	-	-	17,337	
110 年 12 月 31 日餘額	\$ 145,883	\$ 18,150	\$ 9,976	\$ 2,016	\$ -	\$ 7	\$ -	\$ 176,032	
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 145,883	\$ 18,150	\$ 9,976	\$ 2,016	\$ -	\$ 7	\$ -	\$ 176,032	
可轉換公司債轉換	-	69,685	(3,093)	-	-	-	-	66,592	
股東逾時未領取之股 利(註1)	-	-	-	-	-	1,733	-	1,733	
行使歸入權(註2)	-	-	-	-	-	5	-	5	
111 年 12 月 31 日餘額	\$ 145,883	\$ 87,835	\$ 6,883	\$ 2,016	\$ -	\$ 1,745	\$ -	\$ 244,362	

註 1：依據經濟部 106 年 9 月 21 日發布經商字第 10602420200 號函釋，股東逾時未領取之股利，應認列為資本公積。

註 2：係接獲行使歸入權所獲得之利益。

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司已於 110 年 8 月 26 日股東會決議通過修正章程，授權董事會特別決議，將應分派股息及紅利以發放現金方式為之，並提報最近一次股東會。

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，除依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提撥或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二五之(七)員工酬勞及董事酬勞。

本公司股利政策係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於 10% 分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本 10% 時，得不予分配；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額 50%。

法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	110年度	109年度
法定盈餘公積	<u>\$ 12,039</u>	<u>\$ 7,419</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 1,418</u>	<u>(\$ 1,020)</u>
現金股利	<u>\$ 67,918</u>	<u>\$ 52,500</u>
每股現金股利 (元)	\$ 3.00	\$ 2.50

上述現金股利已分別於 111 年 3 月 23 日董事會及 110 年 8 月 26 日股東常會決議分配，其餘盈餘分配項目亦分別於 111 年 6 月 21 日及 110 年 8 月 26 日股東常會決議。

本公司 112 年 3 月 23 日董事會擬議 111 年度盈餘分配案如下：

	111年度
法定盈餘公積	<u>\$ 20,278</u>
特別盈餘公積	<u>(\$ 1,335)</u>
現金股利	<u>\$ 95,501</u>
每股現金股利 (元)	\$ 4.0

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於 112 年 6 月 27 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	111年度	110年度
年初餘額	<u>\$ 3,475</u>	<u>\$ 4,495</u>
提列特別盈餘公積		
其他權益項目減項提列數	1,418	-
迴轉特別盈餘公積		
其他權益項目減項迴轉數	<u>-</u>	<u>(1,020)</u>
年底餘額	<u>\$ 4,893</u>	<u>\$ 3,475</u>

(五) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	111年度	110年度
年初餘額	(\$ 4,893)	(\$ 3,475)
當年度產生		
換算國外營運機構財務		
報表所產生之兌換		
差額	1,335	(550)
相關所得稅	-	(868)
本年度其他綜合損益	1,335	(1,418)
年底餘額	(\$ 3,558)	(\$ 4,893)

二四、收 入

	111年度	110年度
客戶合約收入		
設備銷售收入	\$ 1,186,494	\$ 954,713
零件維修服務收入	22,226	59,499
	<u>\$ 1,208,720</u>	<u>\$ 1,014,212</u>

合約餘額

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
應收票據及帳款（附註九及三一）	\$ 166,995	\$ 162,419	\$ 243,086
合約資產—流動			
設備保固	\$ 33,191	\$ 25,646	\$ 8,524
合約資產—非流動			
設備保固	\$ -	\$ -	\$ 1,680
合約負債—流動			
預收貨款	\$ 1,369,810	\$ 1,310,019	\$ 574,461

合約資產及合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

本公司按存續期間預期信用損失認列合約資產之備抵損失。合約資產將於保固期間屆滿時轉列為應收帳款，其信用風險特性與同類合約產生之應收帳款相同，故本公司認為應收帳款之預期信用損失率亦可適用於合約資產。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本公司直接沖銷相關合約資產，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，合約資產之總帳面金額分別為 33,191 仟元及 25,646 仟元，預期信用損失率皆為 0%，備抵損失皆為 0 仟元。

來自年初合約負債於當年度認列為收入之金額如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>來自年初合約負債</u>		
設備銷售	<u>\$ 642,274</u>	<u>\$ 553,649</u>

二五、淨利

(一) 利息收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銀行存款	\$ 14,872	\$ 5,159
其他	<u>2</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 14,874</u>	<u>\$ 5,160</u>

(二) 其他收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
租金收入	\$ 229	\$ 229
其他	<u>717</u>	<u>366</u>
	<u>\$ 946</u>	<u>\$ 595</u>

(三) 其他利益及損失

	111年度	110年度
金融資產及金融負債(損失)		
利益		
透過損益按公允價值衡		
量之金融資產(損失)		
利益	(\$ 903)	\$ 953
淨外幣兌換利益(損失)	129,837	(23,695)
處分不動產、廠房及設備利益	-	70
	<u>\$ 128,934</u>	<u>(\$ 22,672)</u>

(四) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款利息	\$ 4,912	\$ 1,717
租賃負債之利息	3	5
可轉換公司債利息	3,410	2,706
其他	43	22
減：列入不動產、廠房及設備		
項下	(1,026)	(320)
	<u>\$ 7,342</u>	<u>\$ 4,130</u>

利息資本化相關資訊如下：

	111年度	110年度
利息資本化金額	\$ 1,026	\$ 320
利息資本化利率	0.01%~1.65%	0.01%~1.30%

(五) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 6,467	\$ 6,124
營業費用	<u>2,793</u>	<u>3,867</u>
	<u>\$ 9,260</u>	<u>\$ 9,991</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 350	\$ -
營業費用	<u>517</u>	<u>552</u>
	<u>\$ 867</u>	<u>\$ 552</u>

(六) 員工福利費用

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 156,058	\$ 135,544
退職後福利		
確定提撥計畫	4,616	4,481
確定福利計畫(附註二二)	13	9
其他員工福利	5,038	3,363
員工福利費用合計	<u>\$ 165,725</u>	<u>\$ 143,397</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 75,872	\$ 61,050
營業費用	<u>89,853</u>	<u>82,347</u>
	<u>\$ 165,725</u>	<u>\$ 143,397</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前淨利分別以不低於 3% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。111 及 110 年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 3 月 23 日及 111 年 3 月 23 日經董事會決議如下：

估列比例

	111年度	110年度
員工酬勞	3%	3%
董事酬勞	3%	3%

金 額

	111年度				110年度			
	現	金	股	票	現	金	股	票
員工酬勞	\$	8,016	\$	-	\$	4,525	\$	-
董事酬勞		8,015		-		4,524		-

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

110 及 109 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(八) 外幣兌換利益 (損失)

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
外幣兌換利益總額	\$ 225,392	\$ 20,537
外幣兌換損失總額	(95,555)	(44,232)
淨 損 益	<u>\$ 129,837</u>	<u>(\$ 23,695)</u>

二六、所 得 稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 43,892	\$ 30,378
未分配盈餘加徵	1,951	31
以前年度之調整	(3,098)	(3,559)
	42,745	26,850
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>8,293</u>	(6,244)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 51,038</u>	<u>\$ 20,606</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
稅前淨利	<u>\$ 251,154</u>	<u>\$ 141,776</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 50,231	\$ 28,355
稅上不可減除之費損	863	354
子公司盈餘之遞延所得稅		
影響數	(1,776)	(3,709)
未分配盈餘加徵	1,951	31
本年度認列以前年度產生之		
暫時性差異	2,867	(866)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(3,098)	(3,559)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 51,038</u>	<u>\$ 20,606</u>

