

# 亞洲電材股份有限公司一〇二年股東常會議事錄

時間：一〇二年五月十七日（星期五）上午九時。

地點：新竹市科學園區工業東二路1號203達爾文廳

出席：出席股東及股東代理人所代表之股份共計52,971,717股，佔已發行股份總數84,020,361股之63.04%

主席：李董事長建輝



記錄：顏郁琪



一、宣佈開會：出席股數已逾法定股數，主席依法宣佈開會。

二、主席致詞(略)

三、報告事項：

- 1、民國101年度營業報告。(請參閱附件)
- 2、民國101年度監察人審查報告。(請參閱附件)
- 3、民國101年度為子公司背書保證情形報告。(參閱附件)
- 4、本公司國內第一次有擔保轉換公司債發行情形報告。
- 5、修訂本公司「董事會議事規範」部分條文案。
- 6、本公司採用「國際財務報導準則」後可分配盈餘之調整情形及提列特別盈餘公積數額報告。

四、承認事項

第一案

【董事會提】

案由：本公司民國101年度營業報告書及財務報表案，謹提請承認。

說明：1. 本公司民國101年度營業報告書及資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表等財務報表經委任安永聯合會計師事務所洪茂益、張志銘會計師查核完竣，並出具無保留意見之查核報告書。前述表冊亦於102年3月8日經董事會通過，並送請監察人審查竣事。

2. 民國101年度營業報告書、監察人審查報告書及財務報表，請參閱附件

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案

【董事會提】

案由：本公司民國101年度盈餘分派案，謹提請承認。

說明 1. 本公司民國101年度稅後純益為新台幣49,450,205元，加計期初可供分配盈餘新台幣8,418,865元，並扣除提列法定盈餘公積新台幣4,945,021元，合計可供分配盈餘為新台幣52,924,049元，擬依公司法及公司章程規定分配，董監酬勞新台幣1,448,627元，員工紅利新台幣4,828,757元，股東股票股利新台幣29,407,120元，股東現金股利12,603,061元，檢附民國101年度盈餘分配表，請參閱附件。

2. 本盈餘分配表俟本年股東常會決議通過後，提請股東會授權董事會另訂定除權除息基準日。如嗣後因本公司流通在外總股數異動，股東配股、配息率因此發生變動時，擬提請股東會授權董事會全權處理並調整之。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

五、討論事項

第一案

【董事會提】

案由：討論民國101年度盈餘轉增資發行新股案，謹提請討論。

說明：1. 本公司為配合營運需要，充實公司之營運資金，擬自民國101年度可供分配盈餘中提撥新台幣29,407,120元(股東股票股利)轉增資發行新股2,940,712股，每股面額新台幣10元，均為普通股。

- 2.股東股票股利依配股基準日股東名簿所載之股東，依其持有股份比例分配之，每仟股配發35股。配發不足一股之畸零股，由股東自停止過戶日起五日內，辦理自行湊足整股之登記，倘有剩餘之畸零股，授權董事長洽特定人按面額折付現金承購。另本公司於除權基準日之流通在外總股數有所變動時，擬提請股東會授權董事會，按除權基準日實際流通在外總股數，調整每股配發股數。並授權董事長處理變更登記相關事宜。
- 3.本次增資發行之新股，其權利及義務與原已發行之普通股相同。
- 4.本案將俟股東常會通過，依法向主管機關申報核准後，擬提請股東會授權董事會另訂增資配股基準日，其他未盡事宜，亦提請授權董事會全權處理之。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

**第二案**

**【董事會提】**

案由：修訂本公司「公司章程」部分條文，謹提請討論。

說明：1.為配合公司實際需要及符合相關法規，擬修訂本公司「公司章程」部分條文。

2.相關條文修訂對照表，請參閱附件。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

**第三案**

**【董事會提】**

案由：修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案，謹提請討論。

說明：1.配合金融監督管理委員會101年7月6日發佈之金管證審字第

101029874號函之規定擬修改本公司「資金貸與他人作業程序」部份條文。

2.相關條文修訂對照表，請參閱附件。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

**第四案**

**【董事會提】**

案由：修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文案，謹提請討論。

說明：1.配合金融監督管理委員會101年7月6日發佈之金管證審字第101029874號函之

規定擬修改本公司「背書保證作業程序」部份條文，

2.相關條文修訂對照表，請參閱附件。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

**第五案**

**【董事會提】**

案由：擬請解除本公司法人董事代表人競業禁止之限制案，提請討論。

說明：1.依公司法第二〇九條規定「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可」。

2.擬向股東會說明本公司法人董事代表人有為自己或他人從事與公司營業範圍相同或類似之行為。

3.提請股東會許可解除該法人董事代表人自就任各該同業公司董事之日起競業行為之限制。

4.法人董事代表人兼任他公司職務之明細如下：

| 職稱 | 姓名 | 所兼任他公司職務 |
|----|----|----------|
|    |    |          |

|                       |     |  |
|-----------------------|-----|--|
| 中華開發工業銀行股份有限公司法人董事代表人 | 翁許細 | 1.定穎電子股份有限公司法人代表董事<br>2.帝聞企業股份有限公司法人代表董事 |
|-----------------------|-----|--|

5. 謹 提請討論。

決 議:本案經主席徵詢全體出席股東無異議通過解除法人董事代表人從事上述競業行為之限制。

六、臨時動議: 無

七、散會:上午 9 時 25 分

各位股東先生、女士：

一、101 年度營業報告：

101 年度軟板持續成長升溫，產業前景可觀。隨著電子產品的消費需求強勁，連帶使軟板總體需求旺盛。本集團銷售持續創新高，100 年度營業收入淨額為 1,721,642 仟元，101 年度為 1,731,608 仟元；漲幅 0.58%；稅後淨利 49,450 仟元，每股盈餘 0.59 元。

營收成長少及獲利減少原因為：

1. 同業受景氣影響搶單惡性殺價；及擴線製造成本上升（稼動不足）獲利下降。
2. 市場主流成長產品-TPI 無膠雙面基材缺少；其他產品成長處於飽和狀態。
3. 新產品 EMI、導電膠、複合式雙面基材發酵緩慢。
4. 收款壓力，風險性客戶減少出貨。

二、101 年度大事紀要報告如下：

(一) 擴建第四條塗佈線，已於 101 年 9 月順利進入量產。

三、研究發展狀況：

- (一) 建立包括軟板材料、結構、組成與綠能光電等新產品的專利群組，獲證專利超過 100 篇。
- (二) 以產品優化及高頻薄型化為主軸，開發軟板新材料，成功開發完成包含導電膠、電磁波遮罩膜、超薄覆蓋膜等新產品。藉由塗佈壓合技術平臺集合新技術，跨入綠能材料利機型產品，建立太陽能背板材料生產技術，期盼為公司下一波成長挹注能量。
- (三) 佈建與提升台灣研發基地材料設計能力，同時落實昆山產品技術團隊對新產品技術承接及驗證分析能力，建構研發、客服、業務共同體系的產品服務與推廣模式。

四、未來經營策略規劃方向：

(一) 產能方面：

- 1.101 年計畫擴建第四號塗佈線，已於 101 年 9 月順利進入量產，以配合業務業績成長。
- 2.102 年預計購置 2L 雙面板 500mm 幅寬壓合機，預計 7 月底前裝機試車。

(二) 業務方面：

- 全面推廣公司性價比優的各種產品，優化產品結構及客戶結構，同時向國際知名大廠攻關，提高知名度：
- 1.著重大力推廣國內獨佔性產品 EMI、導電膠、複合式雙面基材等新產品。
  - 2.開拓導入國際性知名大廠攻關，提高已有產品市占比率。

(三) 研發方面：

聚焦新產品研發項目與落實高頻薄型軟板材料新產品的推廣，以節流及市場導向方式做立即性的創新式研發。

董事長：李建輝



經理人：李建輝



會計主管：鄭宛鈺



茲准

董事會造送本公司民國 101 年度營業報告書、財務報表及盈餘分配表等，其中民國 101 年度財務報表及合併財務報表，業經安永聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。連同營業報告書及盈餘分配表等表冊，業經本監察人等查核完竣，認為尚無不符，爰依公司法二百一十九條規定，備具報告書，敬請 鑒核。

