

股票代號：4939

亞洲電材股份有限公司

101年度年報

刊印日期：中華民國一〇二年四月二十日

主管機關指定之資訊申報網站之網址：<http://newmops.twse.com.tw>

一、發言人

公司發言人：鄭宛鈺

職稱：財務部經理

電話：(03)656-9308

電子郵件信箱：monica.cheng@aemg.com.tw

代理發言人：邵偉宏

職稱：業務處副總經理

電話：(03)656-9308

電子郵件信箱：eric.shaw@aplus-tec.com.cn

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司及工廠地址：新竹縣竹北市中華路676巷18號4樓

電話：(03)656-9308

分公司：無。

三、股票過戶機構

名稱：福邦證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市中山區民生東路一段51號3樓

網址：[http:// www.gfortune.com.tw](http://www.gfortune.com.tw)

電話：(02)25621658

四、最近年度財務報告

簽證會計師：洪茂益會計師、張志銘會計師

簽證會計師事務所：安永聯合會計師事務所

地址：台北市基隆路一段333號9樓

網址：<http://www.ey.com/tw>

電話：(02)2720-40000

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
無

六、公司網址

<http://www.aemg.com.tw/>

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	2
一、設立日期	2
參、公司治理報告	5
一、組織系統	5
二、董事、監察人、總經理、協理、各部門與分支機構主管資料	6
三、公司治理運作情形	19
四、會計師公費資訊	33
五、更換會計師資訊	34
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	34
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	34
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	36
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	36
肆、募資情形	37
一、資本及股份（一）股本來源	37
二、公司債辦理情形	43
三、特別股辦理情形	45
四、海外存託憑證辦理情形	45
五、員工認股權憑證辦理情形	46
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	47
七、資金運用計畫執行情形	47
伍、營運概況	48
一、業務內容	48
二、市場及產銷概況	54
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數	62
四、環保支出資訊	62
五、勞資關係	62
六、重要契約	63
陸、財務概況	64

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表、簽證會計師姓名及查核意見.....	64
二、最近五年度財務分析.....	66
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	68
四、最近年度財務報表.....	68
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	68
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.....	68
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	69
一、財務狀況分析.....	69
二、經營結果分析.....	70
三、現金流量分析.....	71
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	71
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃.....	71
六、風險事項分析.....	72
七、其他重要事項.....	75
捌、特別記載事項.....	76
一、關係企業相關資料.....	76
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	80
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.....	80
四、其他必要補充說明事項.....	80
五、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二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，應逐項載明.....	80

壹、致股東報告書

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。

營收成長減緩及獲利減少原因為：

1. 同業受景氣影響搶單惡性殺價及擴線效益尚未顯現；
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. 開發新產品包括軟板材料、結構、組成與綠能光電等新產品的專利群組，導致研發費用增加。

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，同時落實昆山子公司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



貳、公司簡介

一、設立日期：民國92年7月7日

二、公司沿革

年度	重要事項
92年7月	創立亞洲電材股份有限公司，從事覆蓋膜、軟性銅箔基板等軟性線路板基材等業務，登記資本額新台幣1,000仟元。
92年7月	於工研院育成中心成立研發中心。
92年7月	經投審會核准透過第三地區間接投資大陸昆山雅森電子材料科技有限公司。
92年8月	辦理現金增資新台幣34,490仟元，實收資本額增至新台幣35,490仟元。
92年10月	辦理現金增資新台幣115,210仟元，實收資本額增至新台幣150,700仟元。
92年12月	辦理現金增資新台幣69,300仟元，實收資本額增至新台幣220,000仟元。
93年2月	辦理現金增資新台幣65,000仟元，實收資本額增至新台幣285,000仟元。
93年5月	大陸昆山廠第一條產線開始試產。
93年5月	辦理現金增資新台幣40,000仟元，實收資本額增至新台幣325,000仟元。
93年6月	大陸昆山廠第一條產線開始量產。
93年6月	辦理現金增資新台幣35,750仟元，實收資本額增至新台幣360,750仟元。
93年6月	大陸昆山廠通過U/L認證（File No. E246440 Website:www.UL-asia.com）。
93年7月	大陸昆山廠通過ISO 9001認證。
93年8月	大陸昆山廠3-Layer有膠單、雙面板開始量產。
93年10月	本公司研發中心遷至新竹縣竹北市現址。
94年9月	辦理現金增資新台幣49,250仟元，實收資本額增至新台幣410,000仟元。
95年4月	大陸昆山廠正式導入GP/ROHS產品環境品質管理體系。
95年4月	辦理現金增資新台幣30,000仟元，實收資本額增至新台幣440,000仟元。
95年8月	大陸昆山廠2-Layer無膠單面板開始量產。
95年8月	大陸昆山廠通過ISO 14001環境管理體系認證。
95年12月	辦理現金增資新台幣60,000仟元，實收資本額增至新台幣500,000仟元。
96年1月	獲得嘉聯益95年度最佳優良供應商。
96年7月	通過QC080000體系認證。
96年10月	辦理現金增資新台幣30,000仟元，實收資本額增至新台幣530,000仟元。
96年10月	大陸昆山廠第三條產線開始量產。
96年12月	大陸昆山廠通過昆山市科技研發中心認證。
97年1月	獲得嘉聯益96年度最佳優良供應商。
97年2月	通過日本SONY的GREEN PARTNER的認證。
97年7月	辦理盈餘轉增資新台幣15,000仟元，實收資本額增至新台幣545,000仟元。
97年11月	本公司獲得“製造印刷電路板用的覆蓋膜、軟性印刷電路板及印刷電路板之壓合疊構”新型專利1篇。
98年2月	本公司獲得“聚醯亞胺複合膜結構”新型專利1篇。

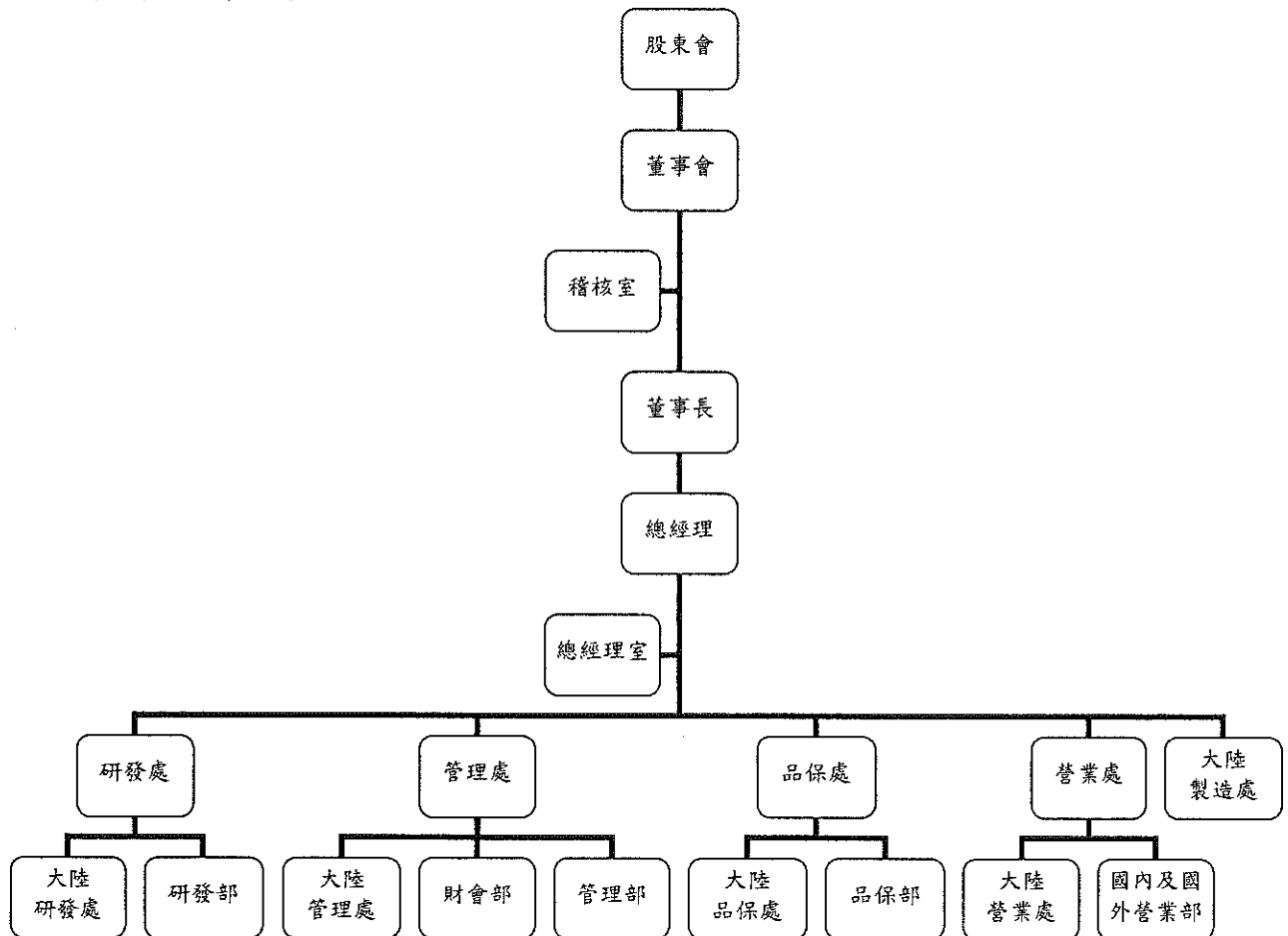
年度	重要事項
98年8月	本公司獲得“一種雙面銅箔基板結構”新型專利1篇。
98年10月	本公司獲得“消光性聚合物薄膜結構”、“銅箔改質裝置”、“一種用於印刷電路板之聚醯亞胺複合膜及補強板”、“軟性印刷電路板結構”、“一種用於印刷電路板之覆蓋膜”新型專利5篇。
98年11月	本公司獲得“薄膜改質裝置”、“一種用於撓性印刷電路板之銅箔基板”新型專利2篇。
99年2月	本公司獲得“用於軟硬結合板之保護膜”及“一種用於印刷電路板之覆蓋膜”新型專利2篇。
99年3月	本公司通過補辦公開發行。
99年4月	本公司獲得“覆蓋膜及使用該覆蓋膜之印刷電路板結構”、“一種複合式雙面銅箔基板及使用該基板之軟性印刷電路板結構”及“具導熱性能之覆蓋膜”新型專利3篇。
99年5月	本公司獲得“用於印刷電路板之聚醯亞胺複合膜”新型專利1篇。
99年5月	本公司獲核准登錄興櫃交易，證券代號4939。
99年8月	本公司獲得“用於撓性印刷電路板之銅箔基板”新型專利1篇。
99年9月	辦理盈餘暨員工紅利轉增資新台幣35,790仟元，實收資本額增至新台幣580,790仟元
99年10月	本公司獲得“具有機反映官能基之無機奈米顆粒與聚醯亞胺所形成之組成物、複材薄膜、具有該複材薄膜之雙層軟性銅箔基板及其製法”發明專利1篇。
99年12月	大陸昆山廠通過高新技術企業認證。
100年3月	本公司獲得“印刷電路板之保護膜以及使用該保護膜之印刷電路板表面黏著加工製程”及“用於電路板壓合之燒付鐵板及使用該鐵板之壓合方法”發明專利2篇。
100年9月	本公司股票經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心100年9月16日證櫃審字第1000024918號函核准，於100年9月19日上櫃交易，並自同日起終止興櫃交易。
100年9月	本公司獲得“太陽能電池背板結構”新型專利1篇。
100年10月	本公司獲得“太陽能電池背板結構”及“電池殼層結構”新型專利2篇。
100年11月	本公司獲得“一種撓性印刷電路板用之銅箔基板”新型專利1篇。
100年12月	本公司獲得“用於印刷電路板之聚醯亞胺複合膜”新型專利1篇。
101年1月	本公司獲得“薄型高導熱金屬基板”及“導熱雙面軟硬結合基板”新型專利2篇。
101年2月	本公司獲得“複合式黑色雙面銅箔基板”及“高頻基板結構”新型專利2篇。
101年3月	本公司獲得“柔性高導熱銅箔基板”及“遮蔽電磁波干擾結構及具有該結構之軟性印刷電路板”新型專利2篇。
101年5月	行政院金融監督管理委員會核准亞電第一次有擔保可轉換公司債(亞電一)新台幣三億元申報生效。
101年5月	辦理盈餘轉增資新台幣120,836仟元，實收資本額增至新台幣840,095仟元。

年度	重要事項
101年7月	本公司獲得“聚醯亞胺複合膜”發明專利1篇。
101年7月	本公司獲得“高導熱金屬基板”新型專利1篇。
101年8月	本公司獲得“接著劑組成物以及光學膜”發明專利1篇。
101年8月	本公司獲得“一種用於印刷電路板之消光補強板”及“複合式膠片結構及具有該結構之觸控面板”新型專利2篇。
101年9月	大陸昆山廠第四條產線開始量產。
101年9月	本公司獲得“軟性印刷電路板”發明專利1篇。
101年9月	本公司獲得“高頻基板結構”及“用於太陽能電池模組之背板結構”新型專利2篇。
101年11月	本公司獲得“複合式導熱銅箔基板”、“電磁波屏蔽結構及具有該結構之軟性印刷電路板”、“遮蔽電磁干擾之層結構及具有該結構之軟性印刷電路板”及“電池殼層結構”新型專利4篇。
101年12月	本公司獲得“複合式雙面銅箔基板”、“用於軟性印刷電路板製程之加熱箱”及“軟性印刷電路板”新型專利3篇。
101年12月	辦理行使員工認股權證轉普通股新台幣109仟元，實收資本額增至新台幣840,204仟元。
102年2月	本公司獲得“軟性印刷電路板”發明專利1篇。
102年2月	本公司獲得“用於軟性印刷電路板之銅箔基板”、“抑制電磁波干擾結構及具有該結構之軟性印刷電路板”及“高導熱電路板結構”新型專利3篇。
102年3月	本公司獲得“覆蓋膜及具有該覆蓋膜之軟性印刷電路板”新型專利1篇。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構



(二) 各主要部門所營業務

部門	工作執掌
總經理	公司經營績效分析、例行性會議安排、所有報銷單據審查、對各部門存在的問題做專案改善報告、費用預算與管控。
稽核室	內部控制及內部稽核制度的推動、制訂增修與執行、子公司之監督與管理。
研發處	新產品之開發、其他新專案/新產品開發/專利申請、UL專案、協助業務/新產品推廣、工研院技術諮詢/其它合作平臺。
業務處	推廣及銷售公司產品、注重客戶溝通，瞭解 收集客戶資訊、市場動態、了解客戶問題並回饋廠內、授信管理、報價管理、訂單管理、備庫管理(產銷)、出貨管理。
品保處	負責全公司進料檢驗、製成品入庫檢驗及製成品出貨檢驗及判定；負責入料及製成品檢驗過程中涉及之SOP擬定、檢討及規範執行。
管理部	管理部：負責公司組織權責作業、人事管理、總務資產管理、採購管理、電腦及資訊系統等軟硬體維護、控制等管理。
財務部	負責資金調度、預算、收支及帳務處理等。
大陸製造處	負責產品之生產製造

二、董事、監察人、總經理、協理、各部門與分支機構主管資料

(一)總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管資料

102年3月19日

職稱	姓名	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			經理人取得員工認股權憑證情形
			股數(股)	持股份率(%)	股數(股)	持股份率(%)	股數(股)	持股份率(%)			職稱	姓名	關係	
總經理	李建輝	92.06	3,206,990	3.82	7,712	0.01	0	0	中原大學化工系博士 工研院材料研究所研究員 中原大學化工系兼任副教授 台虹科技總經理 台郡科技董事 宏仁集團宏仁電子副總	昆山雅森電子材料科技有限公司董事及總經理 ASIA ELECTRONIC MATERIAL HOLDING (SAMOA) CO., LTD. 董事 BESTTRADE CO., LTD. 董事 GLOBAL-ONE TEC. CO., LTD. 董事 AMMON TEC. INVESTMENT CORP. 董事	-	-	-	3767.3 單位
副總經理	邵偉宏	92.12	1,212,278	1.44	50,031	0.06	0	0	遠東大學機械工程科技 旗勝技術部主任 台郡科技工程處處長	昆山雅森電子材料科技有限公司董事及副總經理	-	-	-	
副總經理	賴敏郎	92.08	300,666	0.36	0	0	0	0	暨南大學MBA 宏仁電子工務部經理	昆山雅森電子材料科技有限公司董事及副總經理	-	-	-	
副總經理	金進興	100.02	143,664	0.17	35,293	0.04	0	0	國立交通大學材料系博士 工研院材料與化工研究所副組長 交通大學材料系兼任助理教授 南台科技大學材料系兼任助理教授 台南大學機械系統工程研究所兼任助理教授	昆山雅森電子材料科技有限公司副總經理	-	-	-	
副總經理	黃仁德	101.02	27,000	0.03	306,680	0.37	0	0	中原大學化工系 旗勝科技(股)公司設計部經理 技術部經理 生產部經理 台郡科技(股)公司總經理 台灣德吉興實業(股)公司總經理 上海信泰科技(股)公司FPC事業部執行副總	昆山雅森電子材料科技有限公司總經理室特助	-	-	-	

職 稱	姓 名	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			經理人取得員工認股權憑證情形
			股數(股)	持股份比率(%)	股數(股)	持股份比率(%)	股數(股)	持股份比率(%)			職稱	姓名	關係	
總經理室協理	王建朝	96.03	288,381	0.34	52,773	0.06	0	0	交通大學工業工程所 台虹科技管理部副理	昆山雅森電子材料科技有限公司協理	-	-	-	
業務部協理	蔡居水	96.11	56,694	0.07	308	0.00	0	0	南台工專機械科 旗勝科技生管課長 台郡科技業務經理	昆山雅森電子材料科技有限公司協理	-	-	-	
財務部經理	鄭宛鈺	96.09	133,470	0.16	0	0	0	0	元智大學管理研究所會計組碩士 安侯建業會計師事務所審計副理 光華開發科技(股)公司稽核專員	昆山雅森電子材料科技有限公司經理	-	-	-	

註1:黃仁德副總經理於101年12月24日卸任

(二)董事及監察人資料

1.董事及監察人

102年3月19日 單位：股

職稱	姓名	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		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		
					股數(股)	持比率(%)	股數(股)	持比率(%)	股數(股)	持比率(%)	股數(股)	持比率(%)			職稱	姓名	關係
董事長	李建輝	92.6.27	101.4.27	3	2,745,411	4.73	3,206,990	3.82	7,712	0.01	0	0	中原大學化工系博士 工研院材料研究所研究員 中原大學化工系兼任副教授 台虹科技總經理 台郡科技董事 宏仁集團宏仁電子副總	昆山雅森電子材料科技有限公司董事及總經理 ASIA ELECTRONIC MATERIAL HOLDING (SAMOA) CO., LTD. 董事 BESTTRADE CO., LTD. 董事 GLOBAL-ONE TEC. CO., LTD. 董事 AMMON TEC. NVESTMENT CORP. 董事 極尖端投資有限公司負責人	-	-	-
董事	蔡文化	92.6.27	101.4.27	3	725,238	1.25	847,077	1.01	52,006	0.06	0	0	逢甲大學都市計畫系	中華開發工業銀行投資部協理	-	-	-
董事	中華開發工業銀行(股)公司代表人：翁許細	95.6.23	101.4.27	3	4,962,875	8.55	5,254,638	6.25	779,640	0.93	0	0	台灣大學財務金融研究所碩士 清華大學工業工程系 中華開發調查研究處專員	定穎電子(股)公司法人代表 董事 希閣企業(股)公司法人代表 董事	-	-	-
董事	邵偉宏	97.6.20	101.4.27	3	1,037,910	1.79	1,212,278	1.44	50,031	0.06	0	0	遠東大學機械工程科 旗勝技術部主任 台郡科技工程處處長	昆山雅森電子材料科技有限公司董事及副總經理	-	-	-
獨立董事	張芳俊	99.6.29	101.4.27	3	884	0.00	1,032	0.00	420,200	0.50	0	0	臺灣大學經濟研究所 傳山證券投資信託(股)公司總經理 瑞士商蘇黎世投信(股)公司總經理	貝克兄弟顧問(股)公司董事長 加百裕工業(股)公司獨立董事	-	-	-
獨立董事	游在安	99.6.29	101.4.27	3	24,174	0.04	28,235	0.03	0	0	0	0	清華大學化學工程博士 工研院材料所經理 中華先進塗佈科技(股)公司副總經理	鼎茂光電股份有限公司總經理	-	-	-
獨立董事	許克瀛	99.6.29	101.4.27	3	0	0	0	0	525	0.00	0	0	清華大學化學工程博士 中原大學化工系副教授	中原大學化工系教授	-	-	-

職 稱	姓 名	初 次 選 任 日 期	選 任 日 期	任 期	選 任 時 持 有 股 份		現 在 持 有 股 數		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		
					股 數 (股)	持 股 比 率 (%)	股 數 (股)	持 股 比 率 (%)	股 數 (股)	持 股 比 率 (%)	股 數 (股)	持 股 比 率 (%)			職 稱	姓 名	關 係
監 察 人	唐 震 寰	97.7.3	101.4.27	3	217,571	0.37	254,122	0.30	0	0	0	0	Texas A&M University機械工程研究所博士 台北科技大學冷凍空調工程系兼任助理教授 經濟部能源局審查委員	台灣太陽能及新能源學會理事 崇越科技(股)公司顧問	-	-	-
監 察 人	陳 清 琦	100.5.27	101.4.27	3	392,837	0.68	458,833	0.55	0	0	0	0	真理大學企管系 台虹科技電腦工程師 台灣工業技術學院碩士 會計師高等考試及格	昆山雅森電子材料科技有限公 司監察人 高輔會計師事務所所長兼會計師			
監 察 人	林 渭 宏	99.6.29	101.4.27	3	248,821	0.43	290,622	0.35	0	0	0	0	安侯協和會計師事務所會計師 行政院科技顧問組研究員 財政部賦稅署稅務代理人 中國青年創業協會顧問	國立台灣科技大學兼任講師 加百裕工業(股)公司監察人 友輝光電(股)公司監察人 映相科技(股)公司監察人	-	-	-

2.法人股東之主要股東

法人股東之主要股東

102年3月19日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
中華開發工業銀行股份有限公司	中華開發金融控股(股)公司(100%)

主要股東為法人者其主要股東

102年3月19日

法人名稱	法人之主要股東
中華開發金融控股(股)公司	中華開發金融控股(股)公司(5.11%)、興文投資(股)公司(5.68%)、景冠投資(股)公司(3.64%)、中國人壽保險(股)公司(3.26%)、凱基證券(股)公司(2.92%)、中信銀受開發金控員工信託持股會(壹)專戶(0.89%)、臺灣銀行(股)公司(1.80%)、兆豐國際商業銀行(股)公司(1.42%)、渣打託管梵加德新市場股票指數基金專戶(0.94%)、新光人壽保險(股)公司(1.94%)

3.董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形

姓名 (註1)		條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格		商務、財務、會計 或公司業務所 須相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計 師或其他與公司業務所需 之國家考試及格領有證書 之專門職業及技術人員	商務、法務、財務、 會計或公司業務所 須之工作經驗	符合獨立性情形 (註2)										兼任其他公司獨立 發行公司董事數
			商務、財務、會計 或公司業務所 須相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計 師或其他與公司業務所需 之國家考試及格領有證書 之專門職業及技術人員				1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
李建輝		否	否	否	是			--	--	--	--	✓	✓	✓	✓	無		
蔡文化		否	否	否	是			✓	--	--	--	✓	✓	✓	✓	無		
邵偉宏		否	否	否	是			--	--	--	--	✓	✓	✓	✓	無		
中華開發工業銀行(股)公司 代表人：翁許細		否	否	否	是			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	--	無		
張芳俊		否	否	否	是			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1		
游在安		否	否	否	是			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無		
許克瀛		是	是	否	是			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無		
唐震宸		是	是	否	是			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無		
陳清琦		否	否	否	是			✓	--	✓	✓	✓	✓	✓	--	無		
林渭宏		是	是	是	是			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無		