(二) 認列於其他綜合損(益)之所得稅

	111年度	110年度
<u>遞延所得稅</u>		
當年度產生		
— 確定福利計畫再衡量數	\$ 665	(\$ 194)
— 國外營運機構財務報表 之換算	-	868
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>\$ 665</u>	<u>\$ 674</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	111年12月31日	110年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 30,914</u>	<u>\$ 17,920</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

111年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
未實現產品保固費用	\$ 1,516	\$ 225	\$ -	\$ 1,741
未實現存貨跌價損失	155	2,495	-	2,650
未實現兌換損失	10,392	(10,392)	-	-
退休金認列及支付差異數	916	(125)	-	791
未實現長期員工福利	312	-	-	312
未實現銷貨利益	87	189	-	276
公司債發行成本財稅差	2,047	(847)	-	1,200
暫估銷貨成本	4,190	3,491	-	7,681
備抵損失	-	1,073	-	1,073
	<u>\$ 19,615</u>	<u>(\$ 3,891)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,724</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
確定福利計畫再衡量數	(\$ 343)	\$ -	(\$ 665)	(\$ 1,008)
未實現兌換利益	-	(4,402)	-	(4,402)
	<u>(\$ 343)</u>	<u>(\$ 4,402)</u>	<u>(\$ 665)</u>	<u>(\$ 5,410)</u>

110 年度

遞延所得稅資產	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 發 行 可 轉 換		年 底 餘 額
			綜 合 損 益	公 司 債	
暫時性差異					
未實現產品保固費用	\$ 1,378	\$ 138	\$ -	\$ -	\$ 1,516
未實現存貨跌價損失	106	49	-	-	155
未實現兌換損失	7,879	2,513	-	-	10,392
退休金認列及支付差異數	1,049	(133)	-	-	916
未實現長期員工福利	418	(106)	-	-	312
國外營運機構兌換差額	868	-	(868)	-	-
未實現銷貨利益	-	87	-	-	87
公司債發行成本財稅差	-	(494)	-	2,541	2,047
暫估銷貨成本	-	4,190	-	-	4,190
	<u>\$ 11,698</u>	<u>\$ 6,244</u>	<u>(\$ 868)</u>	<u>\$ 2,541</u>	<u>\$ 19,615</u>
遞延所得稅負債					
暫時性差異					
確定福利計劃再衡量數	(\$ 537)	\$ -	\$ 194	\$ -	(\$ 343)

(五) 與投資相關且未認列遞延所得稅負債之暫時性差異彙總金額

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，與投資子公司有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異分別為 58,551 仟元及 49,670 仟元。

(六) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至 109 年度。截至 111 年 12 月 31 日止，並無任何未決稅務訴訟案件。

二七、每股盈餘

單位：每股元

	111年度	110年度
基本每股盈餘	<u>\$ 8.83</u>	<u>\$ 5.75</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 7.63</u>	<u>\$ 5.41</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$ 200,116</u>	<u>\$ 121,170</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
可轉換公司債	<u>3,451</u>	<u>1,787</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 203,567</u>	<u>\$ 122,957</u>

股 數	單位：仟股	
	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	22,658	21,068
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
可轉換公司債	3,899	1,579
本公司員工酬勞	132	73
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	26,689	22,720

若企業得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二八、現金流量資訊

(一) 非現金交易

除已於其他附註揭露外，本公司於 111 及 110 年度進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

- 截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司取得不動產、廠房及設備價款分別尚有 361 仟元及 267 仟元未支付，帳列其他應付款。
- 本公司於 111 年度將股東逾時效未領取之股利（原帳列其他應付款），轉列資本公積（參閱附註二三）。

(二) 來自籌資活動之負債變動

111 年度

	111年1月1日	現金流量	非現金之變動				其他	111年12月31日
			公司債轉換普通股	應付公司債折	利息費用攤銷數	共		
短期借款	\$ 240,400	\$ 183,130	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 423,530	
長期借款(含一年內到期之長期借款)	53,500	69,300	-	-	-	-	122,800	
應付公司債(含一年內到期之應付公司債)	266,727	-	(86,000)	2,885	3,410	-	187,022	
租賃負債	421	(229)	-	-	3	(3)	192	
	\$ 561,048	\$ 252,201	(\$ 86,000)	\$ 2,885	\$ 3,413	(\$ 3)	\$ 733,544	

110 年度

	110年1月1日	現金流量	非現金之變動				其他	110年12月31日
			公司債轉換普通股	應付公司債折價	利息費用攤銷數			
短期借款	\$ 223,162	\$ 17,238	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 240,400	
長期借款(含一年內到期之長期借款)	-	53,500	-	-	-	-	53,500	
應付公司債	-	299,016	(22,600)	(13,379)	2,706	984	266,727	
租賃負債	648	(227)	-	-	5	(5)	421	
其他應付款	3,000	(3,000)	-	-	-	-	-	
	<u>\$ 226,810</u>	<u>\$ 366,527</u>	<u>(\$ 22,600)</u>	<u>(\$ 13,379)</u>	<u>\$ 2,711</u>	<u>\$ 979</u>	<u>\$ 561,048</u>	

二九、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保公司內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司之整體策略並無變化。

本公司資本結構係由淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

本公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利及銀行融資等方式平衡其整體資本結構。

三十、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為，列示於資產負債表中之金融工具，除下表所列項目外，其餘非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額均趨近其公允價值。

111 年 12 月 31 日

帳面金額	公允價值			合計
	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	
<u>金融負債</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債				
－可轉換公司債	\$ 187,022	\$ -	\$ 187,553	\$ 187,553

110 年 12 月 31 日

帳面金額	公允價值			合計
	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	
<u>金融負債</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債				
－可轉換公司債	\$ 266,727	\$ -	\$ 273,877	\$ 273,877

第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

<u>金融工具類別</u>	<u>評價技術及輸入值</u>
金融負債－國內應付可轉換公司債	以櫃買中心公告之公司債參考利率，按信評等級及存續期間選取參考利率，並以插補法求取評價利率，再行推算百元價格。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

111 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u> 衡量之金融資產</u>				
可轉換公司債選擇權	\$ -	\$ -	\$ 142	\$ 142

110 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u> 衡量之金融資產</u>				
可轉換公司債選擇權	\$ -	\$ -	\$ 1,451	\$ 1,451

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

111 年 12 月 31 日

<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>	<u>衍生工具－可轉換</u>
	<u>公司債選擇權</u>
年初餘額	\$ 1,451
認列於損益（其他利益及損失）	(903)
公司債轉換普通股	(406)
年底餘額	\$ 142
與年底所持有資產有關並認列於損益之當年度	
未實現利益或損失之變動數	(\$ 903)

110年12月31日

<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>	衍生工具—可轉換 公司債選擇權
年初餘額	\$ -
新增	609
認列於損益（其他利益及損失）	953
公司債轉換普通股	(111)
年底餘額	<u>\$ 1,451</u>
與年底所持有資產有關並認列於損益之當年度 未實現利益或損失之變動數	<u>\$ 953</u>

3. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

<u>金融工具類別</u>	<u>評價技術及輸入值</u>
可轉換公司債選擇權	二元樹可轉債評價模型：同時考量公司債存續期間、可轉債標的股票股價及其波動、轉換價格、無風險利率、風險折現率及可轉債之流動性風險等因素。