此致

亞洲電材股份有限公司 102 年股東常會

監察人：唐震宸



監察人：陳清琦



監察人：林渭宏



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 二 日

亞洲電材股份有限公司 101 年度為子公司背書保證情形報告 附件三

1. 本公司截至 101.12.31 止，為子公司與銀行往來背書保證金額詳如下表：

單位：新台幣仟元

| 背書保證對象              | 關係      | 最高餘額      | 期末餘額      | 以財產擔保金額 | 限額        | 限額比率 |
|---------------------|---------|-----------|-----------|---------|-----------|------|
| BESTTRADE CO., LTD. | 本公司之子公司 | \$208,990 | \$75,504  | \$-     | \$576,111 | 50%  |
| 昆山雅森電子材料科技有限公司      | 本公司之子公司 | 329,890   | 261,360   | -       | \$576,111 | 50%  |
| 小計                  |         |           | \$338,864 | \$-     | \$576,111 | 50%  |

註 1：背書保證限額=公司淨值×50%；對海外子公司限額=公司淨值×50%

註 2：本公司民國 101 年 12 月 31 日之股權淨值為 1,152,221 仟元。

2. 依本公司「背書保證作業程序」規定辦理。



亞洲電材股份有限公司及其子公司  
會計師查核報告

亞洲電材股份有限公司及其子公司民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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一般公認會計原則編製，足以允當表達亞洲電材股份有限公司及其子公司民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

此 致

亞洲電材股份有限公司 公鑒

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(87)台財證(六)第 65315 號

(91)台財證(六)第 144183 號

洪茂益

會計師

張志銘

中華民國一〇二年三月八日

亞洲電材股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇一年十二月三十一日  
及民國一〇〇年十二月三十一日  
(金額均以新台幣仟元為單位)

| 資 產  |              |         | 一〇一年十二月三十一日 |        | 一〇〇年十二月三十一日 |         | 負債及股東權益 |                 |          | 一〇一年十二月三十一日 |        | 一〇〇年十二月三十一日 |        |
|------|--------------|---------|-------------|--------|-------------|---------|---------|-----------------|----------|-------------|--------|-------------|--------|
| 代碼   | 會計科目         | 附註      | 金額          | %      | 金額          | %       | 代碼      | 會計科目            | 附註       | 金額          | %      | 金額          | %      |
| 11xx | 流動資產         |         |             |        |             |         | 21xx    | 流動負債            |          |             |        |             |        |
| 1100 | 現金及約當現金      | 二及四.1   | \$316,389   | 12.26  | \$361,456   | 16.88   | 2102    | 短期借款            | 四.7、五及六  | \$719,679   | 27.89  | \$667,788   | 31.19  |
| 1120 | 應收票據淨額       | 二及四.2   | 271,201     | 10.51  | 264,986     | 12.38   | 2120    | 應付票據            |          | 23,430      | 0.91   | 24,141      | 1.13   |
| 1140 | 應收帳款淨額       | 二及四.3   | 874,121     | 33.88  | 784,730     | 36.65   | 2140    | 應付帳款            |          | 90,292      | 3.50   | 79,020      | 3.69   |
| 1160 | 其他應收款        |         | 23,702      | 0.92   | 39,750      | 1.86    | 2160    | 應付所得稅           | 二及四.20   | 14,322      | 0.56   | 5,354       | 0.25   |
| 1210 | 存貨淨額         | 二及四.4   | 375,109     | 14.54  | 308,372     | 14.40   | 2170    | 應付費用            | 二及四.11   | 62,918      | 2.44   | 74,121      | 3.46   |
| 1280 | 其他流動資產       |         | 38,637      | 1.50   | 45,049      | 2.10    | 2210    | 其他應付款           |          | 294         | 0.01   | 248         | 0.01   |
| 1286 | 遞延所得稅資產—流動淨額 | 二及四.20  | 7,056       | 0.27   | -           | -       | 2224    | 應付設備款           |          | -           | -      | 381         | 0.02   |
| 1291 | 受限制銀行存款      | 六       | 52,774      | 2.05   | 2,345       | 0.11    | 2272    | 一年內到期之長期借款      | 四.8、五及六  | 81,650      | 3.16   | 40,186      | 1.88   |
|      | 流動資產合計       |         | 1,958,989   | 75.93  | 1,806,688   | 84.38   | 2280    | 其他流動負債          |          | 273         | 0.01   | 248         | 0.01   |
|      |              |         |             |        |             |         | 2288    | 一年內到期之應付租賃款     | 四.9及六    | -           | -      | 5,461       | 0.25   |
| 15xx | 固定資產         | 二、四.5及六 |             |        |             |         |         | 流動負債合計          |          | 992,858     | 38.48  | 896,948     | 41.89  |
| 1521 | 房屋及建築物       |         | 69,974      | 2.71   | 79,146      | 3.70    |         | 長期負債            |          |             |        |             |        |
| 1531 | 機器設備         |         | 589,953     | 22.87  | 340,538     | 15.91   | 24xx    | 公平價值變動認為損益之金融負債 | 二及四.10   | 6,375       | 0.25   | -           | -      |
| 1551 | 運輸設備         |         | 9,435       | 0.37   | 8,344       | 0.39    | 2410    | 應付公司債           | 二、四.10及六 | 280,829     | 10.88  | -           | -      |
| 1561 | 辦公設備         |         | 15,532      | 0.60   | 13,791      | 0.64    | 2420    | 長期借款            | 四.8、五及六  | 82,185      | 3.19   | 50,386      | 2.35   |
| 1611 | 租賃改良物        |         | 6,746       | 0.26   | 4,153       | 0.19    | 2421    | 長期負債合計          |          | 369,389     | 14.32  | 50,386      | 2.35   |
| 1631 | 租賃資產         |         | -           | -      | 27,589      | 1.29    |         | 其他負債            |          |             |        |             |        |
| 1681 | 其他設備         |         | 23,475      | 0.91   | 20,933      | 0.98    | 28xx    | 遞延所得稅負債         | 二及四.20   | 65,482      | 2.54   | 60,480      | 2.83   |
|      | 成本合計         |         | 715,115     | 27.72  | 494,494     | 23.10   |         | 負債合計            |          | 1,427,729   | 55.34  | 1,007,814   | 47.07  |
| 15x9 | 減：累計折舊       |         | (233,950)   | (9.07) | (223,719)   | (10.45) | 2861    |                 |          |             |        |             |        |
| 1671 | 未完工程         |         | 14,447      | 0.56   | -           | -       |         |                 |          |             |        |             |        |
| 1672 | 預付設備款        |         | 2,634       | 0.10   | 49,630      | 2.31    |         |                 |          |             |        |             |        |
|      | 固定資產淨額       |         | 498,246     | 19.31  | 320,405     | 14.96   |         |                 |          |             |        |             |        |
| 17xx | 無形資產         | 二、四.6及六 |             |        |             |         | 31xx    | 股本              | 四.12     |             |        |             |        |
| 1750 | 電腦軟體成本       |         | 1,755       | 0.07   | 1,848       | 0.09    | 3110    | 普通股             |          | 840,204     | 32.57  | 719,259     | 33.59  |
| 1782 | 土地使用權        |         | 10,577      | 0.41   | 11,192      | 0.52    | 32xx    | 資本公積            | 四.13     |             |        |             |        |
|      | 無形資產合計       |         | 12,332      | 0.48   | 13,040      | 0.61    | 3211    | 普通股股票溢價         |          | 168,801     | 6.54   | 168,716     | 7.88   |
| 18xx | 其他資產         |         |             |        |             |         | 3271    | 員工認股權           |          | 20,971      | 0.81   | 11,108      | 0.52   |
| 1820 | 存出保證金        |         | 790         | 0.03   | 984         | 0.05    | 3272    | 認股權—可轉換公司債      |          | 18,963      | 0.74   | -           | -      |
| 1887 | 受限制銀行存款      | 六       | 109,593     | 4.25   | -           | -       | 33xx    | 保留盈餘            |          |             |        |             |        |
|      | 其他資產合計       |         | 110,383     | 4.28   | 984         | 0.05    | 3310    | 法定盈餘公積          | 四.14     | 31,583      | 1.22   | 16,011      | 0.75   |
|      |              |         |             |        |             |         | 3320    | 特別盈餘公積          | 四.15     | -           | -      | 17,051      | 0.80   |
|      |              |         |             |        |             |         | 3350    | 未分配盈餘           | 四.16     | 57,869      | 2.24   | 157,984     | 7.38   |
|      |              |         |             |        |             |         | 34xx    | 股東權益其他項目        |          |             |        |             |        |
|      |              |         |             |        |             |         | 3420    | 累積換算調整數         | 二        | 13,830      | 0.54   | 43,174      | 2.01   |
|      |              |         |             |        |             |         |         | 股東權益合計          |          | 1,152,221   | 44.66  | 1,133,303   | 52.93  |
|      | 資產總計         |         | \$2,579,950 | 100.00 | \$2,141,117 | 100.00  |         | 負債及股東權益總計       |          | \$2,579,950 | 100.00 | \$2,141,117 | 100.00 |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：李建輝