註1：欄位多寡視實際調整。

註2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

(1) 非為公司或其關係企業之受僱人。

(2) 非為公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司已發行股份總額百分之五以上或持股前十大股東之子公司之獨立董事者，不在此限)。

(3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之五以上或持股前十大股東之自然人股東。

(4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。

(5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。

(6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。

(7) 非為公司或其關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。

(8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。

(9) 未有公司法第30條各款情事之一。

(10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(三)董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元 101年12月31日

(1) 董事(含獨立董事)之酬金																						
職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註11)(%)				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11)(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註12)					
		報酬(A)(註2)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)(註6)			員工認股權憑證得認購股數(H)(註7)			本公司	合併報表內所有公司(註8)			
		本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	現金紅利金額	股票紅利金額	股票紅利金額	本公司	合併報表內所有公司(註8)								
董事長	李建輝	720	720	-	-	1,014	267	267	267	4.05	4.05	5,851	8,407	116	966	-	966	912.5 單位	912.5 單位	18.01	23.24	0
董事	蔡文化																					
董事	邵偉宏																					
董事	中華開發工業銀行股份有限公司																					
獨立董事	張芳俊																					
獨立董事	游在安																					
獨立董事	許克誠																					

酬金級距表

101年12月31日

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9)	合併報表內所有公司 (註10)	本公司(註9)	合併報表內所有公司(註10)
低於2,000,000元	李建輝、蔡文化、邵偉宏、張芳俊、游在安、許克瀛、中華開發工業銀行(股)公司	李建輝、蔡文化、邵偉宏、張芳俊、游在安、許克瀛、中華開發工業銀行(股)公司	蔡文化、張芳俊、游在安、許克瀛、中華開發工業銀行(股)公司	蔡文化、張芳俊、游在安、許克瀛、中華開發工業銀行(股)公司
2,000,000元(含)~5,000,000元	-	-	邵偉宏、李建輝	邵偉宏
5,000,000元(含)~10,000,000元	-	-	-	李建輝
10,000,000元(含)~15,000,000元	-	-	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元	-	-	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元	-	-	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元	-	-	-	-
100,000,000元(含)以上	-	-	-	-
總計人數(人)	7	7	7	7

註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表(3)。

註2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係指最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

註4：係指最近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5：係指最近年度董事兼任員工(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、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6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表六。

註7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權證應得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表二十八。

註8：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註9：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10：合併報表內所有公司(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11：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註12：a.本欄應明確填列公司董事「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司董事於子公司以外轉投資事業所擔任身分分別所領取之酬金，併入酬金級距表之「及」欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司董事董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

*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

單位：新台幣仟元101年12月31日

職稱	姓名	監察人酬金					A、B及C等三項總額 占稅後純益之比例 (註8)(%)	有無領取 來自子公司 以外轉 投資事業 酬金 (註9)
		報酬(A) (註2)		盈餘分配之酬勞(B) (註3)		業務執行 費用(C)(註4)		
		本公司	合併報表 內所有公 司(註5)	本公司	合併報表 內所有公 司(註5)	本公司	合併報表 內所有公 司(註5)	
監察人	唐震宸	-	-	435	435	54	0.99	-
監察人	陳清琦							
監察人	林渭宏							

酬金級距表

101年12月31日

給付本公司各個監察人酬金級距		監察人姓名	
		前三項酬金總額(A+B+C)	
		本公司(註6)	合併報表內所有公司(註7) D
低於2,000,000元		唐震宸、林渭宏、陳清琦	唐震宸、林渭宏、陳清琦
2,000,000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		-	-
總計人數(人)		3	3

註一：監察人極尖端投資有限公司於100年2月24日辭任，100年5月27日生效並同日補選監察人陳清琦一席。

註1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議發給之監察人酬勞金額。

註4：係指最近年度給付監察人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、實際或按公平市價設算之租金、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5：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註7：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註9：a.本欄應明確填列公司監察人「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金額，並應依公司監察人於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併

入酬金級距表D欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」

c.酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

*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。

(3)總經理及副總經理之酬金

101年12月31日

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)		盈餘分配之員工紅利 金額(D) (註4)				A、B、C及D等四項總額占 稅後純益之比例(%) (註9)		取得員工認股權憑證 數額 (註5)		有無領取 來自子公司以外轉 投資事業 酬金 (註10)
		本公司	合併報表 內所有公 司 (註6)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註6)	本公司	合併報表 內所有公 司 (註6)	本公司	股票 紅利 金額	現金 紅利 金額	合併報表內 所有公司 (註5)	股票 紅利 金額	現金 紅利 金額	本公司	合併報表 內所有公 司 (註6)	
總經理	李建輝	11,874	16,596	465	465	-	-	2,194	-	2,194	2,194	-	-	1,695 單位	1,695 單位	-
副總經理	邵偉宏															
副總經理	賴敏郎															
副總經理	黃仁德															
副總經理	金進興															

註：員工認股權憑證每單位可認購1,000股。

註：黃仁德副總經理於101年2月1日到職，101年12月24日卸任品保處副總經理。

酬金級距表

101年12月31日

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7)	合併報表內所有公司(D) (註8)
低於2,000,000元	黃仁德	-
2,000,000元(含)～5,000,000元	邵偉宏、賴敏郎、金進興、 李建輝	邵偉宏、賴敏郎、金進興、 黃仁德
5,000,000元(含)～10,000,000元	-	李建輝
10,000,000元(含)～15,000,000元	-	-
15,000,000元(含)～30,000,000元	-	-
30,000,000元(含)～50,000,000元	-	-
50,000,000元(含)～100,000,000元	-	-
100,000,000元(含)以上	-	-
總計人數(人)	5	5

*不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者，均應予揭露。

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。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(I)

註2：係填列最近年度總經理薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近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。

註4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總代理及副總經理之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表六。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表二十八。

註6：應揭露合併報表內所有公司(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7：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8：合併報表內所有公司(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9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註10：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所擔任身分分別所領取之酬金，併入酬金級距表E欄，並將欄位名稱改為「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之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

*本表所得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)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位：新台幣仟元 101年12月31日

	職稱	姓名	股票紅利 金額	現金紅利 金額	總計	總額占稅後純 益之比例(%)
經 理 人	總經理	李建輝	0	2,837	2,837	5.74
	副總經理	邵偉宏				
	副總經理	賴敏郎				
	副總經理	金進興				
	副總經理	黃仁德				
	協理	王建朝				
	協理	蔡居水				
	財會主管	鄭宛鈺				

註1：黃仁德副總經理於101年12月24日卸任品保處副總經理

- 3.分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占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)本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析

單位：新台幣仟元

	100年度	101年度
董事酬金總額	3,822	2,001
董事酬金總額佔稅後純益比率(%)	2.45	4.05
監察人酬金總額	1,617	489
監察人酬金總額佔稅後純益比率(%)	1.04	0.99
總經理及副總經理酬金總額	20,693	19,255
總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比率(%)	13.29%	38.94%

說明：

本公司100及101年度支付董監事酬金佔稅後純益比率分別為2.45%及4.05%，主要係101年度稅後純益較100年度大幅減少約106,267仟元所致。

本公司100及101年度總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益之比率分別為13.29%及38.94%，主要係101年度稅後純益較100年度大幅減少所致。

- (2)本公司給付酬金之政策、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

A.董監酬勞部份：依照本公司章程第二十二條規定辦理，本公司董事及監察人之報酬授權董事會依董事、監察人對本公司營運參與之程度及貢獻之價值暨同業通常水準議定支給之。本公司董事及監察人得依實際情形支領車馬費。

B.總經理及副總經理酬金：總經理及副總經理之酬金包含薪資、獎金及員工紅利，係依所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準議定之。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

101年度董事會開會 9 次 (A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出 (列)席次 數(B)	委託出 席次數	實際出(列) 席率(%) (B/A)	備註
董事長	李建輝	9	0	100.00	101/4/27連任
董 事	蔡文化	9	0	100.00	101/4/27連任
董 事	邵偉宏	9	0	100.00	101/4/27連任
董 事	中華開發工業銀行 (股)公司 代表人：翁許細	9	0	100.00	101/4/27連任
獨立董事	張芳俊	9	0	100.00	101/4/27連任
獨立董事	游在安	7	1	88.89	101/4/27連任
獨立董事	許克瀛	8	0	88.89	101/4/27連任
其他應記載事項： 一、證交法第14條之3所列事項暨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，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：無。 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。 三、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、提昇資訊透明度等）與執行情形評估： （一）加強董事會職能 本公司已經董事會決議通過依「公開發行公司董事會議事辦法」訂定董事會議事規則，其後董事會之運作皆依董事會議事規則辦理。 （二）提升資訊透明度 本公司及子公司之財務報表，均委託安永聯合會計師事務所定期查核簽證，對於法令所要求之各項資訊公開，均能正確及時完成，並指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，建立發言人制度，以確保各項重大資訊及時允當揭露，供股東及利害關係人參考公司財務業務相關資訊。					

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1. 審計委員會運作情形：本公司無設置審計委員會。

2. 監察人參與董事會運作情形

101年度董事會開會 9 次 (A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數(B)	實際列席率(%) (B/A) (註)	備註
監察人	唐震宸	8	88.89	101/4/27連任
監察人	陳清琦	9	100.00	101/4/27連任
監察人	林渭宏	7	77.78	101/4/27連任
其他應記載事項： 一、監察人之組成及職責： (一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人得隨時審查公司財務及業務執行情形，並得請求董事會或經理人提出報告。視需求得逕直接與員工、股東直接溝通。 (二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：視需求得逕直接與稽核主管及會計師直接溝通，同時其於出席董事會議時直接由稽核人員報告稽核狀況。 二、監察人列席董事會如有陳述意見，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監察人陳述意見之處理：無				

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

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
一、公司股權結構及股東權益 (一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二) 公司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之情形 (三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(一) 本公司設有發言人制度，隨時接受股東建言或說明疑慮外，並有經營管理相關部門各機能幕僚人員全力支援，對股東的建言或疑慮深入了解並檢討。 (二) 本公司已委由專業股務代理機構負責股東事務。 (三) 本公司與關係企業業務往來，均依內部控制制度及相關法令辦理，實施必要之控管機制以杜絕非常規交易情況。	符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。
二、董事會之組成及職責 (一) 公司設置獨立董事之情形 (二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形	(一) 本公司已於101/4/27股東會選舉三席獨立董事。 (二) 本公司定期評估簽證會計師之獨立性。	符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司設有發言人制度人對外與股東及利害關係人進行溝通管道，且本公司設有專責人員及電子郵件信箱，處理相關問題。若利害關係人認為有必要，仍可隨時與公司董事、監察人及相關主管進行溝通。	符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定。
四、資訊公開 (一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二) 公司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、法人說明會過程放置公司網站等）	(一) 本公司已架設網站（網址為http://www.aemg.com.tw/），有關本公司財務、業務及公司治理資訊，均依規定於公開資訊觀測站揭露。 (二) 本公司設有發言人制度，並定期將公司相關資訊放置於公司網站及公開資訊觀測站，以便股東及利害關係人及主管機關可隨時掌握公司概況。	本公司皆依照法令規定於指定之資訊申報網站輸入有關本公司最新的財務、業務資訊。
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司已於100年8月30日成立薪資報酬委員會。	符合「上市上櫃公司治理實務守則」規

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
		定。

六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：本公司已於100年3月8日董事會決議訂定公司治理實務守則，該守則係依據「上市上櫃公司治理實務守則」編製。且本公司訂有「股東會議事規則」、「董事會議事規則」及各項內控制度，使董事會運作符合公司治理精神。

七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)：

- (一) 本公司成立職工福利委員會，推行各項補助活動，確保員工權益。
- (二) 公司除保障股東權益外，亦善盡照顧員工權益且落實勞基法之相關規定，未來有機會將考量參與教育或慈善基金會，同時秉持誠信原則與客戶及供應商往來合作。
- (三) 為落實公司治理制度，本公司遇有公司治理之資訊均主動轉知進修機會予董事及監察人知悉，本公司第三屆董監事共計十席，於101年度之進修均符合『上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點』之規定。

職稱	姓名	主辦單位	進修課程	進修時數	是否符合『上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點』
董事長	李建輝	財團法人中華公司治理協會	公司治理與智慧資產	3	是
董事	翁許細 (註1)	財團法人中華公司治理協會	公司治理與智慧資產	3	是
董事	蔡文化	財團法人中華公司治理協會	公司治理與智慧資產	3	是
董事	邵偉宏	財團法人中華公司治理協會	公司治理與智慧資產	3	是
獨立董事	張芳俊	財團法人中華公司治理協會	公司治理與智慧資產	3	是
獨立董事	游在安	財團法人中華公司治理協會	公司治理與智慧資產	3	是
獨立董事	許克瀛	財團法人中華公司治理協會	公司治理與智慧資產	3	是
監察人	唐震宸	財團法人中華公司治理協會	公司治理與智慧資產	3	是
監察人	陳清琦	財團法人中華公司治理協會	公司治理與智慧資產	3	是
監察人	林渭宏	證券暨期貨市場發展基金會	最近公司法及證交法修正之影響與因應	3	是

註1：中華開發工業銀行股份有限公司之代表人

本公司業已制定各種內部規章，進行各種風險管理及評估。

八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評(或委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形：無。

(四) 公司如有設置薪酬委員會，應揭露其組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

身份別	姓名 (註1)	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格				符合獨立性情形 (註2)						兼任其他公開 發行公司薪資 報酬委員會成 員家數	備註
			商務、財務、會計或公司業務所必需之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	具有商務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	
獨立董事	張芳俊		否	否	是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	不適用
獨立董事	許克瀛		是	否	是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	不適用
獨立董事	游在安		否	否	是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	不適用

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“ ”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非為公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司已發行股份總額百分之五以上之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有或間接持有表決權之股份超過百分之五以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

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3人。

(2) 本屆委員任期：101年4月27日至104年4月26日，最近年度薪資報酬委員會開會4次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出 (列)席次 數(B)	委託出 席次數	實際出(列) 席率(%) (B/A)	備註
召集人	張芳俊	4	0	100.0	101/4/27連任
委員	許克瀛	4	0	100.0	101/4/27連任
委員	游在安	2	1	75.0	101/4/27連任
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。 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。					

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。

(五) 本公司履行社會責任情形：

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
一、落實推動公司治理 (一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。 (二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。 (三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。	(一) 本公司已於100年3月8日董事會決議通過「企業社會責任實務守則」。 (二) 本公司負責社會責任之部門均依其職責辦理相關事宜。 (三) 本公司訂有「員工獎懲辦法」及「工作規則」，並明確載明相關獎勵及懲戒制度。	尚無重大差異。
二、發展永續環境 (一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。 (二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。 (三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。 (四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。	(一) 本公司致力於綠色環保之無鹵無磷材料之產品研究。 (二) 本公司之廢棄物均依據相關法令規定處理。 (三) 本公司設有專人負責環境管理。 (四) 本公司注重宣導隨手關燈、資源回收及無紙化等作業。	尚無重大差異。
三、維護社會公益 (一) 公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。	(一) 本公司依勞動法規之規定保障員工之合法權益，並提例退休金。設立職工福利委員會，辦理各項福利事項，如員工旅遊、慶生會等。每季定期召開勞資會議，建立雙向溝通管道，瞭解雙方想法以達勞資雙贏局面。	尚無重大差異。

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。 (三) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。 (四) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。 (五) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。 (六) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。	(二) 本公司定期安排消防安檢，並舉辦員工健康檢查。 (三) 重大政策除公告外，且會以E-mail通知所有員工，另每季定期召開勞資會議以建立雙方面對面的溝通管道。 (四) 本公司與客戶間保持良好之溝通管道，並對產品與服務提供透明且有效之客訴處理程序。 (五) 本公司要求供應商提供無有害毒物證明之原料。 (六) 本公司積極參與資助弱勢團體及偏遠地區教育發展等慈善活動。	
四、加強資訊揭露 (一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。 (二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。	(一) 本公司於公司年報及公開說明書中均有揭露企業社會責任之資訊。 (二) 本公司尚未編製企業社會責任報告書，未來將視需要考量是否編製企業社會責任報告書。	尚無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：尚無重大差異。		
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：本公司致力於綠色環保之無鹵無磷材料之產品研究。		
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：不適用。		

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：

本公司董事會已通過『誠信經營守則』，並已提報股東會通過。

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式
本公司董事會已決議『公司治理實務守則』，並依規定於公開資訊觀測站揭露。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(九) 內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書：請參閱第81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，公司即期內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(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

日 期	決議 單位	案 由	決議結果
101.1.19	董事會	案由一：擬修改本公司及轉投資之子公司昆山雅森電子材料科技有限公司組織圖案，謹提請 討論。	全體出席董事無異議照案通過。 獨立董事 張芳俊：同意 獨立董事 游在安：同意 獨立董事 許克瀛：同意
		案由二：本公司品保處副總經理任命案，謹提請 討論。	全體出席董事無異議照案通過。 獨立董事 張芳俊：同意 獨立董事 游在安：同意 獨立董事 許克瀛：同意
		案由三：擬解除本公司經理人競業禁止限制案，謹提請 討論。	全體出席董事無異議照案通過。 獨立董事 張芳俊：同意 獨立董事 游在安：同意 獨立董事 許克瀛：同意
		案由四：改選本公司董事及監察人案，謹 提請討論。	全體出席董事無異議照案通過。 獨立董事 張芳俊：同意 獨立董事 游在安：同意 獨立董事 許克瀛：同意
		案由五：提名本公司民國101年股東常會三席獨立董事候選人案，謹提請 討論。	全體出席董事無異議照案通過。 獨立董事 張芳俊：同意 獨立董事 游在安：同意 獨立董事 許克瀛：同意
		案由六：擬解除本公司新選任董事競業禁止之限制案，謹提請 討論。	全體出席董事無異議照案通過。 獨立董事 張芳俊：同意 獨立董事 游在安：同意 獨立董事 許克瀛：同意
		案由七：討論受理股東提案之受理處所、受理期間等相關事宜，謹提請 討論。	全體出席董事無異議照案通過。 獨立董事 張芳俊：同意 獨立董事 游在安：同意 獨立董事 許克瀛：同意
102.3.2	董事會	案由一：擬提出銀行授信額度申請案，謹提請 討論。	全體出席董事無異議照案通過。 獨立董事 張芳俊：同意。 獨立董事 游在安：全權委託許克瀛分 案同意。 獨立董事 許克瀛：同意。
		案由二：擬出具本公司民國100年度「內部控制制度聲明書」案，謹 提請討論。	全體出席董事無異議照案通過。 獨立董事 張芳俊：同意。 獨立董事 游在安：全權委託許克瀛分 案同意。 獨立董事 許克瀛：同意。
		案由三：審議本公司民國100年度營業報告書、財務報表暨合併財務報表，謹提請 討論。	全體出席董事無異議照案通過。 獨立董事 張芳俊：同意。

日 期	決議 單位	案 由	決議結果
			獨立董事 游在安：全權委託許克瀛分 案同意。 獨立董事 許克瀛：同意。
		案由四：本公司民國100年度資金貸與他人及為子公司背 書保證案，謹 提請討論。	全體出席董事無異議照案通過。 獨立董事 張芳俊：同意。 獨立董事 游在安：全權委託許克瀛分 案同意。 獨立董事 許克瀛：同意。
		案由五：本公司民國100年度盈餘分配案，謹 提請討論。	全體出席董事無異議照案通過。 獨立董事 張芳俊：同意。 獨立董事 游在安：全權委託許克瀛分 案同意。 獨立董事 許克瀛：同意。
		案由六：討論民國100年度盈餘轉增資發行新股案，謹 提請討論。	全體出席董事無異議照案通過。 獨立董事 張芳俊：同意。 獨立董事 游在安：全權委託許克瀛分 案同意。 獨立董事 許克瀛：同意。
		案由七：擬修改本公司「取得或處分資產處理程序」部 分條文案，謹 提請討論。	全體出席董事無異議照案通過。 獨立董事 張芳俊：同意。 獨立董事 游在安：全權委託許克瀛分 案同意。 獨立董事 許克瀛：同意。
		案由八：擬修改本公司內部控制制度及內部稽核實施細 則部分條文案，謹 提請討論。	全體出席董事無異議照案通過。 獨立董事 張芳俊：同意。 獨立董事 游在安：全權委託許克瀛分 案同意。 獨立董事 許克瀛：同意。
		案由九：審查本公司民國101年股東常會獨立董事候選人 案，謹 提請討論。	全體出席董事無異議照案通過。 獨立董事 張芳俊：同意。 獨立董事 游在安：全權委託許克瀛分 案同意。 獨立董事 許克瀛：同意。
101.3.15	董事會	案由一：擬修訂本公司「公司章程」部分條文案，謹 提 請討論。	全體出席董事無異議照案通過。 獨立董事 張芳俊：同意。 獨立董事 游在安：同意。 獨立董事 許克瀛：同意。
		案由二：擬修改本公司「股東會議事規則」部分條文案， 謹 提請討論。	全體出席董事無異議照案通過。 獨立董事 張芳俊：同意。 獨立董事 游在安：同意。 獨立董事 許克瀛：同意。
		案由三：擬修改本公司「公司治理實務守則」部分條文 案，謹 提請討論。	全體出席董事無異議照案通過。 獨立董事 張芳俊：同意。 獨立董事 游在安：同意。 獨立董事 許克瀛：同意。
101.4.27	董事會	案由一：推選董事長案，謹 提請決議。	決 議：全體出席董事同意推舉李建輝 先生為本公司第四屆董事長。 獨立董事 張芳俊：同意 獨立董事 游在安：同意
101.5.7	董事會	案由一：本公司擬發行國內第一次有擔保轉換公司債 案，謹 提請決議。	全體出席董事無異議照案通過。 獨立董事 張芳俊：同意。 獨立董事 游在安：同意。 獨立董事 許克瀛：同意。

日 期	決議 單位	案 由	決議結果
		案由二：本公司擬申請銀行擔保案，謹 提請決議。	全體出席董事無異議照案通過。 獨立董事 張芳俊：同意。 獨立董事 游在安：同意。 獨立董事 許克瀛：同意。
		案由三：擬選任第二屆薪資報酬委員會委員案，謹 提請討論。	全體出席董事無異議照案通過。 獨立董事 張芳俊：利益迴避，不參予決議。 獨立董事 游在安：利益迴避，不參予決議。 獨立董事 許克瀛：利益迴避，不參予決議。
		案由四：擬定現金股利發放之除息基準日暨盈餘轉增資發行新股之除權及增資基準日，謹 提請討論。	全體出席董事無異議照案通過。 獨立董事 張芳俊：同意。 獨立董事 游在安：同意。 獨立董事 許克瀛：同意。
101.4.27	股東會	承認事項： 案由一：本公司民國100年度營業報告書及決算表冊案，謹 提請承認。	決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。
		案由二：本公司民國100年度盈餘分派表，謹 提請承認。	決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。
		討論事項： 案由一：討論民國100年度盈餘轉增資發行新股案，謹 提請討論。	決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。
		案由二：修訂本公司「公司章程」部分條文，謹 提請討論。	決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。
		案由三：擬修改本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案，謹 提請討論。	決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。
		案由四：修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案，謹 提請討論。	決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。
		案由五：改選本公司董事及監察人案，謹 提請討論。	董監事當選名單詳101年股東會議事錄
		案由六：擬請解除本公司新選任董事競業禁止之限制，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董事從事上述競業行為之限制。
101.7.24	董事會	案由一：擬提出銀行授信額度申請案，謹 提請討論。	決議：全體出席董事無異議照案通過 獨立董事 張芳俊：同意 獨立董事 游在安：同意 獨立董事 許克瀛：同意
		案由二：擬訂定本公司100年度董監酬勞發放案，謹 提請討論。	決議：全體出席董事無異議照案通過 獨立董事 張芳俊：同意 獨立董事 游在安：同意 獨立董事 許克瀛：同意
		案由三：擬修改本公司「背書保證作業程序」部份條文 謹 提請討論。	決議：全體出席董事無異議照案通過 獨立董事 張芳俊：同意 獨立董事 游在安：同意 獨立董事 許克瀛：同意
		案由四：擬修改本公司「資金貸與他人作業程序」部份條文，謹 提請討論。	決議：全體出席董事無異議照案通過 獨立董事 張芳俊：同意 獨立董事 游在安：同意 獨立董事 許克瀛：同意
		案由五：為健全本公司董事會之管理機能，擬籌設永續發展委員會，謹 提請討論。	決議：全體出席董事無異議照案通過 獨立董事 張芳俊：同意 獨立董事 游在安：同意 獨立董事 許克瀛：同意