(三) 金融工具之種類

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融 資產（註1）	\$ 1,299,748	\$ 1,818,785
透過損益按公允價值衡量 強制透過損益按公允 價值衡量	142	1,451
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註2）	1,000,455	1,118,811

註1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產—流動、應收票據、應收帳款、應收帳款—關係人、其他應收款（不包含應收退稅款）、其他金融資產—流動及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、一年內到期之長期借款及應付公司債、長期借款、應付公司債、應付帳款、應付帳款—關係人及其他應付款（不包含應付薪資及獎金、應付員工酬勞及董

事酬勞、應付保險費及應付退休金)等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收帳款、其他金融資產、應付帳款、租賃負債、借款及應付公司債。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險(包含匯率風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。

財務管理部門定期向管理階層報告，管理階層依據其職責進行監控風險及政策的執行，以減輕風險之暴險。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險(參閱下述(1))以及利率變動風險(參閱下述(2))。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨及進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三五。

敏感度分析

本公司主要受到美元及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣(功能性貨幣)對各攸關外幣(主要為美元及人民幣)之匯率增加及減少1%時，本公司之敏感度分析。1%係為本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流動在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算匯率以1%變動予

以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 1% 時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於各相關貨幣升值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 元 之 影 響		人 民 幣 之 影 響	
	111年度	110年度	111年度	110年度
損 益	\$ 7,670	\$ 12,122	\$ 3,214	\$ 2,602

上列損益之影響主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外之美元計價之銀行存款及應收帳款暨人民幣計價之銀行存款及應收、應付款項。

本年度對美元匯率敏感度下降，主要係因本年度以美元計價之銀行存款減少所致；對人民幣匯率敏感度上升，主要係因本年度以人民幣計價之銀行存款增加所致。

(2) 利率風險

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	\$ 826,779	\$ 1,261,468
－金融負債	187,214	371,148
具現金流量利率風險		
－金融資產	290,229	392,062
－金融負債	546,330	189,900

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 100 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 100 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 111 及 110 年度之稅前淨利將分別減少／增加 2,561 仟元及增加／減少 2,022 仟元，主因為本公司之浮動利率之銀行存款及借款利率風險之暴險。

本公司於本年度對利率之敏感度上升，主要係因浮動利率之借款增加所致。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日止，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險（不考慮擔保品或其他信用增強工具，且不可撤銷之最大暴險金額）主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。

本公司之信用風險主要係集中於本公司前 3 大客戶，截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，應收帳款及合約資產總額來自前述客戶之比率分別為 86% 及 32%。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

111 年 12 月 31 日

	<u>3 個月內</u>	<u>3個月至1年</u>	<u>1 至 5 年</u>	<u>5 年 以 上</u>
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 215,960	\$ 51,143	\$ -	\$ -
租賃負債	58	135	-	-
浮動利率工具	423,725	585	96,933	29,203
固定利率工具	-	191,400	-	-
	<u>\$ 639,743</u>	<u>\$ 243,263</u>	<u>\$ 96,933</u>	<u>\$ 29,203</u>

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

	<u>短於1年</u>	<u>1 ~ 5 年</u>	<u>5 ~ 10 年</u>	<u>10 ~ 15 年</u>	<u>15 ~ 20 年</u>	<u>20 年 以 上</u>
浮動利率工具	<u>\$ 424,310</u>	<u>\$ 96,933</u>	<u>\$ 29,203</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

110 年 12 月 31 日

	<u>3 個月內</u>	<u>3個月至1年</u>	<u>1 至 5 年</u>	<u>5 年 以 上</u>
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 347,770	\$ 210,414	\$ -	\$ -
租賃負債	58	174	193	-
浮動利率工具	136,683	844	26,591	27,493
固定利率工具	104,000	-	277,400	-
	<u>\$ 588,511</u>	<u>\$ 211,432</u>	<u>\$ 304,184</u>	<u>\$ 27,493</u>

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

	<u>短於1年</u>	<u>1 ~ 5 年</u>	<u>5 ~ 10 年</u>	<u>10 ~ 15 年</u>	<u>15 ~ 20 年</u>	<u>20 年 以 上</u>
浮動利率工具	<u>\$ 137,527</u>	<u>\$ 26,591</u>	<u>\$ 23,396</u>	<u>\$ 4,097</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(2) 融資額度

	111年12月31日	110年12月31日
無擔保銀行借款額度		
－已動用金額	\$ 60,000	\$ 10,000
－未動用金額	<u>30,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 90,000</u>	<u>\$ 10,000</u>
有擔保銀行借款額度		
－已動用金額	\$ 486,330	\$ 283,900
－未動用金額	<u>1,217,200</u>	<u>1,500,580</u>
	<u>\$ 1,703,530</u>	<u>\$ 1,784,480</u>
有擔保銀行額度		
－已動用金額	\$ 306,000	\$ 306,000
－未動用金額	<u>-</u>	<u>24,000</u>
	<u>\$ 306,000</u>	<u>\$ 330,000</u>

本公司於110年6月10日發行國內第一次有擔保可轉換公司債，發行總額為300,000仟元，係由銀行提供擔保。

三一、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
昆山睿平精密塗佈設備有限公司	孫公司

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別／名稱	111年度	110年度
銷貨收入	孫公司	<u>\$ 6,895</u>	<u>\$ 2,859</u>

本公司對關係人之銷貨價格係雙方議定；關係人之授信期間為0～月結90天，非關係人之授信期間為依合約而定。

截至111年及110年12月31日止，銷貨予子公司之未實現利益分別為1,379仟元及434仟元。

(三) 進 貨

關係人類別 / 名稱	111年度	110年度
孫公司	<u>\$ 61,151</u>	<u>\$ 1,859</u>

本公司對關係人之進貨價格係雙方議定；關係人之付款期間為月結 30 天，非關係人之付款期間為 0~次月結 90 天。

(四) 應收關係人款項 (不含對關係人放款)

帳列項目	關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款	孫公司	<u>\$ 1,462</u>	<u>\$ 985</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司之應收關係人款項皆未逾期，故未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項 (不含向關係人借款)

帳列項目	關係人類別 / 名稱	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款	孫公司	<u>\$ 2,272</u>	<u>\$ 505</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 主要管理階層薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	<u>\$ 13,504</u>	<u>\$ 13,375</u>
退職後福利	<u>237</u>	<u>290</u>
	<u>\$ 13,741</u>	<u>\$ 13,665</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會及董事會依照個人績效及市場趨勢決定。

三二、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款、應付公司債及銀行履約保證之擔保品：

	111年12月31日	110年12月31日
土地	<u>\$ 189,388</u>	<u>\$ 189,388</u>
房屋及建築	<u>49,295</u>	<u>50,206</u>
質押定存單 (帳列其他金融資產)	<u>525,865</u>	<u>352,256</u>
	<u>\$ 764,548</u>	<u>\$ 591,850</u>

三三、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其它附註所述者外，本公司於資產負債表日之重大承諾事項如下：

(一) 本公司未認列之合約承諾如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
進貨合約	<u>\$ 33,519</u>	<u>\$ 172,426</u>
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 49,378</u>	<u>\$ 158,434</u>

(二) 截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司為承接專案需要，所使用之銀行履約保證金額分別為 173,601 仟元及 54,678 仟元。

三四、重大之期後事項

本公司 111 年第四季可轉換公司債 7,400 仟元轉換為本公司普通股 144 仟股，每股面額 10 元，並於 112 年 3 月 23 日經董事會決議通過增資基準日為 112 年 3 月 23 日。