經理人：李建輝

會計主管：鄭宛鈺



亞洲電材股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日  
及民國一〇〇一年一月一日至十二月三十一日  
(除每股盈餘外，金額均以新台幣仟元為單位)

| 代碼   | 項 目        | 附註     | 一〇一年度       |         | 一〇〇年度       |         |
|------|------------|--------|-------------|---------|-------------|---------|
|      |            |        | 金 額         | %       | 金 額         | %       |
| 4000 | 營業收入       |        |             |         |             |         |
| 4110 | 銷貨收入       |        | \$1,739,519 | 100.46  | \$1,734,662 | 100.76  |
| 4170 | 減：銷貨退回及折讓  |        | (7,911)     | (0.46)  | (13,020)    | (0.76)  |
|      | 營業收入淨額     | 二及四.18 | 1,731,608   | 100.00  | 1,721,642   | 100.00  |
| 5000 | 營業成本       |        | (1,295,900) | (74.84) | (1,297,477) | (75.36) |
| 5910 | 營業毛利       |        | 435,708     | 25.16   | 424,165     | 24.64   |
| 6000 | 營業費用       |        |             |         |             |         |
| 6100 | 推銷費用       |        | (129,170)   | (7.46)  | (97,173)    | (5.65)  |
| 6200 | 管理及總務費用    |        | (77,541)    | (4.48)  | (72,098)    | (4.19)  |
| 6300 | 研究發展費用     |        | (116,558)   | (6.73)  | (61,998)    | (3.60)  |
|      | 營業費用合計     |        | (323,269)   | (18.67) | (231,269)   | (13.44) |
| 6900 | 營業淨利       |        | 112,439     | 6.49    | 192,896     | 11.20   |
| 7100 | 營業外收入及利益   |        |             |         |             |         |
| 7110 | 利息收入       |        | 770         | 0.05    | 664         | 0.04    |
| 7160 | 兌換利益       | 二      | -           | -       | 38,589      | 2.24    |
| 7480 | 什項收入       |        | 4,293       | 0.25    | 5,083       | 0.30    |
|      | 營業外收入及利益合計 |        | 5,063       | 0.30    | 44,336      | 2.58    |
| 7500 | 營業外費用及損失   |        |             |         |             |         |
| 7510 | 利息費用       | 五      | (24,526)    | (1.42)  | (18,485)    | (1.08)  |
| 7530 | 處分固定資產損失   | 二      | (451)       | (0.02)  | (234)       | (0.01)  |
| 7560 | 兌換損失       | 二      | (16,443)    | (0.95)  | -           | -       |
| 7650 | 金融資產負債評價損失 | 二及四.10 | (2,100)     | (0.12)  | -           | -       |
| 7880 | 什項支出       |        | (639)       | (0.04)  | (2,928)     | (0.17)  |
|      | 營業外費用及損失合計 |        | (44,159)    | (2.55)  | (21,647)    | (1.26)  |
| 7900 | 繼續營業單位稅前淨利 |        | 73,343      | 4.24    | 215,585     | 12.52   |
| 8110 | 所得稅費用      | 二及四.20 | (23,893)    | (1.38)  | (59,868)    | (3.48)  |
| 9600 | 本期淨利       |        | \$49,450    | 2.86    | \$155,717   | 9.04    |
| 9750 | 基本每股盈餘(元)  | 二及四.21 |             |         |             |         |
| 9710 | 繼續營業單位稅前淨利 |        | \$0.87      |         | \$2.76      |         |
| 8110 | 所得稅費用      |        | (0.28)      |         | (0.77)      |         |
| 9600 | 本期淨利       |        | \$0.59      |         | \$1.99      |         |
| 9850 | 稀釋每股盈餘(元)  | 二及四.21 |             |         |             |         |
| 7900 | 繼續營業單位稅前淨利 |        | \$0.86      |         | \$2.73      |         |
| 8110 | 所得稅費用      |        | (0.28)      |         | (0.76)      |         |
| 9600 | 本期淨利       |        | \$0.58      |         | \$1.97      |         |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：李建輝

經理人：李建輝

會計主管：鄭宛鈺

亞洲電材股份有限公司及其子公司  
 合併股東權益變動表  
 民國一〇〇一年一月一日至十二月三十一日  
 及民國一〇〇〇年一月一日至十二月三十一日  
 (金額均以新台幣仟元為單位)

| 項 目              | 附 註       | 股 本       | 資 本 公 積   | 保 留 盈 餘     |             |           | 累 積 換 算<br>調 整 數 | 合 計         |
|------------------|-----------|-----------|-----------|-------------|-------------|-----------|------------------|-------------|
|                  |           |           |           | 法 定 盈 餘 公 積 | 特 別 盈 餘 公 積 | 未 分 配 盈 餘 |                  |             |
| 民國一〇〇一年一月一日餘額    |           | \$580,790 | \$120,185 | \$6,306     | \$-         | \$101,622 | \$(17,051)       | \$791,852   |
| 九十九年度盈餘指撥及分配(註1) | 四.16      |           |           | 9,705       |             | (9,705)   |                  | -           |
| 法定盈餘公積           |           |           |           |             |             | (17,051)  |                  | -           |
| 特別盈餘公積           |           |           |           |             | 17,051      | (7,260)   |                  | (7,260)     |
| 現金股利             |           |           |           |             |             | (65,339)  |                  | -           |
| 股票股利             |           | 65,339    |           |             |             |           |                  | -           |
| 現金增資             | 四.12      | 67,000    | 44,570    |             |             |           |                  | 111,570     |
| 員工紅利轉增資          | 四.12      | 6,130     | 2,228     |             |             |           |                  | 8,358       |
| 員工認股權酬勞成本        | 四.13及四.17 |           | 12,841    |             |             |           |                  | 12,841      |
| 一〇〇年度淨利          |           |           |           |             |             | 155,717   |                  | 155,717     |
| 外幣報表換算調整數        | 二         |           |           |             |             |           | 60,225           | 60,225      |
| 民國一〇〇〇年十二月三十一日餘額 |           | 719,259   | 179,824   | 16,011      | 17,051      | 157,984   | 43,174           | 1,133,303   |
| 一〇〇年度盈餘指撥及分配(註2) | 四.16      |           |           | 15,572      |             | (15,572)  |                  | -           |
| 法定盈餘公積           |           |           |           |             |             | (30,208)  |                  | (30,208)    |
| 現金股利             |           |           |           |             |             | (120,836) |                  | -           |
| 股票股利             |           | 120,836   |           |             |             |           |                  | -           |
| 特別盈餘公積迴轉         |           |           |           |             | (17,051)    | 17,051    |                  | -           |
| 行使員工認股權          | 四.12      | 109       | 85        |             |             |           |                  | 194         |
| 員工紅利轉增資          | 四.12      |           | 18,963    |             |             |           |                  | 18,963      |
| 員工認股權酬勞成本        | 四.13及四.17 |           | 9,863     |             |             |           |                  | 9,863       |
| 一〇一年度淨利          |           |           |           |             |             | 49,450    |                  | 49,450      |
| 外幣報表換算調整數        | 二         |           |           |             |             |           | (29,344)         | (29,344)    |
| 民國一〇〇一年十二月三十一日餘額 |           | \$840,204 | \$208,735 | \$31,583    | \$-         | \$57,869  | \$13,830         | \$1,152,221 |

(請參閱合併財務報表附註)