日 期	決議 單位	案 由	決議結果
		案由六：擬修改本公司組織架構案，謹 提請討論。	決議：全體出席董事無異議照案通過 獨立董事 張芳俊：同意 獨立董事 游在安：同意 獨立董事 許克瀛：同意
		案由七：擬調整本公司第一次及第二次員工認股權憑證認股價格案，謹 提請討論。	決議：全體出席董事無異議照案通過 獨立董事 張芳俊：同意 獨立董事 游在安：同意 獨立董事 許克瀛：同意
101.8.25	董事會	案由一：擬提出銀行授信額度申請案，謹 提請討論。	決議：全體出席董事無異議照案通過 獨立董事 張芳俊：同意 獨立董事 許克瀛：同意
		案由二：擬提出本公司對集團企業授信額度之背書保證案，謹提請 承認。	決議：全體出席董事無異議照案通過 獨立董事 張芳俊：同意 獨立董事 許克瀛：同意
		案由三：擬訂定本公司100年度經理人員工紅利發放案，謹 提請討論。	決議：全體出席董事無異議照案通過 獨立董事 張芳俊：同意 獨立董事 許克瀛：同意
		案由四：審議本公司民國101年上半年度財務報表暨合併財務報表，謹 提請討論。	決議：全體出席董事無異議照案通過 獨立董事 張芳俊：同意 獨立董事 許克瀛：同意
		案由五：本公司民國101年上半年度資金貸與他人及為子公司背書保證案，謹 提請討論。	決議：全體出席董事無異議照案通過 獨立董事 張芳俊：同意 獨立董事 許克瀛：同意
101.10.29	董事會	案由一：擬提出銀行授信額度申請案，謹 提請討論。	決議：全體出席董事無異議照案通過 獨立董事 張芳俊：同意 獨立董事 游在安：同意 獨立董事 許克瀛：同意
		案由二：擬提出本公司對集團企業授信額度之背書保證案，謹提請 承認。	決議：全體出席董事無異議照案通過 獨立董事 張芳俊：同意 獨立董事 游在安：同意 獨立董事 許克瀛：同意
		案由三：審議本公司民國101年前三季財務報表暨合併財務報表，謹 提請討論。	決議：全體出席董事無異議照案通過 獨立董事 張芳俊：同意 獨立董事 游在安：同意 獨立董事 許克瀛：同意
		案由四：本公司民國101年前三季資金貸與他人及為子公司背書保證案，謹 提請討論。	決議：全體出席董事無異議照案通過 獨立董事 張芳俊：同意 獨立董事 游在安：同意 獨立董事 許克瀛：同意
		案由五：擬修改本公司「董事會議事規範」部分條文案，謹 提請討論。	決議：全體出席董事無異議照案通過 獨立董事 張芳俊：同意 獨立董事 游在安：同意 獨立董事 許克瀛：同意
101.12.24	董事會	案由一：擬提出銀行授信額度申請案，謹 提請討論。	決議：全體出席董事無異議照案通過 獨立董事 張芳俊：同意 獨立董事 游在安：同意 獨立董事 許克瀛：同意
		案由二：擬開放從事衍生性金融商品交易案，謹 提請討論。	決議：全體出席董事無異議照案通過 獨立董事 張芳俊：同意 獨立董事 游在安：同意 獨立董事 許克瀛：同意
		案由三：擬訂本公司及轉投資之子公司-昆山雅森電子材料科技有限公司民國102年度稽核計畫案，謹 提請討論。	決議：全體出席董事無異議照案通過 獨立董事 張芳俊：同意 獨立董事 游在安：同意

日 期	決議 單位	案 由	決議結果
			獨立董事 許克瀛：同意
		案由四：擬修改本公司及轉投資之子公司-昆山雅森電子材料科技有限公司之內部控制制度案，謹提請討論。	決議：全體出席董事無異議照案通過 獨立董事 張芳俊：同意 獨立董事 游在安：同意 獨立董事 許克瀛：同意
		案由五：擬訂定本公司員工認股權憑證換發普通股之增資基準日案，謹提請討論。	決議：全體出席董事無異議照案通過 獨立董事 張芳俊：同意 獨立董事 游在安：同意 獨立董事 許克瀛：同意
102.2.6	董事會	案由一：擬提出銀行授信額度申請案，謹提請討論。	決議：全體出席董事無異議照案通過 獨立董事 張芳俊：同意 獨立董事 游在安：同意 獨立董事 許克瀛：同意
		案由二：擬提出本公司對集團企業授信額度之背書保證案，謹提請討論。	決議：全體出席董事無異議照案通過 獨立董事 張芳俊：同意 獨立董事 游在安：同意 獨立董事 許克瀛：同意
		案由三：擬訂定本公司及轉投資之子公司-昆山雅森電子材料科技有限公司民國102年度預算案，謹提請討論。	決議：全體出席董事無異議照案通過 獨立董事 張芳俊：同意 獨立董事 游在安：同意 獨立董事 許克瀛：同意
		案由四：擬訂定本公司民國101年度經理人年終獎金發放案，謹提請討論。	決議：全體出席董事無異議照案通過 獨立董事 張芳俊：同意 獨立董事 游在安：同意 獨立董事 許克瀛：同意
		案由五：擬修訂本公司「公司章程」部分條文案，謹提請討論。	決議：全體出席董事無異議照案通過 獨立董事 張芳俊：同意 獨立董事 游在安：同意 獨立董事 許克瀛：同意
		案由六：擬修訂本公司「董事會議事規範」部分條文案，謹提請討論。	決議：全體出席董事無異議照案通過 獨立董事 張芳俊：同意 獨立董事 游在安：同意 獨立董事 許克瀛：同意
		案由七：擬修改本公司「董監事薪酬發放準則規範辦法」部分條文案，謹提請討論。	決議：全體出席董事無異議照案通過 獨立董事 張芳俊：同意 獨立董事 游在安：同意 獨立董事 許克瀛：同意
		案由八：擬請解除本公司法人董事代表人競業禁止之限制，謹提請討論。	決議：全體出席董事無異議照案通過 獨立董事 張芳俊：同意 獨立董事 游在安：同意 獨立董事 許克瀛：同意
		案由九：擬訂定本公司民國102年股東常會召開日期、時間、地點、開會內容與股東提案相關事宜，謹提請討論。	決議：全體出席董事無異議照案通過 獨立董事 張芳俊：同意 獨立董事 游在安：同意 獨立董事 許克瀛：同意

日 期	決議 單位	案 由	決議結果
		臨時動議： 案由一：依100年本公司上櫃時，應證券櫃檯買賣中心之要求，本公司應符合健全公司治理原則，其中一項即應將財務部門與主管之獨立性限期完成，建議應立即進行公司內部職務調整，自102年3月1日起由財務部鄭宛鈺經理擔任財務主管及發言人一職，另營業處邵偉宏副總經理擔任代理發言人一職(張芳俊獨立董事提)。	決議：全體出席董事無異議照案通過 獨立董事 張芳俊：同意 獨立董事 游在安：同意 獨立董事 許克瀛：同意
		案由二：建議修訂本公司薪資結構與內容，建議於102年2月28日前召開薪資報酬委員會討論後，並於102年3月份後之第一次董事會逕付討論通過與追認(張芳俊獨立董事提)。	決議：全體出席董事無異議照案通過 獨立董事 張芳俊：同意 獨立董事 游在安：同意 獨立董事 許克瀛：同意
		案由三：就公司章程第三十二條中員工紅利及董監酬勞比例於102年3月董事會討論(許克瀛獨立董事提)。	決議：全體出席董事無異議照案通過 獨立董事 張芳俊：同意 獨立董事 游在安：同意 獨立董事 許克瀛：同意
102.3.8	董事會	案由一：擬出具本公司民國101年度「內部控制制度聲明書」案，謹 提請討論。	決議：全體出席董事無異議照案通過 獨立董事 張芳俊：同意 獨立董事 游在安：同意 獨立董事 許克瀛：同意
		案由二：審議本公司民國101年度營業報告書、財務報表暨合併財務報表，謹提請 討論。	決議：全體出席董事無異議照案通過 獨立董事 張芳俊：同意 獨立董事 游在安：同意 獨立董事 許克瀛：同意
		案由三：本公司民國101年度資金貸與他人及為子公司背書保證案，謹 提請討論。	決議：全體出席董事無異議照案通過 獨立董事 張芳俊：同意 獨立董事 游在安：同意 獨立董事 許克瀛：同意
		案由四：本公司民國101年度盈餘分配案，謹 提請討論。	決議：全體出席董事無異議照案通過 獨立董事 張芳俊：同意 獨立董事 游在安：同意 獨立董事 許克瀛：同意
		案由五：討論盈餘轉增資發行新股案，謹 提請討論。	決議：全體出席董事無異議照案通過 獨立董事 張芳俊：同意 獨立董事 游在安：同意 獨立董事 許克瀛：同意
		案由六：擬修訂本公司「公司章程」部分條文案，謹提請 討論。	決議：全體出席董事無異議照案通過 獨立董事 張芳俊：同意 獨立董事 游在安：同意 獨立董事 許克瀛：同意
		案由七：擬修訂本公司「董事會議事規範」部分條文案，謹提請 討論。	決議：全體出席董事無異議照案通過 獨立董事 張芳俊：同意 獨立董事 游在安：同意 獨立董事 許克瀛：同意
		案由八：擬修訂本公司「薪資管理辦法」案，謹 提請討論。	決議：全體出席董事無異議照案通過 獨立董事 張芳俊：同意 獨立董事 游在安：同意 獨立董事 許克瀛：同意
		案由九：擬調整本公司經理人薪資案，謹 提請討論。	決議：全體出席董事無異議照案通過 獨立董事 張芳俊：同意 獨立董事 游在安：同意 獨立董事 許克瀛：同意

日 期	決議 單位	案 由	決議結果
		案由十：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案，謹提請討論。	決議：全體出席董事無異議照案通過 獨立董事 張芳俊：同意 獨立董事 游在安：同意 獨立董事 許克瀛：同意
		臨時動議： 案由一：獎金計算基礎改為以本薪計算發放，建議修訂獎金發放管理辦法，並提交下次薪酬委員會討論，逕付董事會決議。(許克瀛獨立董事提案)	決議：全體出席董事無異議照案通過 獨立董事 張芳俊：同意 獨立董事 游在安：同意 獨立董事 許克瀛：同意

(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，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等）辭職解任情形之彙總：本公司102年3月1日起原管理處協理王建朝兼任財務主管一職，改由財務部鄭宛鈺經理擔任財務主管及發言人一職，另營業處邵偉宏副總經理擔任代理發言人一職。

四、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備 註
安永聯合會計師事務所	洪茂益	張志銘	含蓋完整 會計年度 (101.1.1~101.12.31)	

金額單位：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2,000千元		✓	
2	2,000千元（含）～4,000千元	✓		
3	4,000千元（含）～6,000千元			✓
4	6,000千元（含）～8,000千元			
5	8,000千元（含）～10,000千元			
6	10,000千元（含）以上			

(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：

會計師公費資訊

金額單位：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(註2)	小計		
安永聯合會計師事務所	洪茂益	3,280	536	199	0	450	1,185	含蓋完整會計年度(101.1.1~101.12.31)	其他包含：移轉訂價 350；申請發行可轉換公司債 150
	張志銘								

(二) 更換會計師事務所且更換年度所支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十五以上者，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

無。

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

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

(1) 股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	100年度		101年度		102年度 截至3月19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	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長(兼總經理)	李建輝	150,260	0	461,579	0	0	0
董事	蔡文化	73,338	0	121,839	0	0	0
董事(兼副總經理)	邵偉宏	251,923	0	174,368	0	0	0
董事	中華開發工業銀行股份有限公司	52,425	0	291,763	0	0	0
獨立董事	張芳俊	89	0	148	0	0	0
獨立董事	游在安	2,444	0	4,061	0	0	0
獨立董事	許克瀛	0	0	0	0	0	0
監察人	唐震宸	22,001	0	36,551	0	0	0
監察人(註1)	極尖端投資有限公司	0	0	0	0	0	0
監察人	陳清琦	39,725	0	65,996	0	0	0
監察人	林渭宏	25,161	(200,000)	41,801	150,000	0	0

職稱	姓名	100年度		101年度		102年度 截至3月19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	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
副總經理	賴敏郎	143,923	0	(587,247)	0	225,000	0
副總經理	金進興	123,000	0	20,664	0	0	0
副總經理	黃仁德	0	0	0	0	0	0
協理	王建朝	143,629	0	(173,288)	0	188,000	0
協理	蔡居水	151,908	0	(285,846)	0	0	0
經理	鄭宛鈺	76,038	0	(7,803)	0	0	0

註1：極尖端投資有限公司於100年2月24日辭任，並於100年5月27日生效同時補選監察人陳清琦。

註2：副總經理金進興於100年2月21日到職；副總經理黃仁德於101年2月1日到職，並於101年12月24日卸任。

(2)股權移轉資訊：本公司董事、監察人、經理人及大股東並無股權移轉予關係人之情事。

(3)股權質押資訊

102年3月19日；單位：股/仟元

姓 名	質押變動原因	變動日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股 數	持股比率 (%)	質押比率 (%)	質借 (贖回)金額
林渭宏	解質	100.3	上海商業儲蓄銀行	無	200,000	89.42	30.00	NTD1,800
林渭宏	設質	101.9	上海商業儲蓄銀行	無	150,000	80.36	51.00	NTD2,800

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

102年3月19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、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		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	
中華開發工業銀行股份有限公司	5,254,638	6.25	0	0	0	0	無	無	-
李建輝	3,206,990	3.82	7,712	0.01	0	0	柏群投資有限公司	其負責人為二親等	-
柏群投資有限公司	2,390,596	2.85	0	0	0	0	李建輝	為負責人之二親等	-
海瀛投資有限公司	2,353,073	2.80	0	0	0	0	無	無	-
蔡文立	1,479,024	1.76	0	0	0	0	無	無	-
邵偉宏	1,212,278	1.44	50,031	0.06	0	0	無	無	-
王美惠	1,211,471	1.44	0	0	0	0	無	無	-
匯豐台灣託管法國巴黎財富管理銀行香港分行投資專戶	1,019,050	1.21			0	0	無	無	-
李光男	903,888	1.08	0	0	0	0	李建輝	為負責人之一親等	-
梁愛玲	903,439	1.08	0	0	0	0	無	無	-

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

綜合持股比例

單位：仟股；101年12月31日

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
Asia Electronic Material Holding(Samoa) Co., Ltd.	18,265	100.00%	0	0%	18,265	100.00%
Besttrade Co., Ltd.	2,950	100.00%	0	0%	2,950	100.00%
Global-one Tec. Co., Ltd.	5	100.00%	0	0%	5	100.00%
Ammon Tec. Investment Corp.(註)	0	0%	18,260	100.00%	18,260	100.00%
昆山雅森電子材料科技有限公司(註)	0	0%	0	100.00%	0	100.00%

註：係透過第三地間接投資公司

肆、募資情形

一、資本及股份（一）股本來源

1.截至年報刊印日止股本變動情形

單位：新台幣仟元/仟股

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
92/7	10	100	1,000	100	1,000	現金增資		92年7月7日府建商字第09212504110號
92/8	10	12,000	120,000	3,549	35,490	現金增資34,490		92年8月5日府建商字第09213942800號
92/10	10	22,000	220,000	15,070	150,700	現金增資65,210	以技術抵股款50,000	92年10月8日府建商字第09222390300號
92/12	10	22,000	220,000	22,000	220,000	現金增資69,300		92年12月11日府建商字第09226687500號
93/2	10	38,000	380,000	28,500	285,000	現金增資65,000		93年2月12日府建商字第09301171000號
93/5	20	50,000	500,000	32,500	325,000	現金增資40,000		93年5月3日府建商字第09310804200號
93/6	25	50,000	500,000	36,075	360,750	現金增資35,750		93年6月17日府建商字第09312384500號
94/9	15	50,000	500,000	41,000	410,000	現金增資49,250		94年9月8日府建商字第09417850200號
95/5	16	50,000	500,000	44,000	440,000	現金增資30,000		95年5月5日府建商字第09575970310號
95/12	16	50,000	500,000	50,000	500,000	現金增資60,000		95年12月12日經授商字第09501274400號
96/10	18	70,000	700,000	53,000	530,000	現金增資30,000		96年10月12日經授商字第09601248230號
97/7	10	70,000	700,000	54,500	545,000	盈餘轉增資15,000		97年7月24日經授商字第09701182700號
99/9	10	100,000	1,000,000	58,079	580,790	盈餘轉增資35,790		99年9月14日經授商字第09901206220號
100/7	10	100,000	1,000,000	65,226	652,259	盈餘轉增資71,469		100年7月25日經授商字第10001165840號
100/9	17.1	100,000	1,000,000	71,926	719,259	現金增資67,000		100年9月26日經授商字第10001223690號
101/7	10	150,000	1,500,000	84,009	840,095	盈餘轉增資120,836		101年7月12日經授商字第10101127570號
102/1	17.76	150,000	1,500,000	84,020	840,204	員工認股權194		102年1月10日經授商字第10201005150號

2.股份種類

單位：股

股 種	份 類	核定股本			備註
		流通在外股份（註）	未發行股份	合計	
記名式普通股		84,020,361	65,979,639	150,000,000	-

(二)股東結構

102年3月19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 及外人	合計
人數(人)	0	2	20	4,986	4	5,012
持股股數(股)	0	5,263,791	9,431,103	67,844,004	1,481,463	84,020,361
持股比例(%)	0	6.26	11.22	80.75	1.76	100.00

(三)股權分散情形

每股面額 10 元；102 年 3 月 19 日

持股分級(股)	股東人數(人)	持有股數(股)	持股比例(%)
1 至 999	1,389	243,191	0.29
1,000 至 5,000	2,137	4,781,048	5.69
5,001 至 10,000	554	4,107,414	4.89
10,001 至 15,000	267	3,282,935	3.91
15,001 至 20,000	138	2,490,880	2.96
20,001 至 30,000	172	4,347,121	5.17
30,001 至 40,000	66	2,296,932	2.73
40,001 至 50,000	40	1,821,027	2.17
50,001 至 100,000	116	7,845,121	9.34
100,001 至 200,000	58	7,763,740	9.24
200,001 至 400,000	38	10,213,107	12.16
400,001 至 600,000	18	8,213,699	9.78
600,001 至 800,000	6	4,139,134	4.93
800,001 至 1,000,000	5	4,347,892	5.17
1,000,001 以上	8	18,127,120	21.57
合計	5,012	84,020,361	100.00

(四)主要股東名單

102 年 3 月 19 日；單位：股

主要 股東名稱	股份	持有股數 (股)	持股比例 (%)
中華開發工業銀行股份有限公司		5,254,638	6.25
李建輝		3,206,990	3.82
柏群投資有限公司		2,390,596	2.85
海瀛投資有限公司		2,353,073	2.80
蔡文立		1,479,024	1.76
邵偉宏		1,212,278	1.44
王美惠		1,211,471	1.44
匯豐台灣託管法國巴黎財富管理銀行香港分行投資專戶		1,019,050	1.21
李光男		903,888	1.08
梁愛玲		903,439	1.08

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股

年度			100 年	101 年
項目				
每股市價 (註1)	最	高	26.50	34.9
	最	低	17.60	13.5
	平	均	22.45	26.34
每股淨值 (註2)	分 配 前		15.76	13.71
	分 配 後		15.34	註9
每股盈餘	加權平均股數		66,963	84,009
	每 股 盈	調整前	2.33	0.59
	餘(註3)	調整後	1.99	註9
每股股利	現 金 股 利		0.42	0.15
	無償	盈餘配股	0.168	0.035
	配股	資本公積配股	0	0
	累積未付股利(註4)		無	無
投資報酬 分析	本益比(註5)		11.28	44.64
	本利比(註6)		53.45	註9
	現金股利殖利率(註7)		1.87%	註9

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

註 2：以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議之情形填列。

- 註 3：如有應無償配股等情形而需追溯調整者，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：待股東會後決議定案。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策

第26條：股息及紅利之分派，以各股東持有股份之比例為準，公司無盈餘時，不得分派股息及紅利。

第27條：本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補虧損，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：

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。

二、董事及監察人酬勞不高於百分之五。

三、餘額為股東紅利分配之。

前項第一款有關員工紅利部分，如為分配股票紅利，其對象得含括從屬公司員工，其條件及分配方式授權董事會決定之。

第 28 條：在競爭日益激烈的環境下，本公司為求永續經營，考量長期財務規劃及資金需求，乃採取股利平衡政策；股利之分派，其中現金股利支付比率以不低於當年度之盈餘分派股利總額之 10%為限。

2.本年度擬議股利分配之情形：

本公司於102年3月8日經董事會決議通過101年盈餘分配如下：

期初餘額	8,418,865
加：本年度稅後純益	49,450,205
加：迴轉特別盈餘公積	0
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 (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 (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%)	
配發董事監察人酬勞：1,448,627元(=48,287,565*3.00%)	

(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：

單位：新台幣仟元(除每股盈餘及現金股利為新台幣元)

項目		年度	101 年度
期初實收資本額			840,204
本 年 度 配 股 配 息 情 形	每股現金股利		0.15(註 1)
	盈餘轉增資每股配股數(股)		0.035(註 1)
	資本公積轉增資每股配股數(股)		-
營 業 績 效 變 化 情 形	營業利益		不適用 (註 2)
	營業利益較去年同期增加(減)比率(%)		
	稅後純益		
	稅後純益較去年同期增加(減)比率(%)		
	每股盈餘		
	每股盈餘較去年同期增加(減)比率(%)		
擬制性每股盈餘及本益比	若盈餘轉增資全數改配放現金股利	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率(%)	
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率(%)	
	若未辦理資本公積轉增資且盈餘轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率(%)	

註 1：101 年度之盈餘分配案，尚未經股東會決議。

註 2：本公司並未公告 101 年度財務預測，故無須揭露 101 年度預估資訊。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞

1.公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

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，並按下列比擬訂分配議案提請股東會決議分派：

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。

二、董事及監察人酬勞不高於百分之五。

三、餘額為股東紅利分配之。

前項第一款有關員工紅利部分，如為分配股票紅利，其對象得含括從屬公司員工，其條件及分配方式授權董事會決定之。

2.本期估列員工紅利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

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。

3.盈餘分配議案業經董事會通過，尚未經股東會決議者：

本公司於 102 年 3 月 8 日董事會決議 101 年度盈餘分派情形如下：

(1)董事會通過擬議配發員工現金紅利及董事、監察人酬勞金額：

A.員工現金紅利：新台幣 4,828,757 元。

B.董事、監察人酬勞：新台幣 1,448,627 元。

(2)董事會通過擬議配發員工股票紅利者，所配發股數及其佔盈餘轉增資之比例：無

(3)考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：新台幣 0.59 元。

4.上一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形等資訊：

本公司101年度股東會通過100年度盈餘分配案，其中員工紅利17,361仟元及董監酬勞5,209仟元，實際配發情形與原董事會通過之決議擬配發情形相同。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形