112 年 1 月 1 日至 3 月 23 日止，本公司轉換公司債之持有人要求轉換面額 44,700 仟元之債券，共計要求轉換本公司普通股 870 仟股。

三五、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

111 年 12 月 31 日

	<u>外幣 (仟元)</u>	<u>匯</u>	<u>率</u>	<u>帳 面 金 額</u>
<u>外 幣 資 產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$ 25,010	30.710	(美元：新台幣)	\$ 768,070
人 民 幣	73,490	4.408	(人民幣：新台幣)	323,942
<u>非貨幣性項目</u>				
<u>採權益法之</u>				
<u>子公司</u>				
美 元	3,300	30.710	(美元：新台幣)	101,329

(接次頁)

(承前頁)

	外幣 (仟元)	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣負債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美 元	\$ 34	30.710	(美元：新台幣)	\$		1,044	
人 民 幣	570	4.408	(人民幣：新台幣)			2,514	

110年12月31日

	外幣 (仟元)	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美 元	\$ 43,792	27.680	(美元：新台幣)	\$		1,212,153	
人 民 幣	60,031	4.344	(人民幣：新台幣)			260,776	
<u>非貨幣性項目</u>							
採權益法之子							
公 司							
美 元	3,326	27.680	(美元：新台幣)			92,058	
<u>外幣負債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
人 民 幣	134	4.344	(人民幣：新台幣)			584	

具重大影響之已實現及未實現外幣兌換損益如下：

外 幣	111年度		110年度	
	匯	率	匯	率
美 元	29.805(美元：新台幣)	\$ 126,468	28.009(美元：新台幣)	(\$ 25,533)
人 民 幣	4.422(人民幣：新台幣)	3,369	4.341(人民幣：新台幣)	1,838
		\$ 129,837		(\$ 23,695)

三六、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資）：無。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表一。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表二。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：附註七。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表三。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表四。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：附表五。
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表六。

亞泰金屬工業股份有限公司

取得不動產之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上

民國111年度

附表一

單位：新台幣千元

取得不動產公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料			價格參考	決定依據	取得目的及情形	其他約定事項
							所有	與發行人之關係	移轉日期				
亞泰金屬工業股份有限公司	新建廠房	110.12.28	\$ 187,725	依工程進度，截至111年12月31日止，已支付\$178,339	昱銘營造工程有限公司	-	-	-	\$ -	-	營運所需	-	

亞泰金屬工業股份有限公司
與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 111 年度

附表二

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易		情形		交易條件與一般交易之	及	原	不	同	應收(付)		票據、帳款	備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信						信	期		
亞泰金屬工業股份有限公司	昆山睿平精密塗佈設備有限公司	孫公司	進貨	\$ 61,151	4%	月結30天	\$ -	0~次月結90天	信	期	問	(\$ 2,272)	1%	-	

亞泰金屬工業股份有限公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊

民國 111 年度

單位：股數仟股，新台幣仟元

附表三

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	投資未去	資年年	金額底	期股	未數比	持帳面	金額	有被投資公司	損益	本期認列之	備註
亞泰金屬工業股份有限公司	薩摩亞天歲環球有限公司	薩摩亞	投資控股	\$ 47,716	\$ 47,716	\$ 47,716	47,716		- (註3)	100%	\$ 101,329	\$ 8,881	\$ 8,881	\$ 8,881	係子公司

註 1：相關投資損益認列係以被投資公司同期間經本公司會計師查核之財務報表為依據。

註 2：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表四。

註 3：為有限公司，故無股數。

亞泰金屬工業股份有限公司
大陸投資資訊
民國 111 年度

附表四

單位：新台幣仟元、外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	本 自 累 積 投 資 金 額	本 自 累 積 投 資 金 額	本期匯出或收回投資金額		本 自 累 積 投 資 金 額	本 期 台 灣 匯 出 金 額	本 期 台 灣 匯 入 金 額	被 本 公 司 投 資 損 益	本 公 司 直 接 或 間 接 持 股 比 例	本 期 認 損 益 (註 2)(B.)	期 末 帳 面 金 額	截 至 本 期 止 已 投 資 金 額	回 收 金 額
						匯 出	回 收									
昆山睿平精密塗佈設備有限公司	設備安裝及買賣業	\$ 47,716 (USD 1,500)	(2)	\$ 47,716 (USD 1,500)	\$ 47,716 (USD 1,500)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 47,716 (USD 1,500)	\$ 47,716 (USD 1,500)	\$ 8,881 (RMB 2,008)	100	\$ 8,881 (RMB 2,008)	\$ 101,329 (RMB23,300)	\$ -	-

本期期末累計自台灣匯出金額	審 查 會 依 經 濟 部 投 資 金 額	審 查 會 依 經 濟 部 投 資 金 額	審 查 會 依 經 濟 部 投 資 金 額	審 查 會 依 經 濟 部 投 資 金 額	審 查 會 依 經 濟 部 投 資 金 額
大陸地區投資金額	\$ 47,716 (USD 1,500)	\$ 75,396 (USD 2,500)	\$ 596,062 (註 3)	\$ 596,062 (註 3)	\$ 596,062 (註 3)

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資。
- (2) 透過第三地區投資公司（薩摩亞天威環球有限公司）再投資大陸。
- (3) 其他方式。

註 2：本期認列投資損益欄中：

- (1) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 - A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
 - B. 經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。
 - C. 其他。

註 3：依經審字第 09704604680 號令，依股權淨值 60% 計算。

註 4：本表相關數字係以新台幣列示，涉及外幣者，係以資產負債表日之匯率換算為新台幣；惟損益類相關金額係以全年平均匯率換算為新台幣。

亞泰金屬工業股份有限公司

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊

民國 111 年度

附表五

單位：新台幣千元

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比及(2)銷貨金額及百分比與相關應收帳款之期末餘額及百分比：

大陸被投資公司名稱	交易類別	進、(銷)貨金額	貨價	交付	易條件	條件與一般交易之比較	應收(付)金額	票據、帳款	未實現損益	註
昆山睿平精密塗佈設備有限公司	銷貨	(\$ 6,895)	-	0~月結90天	依合約而定	\$ 1,462	-	\$ 1,379	-	
	進貨	61,151	4	月結30天	0~次月結90天	(2,272)	-	-	-	

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

亞泰金屬工業股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表六

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持有股數 (股)	持 股 比 例
鄒 貴 銓	1,638,272	7.11%

註：包括本人所持有普通股 938,272 股及利用他人名義所持有普通股 700,000 股。

§重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金及約當現金明細表		明細表一
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表		附註七
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動明細表		附註八
合約資產明細表		明細表二
應收帳款明細表		明細表三
其他應收款明細表		明細表四
存貨明細表		明細表五
預付款項明細表		明細表六
其他金融資產明細表		附註十五
採用權益法之投資變動明細表		明細表七
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十二
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附註十二
遞延所得稅資產明細表		附註二六
短期借款明細表		明細表八
合約負債明細表		明細表九
應付帳款明細表		明細表十
其他應付款明細表		附註二十
負債準備－流動明細表		附註二一
應付公司債明細表		明細表十一
長期借款明細表		明細表十二
負債準備－非流動明細表		附註二一
淨確定福利資產／負債－非流動明細表		附註二二
損益項目明細表		
營業收入明細表		明細表十三
營業成本明細表		明細表十四
營業費用明細表		明細表十五
其他收益及費損淨額明細表		附註二五
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表		明細表十六