註1：董監酬勞2,503仟元及員工紅利8,358仟元已於損益表中扣除。

註2：董監酬勞5,209仟元及員工紅利17,361仟元已於損益表中扣除。

董事長：李建輝



經理人：李建輝



會計主管：鄭宛鈺



亞洲電材股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日  
及民國一〇〇〇年一月一日至十二月三十一日  
(金額均以新台幣千元為單位)

| 項 目               | 一〇一一年度   | 一〇〇〇年度    | 項 目              | 一〇一一年度     | 一〇〇〇年度    |
|-------------------|----------|-----------|------------------|------------|-----------|
| 營業活動之現金流量：        |          |           | 投資活動之現金流量：       |            |           |
| 本期淨利              | \$49,450 | \$155,717 | 受限制銀行存款(增加)減少    | (160,022)  | 25,829    |
| 調整項目：             |          |           | 購置固定資產           | (237,720)  | (69,850)  |
| 折舊費用              | 46,573   | 41,653    | 處分固定資產           | 915        | -         |
| 各項攤銷              | 786      | 683       | 購置電腦軟體成本         | (431)      | (303)     |
| 員工認股權酬勞成本         | 9,863    | 12,841    | 存出保證金(增加)減少      | 194        | 393       |
| 應付公司債折價攤提         | 4,067    | -         | 投資活動之淨現金流入(出)    | (397,064)  | (43,931)  |
| 金融負債評價利益          | 2,100    | -         |                  |            |           |
| 處分固定資產損失          | 451      | 234       | 融資活動之現金流量：       |            |           |
| 應收票據及帳款淨額(增加)減少   | (95,606) | (293,232) | 舉借(償還)短期借款       | 51,891     | 210,858   |
| 其他應收款項(增加)減少      | 16,048   | (29,774)  | 舉借(償還)長期借款       | 73,263     | 78,244    |
| 存貨淨額(增加)減少        | (66,737) | (130,725) | 發行應付公司債          | 300,000    | -         |
| 其他流動資產(增加)減少      | 6,412    | (17,034)  | 支付現金股利           | (30,208)   | (7,260)   |
| 遞延所得稅資產-流動(增加)減少  | (7,056)  | -         | 行使員工認股權          | 194        | -         |
| 應付票據及帳款增加(減少)     | 10,561   | 20,475    | 現金增資             | -          | 111,570   |
| 應付所得稅增加(減少)       | 8,968    | 415       | 應付租賃款增加(減少)      | (5,461)    | (7,968)   |
| 應付費用增加(減少)        | (11,203) | 34,860    | 融資活動之淨現金流入(出)    | 389,679    | 385,444   |
| 其他應付款增加(減少)       | 46       | 83        |                  |            |           |
| 其他流動負債增加(減少)      | 25       | (125)     | 匯率影響數            | (23,442)   | 43,262    |
| 遞延所得稅負債-非流動增加(減少) | 11,012   | 31,768    |                  |            |           |
|                   |          |           | 本期現金及約當現金增加(減少)數 | (45,067)   | 212,614   |
|                   |          |           | 期初現金及約當現金餘額      | 361,456    | 148,842   |
|                   |          |           | 期末現金及約當現金餘額      | \$316,389  | \$361,456 |
|                   |          |           | 現金流量資訊之補充揭露：     |            |           |
|                   |          |           | 本期支付利息(不含資本化之利息) | \$19,803   | \$17,629  |
|                   |          |           | 本期支付所得稅          | \$10,859   | \$28,507  |
|                   |          |           | 支付現金購置固定資產及出租資產： |            |           |
|                   |          |           | 購置固定資產及出租資產      | \$237,339  | \$70,231  |
|                   |          |           | 應付設備款(增加)減少      | 381        | (381)     |
|                   |          |           | 支付現金             | \$237,720  | \$69,850  |
|                   |          |           | 不影響現金流量之投資及融資活動  |            |           |
|                   |          |           | 累積換算調整數增加(減少)    | \$(29,344) | \$60,225  |
|                   |          |           | 一年內到期之長期借款轉列流動負債 | \$81,650   | \$40,186  |
|                   |          |           | 一年內到期之長期應付租賃款    | \$-        | \$5,461   |
|                   |          |           | 盈餘及員工紅利轉增資       | \$120,836  | \$73,697  |
| 營業活動之淨現金流入(出)     | (14,240) | (172,161) |                  |            |           |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：李建輝

經理人：李建輝

會計主管：鄭宛鈺



亞洲電材股份有限公司  
會計師查核報告

附件四

亞洲電材股份有限公司民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達亞洲電材股份有限公司民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

另亞洲電材股份有限公司已編製民國一〇一年度及民國一〇〇年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

此 致

亞洲電材股份有限公司 公鑒

安永聯合會計師事務所  
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告  
查核簽證文號：(87)台財證(六)第 65315 號  
(91)台財證(六)第 144183 號

洪茂益



會計師

張志銘



中華民國一〇二年三月八日

亞洲電材股份有限公司  
資產負債表  
民國一〇〇一年十二月三十一日  
及民國一〇〇〇年十二月三十一日  
(金額均以新台幣千元為單位)