(一)已發行而尚未償還公司債相關資料：

公司債辦理情形

公 司 債 種 類 (註2)	國內第一次有擔保公司債 (註5)
發行 (辦理) 日期	101年6月21日
面 額	新台幣100仟元
發行及交易地點 (註3)	不適用
發 行 價 格	按票面價格發行
總 額	新台幣300,000仟元
利 率	0%
期 限	三年期 到期日：104年6月20日
保 證 機 構	遠東國際商業銀行股份有限公司台北重慶分公司
受 託 人	上海商業儲蓄銀行股份有限公司
承 銷 機 構	統一綜合證券股份有限公司
簽 證 律 師	遠東聯合法律事務所邱雅文律師
簽 證 會 計 師	安永聯合會計師事務所洪茂益、張志銘會計師
償 還 方 法	除依辦法提前贖回、註銷或公司債持有人行使轉換權外，到期時由本公司依面額以現金一次償還。
未 償 還 本 金	新台幣300,000仟元
贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款	1.本轉換債於自發行日起滿三個月之翌日起至到期日前四十日止，本公司普通股股票在證交所之收盤價格若連續三十個營業日超過當時本轉換債轉換價格達百分之三十者，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」予債券持有人，且函請櫃檯買賣中心公告。 2.本轉換債於自發行日起滿三個月之翌日起至到期日前四十日止，本轉換債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」予債券持有人，且函請櫃檯買賣中心公告。
限 制 條 款 (註4)	1.債券持有人於當年度一月一日起至當年度本公司現金股息停止過戶日(無償配股停止過戶日)前十五個營業日(不含)以前請求轉換者，其轉換而得之普通股得參與當年度股東會決議發放之前一年度現金股利(股票股利)。 2.當年度本公司現金股息停止過戶日(無償配股停

		止過戶日)前十五個營業日(含)起至現金股息除息(無償配股除權)基準日(含)止，停止本轉換公司債轉換。 3.債券持有人於當年度現金股息除息基準日(無償配股除權基準日)翌日起至當年度十二月三十一日(含)以前請求轉換者，不得請求當年度股東會決議發放之前一年度現金股利(股票股利)。其轉換而得之普通股得享有次年度股東會決議發放之當年度現金股利(股票股利)。
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	無。
	發行及轉換(交換或認股)辦法	請參閱公開資訊觀測站債券資訊專區之債券發行資料。
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		對現有股東股權之稀釋，依本次公司債發行價格，設算將本次未轉換公司債數轉換為普通股，對現有股東之股權將造成反稀釋作用。
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。

(二)已發行附有得轉換為普通股、海外存託憑證或其他有價證券之轉換公司債：

轉換公司債資料

公司債種類		國內第一次有擔保轉換公司債	
年度		101年度	當年度截至 102年3月31日
項目	最高	115.50	107.00
	最低	102.00	103.00
	平均	111.45	106.02
轉換價格		21.57	21.57
發行（辦理）日期及發行時轉換價格		發行日期：101年6月21日 發行時轉換價格：25.66元	
履行轉換義務方式		發行新股交付	

(三)交換公司債資料：無此情形。

(四)總括申報發行公司債情形：無此情形。

(五)附認股權公司債資料：無此情形。

三、特別股辦理情形

不適用。

四、海外存託憑證辦理情形

不適用。

五、員工認股權憑證辦理情形

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形

102年3月31日

員工認股權憑證種類	第一次員工認股權憑證	第二次員工認股權憑證																				
主管機關核准日期	99年7月19日	99年12月10日																				
發行日期	99年8月12日	100年3月8日																				
存續期間	6年	6年																				
發行單位數	2,500單位 (每單位得認購1,000股)	2,500單位 (每單位得認購1,000股)																				
發行得認購股數占已發行股份總數比率	3.48%	3.48%																				
得認股期間	自發行日起屆滿二年	自發行日起屆滿二年																				
履約方式	發行新股	發行新股																				
限制認股期間及比率	認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，可依本辦法行使認股權利。認股權憑證之存續期間為六年，不得轉讓、贈與或以其他方式處分，但因繼承者不在此限。存續期間屆滿時，仍未依本辦法行使認股權之員工認股權憑證視同放棄，認股權人不得再行主張其他任何權利。 認股權人除遭撤銷其持有全部或部分之認股權外，應依下列規定期間行使認股權比例(累計)： <table><thead><tr><th>時程</th><th>行使認股比例(%)</th></tr></thead><tbody><tr><td>屆滿二年</td><td>25</td></tr><tr><td>屆滿三年</td><td>50</td></tr><tr><td>屆滿四年</td><td>75</td></tr><tr><td>屆滿五年</td><td>100</td></tr></tbody></table>	時程	行使認股比例(%)	屆滿二年	25	屆滿三年	50	屆滿四年	75	屆滿五年	100	認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，可依本辦法行使認股權利。認股權憑證之存續期間為六年，不得轉讓、贈與或以其他方式處分，但因繼承者不在此限。存續期間屆滿時，仍未依本辦法行使認股權之員工認股權憑證視同放棄，認股權人不得再行主張其他任何權利。 認股權人除遭撤銷其持有全部或部分之認股權外，應依下列規定期間行使認股權比例(累計)： <table><thead><tr><th>時程</th><th>行使認股比例(%)</th></tr></thead><tbody><tr><td>屆滿二年</td><td>25</td></tr><tr><td>屆滿三年</td><td>50</td></tr><tr><td>屆滿四年</td><td>75</td></tr><tr><td>屆滿五年</td><td>100</td></tr></tbody></table>	時程	行使認股比例(%)	屆滿二年	25	屆滿三年	50	屆滿四年	75	屆滿五年	100
時程	行使認股比例(%)																					
屆滿二年	25																					
屆滿三年	50																					
屆滿四年	75																					
屆滿五年	100																					
時程	行使認股比例(%)																					
屆滿二年	25																					
屆滿三年	50																					
屆滿四年	75																					
屆滿五年	100																					
已執行取得股數	10,925	—																				
已執行認股金額	109,250	—																				
未執行認股數量	2,360單位	2,410單位																				
未執行認股者其每股認購價格	17.76元	22.06元																				
未執行認股數量占已發行股份總數比率 (%)	2.96	2.98																				

員工認股權憑證種類	第一次員工認股權憑證	第二次員工認股權憑證
對股東權益影響	本公司未執行認股數量占已發行股份總數比率僅2.96%，尚不致對股東權益造成實際重大稀釋。	本公司未執行認股數量占已發行股份總數比率僅2.98%，尚不致對股東權益造成實際重大稀釋。

(二)累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形

102年3月31日

	職稱	姓名	取得股數 (單位)	取得股數占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					已執行認股數量	已執行認股價格(元)	已執行認股金額	已執行認股數量占已發行股份總數比率	未執行認股數量(單位)	未執行認股價格(元)	未執行認股金額(仟元)	未執行認股數量占已發行股份總數比率
經理人	總經理	李建輝	2,643.8	3.15%	0	NA	0	0	2,643.8	22.06 / 17.76	52,380	3.15%
	副總經理	邵偉宏										
	副總經理	賴敏郎										
	副總經理	金進興										
	協理	王建朝										
	協理	蔡居水										
	財會主管	鄭宛鈺										

註：員工認股權憑證每單位可認購1,000股。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

不適用。

七、資金運用計畫執行情形

(一)計畫內容

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。

(二)執行情形

就前款之各次計畫之用途，逐項分析截至年報刊印日之前一季止，其執行情形及與原預計效益之比較：無。

伍、營運概況

一、業務內容

1.業務範圍

(1)所營業務之主要內容

- A、CC01080電子零組件製造業
- B、F119010電子材料批發業
- C、F219010電子材料零售業
- D、F113010機械批發業
- E、I501010產品設計業
- F、IZ99990其他工商服務業（軟性銅箔基層板，自動貼合電子用捲帶之研發）
- G、F601010智慧財產權業
- H、I199990其他顧問服務業（印刷電路板生產技術顧問）

(2)主要產品之營業比重

單位：新台幣仟元

服務項目	商品產值	101年度	
		營業額	營業比重(%)
保護膠片		506,575	37.96
基材		52,485	3.93
原料耗材及自製化學料		775,536	58.11
合 計		1,334,596	100.00

(3)公司目前之商品(服務)項目

本公司主要從事軟性銅箔基層板（Flexible Copper Clad Laminate，以下簡稱：FCCL）、覆蓋膜（Coverlay 簡稱：CL）、補強板（Stiffener）、純膠（Bonding Sheet）等之研究、開發、製造及銷售。

(4)計劃開發之新商品（服務）項目

以核心塗佈技術及高階接著劑配方技術跨足環保綠能及光電產品領域，強調高性能、輕量薄型、高可靠度、環境共存等特色之各種大小尺寸的消費電子與光電產品之原材料與封裝保護材料。

2.產業概況

(1)產業之現況與發展

軟性印刷電路板製造業（Flexible Printed Circuit Industries, 以下簡稱FPC）係指從事各種軟性印刷電路板製造之行業。軟性印刷電路板簡稱為軟板，FCCL主要係以銅箔、聚醯亞胺膜（以下簡稱PI Film）及接著劑等三種原材料製造而成，為FPC最主要的上游原料。

FCCL主要可以區分為有膠系三層軟性銅箔基層板（3L-FCCL）及無膠系二層軟性銅箔基層板（2L-FCCL）兩種，2L-FCCL主要應用於細線化Fine Pitch軟板、顯示器驅動IC封裝-Chip on Flex（COF）軟板等，95年隨著面板產能大量擴充，已超越3L-FCCL，成為台灣FPC的主要產

品。

93年起，台灣FPC大幅擴充產能，對FCCL之需求亦大幅成長，不過自94年開始因供過於求之情形，使得FCCL產值深受影響，直至95年下半年起，台灣FPC成長力道逐漸增強，故帶動對FCCL的需求。

雖然95年台灣為全球第二大供應國，但因韓國廠商採集團式經營並向上垂直整合，加上為使FPC發展健全，大力扶植上游關鍵原物料FCCL，而相對國內廠商，因面臨國內嚴重競爭壓力，儘管96年FPC需求增加，但在下游FPC降價壓力之下，產值力道不如韓國。

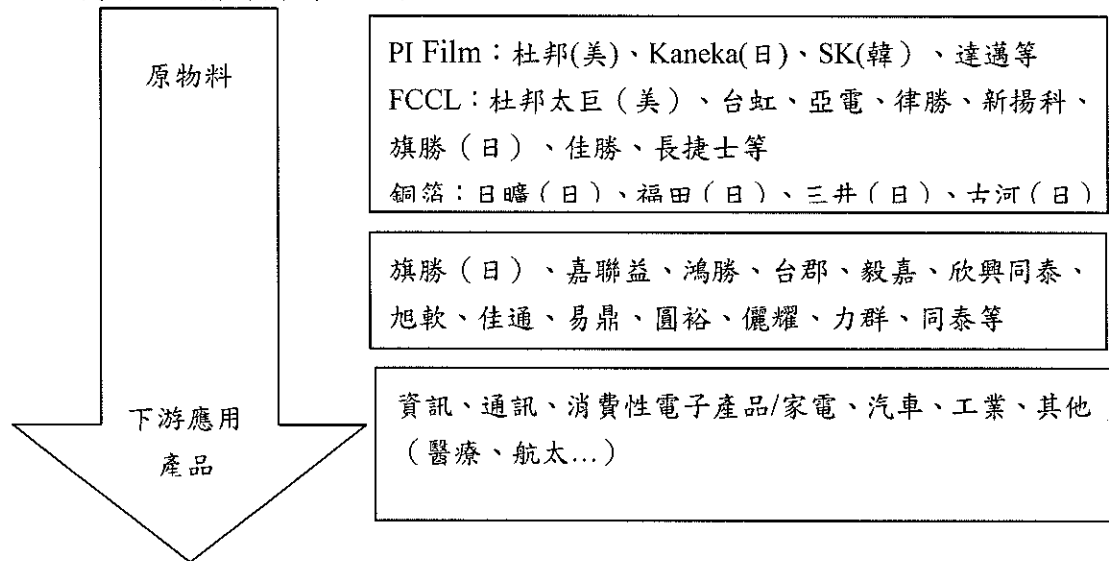
97年因全球金融風暴，加速淘汰體質較弱之廠商，減少來自競爭廠商而產生的壓力。98年因大陸手機市場、LCD及NB等產業之蓬勃發展，使得FPC回溫。99年產業前景樂觀，軟板應用推陳出新，成長動力無虞。隨著電子產品的消費需求依然強勁，促使FCCL在總體需求仍相當被看好。而FCCL及保護膜為FPC之主要原材料，隨著FPC的成長，本產業也隨著增長。近來軟板產品用途愈加廣泛，由於過去軟板在手機上的運用以手機轉折處（Hinge part）應用最多，但自96年在Apple iPhone帶領下，又燃起一股觸控手機熱潮，幾乎整機包括觸控螢幕、按鍵、側鍵、照相模組（Camera Module）、天線及電池等大量運用的軟板設計。未來將隨Smart Phone滲透率大幅提高，軟板將出現大幅度的成長。另外再加上微軟(Microsoft)於98年第四季正式推出主打觸控功能的Windows 7，由於手機、NB要求輕薄，因此在空間考量下，若要加入Touch panel，則可能必須搭配軟板與主板相連接，才能達到薄型化的要求。因此隨觸控手機及NB需求增加，也將拉抬軟板同步成長。近來因節能議題發酵，LED產業異軍突起，LED light bar及高散熱材料的需求殷切。因此軟板產品的推陳出新，造就各種電子產品市場之持續成長，FPC呈現穩定成長，亦帶動對FCCL及保護膜的需求。

而100年FPC需求成長動能來自智慧型手機、平板電腦、電子書等之觸控滲透率增加；預估智慧型手機100年出貨成長約45%、平板電腦約1.65倍、電子書約1倍，終端產品出貨量增加，搭配單機所需軟板片數提升，推估100年軟板面積需求約16~18%成長，全球軟板需求約為86,228仟M²，較前一年度成長約17%，98~101年軟板需求面積複合成長率(CAGR)將達14~16%。

(2) 產業上中下游之關聯性

我國FPC結構可分為上游原材料產業、中游軟板廠商及下游應用三部分。由於軟板所需的PI Film、壓延銅箔等材料自製力不足，因此仍須自日本等國進口供應。中游軟板廠商發展情形頗佳，近年來逐漸壯大，且大部分已在中國設廠。在下游部份，包含有國內及國外系統廠，由於我國FPC發展多年，因此除了國內客戶外，國外亦有許多客戶。

我國FPC關聯圖列示如下：



資料來源：工研院 IEK

(3)產品之各種發展趨勢與競爭情形

FPC近年來因通訊產品隨著智慧型手機、平板電腦等行動裝置興起，對輕薄的要求升高，加上歐盟RoHS的環保要求，又由於LCD TV崛起必須使用2L FCCL的產品，推升軟性銅箔基板(FCCL)市場有所變革，無膠系軟銅箔基板(2L FCCL)具備薄型優勢；它適用於製造更微細線路、更薄型的FPC，使得以COF為典型代表的FPC對2L-FCCL市場需求量在近年迅速增長；再加上近年來因為2L FCCL生產技術改善，致製造良率增加及生產量大幅提升，使其售價逐漸逼近3L FCCL市場，促使兩者間的市場比例逐漸拉近，惟上述變化也吸引軟板客戶採用的意願大為增加；市場預測2L FCCL有擠壓取代3L FCCL市場趨勢。101年市場對於無膠型基材(2L)的需求已出現供不應求情形。根據工研院IEK預測，智慧型手機將會呈現逐年成長的趨勢，至102年智慧型手機出貨量將從97年比重只有11%，成長至102年42%的高度佔有率，正式成為手機類別中主流產品，該項產品採用不少的軟板，帶動FCCL 的需求面大增。

3.技術及研發概況

(1)所營業務之技術層次、研究發展

本公司於92年7月成立，即設立研發中心，初期以開發FPC用CL及有膠系FCCL等產品為主，92年至95年間獲得經濟部SBIR研究計畫案，並與工研院簽訂“無接著劑型軟性銅箔基板(2L-FCCL)材料配方”技術移轉合約及共同研究開發計畫，並於96年正式量產2L-FCCL。本公司為落實及加速研發標的，除自行開發大部份的關鍵材料技術外，也透過與工業技術研究院等學術與法人研究單位，執行委託合作計畫，協助本公司建立相關的平台及核心技術，藉以提升研發能力及進行專業技術與材料的專利佈局。目前本公司具備有高性能接著劑、連續式精密塗佈、壓合及分條等核心技術外，在推廣產品到下游客戶產品應用端方面，本公司也設有FPC驗

證實驗室，針對產品不同應用，提供最適化組合材料，使其客戶得到最佳解決方案。除了藉由以上核心技術開發與製造軟性電路板材料外，更將核心技術延伸到綠能與光電產業。截至101年底，公司已申請專利近200件，其中已獲證專利超過100件。

(2)研究發展人員與其學經歷

單位：人

年度		100年	101年	102年3月31日
項目				
學歷分佈	博士	2	2	2
	碩士	5	5	5
	大專	3	5	5
	高中（含）以下	-	-	-
合計		10	12	12
平均年資（年）		5.38	3.65	2.18

(3)最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度	101年
項目	
A.研發費用	41,588
B.營業收入	1,334,596
A/B	3.12%

(4)最近五年度開發成功之技術或產品

年度	項目	研發成果
97年	無鹵無銻CL及3L FCCL產品	配膠與填充劑相容化及分散技術
	無鹵無銻補強板產品	配膠組成設計及PI複合材平坦性技術
	黑色膠水覆蓋膜產品	配膠組成設計及碳粉選擇與分散技術
98年	白色油墨配料設計及塗佈技術	提供多樣化覆蓋膜產品組合，達成終端應用客戶之需求
	黑色油墨配料設計及塗佈技術	
	無鹵環氧樹脂配膠組成設計技術	因應環保需求，產品無鹵綠色化，達成率供應鏈
	複合式基板材料疊構與塗佈製程設計	建立高性價比之雙面銅箔 基板專利群組，將成為未來利機型產品，創造軟板材料的差異化

年 度	項 目	研 發 成 果
99年	導熱粉體選擇、分散及配膠技術建立	建置導熱基板材料技術，捕捉LED廣大應用市場
	黑色覆蓋膜	提供多樣化覆蓋膜產品組合，達成終端應用客戶之需求
	太陽能背板材用低溫硬化膠材及背板疊構設計	改善配方膠系，完成低溫硬化環氧膠系的設計
100年	太陽能背板材試產及驗證	以低溫膠系試產太陽能背板，已完成窄幅(500mm)之試產並申請新結構背板專利
	高透明度OCA光學膠材	擴展公司技術平台到光電領域，創造第二波營收成長
	鋰電池封裝用鋁塑膜材	擴展公司技術平台到綠能領域，創造第二波營收成長
	軟質高頻基板材料配方及結構設計	深化公司原有軟板材料技術，迎合終端應用客戶之需求，建全軟板材料產品線
	高頻電磁波屏蔽材	打破由日商專斷的市場現況，提升公司在軟板材料的或利能力
101年	太陽能背板材試產及驗證	以低溫膠系搭配杜邦Tedlar才料試產太陽能背板，已完成寬幅(1000mm)之試產並申請新結構背板專利。試產之背板材料並獲得UL及TUV之認證也獲取杜邦上海光電中心的品質認證通過。
	高頻電磁波屏蔽材	打破由日商專斷的市場現況，提升公司在軟板材料的獲利能力，已於年底正式進入量產階段。預計102年度正式販售。
	高頻導電膠材	完成產品的試制並通過客戶的產品驗證，已經轉入正常產品生產，預計102年度正式販售。
	超薄覆蓋模	迎合軟板設計望薄型化發展，擴充公司產品線，於客戶端做產品認證當中。將於102年開始進入新產品販售。

4.長、短期業務發展計畫

(1)短期業務發展計畫

A.行銷策略

- a.擴大中國、日本、韓國市場及重點推廣高單價產品市場佔有率，同步支援市場與客戶設計產品走向，強化客戶服務、與客戶建立良好互動關係、建立客戶市場及對公司之信賴，以進求客戶更高的滿意度。

- b.全面掌控客戶產品設計及主力材料使用動態，即時回饋至研發、生產、品保部門，以提高客戶採購忠誠度及喜好。
- c.積極開發海外市場及客戶，尋求更多海外代理商配合，提高產品外銷比例，以提升公司營收。
- d.建立並發展產品應用資料庫；參加CPCA（即中國國際電子電路展覽會），以加速公司主力產品以促進推廣。

B.生產策略

- a.提升生產良率、稼動率以及增加有效產出，以因應未來訂單成長空間。
- b.有效縮短生產前置時間和原料交期，確定公司交貨期及其準確度，以達到市場需求競爭水準，並可降低公司存貨週轉天數的目標。
- c.專機專用、提昇生產良率及稼動率，以期追求產業最經濟生產規模。

C.產品發展策略

- a.提高現有產品之層次及應用層面。
- b.改良產製程能力及產品品質。
- c.研發新產品，開發高階軟板材料及綠能與光電材料。

D.營運規模及財務配合

建構完善之籌資管道，以充實營運資金並落實各項管理制度，同時提高公司知名度並吸引人才、強化管理績效及企業體質。

(2)長期業務發展計畫

A.行銷策略

- a.配合行銷據點、設置配銷發貨倉儲中心、以提昇本公司競爭力及優勢。
- b.蒐尋利基市場及產品，避免營運受現有產品市場景氣波動影響。
- c.區隔產品市場，提高市場佔有率。
- d.配合推廣新產品，多管道確保營收長期成長。

B.生產策略

- a.計劃籌建國內外生產基地，建構全球運籌管理機制及達到產業經濟規模。
- b.配合行銷據點，設置配發貨倉儲中心，以提昇本公司競爭力及優勢。
- c.專機專用，提高生產良率。

C.產品發展策略

本公司將透過國際合作，從國外引進先進材料技術、深植材料技術能量並配合政府政策，深耕本土化材料技術，使本公司成為全球知名電子塗佈材料供應商，同時充分利用本公司精密塗佈技術開發朝應用面廣泛及多元化產品方向發展。

D.營運規模及財務配合

長期營運規模發展以朝向國際化及多角化發展，並朝向營運需求，利用各種金融工具，以降低財務成本，支援營運目標之需求。

二、市場及產銷概況

1. 市場分析

(1) 主要產品(服務)之銷售提供地區

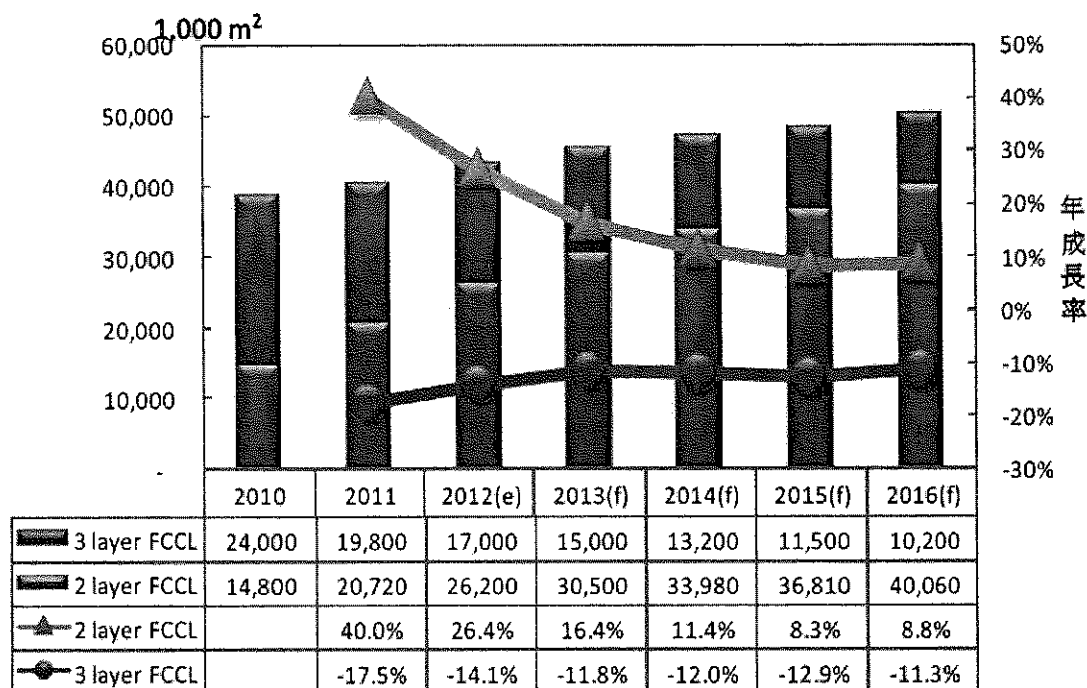
單位：新台幣仟元

銷售地區 \ 年度		100年		101年	
		銷售額	比率(%)	銷售額	比率(%)
內銷	台灣	175,748	17.44	173,704	13.02
外銷	亞洲	831,801	82.56	1,160,892	86.98
合計		1,007,549	100.00	1,334,596	100.00