亞泰金屬工業股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表一

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
現	金				
	銀行存款				
	支票存款			\$	1,636
	活期存款				139,686
	外幣存款	包括 2,877 仟美元及 14,106 仟人	民		150,543
			幣		
約當現金					
	定期存款	到 期 日 為 112.01.26 ~			<u>112,716</u>
		112.03.19，利率 1.95% ~			
		3.95%，包括 1,800 仟美元及			
		13,030 仟人民幣			
					<u>\$ 404,581</u>

註：匯率 USD\$1=NT\$30.71

RMB\$1=NT\$4.408

亞泰金屬工業股份有限公司

合約資產明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
合約資產—流動					
	珠海華正新材料有限公司		保固款		\$ 22,401
	山東金寶電子股份有限公司		"		5,482
	聯茂電子股份有限公司		"		2,756
	台耀科技(常熟)有限公司		"		<u>2,552</u>
					<u>\$ 33,191</u>

亞泰金屬工業股份有限公司

應收帳款明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
應收帳款					
非關係人					
	台光電子材料(黃石)有限公司	貨	款	\$	88,341
	聯茂電子股份有限公司		"		48,824
	珠海華正新材料有限公司		"		14,934
	其他(註)		"		<u>20,539</u>
					172,638
	減：備抵損失			(<u>7,105)</u>
					<u>\$ 165,533</u>
關係人					
	昆山睿平精密塗佈設備有限公司	貨	款	\$	<u>1,462</u>

註：個別餘額未超過本科目餘額 5%。

亞泰金屬工業股份有限公司

其他應收款明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
非關係人					
	應收退稅款		營業稅	\$	2,882
	應收利息				<u>1,786</u>
				\$	<u>4,668</u>

亞泰金屬工業股份有限公司

存貨明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

名 稱	成 本	淨 變 現 價 值
原 料	\$ 56,912	\$ 55,653
在 製 品	<u>1,354,214</u>	<u>1,815,393</u>
	1,411,126	<u>\$ 1,871,046</u>
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(<u>13,249</u>)	
	<u>\$ 1,397,877</u>	

亞泰金屬工業股份有限公司

預付款項明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
預付款項					
預付貨款		貨	款	\$	72,321
留抵稅額		營	業 稅		4,500
預付費用		其	他 費 用 (註)		<u>4,278</u>
					<u>\$ 81,099</u>

註：各項目餘額均未達本科目期末餘額 5%。

亞泰金屬工業股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表七

單位：股數為仟股，
新台幣仟元

期	初	增	減	少	期	未	市	價	總	價	提供擔保或
股	數	金	金	額	股	持	價	單	價	質	押情形
股	數	金	金	額	股	數	或	額	總	押	形
薩摩亞天歲環球有限公司(註 2)	-	\$ 92,058	-	\$ 1,379	-	-	單	\$ 101,329	\$ 102,708	-	-
							(註 3)				

採用權益法評價

薩摩亞天歲環球有限公司(註 2)

註 1：股權淨值主要係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表及本公司持股比例所計算。

註 2：本期增加係依權益法認列之投資利益 8,881 仟元、累積換算調整數 1,335 仟元及前期順流已實現毛利 434 仟元；本期減少係本期順流未實現毛利 1,379 仟元。

註 3：為有限公司，故無股數。

亞泰金屬工業股份有限公司
短期借款明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

債權人	借款種類	借款期限	年利	利率	餘額	金額	融資金額	抵押或擔保
玉山銀行	抵押借款	111.07.04~112.01.03	1.45%	1.45%	\$ 35,000	\$ 150,000		定存單
台灣銀行	抵押借款	111.07.26~112.03.27	1.59%	1.59%	122,470	200,000		定存單
聯邦銀行	抵押借款	111.08.02~112.06.02	1.65%	1.65%	126,060	200,000		定存單
台新銀行	抵押借款	111.12.07~112.01.07	1.54%	1.54%	40,000	200,000		定存單
國泰世華銀行	抵押借款	111.12.02~112.03.02	1.25%	1.25%	50,000	100,000		定存單
元大銀行	信用借款	111.12.30~112.01.29	1.55%	1.55%	50,000	50,000		—
	短期借款合計				\$ 423,530	\$ 900,000		

亞泰金屬工業股份有限公司

合約負債明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
INTERNATIONAL PARTNERS LIMITED	機台訂金及出貨款	\$ 367,171
常熟生益科技有限公司	機台訂金及出貨款	187,766
台光電子材料（昆山）有限公司	機台訂金及出貨款	93,714
南亞塑膠工業有限公司	機台訂金及出貨款	90,173
廣東盈華電子材料有限公司	機台訂金及出貨款	83,722
長春石油化學股份有限公司	機台訂金及出貨款	70,650
其他（註）	機台訂金及出貨款	<u>476,614</u>
		<u>\$ 1,369,810</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額 5%。

亞泰金屬工業股份有限公司

應付帳款明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
應付帳款					
非關係人					
	發強工業有限公司		貨 款	\$	16,492
	松庚機械有限公司		"		14,273
	其他(註)		"		<u>224,561</u>
					<u>\$255,326</u>
關 係 人					
	昆山睿平精密塗佈設備有限公司		維修服務款	\$	<u>2,272</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額 5%。

亞泰金屬工業股份有限公司
應付公司債明細表
民國 111 年 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

債 券 名 稱	受 託 人	發 行 日 期	付 息 日 期	利 率	發 行 總 額	已 轉 換 數 額	期 末 餘 額	未 攤 銷 溢 (折) 價	帳 面 金 額	償 還 辦 法	擔 保 情 形
國內第 1 次有擔保可轉換公司債	台新國際商業銀行 股份有限公司	110.06.10	-	-	\$ 300,000	\$ 108,600	\$ 191,400	(\$ 4,378)	\$ 187,022	請參閱附註十八	請參閱附註三十 及三二

亞泰金屬工業股份有限公司

長期借款明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

債 權 人	摘 要	一年內到期	一年後到期	契約期限	利 率	抵 押 或 擔 保
上海銀行中壢分行	信用借款	\$ -	\$ 10,000	110.02.26~ 117.02.15	0.635%	—
上海銀行中壢分行	抵押借款	-	30,000	110.12.29~ 117.12.15	0.635%	土地、房屋及 建築物
上海銀行中壢分行	抵押借款	-	39,422	111.01.17~ 117.12.15	0.635%	土地、房屋及 建築物
上海銀行中壢分行	抵押借款	-	29,567	111.03.07~ 117.12.15	0.635%	土地、房屋及 建築物
上海銀行中壢分行	抵押借款	<u>-</u>	<u>13,811</u>	111.05.05~ 117.12.15	0.635%	土地、房屋及 建築物
		<u>\$ -</u>	<u>\$122,800</u>			

亞泰金屬工業股份有限公司

營業收入明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十三

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>數</u>	<u>量</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
機械設備		27	台	\$ 1,186,494	
零件更換及整改		146	件	<u>22,226</u>	
				<u>\$ 1,208,720</u>	

亞泰金屬工業股份有限公司

營業成本明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十四

單位：新台幣仟元

名	稱	金	額
期初原料		\$	13,278
加：本期進料			1,175,456
減：期末原料		(<u>56,912</u>)
直接原料耗用			1,131,822
直接人工			49,407
製造費用			<u>189,190</u>
製造成本			1,370,419
加：期初在製品			916,619
減：期末在製品		(1,354,214)
減：產品保固實際使用轉出		(<u>3,547</u>)
產銷成本			929,277
備抵存貨跌價及呆滯損失			12,472
下腳收入		(41)
產品保固成本			4,672
暫估結案成本			<u>31,789</u>
營業成本		\$	<u>978,169</u>