| 資 產  |            | 一〇一年十二月三十一日 |             |        |             | 一〇〇〇年十二月三十一日 |      |                  |          | 負債及股東權益     |        |             |        |
|------|------------|-------------|-------------|--------|-------------|--------------|------|------------------|----------|-------------|--------|-------------|--------|
| 代碼   | 會計科目       | 附註          | 金額          | %      | 金額          | %            | 代碼   | 會計科目             | 附註       | 金額          | %      | 金額          | %      |
| 11xx | 流動資產       |             |             |        |             |              | 21xx | 流動負債             |          |             |        |             |        |
| 1100 | 現金及約當現金    | 二及四.1       | \$117,626   | 5.80   | \$276,241   | 17.34        | 2100 | 短期借款             | 四.8及六    | \$362,399   | 17.86  | \$234,360   | 14.71  |
| 1120 | 應收票據淨額     | 二及四.2       | 1,889       | 0.09   | 3,333       | 0.21         | 2120 | 應付票據             |          | 23,430      | 1.15   | 24,141      | 1.52   |
| 1140 | 應收帳款淨額     | 二及四.3       | 156,529     | 7.71   | 165,135     | 10.37        | 2140 | 應付帳款             |          | 64,134      | 3.16   | 44,130      | 2.77   |
| 1150 | 應收帳款淨額－關係人 | 二及五         | 461,023     | 22.72  | 83,643      | 5.25         | 2150 | 應付帳款－關係人         | 五        | 11,571      | 0.57   | 20,488      | 1.29   |
| 1160 | 其他應收款      |             | 6,213       | 0.30   | 31,365      | 1.97         | 2160 | 應付所得稅            | 二及四.20   | 8,852       | 0.44   | -           | -      |
| 1180 | 其他應收款－關係人  | 五           | 15,446      | 0.76   | 197         | 0.01         | 2170 | 應付費用             | 二及四.16   | 15,044      | 0.74   | 28,484      | 1.79   |
| 1210 | 存貨淨額       | 二及四.4       | 48,525      | 2.39   | 54,446      | 3.42         | 2224 | 應付設備款            |          | -           | -      | 381         | 0.02   |
| 1280 | 其他流動資產     |             | 22,265      | 1.10   | 7,173       | 0.45         | 2272 | 一年內到期之長期借款       | 四.9      | 15,000      | 0.74   | 20,000      | 1.26   |
| 1286 | 遞延所得稅資產    | 二及四.20      | 7,056       | 0.35   | -           | -            | 2280 | 其他流動負債           |          | 273         | 0.01   | 248         | 0.01   |
| 1291 | 受限制銀行存款    | 六           | 1,163       | 0.06   | -           | -            |      | 流動負債合計           |          | 500,703     | 24.67  | 372,232     | 23.37  |
|      | 流動資產合計     |             | 837,735     | 41.28  | 621,533     | 39.02        |      |                  |          |             |        |             |        |
| 14xx | 基金及投資      |             |             |        |             |              | 24xx | 長期負債             |          |             |        |             |        |
| 1421 | 採權益法之長期投資  | 二及四.5       | 1,070,411   | 52.75  | 964,177     | 60.54        | 2400 | 公平價值變動認列為損益之金融負債 | 二及四.10   | 6,375       | 0.31   | -           | -      |
|      |            |             |             |        |             |              | 2410 | 應付公司債            | 二、四.10及六 | 280,829     | 13.84  | -           | -      |
| 15xx | 固定資產       | 二及四.6       |             |        |             |              | 2421 | 長期借款             | 四.9      | -           | -      | 15,000      | 0.94   |
| 1531 | 機器設備       |             | 130         | -      | 3,040       | 0.19         |      | 長期付息負債合計         |          | 287,204     | 14.15  | 15,000      | 0.94   |
| 1551 | 運輸設備       |             | 748         | 0.04   | 748         | 0.05         | 28xx | 其他負債             |          |             |        |             |        |
| 1561 | 辦公設備       |             | 5,645       | 0.28   | 5,023       | 0.32         | 2861 | 遞延所得稅負債          | 二及四.20   | 65,482      | 3.23   | 60,480      | 3.80   |
| 1631 | 租賃改良       |             | 6,746       | 0.33   | 4,153       | 0.26         | 2881 | 遞延貸項－聯屬公司間利益     | 二        | 23,695      | 1.17   | 11,656      | 0.73   |
| 1681 | 其他設備       |             | 12,146      | 0.60   | 10,103      | 0.63         | 2840 | 長期股權貸餘           | 二及四.5    | 49          | -      | 25          | -      |
|      | 成本合計       |             | 25,415      | 1.25   | 23,067      | 1.45         |      | 其他負債合計           |          | 89,226      | 4.40   | 72,161      | 4.53   |
| 15x9 | 減：累積折舊     |             | (17,312)    | (0.85) | (18,426)    | (1.16)       |      | 負債合計             |          | 877,133     | 43.22  | 459,393     | 28.84  |
| 1672 | 預付設備款      |             | 1,260       | 0.06   | -           | -            |      |                  |          |             |        |             |        |
|      | 固定資產淨額     |             | 9,363       | 0.46   | 4,641       | 0.29         | 31xx | 股本               | 四.12     |             |        |             |        |
| 17xx | 無形資產       | 二及四.7       |             |        |             |              | 3110 | 普通股              |          | 840,204     | 41.40  | 719,259     | 45.16  |
| 1750 | 電腦軟體成本     |             | 1,755       | 0.09   | 1,848       | 0.12         | 32xx | 資本公積             | 四.13     |             |        |             |        |
| 18xx | 其他資產       |             |             |        |             |              | 3211 | 普通股股票溢價          |          | 168,801     | 8.32   | 168,716     | 10.59  |
| 1820 | 存出保證金      |             | 497         | 0.02   | 497         | 0.03         | 3271 | 員工認股權            |          | 20,971      | 1.03   | 11,108      | 0.70   |
| 1887 | 受限制銀行存款    | 六           | 109,593     | 5.40   | -           | -            | 3272 | 認股權－可轉換公司債       |          | 18,963      | 0.94   | -           | -      |
|      | 其他資產合計     |             | 110,090     | 5.42   | 497         | 0.03         | 33xx | 保留盈餘             |          |             |        |             |        |
|      | 資產總計       |             | \$2,029,354 | 100.00 | \$1,592,696 | 100.00       | 3310 | 法定盈餘公積           | 四.14     | 31,583      | 1.56   | 16,011      | 1.01   |
|      |            |             |             |        |             |              | 3320 | 特別盈餘公積           | 四.15     | -           | -      | 17,051      | 1.07   |
|      |            |             |             |        |             |              | 3350 | 未分配盈餘            | 四.16     | 57,869      | 2.85   | 157,984     | 9.92   |
|      |            |             |             |        |             |              | 34xx | 股東權益其他項目         |          |             |        |             |        |
|      |            |             |             |        |             |              | 3420 | 累積換算調整數          | 二        | 13,830      | 0.68   | 43,174      | 2.71   |
|      |            |             |             |        |             |              |      | 股東權益合計           |          | 1,152,221   | 56.78  | 1,133,303   | 71.16  |
|      |            |             |             |        |             |              |      | 負債及股東權益總計        |          | \$2,029,354 | 100.00 | \$1,592,696 | 100.00 |

(請參閱財務報表附註)

董事長：李建輝



經理人：李建輝



會計主管：鄭宛鈺





亞洲電材股份有限公司

損益表

民國一〇一一年一月二日至十二月三十一日  
及民國一〇〇〇年一月一日至十二月三十一日  
(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

| 代碼   | 項 目        | 附 註      | 一〇一一年度      |         | 一〇〇〇年度      |         |
|------|------------|----------|-------------|---------|-------------|---------|
|      |            |          | 金 額         | %       | 金 額         | %       |
| 4000 | 營業收入       |          |             |         |             |         |
| 4110 | 銷貨收入       |          | \$1,367,171 | 102.44  | \$1,014,817 | 100.72  |
| 4170 | 減：銷貨退回及折讓  |          | (32,575)    | (2.44)  | (7,268)     | (0.72)  |
|      | 營業收入淨額     | 二、四.18及五 | 1,334,596   | 100.00  | 1,007,549   | 100.00  |
| 5000 | 營業成本       |          |             |         |             |         |
| 5110 | 銷貨成本       | 五        | (1,130,742) | (84.73) | (875,239)   | (86.87) |
| 5910 | 營業毛利       |          | 203,854     | 15.27   | 132,310     | 13.13   |
| 5920 | 聯屬公司間未實現毛利 | 二        | (11,661)    | (0.87)  | (5,413)     | (0.54)  |
|      | 已實現營業毛利    |          | 192,193     | 14.40   | 126,897     | 12.59   |
| 6000 | 營業費用       |          |             |         |             |         |
| 6100 | 推銷費用       |          | (28,060)    | (2.10)  | (26,785)    | (2.66)  |
| 6200 | 管理及總務費用    |          | (50,449)    | (3.79)  | (45,588)    | (4.52)  |
| 6300 | 研究發展支出費用   |          | (41,588)    | (3.12)  | (30,629)    | (3.04)  |
|      | 營業費用合計     |          | (120,097)   | (9.01)  | (103,002)   | (10.22) |
| 6900 | 營業淨利       |          | 72,096      | 5.39    | 23,895      | 2.37    |
| 7100 | 營業外收入及利益   |          |             |         |             |         |
| 7110 | 利息收入       |          | 137         | 0.01    | 108         | 0.01    |
| 7121 | 權益法認列之投資收益 | 二及四.5    | 20,642      | 1.55    | 156,642     | 15.55   |
| 7130 | 處分固定資產利益   | 二        | 37          | -       | 24          | -       |
| 7160 | 兌換利益       | 二        | -           | -       | 10,589      | 1.05    |
| 7480 | 其他收入       |          | 1,825       | 0.14    | 1,422       | 0.14    |
|      | 營業外收入及利益合計 |          | 22,641      | 1.70    | 168,785     | 16.75   |
| 7500 | 營業外費用及損失   |          |             |         |             |         |
| 7510 | 利息費用       |          | (10,839)    | (0.81)  | (5,190)     | (0.51)  |
| 7530 | 處分固定資產損失   | 二        | (36)        | -       | -           | -       |
| 7560 | 兌換損失       | 二        | (19,489)    | (1.46)  | -           | -       |
| 7650 | 金融資產負債評價損失 | 二及四.10   | (2,100)     | (0.16)  | -           | -       |
| 7880 | 其他支出       |          | (1)         | -       | (5)         | -       |
|      | 營業外費用及損失合計 |          | (32,465)    | (2.43)  | (5,195)     | (0.51)  |
| 7900 | 繼續營業單位稅前淨利 |          | 62,272      | 4.66    | 187,485     | 18.61   |
| 8110 | 所得稅費用      | 二及四.20   | (12,822)    | (0.96)  | (31,768)    | (3.15)  |
| 9600 | 本期淨利       |          | \$49,450    | 3.70    | \$155,717   | 15.46   |
| 9750 | 基本每股盈餘(元)  | 二及四.21   |             |         |             |         |
| 7900 | 繼續營業單位稅前淨利 |          | \$0.74      |         | \$2.40      |         |
| 8110 | 所得稅費用      |          | (0.15)      |         | (0.41)      |         |
| 9600 | 本期淨利       |          | \$0.59      |         | \$1.99      |         |
| 9850 | 稀釋每股盈餘(元)  | 二及四.21   |             |         |             |         |
| 7900 | 繼續營業單位稅前淨利 |          | \$0.73      |         | \$2.37      |         |
| 8110 | 所得稅費用      |          | (0.15)      |         | (0.40)      |         |
| 9600 | 本期淨利       |          | \$0.58      |         | \$1.97      |         |