(2) 市場佔有率

依據富士 Chimera及工研院IEK之市場調查報告指出，101年全球FCCL市場為43,000仟 m^2 ，本公司101年度集團合併銷售7,373仟 m^2 ，在不考慮下游客戶生產耗損之情況，則本公司佔全球市場佔有率約17.14%。依生產數量來看，本公司已進入全球前五大軟板材料的供應商。

軟性銅箔基板市場分析



資料來源：Fuji Chimera, IEK ITRI(2012/10)

(3) 市場未來之供需狀況與成長性分析

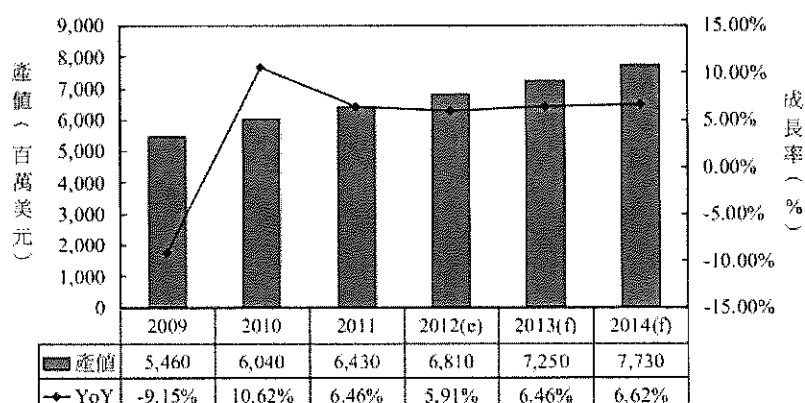
本公司主要從事FCCL(軟性銅箔基板)、覆蓋膜(CL)、補強板及純膠之軟板材料供應商。依據國內外各項市調及研究報告顯示，智慧型手機、平板電腦及ultra-book 筆電等行動式資通訊電子產品，將是今年電子產品成長的幾個明星。不論蘋果或非蘋陣營都會推出新一代行動資通訊電子產品，雖然兩造對決氣氛強烈，但推出產品的力道及宣傳早已先行在檯面上較勁了。再加上window 8軟體系統的推出加持，造就了在不景氣下

的另類產品熱潮。這樣的產業環境生態下，強調輕量薄型的軟板需求不受經濟環境減速的影響，在市場一片低迷下，展現出強而有力的成長。

蘋果iPhone 4手機的拆解分析，我們以手機中關鍵模組應用軟板的部分作解析，發現整個手機最少使用9片軟板(iPhone5會使用12片軟板)；包括LCD模組、觸控面板模組、LED燈條、鋰電池模組、照相模組等，比起一般功能手機用使用3-5片，軟板的使用量多出一倍以上。若是再觀察蘋果iPad 2，其中使用的軟板將達10片，而且所使用的軟板面積更大。就是這二項新興產品的市場成長帶動了軟板在過去及未來的市場需求，若是在加上最近很夯的類單眼相機及超薄筆電(Ultra-book note-book)，軟板成長的驅動力就更強了。

全球PCB產業自2000年後期重心已轉移到亞太地區，我們以2011年軟板為例其中歐洲生產部分已降到2%以下，美洲也僅有3%左右，日本部分則受制於整體大環境經濟不佳、日幣升值及311地震海嘯等因素拖累，軟板產值比例由2006年的25%下降到去年的17.5%。亞太地區成長主要在中國，軟板製造占全球比例高達28%，韓國則約佔20%，至於台灣部分則佔有約14%，但中國軟板製造大廠大部分是外資的投資，其中有幾近50%的軟板產值來自台商的貢獻。所以如果將兩岸台商軟板的製造產值相加，台灣即為全球最大的軟板製造國。台灣的PCB產業，包含硬板(傳統PCB及HDI)、IC載板及軟板，統計兩岸的總體製造體系已成為全球最大的PCB製造國，2011年產值為172億美金，其中48%產值來自台灣本土，52%產值來自佈局大陸的工廠。也因為完整的產業體系及先期的兩岸分工佈局，承接到中國巨大的內需市場。其中軟板的成長最被期待，主因就在於看好中國智慧型手機高度的市場需求及自我品牌資通訊電子產品的崛起。圖三是近幾年來軟板的全球產值分析及未來市場預測，即使面臨如過去金融海嘯及經濟減速需求下降的時期，軟板依然維持一定的成長，是受景氣循環較小的產業，預期一波波行動電子產品的推陳出新，軟板產業的前景還是很令人期待的。

依照工研院IEK的市調報告來看，2012年整體軟板產值接近70億美元，若預估軟板材料平均為30%的成本架構來估算，2012年的軟板產值約21億美金。軟板未來將以每年約6-7%的市場成長方式，於2014年達到美金77億，其中軟板材料也將以同樣速度做成長反應。



資料來源：工研院 IEK (2012/04)

(4)競爭利基

A.積極開發新市場與新客戶

本公司除了建立大中華地區行銷據點，就近提供客戶服務擴展國內外市場，以締造業績快速成長外，自101年起開始佈建海外據點與市場，以擴大業務銷售範圍。將以日及韓系系統廠為標的，以公司擴大的產能為後盾，積極搶入國外大廠訂單，獲取營業的成長並提升公司知名度。

B.新產品開發能力強

本公司以配方及塗佈製程等核心平台技術做基本，加上堅強的研發團隊，及外部資源的合作與整合(工研院)，強力進行新產品的研發。近年來成果豐碩，已取得產品與技術專利權超過100件，除用來保護公司智慧財產權外，建泉產品種類外，也針對綠色能源及高階利基型產品做切入市場的佈局。以新產品擴大與競爭者的距離並做出產品差異化，提升公司未來獲利及營收的成長。

C. 全方位技術服務團隊

本公司一向強化結合業務、研發及客服等專業人員，組成全方位的服務團隊，強化對客戶的服務品質與效率，以完備的客戶服務加上優異的產品品質，提昇產品市場佔有率。除提供高品質產品外，亦依客戶需求及時提供技術支援，以縮短客戶適應產品時間，並滿足客戶多樣化需求，藉由提供研發改良產品性能以符合客戶之需求，創造獲利與競爭優勢之雙贏局面。今年起位落時更有效率的服務，將透過國際合作，從國外引進先進材料技術來深植技術能量並配合政府政策，深耕本土化材料技術，致力成為全球知名電子塗佈材料供應商，同時充分利用本公司精密塗佈技術平台，開發多元化產品，達到逐步成長與永續經營的標的。

D.有效控制成本，致力提昇獲利

公司研發除了新產品開發外，並積極開發關鍵及尋找替代原物料以期降低成本，提高獲利能力，這將成為公司持續降低成本的主軸策略。另外，也強化技術開發系統的建置，準確控制產流程以掌控研發進度，做好成本控管與落實產品開發效率。

E.產業遠景佳

受惠於智慧手機及平板電腦二大新興電子產品的需求大幅成長，其中的關鍵組件-軟板的市場聲勢如日中天。儘管蘋果供應鏈受惠匪淺，非蘋陣營也是急起直追，成就我國以代工產業為主的相關產業供應鏈，在景氣處於蟄伏未明的現象下，只要與這兩項產品相關的產業，都可以維持既有的營收及獲利。其中軟板產業因為我國布局較早，近年來整體產業鏈趨於成熟，再加上原有深耕兩岸的分工體系完整，與日本軟板競爭力的下滑，逐漸成為全球軟板製造重要樞紐的態勢已形成。除了已經成為二大資通訊陣營中軟板的主要代工外，另一股新興中國市場的加入，使得我國軟板在中國自有品牌的加持下，被期待屬於具有高成長的產業。

(5)發展遠景之有利及不利因素與因應對策

A.有利因素

- a.高階軟板材料產品降開發成功，有效挹注未來營收及獲利。
- b.擴大客戶群來源，佈局海外及新應用產品。

c.軟板整體產業遠明朗，市場呈現逐步成長趨勢。

B.不利因素

a.同業競爭激烈，利潤易受壓縮

FPC需求逐年成長，吸引新FPC競爭者的加入及原FPC廠商的競相擴廠，致使產業競爭逐漸加劇。新加入者尤以中國在地廠家為主，在價格上採取無理性的降價策略，造成公司在競爭訂單下而造成獲利下降。

因應對策：

(a)持續開發新產品，持續保持同業技術領先之地位。已針對高頻軟板需求，開發電磁波屏蔽材及導電膠材，並逐步進入量產。未來更針對太陽光電及鋰電池封裝材料進行研究，期待可以成就公司第二波的成長，以提高公司競爭力。

(b)開始建置與終端應用客戶的關係，由系統端綁住材料規格，提高新進者材料進入障礙。

b.關鍵上游原料集中於少數廠商

FCCL的主要原料是銅箔及PI Film等，PI Film主要供應商為日本、台灣及韓國等，壓延銅箔及電解銅箔部份主要來自日本廠商；本公司基於產品品質穩定性及客戶指定原料之考量，使其有原料集中於少數國外廠商之情形。

因應對策：

(a)為確保採購價格具市場競爭性及保有充足之供貨來源，本公司除與原有供應廠商維持良好及長期合作關係外，另一方面適度調整採購來源並分散以避免過於集中少數廠商。

(b)積極已技術導入替代材料，以配方及製程技術的精進來弱化對原物料品質的依存性，以爭取獲利來源。

c.軟板銷售價格降價速度快

由於電子產業競爭激烈，毛利受到壓縮，客戶向上游要求降價之力度持續增加，加上同業削價競爭，致價格不斷調降。

因應對策：

(a)積極開發新客戶，提昇產能稼動率及產品的良率，並力行節流策略，管控營業、研發支出，以有效降低成本。

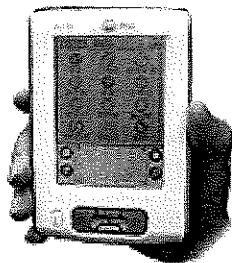
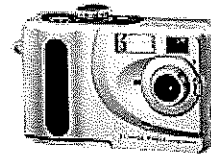
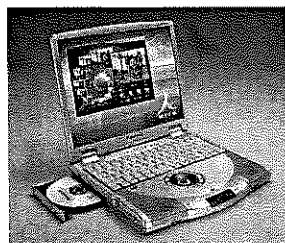
(b)加強與主要客戶之互動，瞭解客戶需求，提供完全的整合服務，提高公司產品之附加價值。

(c)強化既有技術平台及核心競爭力，開發平台技術延伸的新產品，例如高頻電磁波及其他高階軟板材料產品，創造產業品異化及進入障礙，延續公司獲利及成長。

2.主要產品之用途及產製過程

(1)主要產品之用途

目前FPC的形態和使用的材料呈多樣化的趨勢，尤其近年來有一些新的市場需求，如噴墨印表機的噴墨頭、硬碟的讀寫頭及各種介面顯示器，如手持式手機、數位相機、筆記型電腦及液晶顯示螢幕等，由於這方面對FPC的需求量逐年成長，因此促成了FPC的快速發展。主要應用於電子產品如下所示：



Applications of FPC

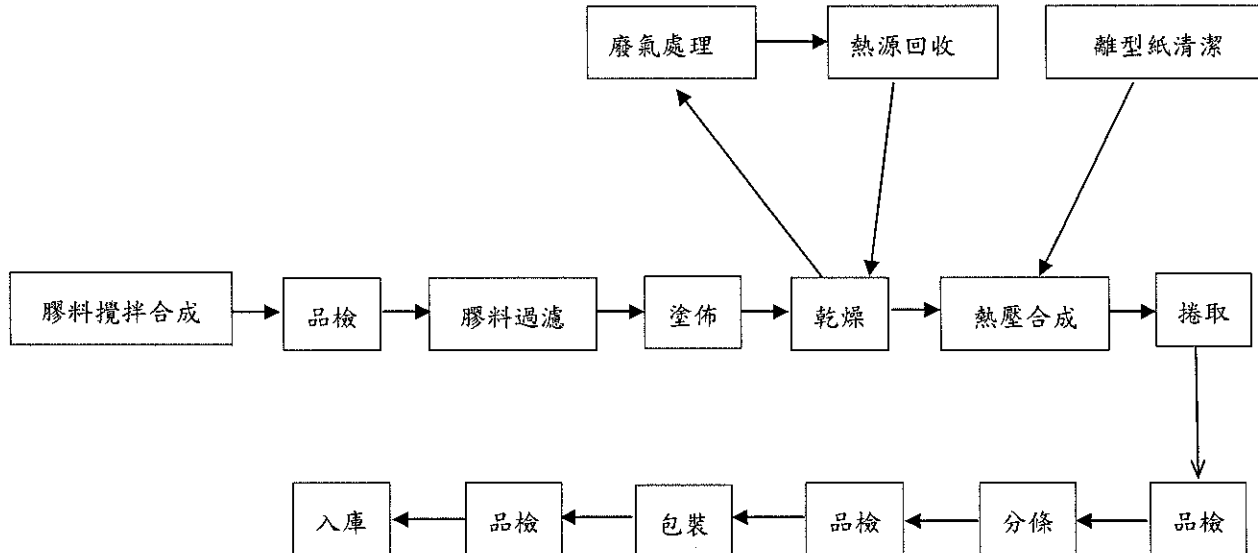


(2) 產製過程

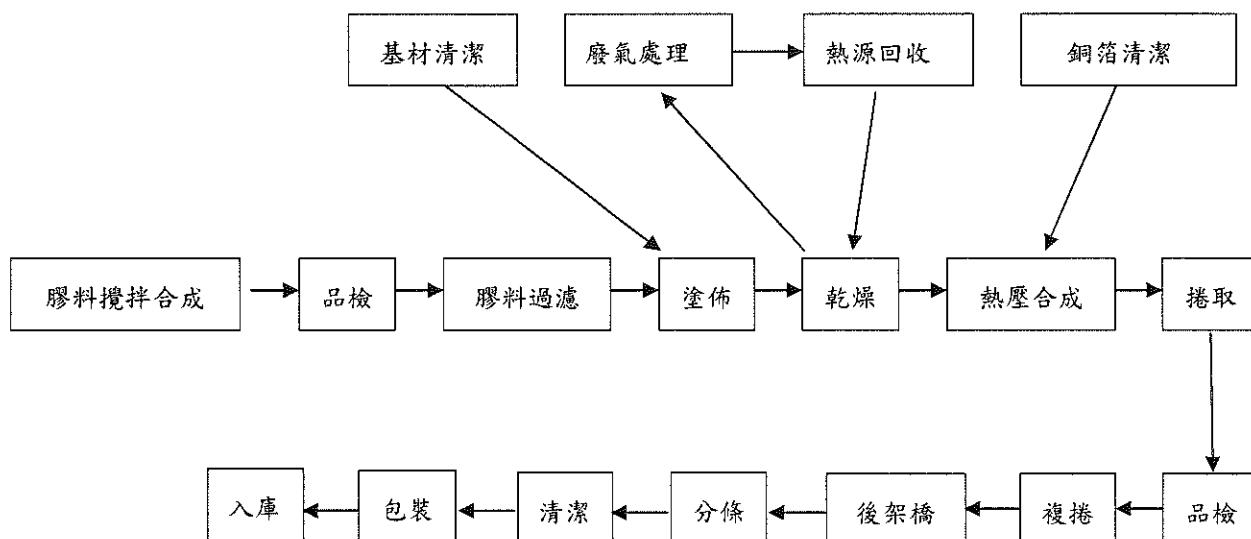
本公司主要產品為CL及FCCL。其製造流程如下：

A.CL：

CL製造流程



B. FCCL：



3. 主要原料供應來源分析

主要原料名稱	主要來源	供應情形
PI	日本、台灣、韓國	良好
銅箔	日本	良好
離型紙	日本	良好
純膠	日本	良好

上述主要原料由於日本廠商因技術先進且具經濟規模，幾乎囊括全世界上游原料市場，故本公司基於產品品質、成本之考量及受產業特性之影響，致原料來源集中於國外少數大廠。基於風險考量，在佔原料比重最高的PI Film部份導入台灣及韓國廠商，因此尚不至於發生缺料之狀況。

4. 最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	100年	101年
營業毛利（註）	132,310	203,854
毛利率（%）	13.13	15.27
毛利率變動幅度（%）	-	16.30

資料來源：本公司各年度經會計師查核簽證之財務報告。

本公司101年度毛利率變動未達20%，故不擬分析。

5.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客戶名稱及其進貨金額與比例：

單位：新台幣仟元

項目	100年				101年			
	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	Global-One	495,614	54.38	子公司	Global-One	484,583	42.91	子公司
2	A廠商	125,685	13.79	無	A廠商	135,107	11.96	無
3	B廠商	58,802	6.45	無	B廠商	238,021	21.08	無
	其他	231,369	25.38		其他	271,630	24.05	
	進貨淨額	911,470	100.00		進貨淨額	1,129,341	100.00	

增減變動原因說明：

本公司101年度將部分原由大陸子公司昆山雅森採購之原料改由本公司直接採購後再轉售子公司，故對B廠商之進貨增加。

(2)最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例：

單位：新台幣仟元

項目	100年				101年			
	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	BESTT RADE	364,953	36.22	子公司	BESTT RADE	773,751	57.98	子公司
	其他	642,596	63.78		其他	560,845	42.02	
	銷貨淨額	1,007,549	100.00		銷貨淨額	1,334,596	100.00	

增減變動原因說明：

本公司101年度將部分原由大陸子公司昆山雅森採購之原料改由本公司直接採購後再轉售子公司，故對BESTTRADE之銷貨增加。

6.最近二年度生產量值

(1)最近二年度生產量值表

單位：新台幣仟元

生 產 量 值 主要商品	年度	100年			1010年		
		產能		產量	產能		產量
		產值		產值	產值		產值
原料、耗材及自製化學料		-	-	443,318	-	-	775,536

由於本公司主要從事軟板關鍵化學材料之調配，待調配後轉賣與大陸子公司昆山雅森使用，並非銷售與客戶之商品，且原料計算單位不一，故無產能及產量之限制。

(2)增減變動分析

101年度產量較100年度增加，主係因101年度將部分原由大陸子公司昆山雅森採購之原料改由本公司直接採購後再轉售子公司所致。

7.最近二年度銷售量值

(1)最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元；仟KG/M²

銷 售 量 值 主要商品	年度	100年				101年			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
保護膠片		500	126,377	2,094	374,317	684	134,654	1,910	335,921
基材		8	1,757	164	61,612	5	1,356	146	51,129
原料、耗材及自製化學料(註)		註	168	註	443,318	註	1,694	註	773,842
合 計		註	128,302	註	879,247	註	173,704	註	1,160,892

註：原料、耗材及自製化學料因計算單位不一，故不予加總計算銷量。

(2)增減變動分析

101年度產量較100年度增加，主係因101年度將部分原由大陸子公司昆山雅森採購之原料改由本公司直接採購後再轉售子公司所致。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數

單位：人；%

項目 \ 年度		100年	101年	102年3月31日
員工人數(人)	直接員工	1	0	0
	間接員工	14	16	16
	研發人員	10	12	12
	合計	25	28	28
平均年歲(歲)		37.54	37.93	37.78
平均服務年資(年)		6.44	4.59	4.66
學歷分布比率(%)	博士	4.76	11.11	10.71
	碩士	33.33	29.63	32.14
	大專	57.14	55.56	53.58
	高中	4.77	3.70	3.57
	高中以下	-	-	-

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：公司無此情形。
- 2.防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：無。
- 3.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：公司目前無任何汙染環境之狀況發生。
- 4.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、處分之總額，並揭露其未來因應對策及可能之支出：公司目前無任何汙染環境之狀況發生。
- 5.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未來二年度預計之重大環保資本支出：公司目前無任何汙染環境之狀況發生。

五、勞資關係

- 1.列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形
 - (1)員工福利措施與實施情形
 - A.員工保險
 - a.全體員工參加勞、健保險。
 - b.團體保險：依員工之工作性質投保人身意外醫療險，保費由公司負擔。
 - B.員工分紅、認股：比照相關法令及本公司章程及相關辦法辦理。
 - C.定期健康檢查：定期進行全體員工健康檢查。

D.公司成立福委會並舉辦員工聚餐、旅遊等活動。

(2)員工進修與訓練

為配合公司長期發展並提高員工素質，公司定有教育訓練管理辦法，並依各部門專業課程及工作上所需知識之培訓、執照課程。

(3)退休制度與其實施情形

本公司之退休辦法依勞基法之規定，每月按已付薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，撥交由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支用。

勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度保留適用該條例前之工作年資。

對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月工資百分之六。本公司成立於民國92年，故截至目前為止尚無員工依規定支領退休金。

(4)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對勞資間多採溝通協調方式處理務使勞資雙方能取得共同之認知使各項工作順利推動

A.員工月會：藉此會議與員工做適當之溝通、教育及政策上之宣導，如公司之營業狀況、品質目標、環境政策、環境保護相關概念建立、公共安全、防火防災及其他有助於公司及員工雙方工作及生活上之知識與觀念之建立等，藉此培養公司良好傳統給員工一個與公司共同學習成長之環境。

B.部門會議：藉此會議與員工做適當之溝通、彙結之發掘與公司政策的宣導，使員工於生產作業技術上、安全衛生及品質管制上能充份明瞭並適時反應員工的想法，而取得一致之共識。

C.勞資會議及福利委員會會議藉此會議勞資雙方可對各項福利措施相互討論以加強彼此關係並作為行政管理的參考

D.本公司定有工作規則，規範員工應遵守行為及守則。

2.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，並揭露目前及未來可能發生之估計金額及因應措施：

本公司自成立以來，迄無勞資糾紛情事發生，估計未來在本公司持續且積極推動，貫徹各員工福利措施的情形下，應無發生勞資糾紛而遭受損失之狀況發生。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
融資	台灣工業銀行	100.9.7~102.9.7	中期借款合同	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表、簽證會計師姓名及查核意見

1.簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		97年度	98年度	99年度	100年度	101年度
流動資產		304,343	302,288	315,424	621,533	837,735
基金及投資		581,553	601,184	738,442	964,177	1,070,411
固定資產		6,458	5,184	5,276	4,641	9,363
無形資產		235	60	1,974	1,848	1,755
其他資產		17,385	16,585	4,841	497	110,090
資產總額		909,974	925,301	1,065,957	1,592,696	2,029,354
流動負債	分配前	187,910	176,498	248,177	372,232	500,703
	分配後	187,910	176,498	248,177	372,232	500,703
長期負債		0	5,000	0	15,000	287,204
其他負債		2,014	3,382	25,928	72,161	89,226
負債總額	分配前	189,924	184,880	274,105	459,393	877,133
	分配後	189,924	184,880	274,105	459,393	877,133
股本		545,000	545,000	580,790	719,259	840,204
資本公積		117,494	117,494	120,185	179,824	208,735
保留盈餘	分配前	10,933	47,278	107,928	191,046	89,452
	分配後	10,933	10,872	8,573	40,002	89,452
金融商品未實現損益		0	0	0	0	0
累積換算調整數		46,623	30,649	(17,051)	43,174	13,830
未認列為退休金成本之淨損失		0	0	0	0	0
股東權益總額	分配前	720,050	740,421	791,852	1,133,303	1,152,221
	分配後	720,050	704,015	784,592	1,103,095	1,152,221

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：101年度盈餘分配案業經102年3月8日董事會決議通過，惟尚未經股東會決議。