亞泰金屬工業股份有限公司

營業費用明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十五

單位：新台幣仟元

項 目	推 銷 費 用	管 理 費 用	研 究 發 展 費 用	預 期 信 用 減 損 損 失
薪資支出及年終獎金 (含退休金及董事酬金)	\$ 16,477	\$ 40,877	\$ 25,165	\$ -
保 險 費	1,091	2,869	1,803	-
勞 務 費	-	4,054	-	-
預期信用減損損失	-	-	-	6,851
其他(註)	<u>3,891</u>	<u>18,129</u>	<u>3,538</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 21,459</u>	<u>\$ 65,929</u>	<u>\$ 30,506</u>	<u>\$ 6,851</u>

註：各項目金額皆未超過本科目金額 5%。

亞泰金屬工業股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十六

單位：新台幣仟元

	111年度			110年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	\$ 65,467	\$ 70,779	\$136,246	\$ 51,825	\$ 68,228	\$120,053
勞健保費用	5,084	5,573	10,657	4,841	5,045	9,886
退休金費用	2,044	2,585	4,629	2,007	2,483	4,490
董事酬金	-	9,155	9,155	-	5,605	5,605
其他員工福利費用	3,277	1,761	5,038	2,377	986	3,363
	<u>\$ 75,872</u>	<u>\$ 89,853</u>	<u>\$165,725</u>	<u>\$ 61,050</u>	<u>\$ 82,347</u>	<u>\$143,397</u>
折舊費用	<u>\$ 6,467</u>	<u>\$ 2,793</u>	<u>\$ 9,260</u>	<u>\$ 6,124</u>	<u>\$ 3,867</u>	<u>\$ 9,991</u>
攤銷費用	<u>\$ 350</u>	<u>\$ 517</u>	<u>\$ 867</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 552</u>	<u>\$ 552</u>

1. 本年度及前一年度之員工人數分別為 146 人及 129 人，其中未兼任員工之董事人數均為 5 人。
2. 111 及 110 年度平均員工福利費用分別為 1,110 仟元及 1,111 仟元（「本年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數」／「本年度員工人數－未兼任員工之董事人數」）。
3. 111 及 110 年度平均員工薪資費用分別為 966 仟元及 968 仟元（本年度薪資費用合計數／「本年度員工人數－未兼任員工之董事人數」）。
4. 平均員工薪資費用調整變動情形減少 0.2%（「本年度平均員工薪資費用－前一年度平均員工薪資費用」／前一年度平均員工薪資費用）。
5. 本公司已設立審計委員會，故無監察人。
6. 本公司薪資報酬政策（包括董事、經理人及員工）
 - (1) 董事及獨立董事：本公司董事之報酬，依其對公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌國內外業界水準，授權薪酬委員會議定之。獨立董事之酬金依相關法定程序酌定為月支之固定酬金，而不參與公司之盈餘分派。
 - (2) 經理人：依公司經營策略、獲利狀況、績效表現及職務貢獻等因素，並參考薪資市場水準，由薪資報酬委員會提出建議，並經由董事會通過後執行。
 - (3) 員工：員工薪酬主要包括本薪、全勤獎金、交通津貼、職務津貼、技術津貼及其他津貼等。參照同業薪資市場行情、職務類別、學經歷、專業知識及技術、專業年資經驗，以優於同業市場平均行情核定薪資。

- (4) 員工酬勞及董事酬勞：本公司依章程規定，每年度總決算如有獲利，應提撥不低於3%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於3%為董事酬勞，董事酬勞以現金為之。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無此情況。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險管理

一、財務狀況：

(一)財務狀況(合併)

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	110 年度	111 年度	差異	
			金額	%
流動資產	3,162,424	3,203,384	40,960	1.3
不動產、廠房及設備	312,218	521,336	209,118	66.98
無形資產	970	1,309	339	34.95
其他資產	28,769	34,173	5,404	18.78
資產總額	3,504,381	3,760,202	255,821	7.30
流動負債	2,407,351	2,633,415	226,064	9.39
非流動負債	324,234	133,350	-190,884	-58.87
負債總額	2,731,585	2,766,765	35,180	1.29
股本	214,187	230,304	16,117	7.52
資本公積	176,032	244,362	68,330	38.82
保留盈餘	387,470	522,329	134,859	34.81
其他權益	(4,893)	-3,558	1,335	-27.28
權益總額	772,796	993,437	220,641	28.55
<p>一、前後期變動超過百分之二十以上者，且變動金額達一仟萬元以上者，其主要原因分析說明如下：</p> <p>1. 不動產、廠房及設備：111 年較 110 年增加約 2.09 億，係因新廠建造及購置機械設備增加所致。</p> <p>2. 非流動負債：111 年較 110 年減少 190,884 仟元，係因 110 年發行之公司債至 111 年依流動性轉至流動負債所致。</p> <p>3. 資本公積：111 年較 110 年增加 68,330 仟元，係因公司債轉換所致。</p> <p>4. 保留盈餘：111 年較 110 年增加 134,859 仟元，主要係因本期淨利增加 78,946 仟元所致。</p> <p>5. 權益總額：111 年較 110 年增加 220,641 仟元，主要係因公司債轉換普通股因而股本增加 16,117 仟元、資本公積增加 68,330 仟元及本期淨利增加 78,946 仟元所致。</p> <p>二、影響重大者之未來因應計畫：</p> <p>上述變動對本公司並無重大不利影響，且本公司整體表現尚無重大異常，應無需擬定因應計畫。</p>				

(二)財務狀況(個體)

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	110 年度	111 年度	差異	
			金額	%
流動資產	2,841,927	2,814,913	-27,014	-0.95
不動產、廠房及設備	310,861	519,468	28,607	67.11
無形資產	965	1,243	278	28.81
其他資產	112,645	121,317	8,672	7.70
資產總額	3,266,398	3,456,941	190,543	5.83
流動負債	2,169,368	2,333,729	164,361	7.58
非流動負債	324,234	129,775	-194,459	-59.97
負債總額	2,493,602	2,463,504	-30,098	-1.21
股本	214,187	230,304	16,117	7.52
資本公積	176,032	244,362	68,330	38.82
保留盈餘	387,470	522,329	134,859	34.81
其他權益	(4,893)	(3,558)	1,335	-27.28
權益總額	772,796	993,437	220,641	28.55

一、前後期變動超過百分之二十以上者，且變動金額達一仟萬元以上者，其主要原因分析說明如下：

1. 不動產、廠房及設備：111 年較 110 年增加約 28,607 仟元，係因新廠建造及購置機械設備增加所致。
2. 非流動負債：111 年較 110 年減少 194,459 仟元，係因公司債之投資人將可於一年內行使賣回權所致。
3. 資本公積：111 年較 110 年增加 68,330 仟元，主要係因公司債轉換所致。
4. 保留盈餘：111 年較 110 年增加 134,859 仟元，主要係因本期淨利增加 78,946 仟元所致。
5. 權益總額：111 年較 110 年增加 220,641 仟元，主要係因公司債轉換普通股因而股本增加 16,117 仟元及資本公積增加 68,330 仟元，且本期淨利增加 78,946 仟元所致。