(請參閱財務報表附註)

董事長：李建輝

經理人：李建輝

會計主管：鄭宛鈺

亞洲電材股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日  
及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

(金額均以新台幣仟元為單位)

| 項 目              | 附 註       | 股 本       | 資 本 公 積   | 保 留 盈 餘     |             |           | 累 積 換 算<br>調 整 數 | 合 計         |
|------------------|-----------|-----------|-----------|-------------|-------------|-----------|------------------|-------------|
|                  |           |           |           | 法 定 盈 餘 公 積 | 特 別 盈 餘 公 積 | 未 分 配 盈 餘 |                  |             |
| 民國一〇〇年一月一日餘額     |           | \$580,790 | \$120,185 | \$6,306     | \$-         | \$101,622 | \$(17,051)       | \$791,852   |
| 九十九年度盈餘指撥及分配(註1) | 四.16      |           |           | 9,705       |             | (9,705)   |                  | -           |
| 法定盈餘公積           |           |           |           |             |             |           |                  | -           |
| 特別盈餘公積           |           |           |           |             | 17,051      | (17,051)  |                  | -           |
| 現金股利             |           |           |           |             |             | (7,260)   |                  | (7,260)     |
| 股票股利             |           | 65,339    |           |             |             | (65,339)  |                  | -           |
| 現金增資             | 四.12      | 67,000    | 44,570    |             |             |           |                  | 111,570     |
| 員工紅利轉增資          | 四.12      | 6,130     | 2,228     |             |             |           |                  | 8,358       |
| 員工認股權酬勞成本        | 四.13及四.17 |           | 12,841    |             |             |           |                  | 12,841      |
| 一〇〇年度淨利          |           |           |           |             |             | 155,717   |                  | 155,717     |
| 外幣報表換算調整數        | 二         |           |           |             |             |           | 60,225           | 60,225      |
| 民國一〇〇年十二月三十一日餘額  |           | 719,259   | 179,824   | 16,011      | 17,051      | 157,984   | 43,174           | 1,133,303   |
| 一〇〇年度盈餘指撥及分配(註2) | 四.16      |           |           | 15,572      |             | (15,572)  |                  | -           |
| 法定盈餘公積           |           |           |           |             |             | (30,208)  |                  | (30,208)    |
| 現金股利             |           |           |           |             |             | (120,836) |                  | -           |
| 股票股利             |           | 120,836   |           |             |             | 17,051    |                  | -           |
| 特別盈餘公積回轉         |           |           |           |             | (17,051)    |           |                  | -           |
| 行使員工認股權          |           | 109       | 85        |             |             |           |                  | 194         |
| 發行可轉換公司債之認股權     | 四.10      |           | 18,963    |             |             |           |                  | 18,963      |
| 員工認股權酬勞成本        | 四.13及四.17 |           | 9,863     |             |             |           |                  | 9,863       |
| 一〇一年度淨利          |           |           |           |             |             | 49,450    |                  | 49,450      |
| 外幣報表換算調整數        | 二         |           |           |             |             |           | (29,344)         | (29,344)    |
| 民國一〇一年十二月三十一日餘額  |           | \$840,204 | \$208,735 | \$31,583    | \$-         | \$57,869  | \$13,830         | \$1,152,221 |

(請參閱財務報表附註)

註1：董監酬勞2,503仟元及員工紅利8,358仟元已於損益表中扣除。

註2：董監酬勞5,209仟元及員工紅利17,361仟元已於損益表中扣除。

董事長：李建輝

經理人：李建輝

會計主管：鄭宛鈺

亞洲電材股份有限公司

現金流量表

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日  
及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日  
(金額均以新台幣千元為單位)

| 項 目                 | 一〇一一年度    | 一〇〇年度     | 項 目              | 一〇一一年度      | 一〇〇年度     |
|---------------------|-----------|-----------|------------------|-------------|-----------|
| 營業活動之現金流量：          |           |           | 投資活動之現金流量：       |             |           |
| 本期淨利                | \$49,450  | \$155,717 | 受限制銀行存款(增加)減少    | (110,756)   | 25,849    |
| 調整項目：               |           |           | 採權益法之長期投資增加      | (120,922)   | -         |
| 折舊費用                | 1,795     | 2,223     | 購置固定資產           | (7,434)     | (2,050)   |
| 各項攤提                | 524       | 429       | 購置電腦軟體成本         | (431)       | (303)     |
| 員工認股權酬勞成本           | 9,863     | 12,841    | 出售固定資產           | 915         | 1,051     |
| 應付公司債折價攤提           | 4,067     | -         | 存出保證金(增加)減少      | -           | (26)      |
| 金融負債評價損失            | 2,100     | -         | 投資活動之淨現金流入(出)    | (238,628)   | 24,521    |
| 按權益法認列之投資收益         | (20,642)  | (156,642) | 融資活動之現金流量：       |             |           |
| 處分固定資產利益            | (1)       | (24)      | 舉借(償還)短期借款       | 128,039     | 38,270    |
| 應收票據淨額(增加)減少        | 1,444     | (1,897)   | 舉借(償還)長期借款       | (20,000)    | 30,000    |
| 應收帳款淨額(增加)減少        | 8,606     | (37,594)  | 發行應付公司債          | 300,000     | -         |
| 應收帳款淨額－關係人(增加)減少    | (377,380) | (23,821)  | 支付現金股利           | (30,208)    | (7,260)   |
| 其他應收款(增加)減少         | 25,152    | (29,882)  | 行使員工認股權          | 194         | -         |
| 其他應收款－關係人(增加)減少     | (15,249)  | (98)      | 現金增資             | -           | 111,570   |
| 存貨(增加)減少            | 5,921     | (34,473)  | 融資活動之淨現金流入(出)    | 378,025     | 172,580   |
| 其他流動資產(增加)減少        | (15,092)  | 1,418     | 本期現金及約當現金增加(減少)數 | (158,615)   | 201,241   |
| 遞延所得稅資產(增加)減少       | (7,056)   | -         | 期初現金及約當現金餘額      | 276,241     | 75,000    |
| 應付票據增加(減少)          | (711)     | 3,648     | 期末現金及約當現金餘額      | \$117,626   | \$276,241 |
| 應付帳款增加(減少)          | 20,004    | 43,879    | 現金流量資訊之補充揭露：     |             |           |
| 應付帳款－關係人增加(減少)      | (8,917)   | 12,494    | 本期支付利息(不含資本化之利息) | \$6,772     | \$5,190   |
| 應付費用增加(減少)          | (13,440)  | 18,866    | 本期支付所得稅          | \$13        | \$9       |
| 應付所得稅增加(減少)         | 8,852     | -         | 支付現金購置固定資產及出租資產： |             |           |
| 其他流動負債增加(減少)        | 25        | (125)     | 購置固定資產及出租資產      | \$7,053     | \$2,431   |
| 遞延所得稅負債增加(減少)       | 11,012    | 31,768    | 應付設備款(增加)減少      | 381         | (381)     |
| 遞延借貸項－聯屬公司間利益增加(減少) | 11,661    | 5,413     | 支付現金             | \$7,434     | \$2,050   |
| 營業活動之淨現金流入(出)       | (298,012) | 4,140     | 不影響現金流量之投資及融資活動： |             |           |
|                     |           |           | 累積換算調整數增加(減少)    | \$ (29,344) | \$60,225  |
|                     |           |           | 一年內到期之長期借款轉列流動負債 | \$15,000    | \$20,000  |
|                     |           |           | 盈餘及員工紅利轉增資       | \$120,836   | \$73,697  |

(請參閱財務報表附註)

董事長：李建輝

經理人：李建輝

會計主管：鄭宛鈺



盈餘分配表

民國 101 年度

單位：新台幣元

|   |            |
|---|------------|
| 期初餘額  | 8,418,865  |
| 加：本年度稅後純益   | 49,450,205 |
| 小計  | 57,869,070 |
| 減：提列 10%法定盈餘公積  | 4,945,021  |
| 可供分配盈餘  | 52,924,049 |
| 分配項目：   |            |
| 股東股利-股票<br>（依面值分派每股新台幣 0.35 元，即每仟股無償配發 35 股）  | 29,407,120 |
| 股東股利-現金<br>（每股配發 0.15 元，即每仟股配發新台幣 150 元）  | 12,603,061 |
| 分配項目小計  | 42,010,181 |
| 期末未分配盈餘   | 10,913,868 |
| 註：  |            |
| 配發員工紅利（現金）：4,828,757 元（=48,287,565*10.00%）<br>配發董事監察人酬勞：1,448,627 元（=48,287,565*3.00%）與 101 年度財務報告認列之員工分紅 4,540,836 元及董監酬勞 1,362,251 元之差異合計 374,297 元，差異數於股東會通過盈餘分配案後，調整列為 102 年度之損益。 |            |