2.簡明損益表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料（註1）				
	97 年度	98 年度	99 年度	100 年度	101 年度
營業收入	162,008	311,187	586,923	1,007,549	1,334,596
營業毛利	32,589	47,071	85,866	126,897	192,193
營業損益	(13,104)	7,405	17,645	23,895	72,096
營業外收入及利益	25,929	35,882	122,422	168,785	22,641
營業外費用及損失	4,280	6,942	23,205	5,195	32,465
繼續營業部門稅前損益	8,545	36,345	116,862	187,485	62,272
繼續營業部門損益	8,482	36,345	97,056	155,717	49,450
停業部門損益	0	0	0	0	0
非常損益	0	0	0	0	0
會計原則變動之累積影響數	0	0	0	0	0
本期損益	8,482	36,345	97,056	155,717	49,450
每股盈餘(註2)	0.16	0.63	1.51	1.99	0.59

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：每股盈餘業已追溯調整。

(二)影響上述財務報表作一致性比較之重要事項：

本公司自民國九十八年一月一日起，採用新修訂發布之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」規定。主要修訂為：1.存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，且除同類別存貨外應逐項比較之；2.因產能較低或設備閒置導致之未分攤固定製造費用，應於發生當期認列為銷貨成本；3.異常製造成本及跌價損失應認列為銷貨成本。此項改變對本公司民國九十八年度淨利減少 358 仟元及每股盈餘減少 0.01 元，本期亦重分類民國九十七年度營業外收入及利益－存貨盤盈 19 仟元暨營業外費用及損失－存貨跌價及呆滯損失 264 仟元至銷貨成本項下。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1.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	會計師姓名	查 核 意 見
97	安永會計師事務所	洪茂益、張志銘	無保留意見
98	安永聯合會計師事務所	洪茂益、張志銘	修正式無保留意見
99	安永聯合會計師事務所	洪茂益、張志銘	無保留意見
100	安永聯合會計師事務所	洪茂益、張志銘	無保留意見

年 度	會計師事務所	會計師姓名	查 核 意 見
101	安永聯合會計師事務所	洪茂益、張志銘	無保留意見

2.最近五年度更換會計師之說明

本公司 96 年度因內部作業需要更換簽證會計師為安永會計師事務所洪茂益及張志銘會計師。

二、最近五年度財務分析

1.財務分析

年 度 (註1)		最近五年度財務分析				
		97年度	98年度	99年度	100年度	101年度
分析項目 (註2)						
財務結構 (%)	負債占資產比率	20.87	19.98	25.71	28.84	43.22
	長期資金占固定資產比率	11,149.74	14,379.26	15,008.57	24,742.58	15,373.54
償債能力 (%)	流動比率	161.96	171.27	127.10	166.97	167.31
	速動比率	155.18	167.25	119.05	152.35	157.62
	利息保障倍數	3.00	11.95	33.76	37.12	6.75
經營能力	應收款項週轉率 (次)	1.49	3.03	3.89	4.52	3.06
	平均收現日數	245	120	94	81	119
	存貨週轉率 (次)	8.10	26.49	36.82	22.44	21.96
	應付款項週轉率 (次)	6.76	10.63	13.76	14.90	12.04
	平均銷貨日數	45	14	10	16	17
	固定資產週轉率 (次)	20.43	53.46	112.22	203.20	190.60
	總資產週轉率 (次)	0.20	0.34	0.59	0.76	0.74
獲利能力	資產報酬率 (%)	1.45	4.23	10.05	12.04	3.23
	股東權益報酬率 (%)	1.21	4.98	12.67	16.18	4.33
	占實收資本比率 (%)	營業利益 (2.40)	1.36	3.04	3.32	8.58
		稅前純益 1.57	6.67	20.12	26.07	7.41
	純益率 (%)	5.24	11.68	16.54	15.46	3.71
	每股盈餘 (元)	0.16	0.63	1.51	1.99	0.59
現金流量	現金流量比率 (%)	2.65	17.26	註2	1.11	註2
	現金流量允當比率 (%)	註2	137.64	47.68	169.61	註2
	現金再投資比率 (%)	0.68	3.99	註2	註2	註2
槓桿度	營運槓桿度	(9.45)	32.64	5.41	5.25	2.71
	財務槓桿度	0.75	1.81	1.25	1.28	1.18

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：營業活動淨現金流量為負數，不予計算。

註3：每股盈餘業已追溯調整。

財務分析之計算公式說明：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

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)固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／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＝（稅後淨利－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）／（固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋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.最近二年度各項財務比率變動原因（若增減變動未達 20%者可免分析）

(1)財務結構

本公司負債占資產比率 100 年度及 101 年度分別為 28.84%及 43.22%，101 年度較 100 年度增加，主要係因營運所需增加借款所致。

本公司長期資金佔固定資產比率 100 及 101 年度分別為 24,742.58%及 15,373.54%，101 年度較 100 年度增加，主要係 101 年度因營運所需增加固定資產所致。

(2)償債能力

本公司利息保障倍數 100 及 101 年度分別為 37.12 倍及 6.75 倍，101 年度較 100 年度增加，主要係因 101 年度辦理可轉換公司債攤銷利息費用所致。

(3)經營能力

本公司應收帳款週轉率 101 及 100 年度分別為 4.52 次及 3.06 次，101 年度較 100 年度增加，主要係因 101 年度營收成長，造成應收帳款較 100 年度大幅增加所致。

(4)獲利能力

1.101 年度資產報酬率、股東權益報酬率、稅前利益占實收資本比率、純益率及每股盈餘均較 100 年度減少，主要係因 101 年度擴充第四號塗佈線及開發新產品，造成費用大幅增加，且因台幣升值導致 101 年度產生兌換損失，致使 100 年度獲利大幅減少所致。

2.營業利益占實收資本比率 101 及 100 年度分別為 3.32%及 8.58%，101 年度較 100 年度增加，主要係因 101 年度毛利率上升，致 101 年度營業利益大幅增加所致。

(5)現金流量

本公司 101 年度現金流量之各項指標較 100 年度衰退，主要係因 101 年度由營業活動所產生之現金流量為淨現金流出所致。

(6)槓桿度

本公司營運槓桿度 101 及 100 年度分別為 5.25 及 2.71，101 年度較 100 年度減少，主要係因 101 年度發行可轉換公司債及開發新產品，造成營業費用較 100 年度大幅增加所致。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

請參閱第82頁。

四、最近年度財務報表

請參閱第83頁至第133頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

請參閱第134頁至第190頁。

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。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況分析

財務狀況比較分析

單位：新台幣仟元

項 目	年度	101年度	100年度	差異	
				金額	%
流動資產		837,735	621,533	216,202	34.79
長期股權投資		1,070,411	964,177	106,234	11.02
固定資產		9,363	4,641	4,722	101.75
無形資產		1,755	1,848	(93)	(5.03)
其他資產		110,090	497	109,593	22,050.91
資產總額		2,029,354	1,592,696	436,658	27.42
流動負債		500,703	372,232	128,471	34.51
長期負債		287,204	15,000	272,204	1,814.69
其他負債		89,226	72,161	17,065	23.65
負債總額		877,133	459,393	417,740	90.93
股 本		840,204	719,259	120,945	16.82
資本公積		208,735	179,824	28,911	16.08
保留盈餘		89,452	191,046	(101,594)	(53.18)
累積換算調整數		13,830	43,174	(29,344)	(67.97)
股東權益總額		1,152,221	1,133,303	18,918	1.67

茲就各科目前後期變動達百分之二十，且變動金額達新台幣10,000仟元，增減變動之主要原因及其影響及未來因應計畫，說明如下：

1. 增減比例變動分析說明：

- (1) 流動資產增加216,202仟元，增加34.79%，係因本期營收成長，造成應收帳款大幅增加所致。
- (2) 其他資產增加109,593仟元，增加22,050.91%，係因本期發行可轉換公司債，提供銀行存款作為擔保，造成受限制銀行存款增加所致。
- (3) 流動負債增加128,471仟元，增加34.51%，係因本期因景氣復甦，因應營運需求，使得短期借款較前期增加所致。
- (4) 長期負債增加272,204仟元，增加1,814.69%，係因本期發行可轉換公司債，使得長期借款較前期增加所致。
- (5) 其他負債增加17,065仟元，增加23.65%，係因本期子公司獲利，故增加認列遞延所得稅負債所致。
- (6) 保留盈餘減少101,594仟元，減少53.18%，主係本期辦理盈餘分派所致。
- (7) 累積換算調整數減少29,344仟元，減少67.97%，主係因本期美金匯率貶值所致。

2. 影響：並無重大不利影響。

3. 未來因應計畫：無。

二、經營結果分析

1.經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	101年度	100年度	增（減） 金額	變動比例 （%）	變動分析
營業收入總額	1,367,171	1,014,817	352,354	34.72	1
減：銷貨退回	29,381	7,191	22,190	308.58	1
銷貨折讓	3,194	77	3,117	4,048.05	1
營業收入淨額	1,334,596	1,007,549	327,047	32.46	1
營業成本	1,130,742	875,239	255,503	29.19	1
營業毛利	203,854	132,310	71,544	54.07	1
營業費用	120,097	103,002	17,095	16.60	2
營業淨利	72,096	23,895	48,201	201.72	-
營業外收入及利益	22,641	168,785	(146,144)	(86.59)	3
營業外費用及損失	32,465	5,195	27,270	524.93	4
稅前淨利	62,272	187,485	(125,213)	(66.79)	-
所得稅費用	12,822	31,768	(18,946)	(59.64)	-
本期淨利	49,450	155,717	(106,267)	(68.24)	-

變動原因說明：

- 1.營業收入、營業成本及營業毛利增加主係因101年度景氣逐漸復甦，下游相關業者對軟板需求增加，而營業成本及營業毛利亦隨之增加。
- 2.營業費用本期較上期增加17,095仟元，主要係101年度營收及營運規模成長，致相關推銷、管理及總務與研發費用亦隨之增加所致。
- 3.營業外收入及利益本期減少146,144仟元，減少86.59%，主係因子公司投資收益較100年度減少136,000仟元及100年度認列兌換利益10,589仟元，101年度因美金匯率貶值已無此情形所致。
- 4.營業外費用及損失本期增加27,270仟元，增加524.93%，主係因101年度因美金匯率貶值產生兌換損失及因發行可轉換公司債攤銷相關利息費用所致。

2.預期未來一年度銷售數量與其依據：

本公司依據目前客戶進度、同業概況及市場規模成長狀況，預期未來一年在銷售量上較前一年度能保持穩定之成長幅度，此對公司未來財務有正面之幫助。

三、現金流量分析

1.最近年度現金流量變動情形分析

單位：%

項目 \ 年度	101年度	100年度	增（減）比例
現金流量比率（%）	註1	1.11	-
現金流量允當比率（%）	註1	169.61	-
現金再投資比率（%）	註1	-	-
註1：營業活動淨現金流量為負數，不予計算。 增減比例變動分析說明： 本公司101年度現金流量之各項指標較100年度降低，主要係因101年度自營業活動所產生之現金較100年度減少所致。			

2.流動性不足之改善計劃

本公司未有流動性不足之情形。

3.未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額	全年來自營 業活動淨現 金流量	全年現金 流入量	現金剩餘 數額	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
117,626	(139,526)	96,897	74,997	—	—
(1)未來一年現金流量變動情形分析： 預計未來一年來自營業活動之現金流出約為139,526仟元，且用以支付現金股利及償還短期借款，故資金剩餘約為74,997仟元。 (2)預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司轉投資之大陸子公司昆山雅森電子材料科技有限公司101年度新設第四條塗佈線，總資本支出共計新台幣226,411仟元。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃

單位：新台幣/美金仟元

被投資公司 名稱	主要營業 項目	被投資公司 本期(損)益	本期認列 投資損益
ASIA ELECTRONIC MATERIAL HOLDING (SAMOA) CO., LTD.	投資業務	\$29,845	\$29,845
BESTTRADE CO., LTD.	電子材料買賣及 進出口相關業務	2,965	(9,177)
GLOBAL-ONE TEC. CO., LTD.	電子材料買賣及 進出口相關業務	(26)	(26)
AMMON TEC. INVESTMENT CORP.	投資業務	USD 1,009	USD 1,009

昆山雅森電子材料科技有限公司	電子材料及零件之製造及銷售	USD 1,010	USD 1,010
----------------	---------------	-----------	-----------

本公司最近年度之轉投資事業，除GLOBAL-ONE TEC. CO., LTD.呈現小幅虧損外，其餘均呈獲利狀態，其中GLOBAL-ONE TEC. CO., LTD.投資虧損則因支付營業費用所致。而ASIA ELECTRONIC MATERIAL HOLDING (SAMOA) CO., LTD.及AMMON TEC. INVESTMENT CORP.投資呈獲利狀態，主係因其轉投資大陸子公司昆山雅森受下游終端客戶需求提昇，致產生獲利之情形。

由於本公司之投資虧損金額不高，故並無改善計畫。

另本公司未來一年尚無新增之投資計畫。

六、風險事項分析

(一)風險因素

- 1.最近年度及截至年報刊印日止之利率、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

單位：新台幣仟元；%

項目	100年度		101年度	
	金額	佔營業收入比率	金額	佔營業收入比率
利息收入	108	0.01	137	0.01
利息支出	5,190	0.51	10,839	0.81
兌換(損)益	10,589	1.05	(19,489)	(1.46)

資料來源：會計師查核簽證之財務報告。

(1)利率方面

本公司100及101年度利息支出佔營業收入比重分別為0.51%及0.81%，為規避利率變動對本公司之影響，本公司隨時注意利率變動情形，採取必要因應措施，以降低利率變化對本公司損益產生影響。

(2)匯率方面

本公司進貨廠商及銷貨客戶均以國外居多，100及101年度兌換利益（損失）分別為10,589仟元及(19,489)仟元，占營業收入之比率分別為1.05%及(1.46)%，匯率變動雖對本公司之營收及獲利均有所影響，但本公司在外幣資金管理上採穩健保守原則，盡力規避匯率變動所可能造成之不利影響，本公司財務人員也隨時與銀行保持密切聯繫，並蒐集匯率相關資訊，以期充分掌握匯率走勢，除以外幣之應收支應應付外，業務部門於報價時，亦充分考量因匯率變動連帶產生之售價調整，以確保利潤，並儘量消除匯率波動對損益產生的影響。

(3)通貨膨脹

本公司並無因受通貨膨脹而有重大影響之情形，且本公司與客戶及供應商之交易價格，以市場之機動調整者居多，故對本公司損益影響有限。

- 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)資金貸與他人

本公司截至年報刊印日止並無從事資金貸與之情形。

(2)背書保證

本公司所從事之背書保證係為協助轉投資公司取得銀行融資額度，所有程序均依據本公司「背書保證作業程序」辦理。

(3)衍生性商品

本公司一向秉持專注本業及務實原則經營事業，財務政策以穩健保守為原則，並無從事高風險、高槓桿之投資，另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。

因應措施：

本公司未來仍專注於本業經營為主，有關資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策，未來將以符合本公司「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「從事衍生性金融商品交易處理程序」相關辦法規定，並考量財務業務需要辦理。

3.未來研發計畫及預計投入之研發費用

(1)未來研發計畫

本公司未來研究發展方向以「精密塗佈」及「高性能接著劑」之核心平台技術為主，衍生出多元化產品與應用，主要朝向軟板薄型與多彩化、軟板高頻與高速化及軟板功能化等三大主軸近行新產品研究與開發。例如與PI供應商合作開發之薄型及多彩覆蓋膜；系統應用客戶導向的高頻電磁波屏蔽材、導電膠材料及低介電軟板基材等，以取帶進口材料，增加公司營收與獲利；與工研院合作開發下一世代感光環保型覆蓋膜等。另外，將在既有之研發平台及核心技術上，朝向綠色節能的產品技術發展，例如太陽能與鋰電池相關應用之封裝或保護材料，用以增加現有產品功能及壽命的先進材料。

主要發展方向如下：

研 發 項 目	用 途 說 明
高頻高速軟板材料	適用於通訊產品對於高頻基板所要求較低的介電係數以提高傳輸效率，應用產品如智慧型行動電話、WLAN等通信機器或電子連接器等產品。主要產品將鎖定高頻低介電低傳輸損失覆蓋膜材、多層電路及軟硬結合板之高頻低介電純膠，擴充公司在軟板材料的產品線，同時迎合終端應用客戶及產品的需求。
電磁波遮蔽防護及導電膠材料	軟板應用於通訊行動系統時，在通訊系統高頻化的趨勢下，電磁干擾(EMI)問題將必須獲得解決，本公司將以新結構及配方設計，打破過往由日本公司壟斷的態勢，創造公司獲利及產品的差異化。此材料將有效解決現有高頻通訊的訊號不良及干擾問題，提供通訊品質並提升軟板線路設計的自由度。
鋰電池鋁塑膜材料	鋁塑複合膜的應用範圍相當廣，如：手機電池、筆記型電腦電池、數位產品電池等、平板電腦等。在電動車、平板電腦、

研 發 項 目	用 途 說 明
	Ultrabook的帶動下使得軟包裝電池成為今後最具潛力的產品。目前鋁塑膜的使用大多的是在小型便攜電池市場。開發高安全性、高耐久性的鋁箔袋，切入3C、電動工具及未來電動車所需之鋰電池產業。本產品利用公司過去所建置的核心技術平台，擴充應用領域到綠能產業，除創造獲利外也符合潮流趨勢。
太陽能背版	太陽能是目前最有效率的綠色替代能源，在核能問題位能消除大眾疑慮的陰影下，太陽能發電將成為替代能源的重要選項。公司將與國際原物料大廠攜手進入太陽能封裝背板產業，提供高可靠度的背板材料。這依舊是公司核心技術的延伸，將為公司的製造稼動有所提升，也為公司進入綠能產業做先導。
環保與薄型型覆蓋膜	針對軟板往超薄及環保方向的設計，無離型紙及基材的單層覆蓋膜材料將逐漸成為技術及產品應用趨勢。公司將以PI及環氧樹脂配方技術的平台，開發以精密印刷或感光型的超薄型環保覆蓋膜，本向技術開發將結合工研院及國外技術來源做整合型產品開發，以落實產品開發效率。

(2)本公司預計一〇二年度研發經費約為48,043仟元。

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

本公司隨時注意國內外重要政策及法律變動之情形，並評估其對公司之影響。截至年報刊印日止，並未有因國內外重要政策及法律變動，而對公司財務及業務有影響的情況。

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

本公司產品擁有多項專利，未來本公司仍會持續增加研發投入，並密切掌握科技改變及產業變化情形，故科技改變及產業變化對公司財務業務上不致產生重大影響。

6.企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司自成立起即致力於維持企業良好形象，並遵循法令規範，截至年報刊印日止，並未發生足以影響企業形象之情事。

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，並無併購其他公司之計畫。

8.擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無擴充廠房之計畫。

9.進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

(1)進貨集中風險

由於產業特性，本公司基於產品品質穩定性及客戶指定原料而造成原料來源集中於國外少數大廠。基於風險考量，在佔原料比重最高的PI部分導入日本、台灣及韓國之供應商，銅箔部分導入日本三井金屬及福田金屬，以確保採購價格具市場競爭性及保有充足的供貨來源。整體看來，歷年來各供應商之交貨品質及交期都在正常範圍內，並無發生貨源短缺或重大品質異常之情事發生。

(2)銷貨集中風險

本公司100及101年度前十大銷貨客戶均佔該年度營業收入90%以上，惟其中半數係銷售予子公司原物料所產生，而對單一非關係人客戶之銷貨並未超過20%，故無銷貨集中之情形。

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

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無董事、監察人或持股超過百分之十之大股東股權之大量移轉之情形。

11.經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無經營權改變之情形。

12.訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、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已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、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、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形

本公司董事中華開發工業銀行（股）公司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對本公司股東權益或證券價格並無重大影響。

13.其他重要風險及因應措施：無。

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) 一〇一年度關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖

101年12月31日



2. 關係企業基本資料

單位：仟元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業項目
ASIA ELECTRONIC MATERIAL HOLDING (SAMOA) CO., LTD.	92/8	Offshore Chambers, P.O.Box 217, Apia, Samoa	USD 18,265	投資業務
BESTTRADE CO., LTD.	92/8	Offshore Chambers, P.O.Box 217, Apia, Samoa	USD 2,950	電子材料買賣及進出口相關業務
GLOBAL-ONE TEC. CO., LTD.	93/8	Offshore Incorporations Limited of P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD 5	電子材料買賣及進出口相關業務
AMMON TEC. INVESTMENT CORP.	92/8	Akara Bldg., 24 De Castro Street, Wickhams Cay I, Road Town, Torola, British Virgin Islands	USD 18,260	投資業務
昆山雅森電子材料科技有限公司	92/8	江蘇省昆山市經濟開發區黃浦江南路169號	USD 18,250	電子材料及零件之製造及銷售

3.推定為有控制與從屬關係者，其相同股東資料：無。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

公司名稱	與他關係企業經營業務之關聯
ASIA ELECTRONIC MATERIAL HOLDING (SAMOA) CO., LTD.	海外投資控股公司
BESTTRADE CO., LTD.	海外銷售公司
GLOBAL-ONE TEC. CO., LTD.	海外銷售公司
AMMON TEC. INVESTMENT CORP.	海外投資控股公司
昆山雅森電子材料科技有限公司	大陸製造及銷售基地

5.各關係企業董事及監察人資料

單位：股

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持 有 股 份	
			股數	持股比例
ASIA ELECTRONIC MATERIAL HOLDING (SAMOA) CO., LTD.	董事長	李建輝	-	-
BESTTRADE CO., LTD.	董事長	李建輝	-	-
GLOBAL-ONE TEC. CO., LTD.	董事長	李建輝	-	-
AMMON TEC. INVESTMENT CORP.	董事長	李建輝	-	-
昆山雅森電子材料科技有限公司	董事長	李建輝	-	-

6.各關係企業營運概況

101年12月31日；單位：仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益	每股盈餘
ASIA ELECTRONIC MATERIAL HOLDING (SAMOA) CO., LTD.	587,534	981,723	72	981,651	0	(25)	29,845	-
BESTTRADE CO., LTD.	97,471	604,256	503,214	101,042	1,212,071	14,870	2,965	-
GLOBAL-ONE TEC. CO., LTD.	167	14,875	14,925	(50)	481,162	(26)	(26)	-
AMMON TEC. INVESTMENT CORP.	USD18,260	USD33,808	USD5	USD33,803	0	USD(2)	USD1,009	-
昆山雅森電子 材料科技有限 公司	USD18,250	USD70,367	USD36,559	USD33,808	USD55,877	USD1,272	USD1,010	-

(二) 關係企業合併財務報表：

聲 明 書

本公司民國一〇一年度(自民國一〇一年一月一日至十二月三十一日止)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財務會計準則公報第七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：亞洲電材股份有限公司



負責人：李建輝



中華民國一〇二年三月八日

(三) 關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形
無。

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
無。

四、其他必要補充說明事項
無。

五、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二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，應逐項載明
無。

亞洲電材股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：民國一〇二年三月八日

本公司民國一〇一一年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，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)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，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.資訊及溝通，及5.監督。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，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國一〇一年十二月三十一日之內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令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及公開說明書之主要內容，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一〇二年三月八日董事會通過，出席董事七人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。



亞洲電材股份有限公司



董事長：李建輝



總經理：李建輝



亞洲電材股份有限公司監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司民國101年度營業報告書、盈餘分配表及財務報表等，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，並出具查核報告書，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，爰依公司法第二百一十九條規定，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
會計師查核報告

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

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			一〇一一年十二月三十一日			一〇〇〇年十二月三十一日		
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	\$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	-	-		其他流動負債		273	0.01	248	0.01			
1291	受限銀行存款	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	公平價值變動列為損益之金融負債	二及四.10	6,375	0.31	-	-			
	基金及投資合計						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		長期附息負債合計		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	遞延貨項－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	長期股權投資	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										
17xx	無形資產	二及四.7					31xx	股本	四.12							
1750	電腦軟體成本		1,755	0.09	1,848	0.12	3110	普通股		840,204	41.40	719,259	45.16			
	無形資產合計						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	六	497	0.02	497	0.03	3271	員工認股權		20,971	1.03	11,108	0.70			
1887	受限銀行存款		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								
							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			
資產總計			\$2,029,354	100.00	\$1,592,696	100.00		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	一〇一年度		一〇〇年度	
			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