二、影響重大者之未來因應計畫：

上述變動對本公司並無重大不利影響，且本公司整體表現尚無重大異常，應無需擬定因應計畫。

二、財務績效：

(一) 經營結果分析比較(合併)

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	110 年度	111 年度	差異	
			金額	%
營業收入	1,250,625	1,455,598	204,973	16.39
營業成本	963,933	1,209,302	245,369	25.45
營業毛利	286,692	246,296	-40,396	-14.09
營業利益	168,188	111,890	-56,298	-33.47
營業外收入及支出	(20,106)	138,432	158,538	-788.51
稅前淨利	148,082	250,322	102,240	69.04
本期淨利	121,170	200,116	78,946	65.15

一、前後期變動超過百分之二十以上者，且變動金額達一仟萬元以上者，其主要原因分析說明如下：

- 營業成本：111 年較 110 年增加 245,369 仟元，係因公司 111 年營業收入增加，相對成本亦增加。
- 營業利益：111 年較 110 年減少 56,298 仟元，係因公司 111 年營業成本增加幅度大於收入所致。
- 營業外收入及支出：111 年較 110 年增加 158,538 仟元，係因美元匯率影響外幣未實現兌換利益增加所致。
- 稅前淨利：111 年度較 110 年增加 102,240 仟元，係因營業利益與營業外收入及支出增加所致。
- 本期淨利：111 年度較 110 年增加 78,946 仟元，係因營業外收入及支出增加所致。

二、預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：
因本公司未公告財務預測，故不適用。

(二) 經營結果分析比較(個體)

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	110 年度	111 年度	差異	
			金額	%
營業收入	1,014,212	1,208,720	194,508	19.18
營業成本	762,437	978,169	215,732	28.30
營業毛利	251,775	230,551	-21,224	-8.43
營業利益	144,276	104,861	-39,415	-27.32
營業外收入及支出	(2,500)	146,293	148,793	-5951.72
稅前淨利	141,776	251,154	109,378	77.15
本期淨利	121,170	200,116	78,946	65.15

一、前後期變動超過百分之二十以上者，且變動金額達一仟萬元以上者，其主要原因分析說明如下：

- 營業成本：111 年較 110 年增加 215,732 仟元，係因公司 111 年營業收入增加，相對成本亦增加。
- 營業利益：111 年較 110 年減少 39,415 仟元，係因公司 111 年營業成本增加幅度大於收入所致。
- 營業外收入及支出：111 年較 110 年增加 148,793 仟元，係因美元匯率影響外幣未實現兌換利益增加所致。
- 稅前淨利：111 年度較 110 年增加 109,378 仟元，係因營業利益與營業外收入及支出增加所致。
- 本期淨利：111 年度較 110 年增加 78,946 仟元，係因營業外收入及支出增加所致。

二、預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：
因本公司未公告財務預測，故不適用。

三、現金流量：

(一)最近年度現金流量變動之分析

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	110 年度	111 年度	增(減)	
				金額	比例(%)
營業活動		773,690	-590,686	-1,364,376	-176.35
投資活動		-762,857	433,904	1,196,761	-156.88
籌資活動		311,600	180,298	-131,302	-42.14
現金流量變動情形分析：					
(1)營業活動：主要係111年度預收貨款(合約負債)及應付款項減少所致。					
(2)投資活動：主要係111年度因到期日超過三個月及設質之定存減少、取得不動產廠房及設備增加所致。					
(3)籌資活動：主要係111年度發放現金股利較110年增加與110年度公司債募集但111年並無公司債募集所致。					

(二)預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無

(三)未來一年(112)現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年來自投資及融資活動淨現金流量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	籌資計劃
422,752	930,000	(580,000)	772,752	-	-
未來一年度現金流量變動情形分析：					
(1)營業活動：主係因預計未來一年度營業產生之現金流入並扣除相關之營業支出，預計全年度來自營業活動之淨現金流入 930,000 仟元。					
(2)投資及融資活動：主係因新舊廠之資本支出及償還銀行借款等產生淨現金 580,000 仟元。					
2.流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析：本公司預計期末現金剩餘數額為 772,752 仟元，已高於本公司要求之最低水位 120,000 仟元，現金流動性無不足之情形。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

計劃項目	實際或預期之資金來源	實際或預期完工日期	所需資金總額	資金運用情形
				110年度
興建廠房及購置機器設備	募集與發行國內第一次有擔保轉換公司債及自有資金或銀行借款	112年9月底	新臺幣326,900仟元	-

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

1.轉投資之政策

本公司基於營運需求及未來發展因素而進行轉投資，就轉投資事業的組織型態、設置地點、市場狀況等項目進行詳細評估，作為投資決策之依據，並由執行部門遵循內部控制「投資循環」及「取得或處分資產處理程序」執行投資相關事宜。此外，本公司亦對已投資之事業隨時掌握其營運狀況，以利投資後之追蹤管理。

2.轉投資獲利或虧損之主要原因與其改善計畫

111年12月31日

單位：新台幣仟元

項目/說明	投資金額	政策	最近111年度投資(損)益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
天巖環球有限公司	47,716	如上述 1.	8,881	正常營運	不適用
昆山睿平精密塗佈設備有限公司	47,716	如上述 1.	8,881	正常營運	不適用

3.未來一年投資計畫：無。

六、風險事項應分析評估

1.利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

(1) 利率變動影響

單位：新臺幣仟元

年度項目	110 年度	111 年度
營業收入	1,250,625	1,455,598
稅前淨利	148,082	250,322
利息收入	5,881	16,071
利息收入佔營收淨額比率(%)	0.47	1.10
利息收入佔稅前淨利比率(%)	3.97	6.42
利息費用	4,214	7,599
利息費用佔營收淨額比率(%)	0.34	0.52
利息費用佔稅前淨利比率(%)	2.85	3.04

資料來源：會計師查核簽證之財務報告

本公司及子公司 110、111 年之利息收入分別為 5,881 仟元、16,071 仟元，本公司資金規劃以保守穩健為原則，主要係銀行存款之利息收入，且公司利息收入均大於利息費用，故對公司整體營業影響不大。

此外本公司之主管及相關人員隨時注意利率變動情形，採取適當因應措施，以降低利率變化對本公司損益產生之影響。

(2) 匯率變動影響

單位：新臺幣仟元

年度項目	110 年度	111 年度
營業收入	1,250,625	1,455,598
稅前淨利	148,082	250,322
兌換(損)益	(23,695)	129,837
兌換(損)益佔營收淨額比率(%)	-1.89	8.92
兌換(損)益佔稅前淨利比率(%)	-16.00	51.87

資料來源：會計師查核簽證之財務報告

本公司及子公司110年度、111年度兌換利益(損失)分別為新台幣(23,695)仟元、129,837 仟元，分別占營業收入淨額之比例分別為-1.89%、8.92%。本公司及子公司外銷訂單佔整體訂單比率重大，因此匯率對公司之營收及獲利有所影響，但由於公司持續承接外銷訂單，且公司帳上主要外幣為高息貨幣，透過定存及自然避險方式，長期而言匯率風險對公司影響不大，為求有效因應匯率波動，除積極蒐集匯率變動資訊，以即時掌握並預判未來趨勢外，公司並採下述措施以減低匯率變動對營收與獲利之衝擊：