董事長：李建輝



經理人：李建輝



會計主管：鄭宛鈺



亞洲電材股份有限公司 附件六  
第十二次章程修正條文對照表

| 條次   | 原條文   | 修正後條文  | 修正理由                 |
|------|---|--|----------------------|
| 第十二條 | <p>本公司股東會分左列兩種</p> <p>一、股東常會，於每會計年度終了後六個月內召開，由董事會依法召集之。</p> <p>二、股東臨時會，經董事會認為必要召集之。</p> <p>公司召開股東會時，得採行以書面或電子方式行使其表決權，其行使方式依相關法令規定辦理之。</p> <p><u>股東會開會時，以董事長為主席，董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二百零八條第三項規定辦理。</u></p>   | <p>本公司股東會分左列兩種</p> <p>一、股東常會，於每會計年度終了後六個月內召開，由董事會依法召集之。</p> <p>二、股東臨時會，經董事會認為必要召集之。</p> <p>公司召開股東會時，得採行以書面或電子方式行使其表決權，其行使方式依相關法令規定辦理之。</p>   | 因第三項與第十三條條文重複，故刪除第三項 |
| 第卅二條 | <p>本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法令及主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，並加計以前年度累計未分配盈餘作為可供分派盈餘，由董事會視營運需要酌予保留，並按下列比率擬訂分配議案提請股東會決議分派：</p> <p>一、員工紅利不低於百分之十。惟每年員工分紅辦法須由總經理擬定提報董事會核定發行之。</p> <p>二、董事及監察人酬勞不高於百分之五。</p> <p>三、餘額為股東紅利分配之。</p> <p>前項第一款有關員工紅利部分，如為分配股票紅利，其對象得包括從屬公司員工，其條件及分配方式授權董事會決定之。</p> | <p>本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅額，<u>彌補虧損</u>，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法令及主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，並加計以前年度累計未分配盈餘作為可供分派盈餘，由董事會視營運需要酌予保留，並按下列比率擬訂分配議案提請股東會決議分派：</p> <p>一、員工紅利不低於百分之十。惟每年員工分紅辦法須由總經理擬定提報董事會核定發行之。</p> <p>二、董事及監察人酬勞不高於百分之五。</p> <p>三、餘額為股東紅利分配之。</p> <p>前項第一款有關員工紅利部分，如為分配股票紅利，其對象得包括從屬公司員工，其條件及分配方式授權董事會決定之。</p> | 文字修改                 |
| 第卅六條 | <p>本章程由發起人會議經全體發起人同意於民國九十二年六月二十七日訂立。</p>  | <p>本章程由發起人會議經全體發起人同意於民國九十二年六月二十七日訂立。</p>   | 新增修訂日期               |



| 條次 | 原條文   | 修正後條文  | 修正理由 |
|----|---|--|------|
|    | <p>第一次修正於民國九十二年七月十八日。</p> <p>第二次修正於民國九十二年八月廿六日。</p> <p>第三次修正於民國九十二年九月廿九日。</p> <p>第四次修正於民國九十二年十二月十七日。</p> <p>第五次修正於民國九十三年六月三十日</p> <p>第六次修正於民國九十六年六月十五日。</p> <p>第七次修正於民國九十六年十二月二十八日。</p> <p>第八次修正於民國九十七年六月二十日。</p> <p>第九次修正於民國九十九年六月二十九日。</p> <p>第十次修正於民國一〇〇年五月二十七日。</p> <p>第十一次修正於民國一〇一年四月二十七日。</p> | <p>第一次修正於民國九十二年七月十八日。</p> <p>第二次修正於民國九十二年八月廿六日。</p> <p>第三次修正於民國九十二年九月廿九日。</p> <p>第四次修正於民國九十二年十二月十七日。</p> <p>第五次修正於民國九十三年六月三十日</p> <p>第六次修正於民國九十六年六月十五日。</p> <p>第七次修正於民國九十六年十二月二十八日。</p> <p>第八次修正於民國九十七年六月二十日。</p> <p>第九次修正於民國九十九年 六月二十九日。</p> <p>第十次修正於民國一〇〇年五月二十七日。</p> <p>第十一次修正於民國一〇一年四月二十七日。</p> <p><u>第十二次修正於民國一〇二年五月十七日。</u></p> |      |

亞洲電材股份有限公司  
資金貸與他人修訂前後條文對照表

附件七

| 條次              | 原條文  | 修正後條文  | 修正理由  |
|-----------------|--|--|---|
| <p>第<br/>三條</p> | <p>本公司資金貸與有業務往來公司或行號者，貸與總額以不超過本公司淨值百分之四十為限；而個別貸與金額以不超過雙方間進貨或銷貨金額孰高者。</p> <p>本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，不受淨值百分之四十之限制且其融通期間不適用一年或一營業週期之規定。</p>   | <p>本公司資金貸與有業務往來公司或行號者，貸與總額以不超過本公司淨值百分之四十為限；而個別貸與金額以不超過雙方間進貨或銷貨金額孰高者。</p> <p>本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，不受淨值百分之四十之限制且其融通期間不適用一年或一營業週期之規定，<u>但仍應就業務往來、短期融通資金訂定資金貸與總額及個別對象之限額、期限及計息方式。</u></p>  | <p>公開發行公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與，雖不受貸與企業淨值百分之四十分額及期限一年之限制，惟基於公司治理需要，公司仍應依於作業程序中載明資金貸與之限額及期限，爰增第三條第二項後段，以茲明確。</p>   |
| <p>第<br/>十條</p> | <p>本公司應於每月10日前將本公司及子公司上月份資金貸與餘額輸入公開資訊觀測站。</p> <p>本公司資金貸與餘額達下列標準之一者，應於事實發生之日起二日內輸入公開資訊觀測站：</p> <p>一、本公司及子公司資金貸與他人之餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。</p> <p>二、本及子公司對單一企業資金貸與餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之十以上。</p> <p>三、本公司或子公司新增資金貸與金額達新臺幣一千萬元以上且達該公開發行公司最近期財務報表淨值百分之二以上。</p> <p>本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第三款應公告申報之事項，應由本公司為之。</p> | <p>本公司應於每月10日前將本公司及子公司上月份資金貸與餘額輸入公開資訊觀測站。</p> <p>本公司資金貸與餘額達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內輸入公開資訊觀測站：</p> <p>一、本公司及子公司資金貸與他人之餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。</p> <p>二、本及子公司對單一企業資金貸與餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之十以上。</p> <p>三、本公司或子公司新增資金貸與金額達新臺幣一千萬元以上且達該公開發行公司最近期財務報表淨值百分之二以上。</p> <p>本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第三款應公告申報之事項，應由本公司為之。</p> <p><u>本公司應評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行</u></p> | <p>為使相關行為義務計算之起算日更加明確，爰參考公開發行公司取得或處分資產處理準則第三十條規定，修正第二項文字。</p> <p>本公司從事資金貸與情事，應依所施行適用之證券發行人財務報告編製準則之規定評估備抵壞帳並於財務報告中適當揭露，爰酌作第四項文字之修正。</p> <p>為落實資訊及時公開，並利公司遵循，爰增訂第五項明定事實發生日之定</p> |