(金額均以新台幣千元為單位)

項 目	附 註	股 本	資本公積	保留盈餘			累積換算 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							
法定盈餘公積						(9,705)		-
特別盈餘公積					17,051	(17,051)		-
現金股利						(7,260)		(7,260)
股票股利						(65,339)		-
現金增資	四.12	65,339	44,570					111,570
員工紅利轉增資	四.12	67,000	2,228					8,358
員工認股權酬勞成本	四.13及四.17	6,130	12,841					12,841
一〇〇〇年度淨利	二					155,717		155,717
外幣報表換算調整數							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	四.10	109	85					194
發行可轉換公司債之認股權			18,963					18,963
員工認股權酬勞成本	四.13及四.17		9,863					9,863
一〇〇一年度淨利	二					49,450		49,450
外幣報表換算調整數							(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		受限制銀行存款(增加)減少	\$155,717	(110,756)
調整項目：			採權益法之長期投資增加		(120,922)
折舊費用	1,795		購置固定資產	2,223	(7,434)
各項攤提	524		購置電腦軟體成本	429	(431)
員工認股權酬勞成本	9,863		出售固定資產	12,841	915
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)				
處分固定資產利益	(1)		融資活動之現金流量：		
應收票據淨額(增加)減少	1,444		舉借(償還)短期借款	(24)	38,270
應收帳款淨額(增加)減少	8,606		舉借(償還)長期借款	(1,897)	30,000
應收帳款淨額一關係人(增加)減少	(377,380)		發行應付公司債	(37,594)	-
其他應收款(增加)減少	25,152		支付現金股利	(23,821)	(7,260)
其他應收款一關係人(增加)減少	(15,249)		行使員工認股權	(29,882)	194
存貨(增加)減少	(98)		現金增資	(98)	-
其他流動資產(增加)減少	5,921		融資活動之淨現金流入(出)	(34,473)	111,570
遞延所得稅資產(增加)減少	(15,092)			1,418	172,580
應付票據增加(減少)	(7,056)				
應付帳款增加(減少)	(711)		本期現金及約當現金增加(減少)數	3,648	201,241
應付帳款一關係人增加(減少)	20,004		期初現金及約當現金餘額	43,879	75,000
應付費用增加(減少)	(8,917)		期末現金及約當現金餘額	12,494	\$276,241
應付所得稅增加(減少)	(13,440)			18,866	
遞延借貸項一聯屬公司間利益增加(減少)	8,852		現金流量資訊之補充揭露：		
	25		本期支付利息(不含資本化之利息)	(125)	\$5,190
	11,012		本期支付所得稅	31,768	\$9
	11,661			5,413	
營業活動之淨現金流入(出)	(298,012)		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		\$2,431
			應付設備款(增加)減少		(381)
			支付現金		\$2,050
			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)		\$60,225
			一年內到期之長期借款轉列流動負債		\$20,000
			盈餘及員工紅利轉增資		\$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

亞洲電材股份有限公司

財務報表附註

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

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司於民國九十二年七月七日核准設立，主要經營各類電子零件製造及電子材料銷售。民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日之員工人數分別為 28 人及 25 人。

本公司股票於民國一〇〇年六月二十八日經櫃檯買賣中心證櫃字第一〇〇〇〇一五九八四號函核准上櫃，並自民國一〇〇年九月十九日起於櫃檯買賣中心開始櫃檯買賣。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表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暨一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

1. 外幣財務報表換算及外幣交易

- (1) 本公司之交易事項係以新台幣為記帳單位。以外幣為計價基礎之非衍生性商品交易事項，係按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。外幣貨幣性資產或負債於資產負債表日按該日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債於資產負債表日依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整而產生之兌換差額，其屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額列為股東權益調整項目；其屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額列為當期損益；若其係依成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。至於結清外幣債權或債務所產生之兌換差額，則均列為當期損益。
- (2) 本公司以權益法評價之國外轉投資事業外幣財務報表，係依下列基礎換算為新台幣：所有資產及負債係以資產負債表日匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上年度期末換算後餘額結轉外，餘均按歷史匯率換算；損益科目則依當期加權平均匯率換算。對於國外轉投資事業外幣財務報表換算所產生之兌換差額，依投資比例認列外幣換算調整數，並單獨列示於股東權益項下。

2. 約當現金

約當現金係隨時可轉換成定額現金且即將到期，而其利率變動對其價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資，通常包括自投資日起三個月內到期或清償之國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等。

3. 金融資產及金融負債

本公司依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及「證券發行人財務報告編製準則」之規定將金融資產分類為公平價值變動列入損益之金融資產、持有至到期日之投資、避險之衍生性金融資產、無活絡市場之債券投資及備供出售之金融資產等類。金融資產於原始認列時以公平價值衡量，但非以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產，尚應加計取得或發行之交易成本。金融負債分為公平價值變動列入損益之金融負債、避險之衍生性金融負債及以成本衡量之金融負債。

本公司依慣例交易購買或出售之金融資產，採交割日會計處理，慣例交易係指一項金融資產之購買或出售，其資產之交付期間係在市場慣例或法令規定之期間內者。

公平價值變動列入損益之金融資產

屬此類別之金融資產，於續後評價時，概以公平價值衡量且公平價值變動認列於損益表。並分為交易目的之金融資產及指定公平價值變動列入損益之金融資產兩類。

所稱公平價值，在上市櫃股票或存託憑證，係指資產負債表日之收盤價。開放型基金之公平價值則係指資產負債表日該基金之淨資產價值。

本公司對金融負債之續後評價係以攤銷後成本衡量。但公平價值變動列入損益之金融資產及避險之衍生性金融資產，係以公平價值衡量。

4. 應收款項之減損評估

應收款項之減損評估係首先確認是否存在客觀證據顯示重大個別評應收款項發生減損，重大個別應收款項存在客觀證據顯示發生減損者，應個別評估其減損金額，其餘存在客觀證據顯示發生減損之非屬重大之應收款項，以及無減損客觀證據之應收款項，將具類似信用風險特徵者納入群組，分別評估該組資產之減損。

亞洲電材股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

5. 存 貨

為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所產生之成本如下：

原物料 一以實際進貨成本，採加權平均法。
在製品及製成品 一包括直接原料、直接人工及製造費用，固定製造費用係以正常產能分攤，在製品及製成品採加權平均法。

存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，淨變現價值係指在正常情況下，估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額，成本與市價之比較除同類別存貨外應逐項比較之。另固定製造費用應按生產設備之正常產能分攤，除實際產量異常高於正常產能應按實際產量分攤外，少分攤固定製造費用應於發生當期認列為銷貨成本。

6. 採權益法之長期投資

- (1)持有被投資公司有表決權股份百分之二十以上，或持有表決權股份雖未達百分之二十，但對被投資公司具有重大影響力者，採用權益法評價。增發新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減者，其增減數調整「長期股權投資」及「資本公積」，若此項調整係沖減資本公積，但由長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則沖減「保留盈餘」；惟自民國九十六年一月一日起該差額不再攤銷，新增之差額比照財務會計準則公報第二十五號「企業合併-購買法之會計處理」有關收購成本分攤之步驟予以分析處理，其中屬於商譽部分不得攤銷。
- (2)按權益法評價之長期股權投資，其與被投資公司間之順流交易，有關聯屬公司間未實現損益之銷除比例，端視對被投資公司是否具有控制能力而定。若對被投資公司具有控制能力，則聯屬公司間未實現損益予以全部銷除；若對被投資公司不具控制能力，則聯屬公司間未實現損益按持有被投資公司之期末持股比例予以銷除；而與被投資公司間之逆流交易，不論對被投資公司是否具有控制能力，聯屬公司間未實現損益均按持有被投資公司之約當持股比例予以銷除。本公司與採權益法評價之被投資公司間交易及各採權益法評價之被投資公司間交易所產生之損益屬尚未實現者，予以遞延，於實現年度再行認列。
- (3)對具有重大影響力但未達控制能力之被投資公司，因意圖繼續支持被投資公司或被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分之證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運，而按權益法繼續認列投資損失，以致對被投資公司投資及墊款之帳面價值發生貸方餘額時則列為負債。對具有控制能力之被投資公司，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，則全額吸收超過被投資公司股東原有權益之損失金額。

亞洲電材股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (4)凡直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十者，或持有表決權之股份未超過百分之五十，但具有控制能力者，為本公司之子公司。本公司除依權益法評價外，並將其納入年度合併財務報表之編製個體。

7. 固定資產

- (1)固定資產係以原始取得成本為入帳基礎。重大之改良及更新，作為資本支出，列入固定資產；修理及維護支出，則作為當年度費用。固定資產報廢及出售時，其成本及累計折舊均自帳上予以減除。處分固定資產利益，列為當年度之營業外收入及利益，至於處分固定資產損失則列為營業外費用及損失。

- (2)折舊採平均法，依下列耐用年數提列：

機器設備：8 年
運輸設備：7 年
辦公設備：4-6 年
租賃改良：4-10 年
其他設備：8-16 年

其已屆滿耐用年限之固定資產仍繼續使用者，並就其殘值估列耐用年限提列折舊。

8. 無形資產

- (1)本公司自民國九十六年一月一日起適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」，原始認列無形資產時，係以成本衡量。無形資產於原始認列後，以其成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。本公司評估無形資產耐用年限屬有限耐用年限。

- (2)本公司無形資產採直線法，並按下列估計之有限耐用年數攤銷：

電腦軟體成本：5 年

9. 資產減損

本公司於每一資產負債表日評估所有適用三十五號公報之資產是否有減損跡象，如有減損跡象，則進行減損測試，依公報規定以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產(或資產所屬現金產生單位)之帳面價值大於可回收金額，則須認列減損損失，而可回收金額則為淨公平價值及使用價值之較高者；反之，若於資產負債表日有證據顯示資產於以前年度認列之減損損失可能已不存在或減少時，應

亞洲電材股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

重新評估可回收金額，若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，減損應予迴轉，惟迴轉後帳面價值不可超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。減損損失及減損迴轉利益列為營業外收支。

10. 退休金

本公司訂有員工退休辦法，依照「勞動基準法」之規定，按已付薪資總額百分之二提撥退休準備金，撥交由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支用，惟於民國九十一年四月三日報經主管機關核准，將勞工退休準備金改按薪資總額百分之三提撥，另於民國九十三年一月六日報經主管機關核准，改按薪資總額百分之四點五提撥。由於上述之退休準備金與本公司完全分離，故未包含於財務報表之中。

勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

退休金之會計處理係依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，屬確定給付退休辦法者，淨退休金成本係按精算報告提列，包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬、未認列過渡性淨資產與退休金利益之攤提。

11. 轉換公司債

轉換公司債於發行時，先衡量負債組成要素公平價值，再將發行轉換公司債總金額及負債組成要素間之差異視為權益組成要素。如有嵌入式衍生性商品則依財務會計準則公報第三十四號之規定處理。

負債組成要素之續後評價，屬主契約部分係以利息法之攤銷後成本衡量；屬嵌入式衍生性商品部分，則以公平價值衡量，且其公平價值變動認列為當期損益(金融商品評價損益)；至於權益組成要素部分，於發行後不再認列其公平價值之變動。

若於賣回權到期且無持有人執行賣回權時，假設約定賣回期間屆滿日可換得普通股之市價高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值一次轉列資本公積；反之，則將賣回權之公平價值轉列為當期利益。

債券持有人於公司債到期前要求行使轉換權利時，應先調整就帳列負債組成要素(包括公司債及嵌入式衍生性商品)於轉換當時應有之帳面價值，作為發行普通股之入帳基礎。

12. 收入認列方法

本公司之收入認列，係依照財務會計準則公報第三十二號「收入認列之會計處理準則」之規定處理。

13. 員工認股權計畫

本公司提供予員工之認股權計畫，係權益交割之股份基礎給付交易，給與日於民國九十七年一月一日（含）以後者，則依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」（以下簡稱39號公報）之規定處理。

依39號公報規定，股份基礎給付協議依給與日所給與權益商品公平價值衡量，而公平價值係依據外部評價專家採用合適之評價模型，計算給與日所給與權益商品之公平價值。

本公司權益交割之股份基礎給付交易之對象僅有本公司員工，該等交易所取得之商品或勞務依照39號公報之規定，以所給與認股權公平價值衡量其公平價值，並據以認列相對之權益增加。當所給與之權益商品無既得條件之限制時，屬立即既得，於給與日認列所取得之勞務，並認列相對之權益增加；若係在特定期間內完成服務後方屬既得，則於既得期間認列所取得之勞務，並認列相對權益之增加。

本公司評估認股權公平價值時，不考慮市價條件以外之既得條件；但於調整用以衡量交易金額之認股權數量時，則考量市價條件以外之既得條件，在既得期間，以對預期給與認股權之最佳估計數量為基準，認列所取得商品或勞務之金額，後續資訊顯示預期既得之認股權數量與原估計不同時，則修正原估計數量，最後認列所取得商品或勞務之金額，以實際給與之認股權數量為準，但如附有市價條件者，無論市價條件是否達成，在已符合所有其他既得條件之情況下，應予認列。

14. 員工分紅及董監酬勞

依財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年三月發布(96)基秘字第052號函之規定，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。

15. 資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期者列為資產，其餘列為當期費用或損失。

亞洲電材股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

16. 所得稅

本公司估列所得稅係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，估列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產負債者，依預期迴轉期間之長短期劃分為流動或非流動項目。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部份，於股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。

本公司所得稅抵減之會計處理係依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

配合九十五年一月一日開始實施之「所得基本稅額條例」，本公司依其規定計算基本稅額，並與按所得稅法規定計算之應納稅額兩者相較擇其高者估列為當期所得稅。另本公司於評估遞延所得稅資產可實現性時，亦將未來年度應納之最低所得稅稅額納入考量。

17. 每股盈餘

本公司依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」之規定計算每股盈餘。基本每股盈餘以普通股股東之本期淨利(損)除以普通股加權平均流通在外股數；稀釋每股盈餘則以普通股股東之本期淨利(損)調整具稀釋作用之潛在普通股之股利、具稀釋作用之潛在普通股於本期已認列之利息費用及具稀釋作用之潛在普通股因轉換而產生之任何其他收入與費用之變動後，除以普通股加權平均流通在外股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股之加權平均流通在外股數。

18. 營運部門資訊

營運部門係同時符合下列特性之企業組成單位：(1)從事可獲得收入並發生費用之經營活動、(2)營運結果定期由企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效、(3)具個別分離之財務資訊。本公司選擇僅於合併財務報表揭露部門資訊。

亞洲電材股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

三、會計變動之理由及其影響

- 1.本公司自民國一〇〇年一月一日起，採用第三次修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」規定。前述變動對本公司民國一〇〇年度之淨利並未有影響。
- 2.本公司自民國一〇〇年一月一日起，採用新發布財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定處理營運部門資訊之揭露，該號公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。

四、重要會計科目之說明

1.現金及約當現金

	101.12.31	100.12.31
現 金	\$50	\$26
活期及支票存款	117,576	276,215
合 計	\$117,626	\$276,241

2.應收票據淨額

	101.12.31	100.12.31
應收票據	\$1,889	\$3,333
減：備抵呆帳	-	-
淨 額	\$1,889	\$3,333

3.應收帳款淨額

	101.12.31	100.12.31
應收帳款	\$159,109	\$166,839
減：備抵呆帳	(2,580)	(1,704)
淨 額	\$156,529	\$165,135

亞洲電材股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日出售應收帳款情形如下：

出售對象	除列 應收帳款金額	已預支金額	利率	擔保品	額度
<u>101.12.31</u>					
台北富邦商業銀行	USD1,048	USD838	LIBOR+0.85 %除以0.946	本票 \$9,000	\$45,000
<u>100.12.31</u>					
上海商業儲蓄銀行	USD 434	USD 341	SIBOR 180天 +1.3%	本票 USD 1,100	USD 1,000
中國信託商業銀行	\$37,859	\$18,823	企業換利指 數+1%	本票 \$40,000	\$30,000
台北富邦商業銀行	USD 1,058	USD 816	LIBOR+0.85 %除以0.946	本票 \$9,000	\$45,000
台北富邦商業銀行	\$6,038	\$4,831	LIBOR+0.85 %除以0.946	本票 \$9,000	\$45,000

4. 存貨淨額

(1) 存貨明細如下：

	101.12.31	100.12.31
原 料	\$38,592	\$36,691
物 料	19	63
半 成 品	-	2,201
製 成 品	-	468
商 品	11,795	17,327
合 計	50,406	56,750
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(1,881)	(2,304)
淨 額	\$48,525	\$54,446

(2) 民國一〇一及一〇〇年度之銷貨成本包括(存貨回升利益)跌價損失分別為(423)仟元及1,027 仟元。

(3) 由於本公司處分部分已提列跌價損失之存貨，使民國一〇一年度產生存貨回升利益。

亞洲電材股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(4)民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日存貨之投保保險金額分別為 25,000 仟元及 16,000 仟元。

(5)上述存貨均未有提供作為擔保或質押之情形。

5.採權益法之長期投資

(1)民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日長期股權投資明細如下：

被投資公司	持有股數	原始取得 成本	帳面價值	持股 比例	投資 (損)益
<u>101.12.31</u>					
ASIA ELECTRONIC MATERIAL HOLDING (SAMOA) CO., LTD.	18,265,100 股	\$587,534	\$981,651	100%	\$29,845
BESTTRADE CO., LTD.	2,950,000 股	97,471	88,760	100%	(9,177)
GLOBAL-ONE TEC. CO., LTD.	5,000 股	167	(49)	100%	(26)
小 計			1,070,362		\$20,642
加：帳列長期投資貸項			49		
合 計			\$1,070,411		
<u>100.12.31</u>					
ASIA ELECTRONIC MATERIAL HOLDING (SAMOA) CO., LTD.	14,265,100 股	\$466,612	\$862,009	100%	\$154,087
BESTTRADE CO., LTD.	2,950,000 股	97,471	102,168	100%	2,848
GLOBAL-ONE TEC. CO., LTD.	5,000 股	167	(25)	100%	(293)
小 計			964,152		\$156,642
加：帳列長期投資貸項			25		
合 計			\$964,177		

(2)本公司於民國九十二年八月經經濟部投資審議委員會核准於薩摩亞投資設立 ASIA ELECTRONIC MATERIAL HOLDING (SAMOA) CO., LTD.及其轉投資英屬維京群島 AMMON TEC. INVESTMENT CORPORATION，並於民國九十二年八月再轉投資大陸昆山雅森電子材料科技有限公司。截至民國九十五年十二月三十一日止，對大陸之投資金額為美金 6,000 仟元(折合新台幣 200,383 仟元)。

亞洲電材股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

另本公司於民國九十六年間陸續匯出美金 2,300 仟元(折合新台幣 74,932 仟元)，截至民國九十六年十二月三十一日止，對大陸之投資金額為美金 8,300 仟元(折合新台幣 275,315 仟元)。

另本公司於民國九十七年間陸續匯出美金 3,950 仟元(折合新台幣 128,639 仟元)，截至民國九十七年十二月三十一日止，對大陸之投資金額為美金 12,250 仟元(折合新台幣 403,954 仟元)。

另本公司於民國九十九年間陸續匯出美金 2,000 仟元(折合新台幣 62,658 仟元)，截至民國九十九年十二月三十一日止，對大陸之投資金額為美金 14,250 仟元(折合新台幣 466,612 仟元)。

另本公司於民國一〇一年度陸續匯出美金 4,000 仟元(折合新台幣 120,922 仟元)，截至民國一〇一年十二月三十一日止，對大陸之投資金額為美金 18,250 仟元(折合新台幣 587,534 仟元)。

(3)上述係民國一〇一及一〇〇年一月一日至十二月三十一日按權益法認列之投資損益，係採用該投資公司經會計師查核簽證同期財務報表認列。

(4)上述長期股權投資均無提供擔保或質押之情事。

(5)上述採權益法評價之被投資公司均具有實質控制能力，均予以編入民國一〇一及一〇〇年度合併財務報表之合併個體中。

6. 固定資產

(1)固定資產之累計折舊明細如下：

項 目	101.12.31	100.12.31
機器設備	\$41	\$2,423
運輸設備	134	27
辦公設備	4,505	4,176
租賃改良	3,729	3,634
其他設備	8,903	8,166
合 計	\$17,312	\$18,426

(2)民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日固定資產投保保險金額分別為 6,500 仟元及 7,000 仟元。

(3)民國一〇一及一〇〇年度皆無因購置固定資產而須利息資本化之情形。

亞洲電材股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(4)上述固定資產均未有提供抵押之情形。

7. 無形資產

電腦軟體成本

	一〇一年度	一〇〇年度
原始成本：		
期初餘額	\$2,326	\$2,023
本期增加-單獨取得	431	303
本期減少-到期除列	(34)	-
期末餘額	2,723	2,326
累計攤銷：		
期初餘額	478	49
本期增加-單獨取得	524	429
本期減少-到期除列	(34)	-
期末餘額	968	478
帳面餘額	\$1,755	\$1,848

8. 短期借款

(1)民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日之短期借款明細如下：

	101.12.31	100.12.31
擔保借款	\$4,380	\$-
信用借款	358,019	234,360
合 計	\$362,399	\$234,360

(2)民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日短期借款之借款利率分別為0.9%~2.34%及1.20%~2.96%。

(3)有關質押資產情形詳附註六。

亞洲電材股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

9. 長期借款

(1)民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日長期借款明細如下：

債權人	借款性質	契約期限	利率	借款金額	償還辦法
<u>101.12.31</u>					
台灣工業銀行	信用借款	100.09.22- 102.09.22	2.0085%	\$15,000	註1
減：一年內到期之長期借款				(15,000)	
一年以上到期之長期借款				<u>\$-</u>	
<u>100.12.31</u>					
台灣工業銀行	信用借款	100.09.22- 102.09.22	1.9672%	\$35,000	註1
減：一年內到期之長期借款				(20,000)	
一年以上到期之長期借款				<u>\$15,000</u>	

註1：自100年9月22日起以每三個月為一期，共分8期平均償還，每期償還5,000仟元。

10. 應付公司債

(1)應付公司債明細如下：

	101.12.31	100.12.31
有擔保可轉換公司債面額	\$300,000	\$-
減：應付公司債折價	(19,171)	-
小計	280,829	-
減：一年內到期之應付公司債	-	-
應付公司債期末帳面值	<u>\$280,829</u>	<u>\$-</u>
嵌入式衍生性商品(註1)	<u>\$6,375</u>	<u>\$-</u>
非屬衍生性商品之權益組成要素(註2)	<u>\$18,963</u>	<u>\$-</u>

註1：投資人賣回權價值

註2：係轉換價值

亞洲電材股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)本公司為充實營運金所需，於民國一〇一年六月二十一日發行國內第一次有擔保可轉換公司債，主要發行條款如下：

- | | |
|---------|--|
| (A)發行總額 | 300,000仟元 |
| (B)發行日 | 101.06.21 |
| (C)發行價格 | 按票面價格發行 |
| (D)票面利率 | 0% |
| (E)發行期間 | 101.06.21~104.06.21 |
| (F)擔保情形 | a.本轉換債委託遠東國際商業銀行股份有限公司台北重慶分公司(以下簡稱「保證銀行」)擔任保證人。保證期間自本轉換債發行之日起至本期轉換債依本辦法所應付本金及利息補償金全部清償之日為止，保證範圍為本轉換公司債未清償本金加計應付利息補償金等從屬於主債務之負債。
b.本轉換債持有人(或委託人)如擬就本轉換債向保證銀行請求付款，保證銀行將於接獲本轉換債持有人(或委託人)依本轉換債規定請求付款之通知後十四個營業日內付款。
c.在保證期間，本公司若發生未能按期償還本息，或違反與受託人簽訂之受託契約，或違反與保證銀行簽訂之委任保證契約書，違反主管機關核定事項，足以影響公司債持有人權益時，本轉換債視為全部到期。 |
| (G)轉換辦法 | 債券持有人得於本轉換公司債發行後屆滿三個月之翌日(民國一〇一年九月二十二日)起，至到期日前十日(民國一〇四年六月十一日)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，得隨時向本公司請求依本辦法規定將所持有之本轉換公司債轉換為本公司新發行之普通股。 |
| (H)轉換價格 | 發行時轉換價格為25.66元。 |
| (I)償還方式 | 本轉換債除依下列情形提前贖回、註銷或公司債持有人行使轉換權外，本轉換債到期時由本公司依面額以現金一次償還。
a.本轉換債於自發行日起滿三個月之翌日起至到期日前四十日止，本公司普通股股票在證交所之收盤價格若連續三十個營業日超過當時本轉換債轉換價格達百分之三十者，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」予債券持有人，且函請櫃檯買賣中心公告。
b.本轉換債於自發行日起滿三個月之翌日起至到期日前四十日止，本轉換債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」予債券持有人，且函請櫃檯買賣中心 |