- A.財務單位定期提供市場匯率訊息，供業務單位於報價階段，隨時反映匯率影響，以維持公司利潤。業務單位於議價時，均考慮匯率變動訂立合適價格，再依簽約日之匯率進行換算。
- B.財務部門與金融機構保持密切關係，充分掌握國際間匯率走勢及變化，靈活調節外幣部位，適時調整外幣資產，並加強外幣應收帳款之收款。
- C.透過上述因應對策之執行，匯率之波動對公司之獲利僅為短期影響，不致影響公司正常營運。

(3) 通貨膨脹情形影響

本公司過去損益尚未因通貨膨脹而產生重大影響，預測通貨膨脹對本公司損益之影響尚屬有限，且公司係採接單生產方式，接單前均已考慮原物料價格波動，再藉由長期與供應商配合並建立良好關係，公司足以確保原物料價格穩定，減少公司承擔通貨膨脹之壓力。

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

(1)高風險、高槓桿投資之執行情形及未來因應措施：

本公司主要係從事各種金屬機械及零件之設計、製造、加工及銷售，一向以穩健經營為原則，財務健全且並未從事高風險及高槓桿投資。

(2)資金貸與他人之情形及未來因應措施：

本公司截至年報刊印日止，並未有從事資金貸與他人之情事，未來如有資金貸與他人之情事，悉依本公司所訂「資金貸與他人管理作業程序」為之。

(3)背書保證之情形及未來因應措施：

本公司截至年報刊印日止，110年3月24日經董事會通過，以本公司為子公司睿平公司融資擔保，惟截至年報刊印日止未有實際擔保情形發生，且悉依本公司所訂「背書保證管理作業程序」為之。

(4) 衍生性商品交易之情形及未來因應措施：

本公司截至年報刊印日止，並無從事衍生性商品交易之情事，未來若有從事衍生性商品交易之需要，悉依本公司訂定之「取得或處分資產處理程序」辦理。

3. 未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司目前持續投入既有設備性能提升及設備創新，包括FR4 TREATER(含浸機)生產基材規格,提升至1000等級、MLCC(陶瓷漿塗佈)由COMMA模式進入SLOT DIE模式，進入超薄規格(2u)高速生產階段、MLCC(陶瓷漿塗佈)供膠模式改變,進入生產超薄規格階段、PTFE TREATER(鐵弗龍含浸機)上膠機之上膠方式與固定方式設計改善以及奈米光學塗佈設備開發，預計未來投入之研發費用係依照研發單位研發新產品及新技術開發作業進度逐步進行編列。

4. 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司營運均遵循國內外相關法令，且隨時注意國內外政策發展與法規變動趨勢，並不定期指派專業人員接受相關課程之訓練，以即時因應國內外政經情勢變化，故國內外重要政策及法律變動對本公司財務業務尚不致產生重大影響。

5. 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司致力於高階技術之研發創新，掌握市場趨勢，評估其對公司營運所帶來之影響，並投入相當之研發經費與人力以從事開發新產品，不斷提高技術門檻，使營運端與開發端都能夠對產業與科技變動的趨勢有所掌握。

6. 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司秉持誠信經營之理念，自設立以來尚未發生因企業形象改變而造成公司營運危機之情事，未來將持續本公司穩健經營之企業精神，並適時諮詢財務法律相關專家，以降低該等風險之發生及對財務業務之影響，故尚未有此危機發生情事。

7. 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未有購併他公司之計畫。

8. 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司為因應客戶訂單之持續成長，配合政府政策申請之「興辦工業人申請利用特定農業區之毗連非都市土地擴展計畫及用地處理計畫」案，桃園市政府已核准錄案受理，審核通過後將有助於本公司強化接單能力、提升產能、降低管理及生產成本，並擴大營運規模及提升整體競爭力，其帶來風險尚屬有限。

9. 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

(1) 銷貨方面：

本公司和客戶維持關係良好，客戶都屬於長期往來客戶，最近年度及截至年報刊印日止並未有連續兩年單一客戶之銷貨比重超過銷貨淨額20%之情形，本公司擁有廣泛客戶群，並持續積極開發新客戶，故並無銷貨集中之風險。

(2) 進貨方面：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無單一供應商之進貨比重超過進貨淨額20%之情形。本公司在市購件及加工件之採購上多保持兩家以上之供應商供貨，並與各供應廠商間維持長期合作關係，供貨來源穩定，未發生有供貨短缺致影響生產作業之情事，並持續積極培植國內協力廠商供貨，以達分散風險、降低成本的企業目標，以確保產能供應之無虞。

10.董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：最近年度及截至年報刊印日止本公司尚無發生上述之情事。

11.經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：最近年度及截至年報刊印日止本公司尚無發生上述之情事。

12.其他重要風險及因應措施：無

(1)訴訟或非訟事件

A.公司最近二年度及截至年報刊印日止，已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。

B.公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

C.公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

(2)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無此情形。

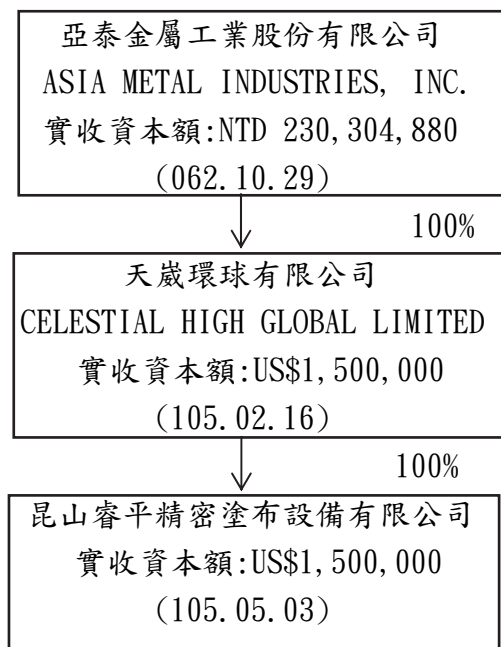
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業概況

1、關係企業組織圖



2、轉投資事業概況

112年03月31日；單位：股數仟股，新臺幣仟元

轉投資事業	主要營業	投資成本	帳面價值	投資股份		股權淨值	市價	會計處理方法	最近年度投資報酬		持有公司股份數額
				股數	股權比例				投資損益	分配股利	
天歲環球有限公司	投資控股	47,716	105,091	註1	100%	105,091	-	權益法	2,889	-	-
昆山睿平精密塗佈設備有限公司(註2)	設備安裝及買賣業	47,716	105,091	註1	100%	105,091	-	權益法	2,889	-	-

註1：天歲環球有限公司及昆山睿平精密塗佈設備有限公司為「有限公司」之組織型態，故無面額及股數之情事。

註2：本公司轉投資架構係透過100%持有之天歲環球有限公司間接投資大陸100%持股之子公司昆山睿平精密塗佈設備有限公司。

3、綜合持股比例

112年03月31日單位：仟股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
天歲環球有限公司(註)	-	100	-	-	-	100
昆山睿平精密塗佈設備有限公司(註)	-	100	-	-	-	100

註：有限公司型態，故無股數。

4、上市或上櫃公司最近二年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司財務績效及財務狀況之影響：無

5、最近二年度及截至年報刊印日止，發生公司法第一百八十五條情事或有以部分營業、研發成果移轉子公司者，應揭露放棄子公司現金增資認購情形，認購相對人之名稱、及其與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係及認購股數：無

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由及自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形及計畫執行進度：本公司尚無發生上述之情事。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：本公司尚無發生上述之情事。

四、其他必要補充說明事項：無

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無

亞泰金屬工業股份有限公司



董事長 鄒貴銓