| 條次          | 原條文  | 修正後條文  | 修正理由                           |
|-------------|--|--|--------------------------------|
|             | <p>本公司應依一般公認會計原則規定，評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。</p>  | <p>必要之查核程序。</p> <p><u>第二項所稱事實發生日，係指交易簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。</u></p>   | <p>義，為足資確定交易對象及交易金額之日期孰前者。</p> |
| <p>第十二條</p> | <p>本程序經董事會通過，送各監察人並提報股東會同意後實施，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同。</p> <p>另本公司已設置獨立董事時，依前項規定將本作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。</p> <p>本作業程序於中華民國96年11月6日董事會訂定；96年12月28日股東會通過施行</p> <p>第一次修定於97年4月11日董事會；97年6月20日股東會通過</p> <p>第二次修定於98年4月29日董事會；98年6月26日股東會通過</p> <p>第三次修定於99年4月9日董事會；99年6月29日股東會通過</p> | <p>本程序經董事會通過，送各監察人並提報股東會同意後實施，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同。</p> <p>另本公司已設置獨立董事時，依前項規定將本作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。</p> <p>本作業程序於中華民國96年11月6日董事會訂定；96年12月28日股東會通過施行</p> <p>第一次修定於97年4月11日董事會；97年6月20日股東會通過</p> <p>第二次修定於98年4月29日董事會；98年6月26日股東會通過</p> <p>第三次修定於99年4月9日董事會；99年6月29日股東會通過</p> <p><u>第四次修定於101年7月24日董事會；102年5月17日股東會通過</u></p> | <p>增訂本作業程序經董事會修正通過之記錄</p>      |

| 條次  | 原條文   | 修正後條文   | 修正理由  |
|-----|---|---|---|
| 第三條 | <p>背書保證對象</p> <p>一、與本公司有業務往來關係之公司。</p> <p>二、本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。</p> <p>三、直接及間接對本公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。</p> <p>四、本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間，得為背書保證，且其金額不得超過本公司淨值之百分之十。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。</p> <p>五、本公司基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保，或因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對被投資公司背書保證，不受前四款規定之限制，得為背書保證。</p> <p>前項所稱出資，係指本公司直接出資或透過持有表決權股份百分之百之公司出資。</p> <p>本作業程序所稱子公司及母公司，係依財務會計準則公報第五號及第七號規定認定之。</p> | <p>背書保證對象</p> <p>一、與本公司有業務往來關係之公司。</p> <p>二、本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。</p> <p>三、直接及間接對本公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。</p> <p>四、本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間，得為背書保證，且其金額不得超過本公司淨值之百分之十。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。</p> <p>五、本公司基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保，或因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對被投資公司背書保證，<u>或同業間依消費者保護法規從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保者</u>，不受前四款規定之限制，得為背書保證。</p> <p>前項所稱出資，係指本公司直接出資或透過持有表決權股份百分之百之公司出資。</p> <p>本作業程序所稱子公司及母公司，應依證券發行</p> | <p>因應內政部於九十九年八月十六日公告依消費者保護法第十七條規定，將履約保證機制納入預售屋買賣定型化契約應記載事項，並於一〇〇年五月一日生效之規定，及建設公司實務需求，考量性質類似承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保規定，爰放寬建設公司因預售屋銷售合約之需要，由同業連帶擔保履約保證責任，得為背書保證，爰於第五款增訂相關規定，以茲明確。</p> <p>在國際財務報導準則與現行國內財務會計準則公報同時併用之過渡期間，應就所施行適用之證券發行人財務報告編製準則之規定認定子公司及母公司。</p> <p>由於未來公開發行公司採用國際財務報導準則編製財務報告係以合併財務報表為公告申報主體報表，考量背書保證風險主係由母公司承擔，爰增訂第四項規定，明定本作業程序所稱之淨值，係指證券發行人財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於母公司業主權益項目，以資明確。</p> |

| 條次  | 原條文   | 修正後條文   | 修正理由                        |
|-----|---|---|-----------------------------|
|     |   | <p><u>人財務報告編製準則之規定認定之。</u></p> <p><u>本公司財務報告以國際財務報導準則編製者，本作業程序所稱之淨值，係指證券發行人財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於母公司業主之權益。</u></p>   |                             |
| 第五條 | <p>本公司所為背書保證事項，應先經過董事會決議通過後始得為之。但為配合時效需要，得由董事會授權董事長在當期淨值30%以內先予決行，事後提報次一董事會追認。</p> <p>本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之子公司依第三條第一項第四款規定為背書保證前，並應提報本公司董事會決議後始得辦理。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。</p> <p>本公司已設置獨立董事時，其為他人背書保證時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。</p> | <p>本公司所為背書保證事項，應先經過董事會決議通過後始得為之。但為配合時效需要，得由董事會授權董事長在當期淨值30%以內先予決行，事後提報次一董事會追認。本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之子公司依第三條第一項第四款規定為背書保證前，並應提報本公司董事會決議後始得辦理。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。</p> <p>本公司已設置獨立董事時，其為他人背書保證時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。</p> <p><u>本公司或子公司背書保證之對象為淨值低於實收資本額二分之一之子公司，財務部門應會同相關部門評估相關控管風</u></p> | 為管控公司背書保證所可能產生之風險，爰新增第四項條文。 |



| 條次  | 原條文   | 修正後條文   | 修正理由  |
|-----|---|---|---|
|     |   | <p>險及因應計畫之執行情形，並每季向董事會報告。</p>   |   |
| 第九條 | <p>本公司應於每月10日前將本公司及子公司上月份背書保證餘額輸入公開資訊觀測站。</p> <p>本公司背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發生之日起二日內輸入公開資訊觀測站：</p> <p>一、本公司及子公司背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上。</p> <p>二、本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。</p> <p>三、本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、長期投資及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上。</p> <p>四、本公司或子公司新增背書保證金額達新臺幣三千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之五以上。</p> <p>本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第四款應公告申報之事項，應由本公司為之。</p> <p>本公司應依財務會計準則第九號之規定，評估或認列背書保證之或有損失於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。</p> | <p>本公司應於每月10日前將本公司及子公司上月份背書保證餘額輸入公開資訊觀測站。</p> <p>本公司背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內輸入公開資訊觀測站：</p> <p>一、本公司及子公司背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上。</p> <p>二、本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。</p> <p>三、本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、長期性質之投資及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上。</p> <p>四、本公司或子公司新增背書保證金額達新臺幣三千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之五以上。</p> <p>本公司之子公司非屬國</p> | <p>為使相關行為義務計算之起算日更加明確，爰參考公開發行公司取得或處分資產處理準則第三十條規定，修正第二項文字。</p> <p>因應採用國際財務報導準則編製財務報告尚無長期投資項目，並考量本條第二項第三款規範之意旨係揭露公司及其子公司對單一企業長期性資金支援風險之揭露，爰第二項第三款酌作文字修正。</p> <p>本公司從事背書保證情事，應依所施行適用之證券發行人財務報告編製準則之規定評估或認列或有損失並於財務報告中適當揭露，爰酌作第四項文字修正。</p> <p>為落實資訊及時公開，並利公司遵循，爰增訂第五項明定事實發生日之定義，為足資確定交易對象及交易金額之日期孰前者。</p> |

| 條次       | 原條文  | 修正後條文  | 修正理由               |
|----------|--|--|--------------------|
|          |  | <p>內公開發行公司者，該子公司有前項第四款應公告申報之事項，應由本公司為之。</p> <p>本公司應評估或認列背書保證之或有損失於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。</p> <p><u>第二項所稱事實發生日，係指交易簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。</u></p>   |                    |
| 第十<br>二條 | <p>本程序經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同。</p> <p>另本公司已設置獨立董事時，依前項規定將本作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。</p> <p>本作業程序於中華民國96年11月6日董事會訂定；96年12月28日股東會通過施行<br/>第一次修定於97年4月11日董事會；97年6月20日股東會通過<br/>第二次修定於98年4月29日董事會；98年6月26日股東會通過<br/>第三次修定於99年4月9日董事會；99年6月29日股東會通過<br/>第四次修定於100年3月8日董事會；100年5月27日股東會通過</p> | <p>本程序經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同。另本公司已設置獨立董事時，依前項規定將本作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。</p> <p>本作業程序於中華民國96年11月6日董事會訂定；96年12月28日股東會通過施行<br/>第一次修定於97年4月11日董事會；97年6月20日股東會通過</p> | 增訂本作業程序經董事會修正通過之記錄 |

| 條次 | 原條文 | 修正後條文   | 修正理由 |
|----|-----|---|------|
|    |     | <p>第二次修定於98年4月29日董事會；98年6月26日股東會通過</p> <p>第三次修定於99年4月9日董事會；99年6月29日股東會通過</p> <p>第四次修定於100年3月8日董事會；100年5月27日股東會通過</p> <p>第五次修訂於101年7月24日董事會；102年5月17日股東會通過</p> |      |