亞洲電材股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

公告。

- (J)債券持有人之賣回權 本公司應於本轉換公司債發行滿二年之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三十日前，以掛號發給債券持有人一份「賣回權行使通知書」，並函請財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心公告本轉換公司債持有人賣回權之行使，債券持有人得於公告後三十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服務代理機構(於送達時即生效力，並以該期間屆滿日為賣回基準日，採郵寄者以郵戳為憑)要求本公司以債券面額之102.01%(實質收益率為1.00%)，將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

(3)本公司於發行可轉換公司債時，依據財務會計準則公報第三十六號規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積－認股權」計18,963仟元。另所嵌入之賣回權，依據財務會計準則公報第三十四號之規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融負債」。

(4)本公司民國一〇一一年度認列之公司債折價攤提數為4,067仟元，帳列營業外費用及損失－利息支出科目項下；另民國一〇一一年度認列之金融負債評價損失為2,100仟元，帳列營業外費用及損失－金融負債評價利益科目項下。

11. 退休金

(1)民國一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本明細如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
服務成本	\$-	\$151
利息成本	50	17
退休基金資產預期報酬	(36)	(33)
攤銷與遞延數	53	(9)
淨退休金成本	\$67	\$126
	101.12.31	100.12.31
既得給付義務	\$-	\$-
非既得給付義務	1,072	757
累積給付義務	1,072	757
未來薪資增加之影響數	1,029	1,752
預計給付義務	2,101	2,509

亞洲電材股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

退休基金資產公平價值	(1,935)	(1,781)
提撥狀況	166	728
未認列過渡性淨給付義務(資產)	(31)	(34)
未認列退休金損失(利益)	(804)	(1,022)
應計退休金負債(預付退休金)	\$(669)	\$(328)

(2)計算淨退休金成本所用之精算假設如下：

	101.12.31	100.12.31
折現率	1.75%	2.00%
未來薪資水準增加率	3.00%	5.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	1.75%	2.00%

(3)截至民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日止，本公司職工退休辦法之既得給付皆為0元。

(4)勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行後，本公司民國一〇一及一〇〇年度負擔之員工退休金費用分別計1,367仟元及1,104仟元。

12.股 本

本公司民國一〇〇年一月一日額定股本為 700,000 仟元，業已發行股本為 580,790 仟元，每股面額 10 元，分為 58,079,000 股。

本公司民國一〇〇年五月二十七日經股東會決議辦理盈餘轉增資 65,339 仟元及員工紅利轉增資 6,130 仟元，並於同年六月十五日經董事長決議以同年七月十一日為增資基準日，增資後本公司業已發行股本為 652,259 仟元，每股面額 10 元，分為 65,225,887 股。

本公司於民國一〇〇年九月九日經董事會決議辦理現金增資 67,000 仟元(每股以 17.1 元溢價發行)，並以同年九月十五日為增資基準日，增資後本公司業已發行股本為 719,259 仟元，每股面額 10 元，分為 71,925,887 股。

本公司民國一〇一年四月二十七日經股東會決議辦理盈餘轉增資 120,836 仟元，並於同年五月七日經董事會決議以同年六月二十五日為增資基準日，增資後本公司業已發行股本為 840,095 仟元，每股面額 10 元，分為 84,009,436 股。

亞洲電材股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司民國九十九年七月十九日所發行之員工認股權憑證於民國一〇一年度申請行使金額共計 194 仟元，得認購普通股 10,925 股，並於民國一〇一年十二月二十四日經董事會決議以同年十二月二十四日為增資基準日，增資後本公司業已發行股本為 840,204 仟元，每股面額 10 元，分為 84,020,361 股。

本公司於民國九十九年七月十九日及民國九十九年十二月十日經行政院金融監督管理委員會核准發行員工認股權憑證各為 2,500 單位，每單位認股權憑證得認購本公司 1,000 股之普通股，員工行使認股權時，以發行新股方式為之。有關發行員工認股權憑證之相關資訊，請參閱財務報表附註四.17。

13. 資本公積

(1) 資本公積明細如下：

	101.12.31	100.12.31
普通股股票溢價	\$168,801	\$168,716
員工認股權	20,971	11,108
認股權—可轉換公司債	18,963	-
合 計	<u>\$208,735</u>	<u>\$179,824</u>

(2) 依法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損時，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。另因長期股權投資所產生之資本公積，不得作為任何用途。

(3) 公司於民國一〇〇年九月九日經董事會決議辦理現金增資，並於同年九月十五日辦理現金增資 6,700,000 股，並保留 15% 由員工認購，依財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年十月發布 (96) 基秘字第 267 號函之規定，就給與日衡量認股權公平價值為 3,316 仟元，因該認股權已執行完畢，故認列於資本公積—普通股股票溢價項下。

14. 法定盈餘公積

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達資本總額為止。法定盈餘公積得彌補虧損。公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發放新股或現金。

亞洲電材股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

15. 特別盈餘公積

本公司依證券交易法第四十一條第一項及財政部證券暨期貨管理委員會(89)台財證第 100116 號解釋函令第二項規定，就當年度發生之帳列股東權益減項(如金融商品之未實現損失、累積換算調整數、未認列為退休金成本之淨損失等)自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

16. 盈餘分配

(1) 盈餘分配：

依本公司章程規定，年度總決算時如有盈餘，除依法完納一切稅捐及彌補以前年度虧損，應先提撥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，如尚有盈餘，由董事會視營運需要的予保留，並按下列比率擬訂分配議案提請股東會決議分派：

①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。

董事及監察人酬勞金不高於百分之五。

③餘額為股東紅利分配之。前項第一款有關員工紅利部分，如為分配股票紅利，其對象得含括從屬公司員工，其條件及分配方式授權董事會決定之。

(2) 有關民國一〇〇年度盈餘分配議案如下：

項 目	100年度盈餘分配案		差異數	差異原因 說明
	101年4月27日 股東會決議通過	101年3月2日 董事會決議通過		
董監事酬勞	\$5,209	\$5,209	\$-	-
員工紅利	17,361	17,361	-	-
股東紅利				
現金	30,208	30,208	-	-
股票(面額每股10元)	12,083,549股	12,083,549股	-	-

(3) 本公司民國一〇一及一〇〇年度，依財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之(96)基秘第052號函規定估列員工紅利與董監酬勞費用，其估列基礎係由董事會依公司章程並配合法令之規定及參酌同業水準訂定。

民國一〇一年度暨一〇〇年度員工紅利及董監酬勞分別為4,541仟元及1,362仟元暨

亞洲電材股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

14,179仟元及4,254仟元，另配發股票紅利之股數計算基礎係以最近一期經會計師查核之財務報告淨值為計算基礎，認列為年度之營業成本或營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為決議年度之損益。

本公司民國九十九年度盈餘實際配發員工現金紅利8,358仟元及董監酬勞2,503仟元與民國九十九年度財務報表認列之員工紅利8,735仟元及董監酬勞2,620仟元之差異為494仟元，業已列為民國一〇〇年度之損益。

本公司民國一〇〇年度盈餘實際配發員工現金紅利17,361仟元及董監酬勞5,209仟元與民國一〇〇年度財務報表認列之員工紅利14,179仟元及董監酬勞4,254仟元之差異為4,137仟元，業已列為民國一〇一年度之損益。

本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

17. 員工認股選擇權計畫

本公司於民國九十九年七月十九日及民國九十九年十二月十日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准發行員工認股權憑證均為2,500單位，每單位認股權憑證得認購本公司1,000股之普通股，員工行使認股權時，以發行新股方式為之。認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，可按一定時程及比例行使認股權，此認股權憑證之存續期間為六年。民國一〇一年及一〇〇年度認列員工認股權計畫之費用分別為9,863仟元及9,525仟元。

截至民國一〇一年十二月三十一日止，本公司並未取消或修正所提出之員工之認股權計畫。所給與認股權之合約期間為六年，並未提供現金交割之選擇，且本公司過去未曾有以現金交割之慣例。

前述股票選擇權計畫相關之詳細資訊如下：

認股權憑證發行日期	發行單位總數	流通在外單位總數	認股價格(元) (註2)
99.08.12	2,500(註1)	2,270	\$17.76
100.03.08	2,500(註1)	2,500	\$22.06

(註1)此2,500單位之認股權係於39號公報生效日後本公司即給與員工，是以依據39號公報認列。

(註2)係依本公司「員工認股權憑證發行及認股辦法」之規定，因普通股發生變動及發放現金股利，調整後之每單位員工認股權憑證認股價格。

(1)酬勞性員工認股選擇權計畫相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

亞洲電材股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	101.01.01~101.12.31		100.01.01~100.12.31	
	數量 (單位)	加權平均 行使價格(元)	數量 (單位)	加權平均 行使價格(元)
期初流通在外	5,000	\$19.91	2,500	\$25.50
本期給與	-	-	2,500	30.34
本期行使	(11)	17.76	-	-
本期沒收	(219)	17.76	-	-
本期失效	-	-	-	-
期末流通在外	4,770	\$20.01	5,000	\$27.92
期末已既得之認股選擇權	593		-	
本期給與之認股選擇權加權 平均公平價值		\$-		\$7.145

(2)截至民國一〇一年十二月三十一日酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊：

	截至資產負債表日流通在外之認股選擇權			目前可行使認股選擇權	
行使價格 之範圍(元)	101年12月31日 流通在外之數量	加權平均預期 剩餘存續期限	加權平均 行使價格(元)	101年12月31日 可行使之數量	加權平均 行使價格
\$17.76		3.58年		593	\$17.76
\$22.06		4.00年		-	\$-

(3)民國九十九年八月十二日及民國一〇〇年三月八日發行員工認股權計劃之評價模式及參數分別如下：

	99.08.12發行 2,500單位	100.03.08發行 2,500單位
預期股利率(%)	-%	-%
預期波動率(%)	25.79%	24.83%
無風險利率(%)	0.9043%	1.1092%
認股權預期存續期間(年)	5年	5年
加權平均股價(\$)	\$25.50	\$30.34
選擇權評價模式	Black-scholes	Black-scholes

亞洲電材股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

18.營業收入淨額

	一〇一一年度	一〇〇年度
營業收入包括：		
銷貨收入	\$1,367,171	\$1,014,817
減：銷貨退回及折讓	(32,575)	(7,268)
營業收入淨額	<u>\$1,334,596</u>	<u>\$1,007,549</u>

19.用人、折舊及攤銷費用

功能別 性質別	一〇一一年度			一〇〇年度		
	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
用人費用						
薪資費用	\$-	\$53,201	\$53,201	\$599	\$60,364	\$60,963
勞健保費用	-	2,046	2,046	61	1,702	1,763
退休金費用	-	1,434	1,434	46	1,184	1,230
其他用人費用	-	1,970	1,970	24	2,049	2,073
折舊費用	-	1,795	1,795	592	1,631	2,223
攤銷費用	-	524	524	-	429	429

20.所得稅

(1)遞延所得稅資產或負債：

	101.12.31		100.12.31	
①遞延所得稅資產總額	\$7,056		\$10,999	
②遞延所得稅負債總額	\$65,482		\$68,295	
③遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$-		\$3,184	
	101.12.31		100.12.31	
	暫時性 差異金額	所得稅 影響金額	暫時性 差異金額	所得稅 影響金額
產生遞延所得稅資產或負債之暫時 性差異：				
未實現銷貨毛利之認列所產生之可 減除暫時性差異	\$23,018	\$3,913	\$11,358	\$1,931
存貨跌價及呆滯損失之認列所產生 之可減除暫時性差異	1,881	320	2,303	391

亞洲電材股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

未實現兌換損(益)之認列所產生之 可減除(應課稅)暫時性差異	15,927	2,707	(1,833)	(311)
投資利益之認列所產生之應課稅暫 時性差異	(368,527)	(62,650)	(347,885)	(59,141)
未實現處分固定資產利益之認列所 產生之可減除暫時性差異	676	115	298	51
職工福利財稅差異之認列所產生之 可減除暫時性差異	4	1	6	1
累積換算調整數之認列所產生之應 課稅暫時性差異	(16,662)	(2,832)	(52,016)	(8,843)
產生遞延所得稅資產之虧損扣抵	-	-	38,323	6,515
產生遞延所得稅資產之所得稅抵減	-	-	-	2,110
		101.12.31	100.12.31	
(2)遞延所得稅資產－流動		\$7,056	\$3,495	
備抵評價－遞延所得稅資產－流動		-	(3,184)	
淨遞延所得稅資產－流動		7,056	311	
遞延所得稅負債－流動		-	(311)	
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額		\$7,056	\$-	
遞延所得稅資產－非流動		\$-	\$7,504	
備抵評價－遞延所得稅資產－非流動		-	-	
淨遞延所得稅資產－非流動		-	7,504	
遞延所得稅負債－非流動		(65,482)	(67,984)	
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額		\$(65,482)	\$(60,480)	

(3)帳列稅前利益按法定稅率計算之稅額與當期所得稅費用調節如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
稅前淨利	\$62,272	\$187,485
按法定稅率計算之當期應付所得稅	\$10,586	\$31,872
永久性差異之所得稅影響數	1,048	1
暫時性差異之所得稅影響數	1,484	(27,521)
虧損扣抵之所得稅影響數	(2,758)	(4,012)
當期所得稅費用	\$10,360	\$340

亞洲電材股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(4)所得稅費用估算如下：	一〇一年度	一〇〇年度
當期所得稅費用	\$10,360	\$340
未分配盈餘加徵10%所得稅	615	-
因時間差異所產生之遞延所得稅費用(利益)		
存貨跌價及呆滯(損失)利益	71	(174)
未實現銷貨毛利	(1,982)	(901)
未實現兌換(損)益	(3,018)	1,842
投資收益	3,509	26,630
未實現處分固定資產利益	(64)	(51)
呆帳費用	-	175
職工福利財稅差異	-	79
虧損扣抵之認列所產生之遞延所得稅費用	2,758	3,957
迴轉遞延所得稅資產備抵評價金額	(3,184)	(1,515)
逾期末使用投資抵減數	-	1,386
以前年度調整數	3,757	-
所得稅費用	<u>\$12,822</u>	<u>\$31,768</u>

(5)本公司民國九十九年度(含)以前之營利事業所得稅結算申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

(6)有關股東可扣抵稅額帳戶之資訊內容如下：

	101.12.31	100.12.31
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$-	\$-
八十七年度以後未分配盈餘	\$57,869	\$157,984
	<u>一〇一年度(預計)</u>	<u>一〇〇年度(實際)</u>
股東可扣抵稅額比率	<u>-%</u>	<u>-%</u>

21.每股盈餘

本公司為複雜資本結構，其基本每股盈餘計算分別如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
期初流通在外股數	71,925,887股	58,079,000股
加：		
100年5月27日員工紅利轉增資 (613,000股×219/365)		367,800

亞洲電材股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

100年7月11日盈餘轉增資 (58,079,000股×11.25%)		6,533,887
100年9月15日現金增資 (6,700,000股×108/365)		1,982,466
101年4月27日盈餘轉增資 (71,925,887股×16.80%)	12,083,549	
(66,963,153股×16.80%)		11,249,810
101年12月24日員工認股轉增資 (10,925股×8/365)	239	
本期流通在外加權平均股數	<u>84,009,675股</u>	<u>78,212,963股</u>

民國一〇一〇年度	金 額 (分子)		股數 (分母)	每股盈餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之 本期純益	<u>\$62,272</u>	<u>\$49,450</u>	84,009,675 股	<u>\$0.74</u>	<u>\$0.59</u>
具稀釋作用之員工分 紅費通用化影響數			308,900 股		
具稀釋作用之員工認 股權影響數			513,290 股		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之 本期純益	<u>\$62,272</u>	<u>\$49,450</u>	84,831,865 股	<u>\$0.73</u>	<u>\$0.58</u>

應付公司債具反稀釋作用，故不予列入計算稀釋每股盈餘。

民國一〇〇年度	稅 前	稅 後	(分母)	稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之 本期純益	<u>\$187,485</u>	<u>\$155,717</u>	78,212,963 股	<u>\$2.40</u>	<u>\$1.99</u>
具稀釋作用之潛在普 通股之影響—員工 紅利			732,796 股		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之 本期純益	<u>\$187,485</u>	<u>\$155,717</u>	78,945,759 股	<u>\$2.37</u>	<u>\$1.97</u>

亞洲電材股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
ASIA ELECTRONIC MATERIAL HOLDING (SAMOA) CO., LTD.	本公司之子公司
BESTTRADE CO., LTD.	本公司之子公司
GLOBAL-ONE TEC. CO., LTD.	本公司之子公司
AMMON TEC. INVESTMENT CORP.	本公司之孫公司
昆山雅森電子材料科技有限公司	本公司之曾孫公司
董事、監察人、總經理及副總經理級以上	本公司之管理階層

(二)與關係人間之重大交易事項：

1.銷貨：

	一〇一年度		一〇〇年度	
	估本公司 銷貨淨額		估本公司 銷貨淨額	
	金 額	百分比	金 額	百分比
BESTTRADE CO., LTD.	\$773,751	57.98%	\$364,953	36.22%
昆山雅森電子材料科技有限公司	-	-	77,476	7.69
合 計	\$773,751	57.98%	\$442,429	43.91%

本公司銷售予關係人之產品，並未售予其他客戶，故其交易價格無法合理比較。民國一〇一及一〇〇年度對關係人之收款條件皆為月結120天。而對一般客戶收款條件皆為月結80天~次月結135天。

本公司民國一〇一及一〇〇年度為關係人昆山雅森電子材料科技有限公司代購材料等金額分別為 322,644 仟元及 233,841 仟元，業已於財務報表中予以沖銷銷貨收入。

2.進貨：

	一〇一年度		一〇〇年度	
	估本公司 進貨淨額		估本公司 進貨淨額	
	金 額	百分比	金 額	百分比
GLOBAL-ONE TEC. CO., LTD.	\$484,583	42.91%	\$495,614	54.38%

亞洲電材股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司向關係人 GLOBAL-ONE TEC. CO., LTD.進貨產品規格與一般廠商不同，故交易價格無法比較。民國一〇一及一〇〇年度對關係人之付款條件皆為月結 120 天。而對一般廠商付款條件皆為 T/T45 天~月結 90 天。

3.本公司與關係人之債權債務(均未計息)明細如下：

(1)應收帳款	101.12.31		100.12.31	
	金額	佔該科目 餘額百分比	金額	佔該科目 餘額百分比
BESTTRADE CO., LTD.	\$461,023	74.65%	\$83,643	33.62%
(2)其他應收款	101.12.31		100.12.31	
	金額	佔該科目 餘額百分比	金額	佔該科目 餘額百分比
BESTTRADE CO., LTD.	\$15,227	70.30%	\$50	0.16%
ASIA ELECTRONIC	75	0.35	50	0.16
MATERIAL HOLDING				
(SAMOA) CO., LTD.				
AMMON TEC. INVESTMENT	144	0.66	97	0.30
CORP.				
合 計	\$15,446	71.31%	\$197	0.62%
(3)應付帳款	101.12.31		100.12.31	
	金額	佔該科目 餘額百分比	金額	佔該科目 餘額百分比
GLOBAL-ONE TEC. CO., LTD	\$11,571	15.28%	\$20,488	31.71%

4.公司與關係人之財產交易明細如下：

(1)本公司民國一〇一及一〇〇年度出售固定資產予關係人明細如下：

資產種類	關係人	帳面價值	售價	處分 利益	價格決定之 參考依據
101.12.31					
辦公設備	昆山雅森電子材料 科技有限公司	\$500	\$915	\$415	參酌帳面價值

亞洲電材股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

100.12.31

辦公設備	昆山雅森電子材料 科技有限公司	\$843	\$1,051	\$208	參酌帳面價值
------	--------------------	-------	---------	-------	--------

本公司於民國一〇一年度及民國一〇〇年度處分上述固定資產利益因未實現而沖銷計 415 仟元及 208 仟元，截至民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日止上述未實現利益分別為 415 仟元及 208 仟元帳列遞延貸項項下。

5. 本公司為關係人背書保證，以作為該公司向銀行借款之擔保，期末背書保證餘額如下：

	101.12.31	100.12.31
昆山雅森電子材料科技有限公司	USD9,000仟元	USD 10,000仟元
BESTTRADE CO., LTD.	USD2,600仟元	USD 3,600仟元 \$ 100,000仟元

6. 主要管理階層薪酬總額資訊：

項 目	101 年度	100 年度
薪資、獎金、特支費、 業務執行費用及紅利	\$13,153	\$8,775

本公司主要管理階層包含董事、監察人、總經理及副總經理。有關給付以上主要管理階層薪酬總額相關詳細資訊，請參閱股東會年報內容。

六、提供質押或擔保之資產

截至民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日，本公司有下列資產業已提供金融機構作為融資之擔保品：

質押資產名稱	金額	抵押機構	擔保性質
<u>101.12.31</u>			
受限制銀行存款-流動	\$1,162	彰化商業銀行-竹北分行	短期擔保借款
受限制銀行存款-流動	1	元大銀行-忠孝分行	短期擔保借款
受限制銀行存款-非流動	109,593	遠東商業銀行-台北重慶分行	發行公司債之擔保品
合 計	<u>\$110,756</u>		

100.12.31

無此情形

亞洲電材股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

七、重大承諾事項及或有事項

(1)截至民國一〇一年十二月三十一日止，本公司已開立未使用之信用狀金額如下：

幣 別	信用狀總額	已繳保證金
美金	816仟元	\$-
日幣	7,859仟元	\$-

(2)截至民國一〇一年十二月三十一日止，本公司為關係人背書保證情形，請參閱財務報表附註五，因屬或有負債性質，故未列入財務報表中。

八、重大災害損失

無此情形。

九、重大之期後事項

無此情形。

十、其他

(1)金融商品之公平價值

金融商品	101.12.31		100.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資產－非衍生性</u>				
現金及約當現金	\$117,626	\$117,626	\$276,241	\$276,241
應收票據及帳款淨額(含關係人)	619,441	619,441	252,111	252,111
其他應收款(含關係人)	21,659	21,659	31,562	31,562
採權益法之長期投資及長期投	1,070,362	1,082,644	964,152	964,292
資貸項				
受限制銀行存款(含流動及非流	110,756	110,756	-	-
動)				
存出保證金	497	497	497	497
<u>資產－衍生性</u>				
無				
<u>負債－非衍生性</u>				
短期借款	362,399	362,399	234,360	234,360
應付票據及帳款(含關係人)	99,135	99,135	88,759	88,759
應付費用	15,044	15,044	28,484	28,484

亞洲電材股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

應付設備款	-	-	381	381
長期借款(含一年內到期之長期借款)	15,000	15,000	35,000	35,000
應付公司債(含一年內到期)	280,829	280,829	-	-
<u>負債－衍生性</u>				
公平價值變動認列為損益之金融負債	6,375	6,375	-	-

A. 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

(A) 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款淨額(含關係人)、其他應收款(含關係人)、短期借款、應付票據及帳款(含關係人)、應付費用及應付設備款等。

(B) 受限制銀行存款及存出保證金以帳面價值估計其公平價值，係因預計未來收取之金額與帳面價值相近。

(C) 採權益法之長期投資如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價值。

(D) 長期借款以其預期現金流量之折現價值估計公平價值，長期借款折現率則以本公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準。

(E) 應付公司債係以目前利率依預期未來現金流量折現而得。

(F) 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。

B. 本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別：

金融商品	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	101.12.31	100.12.31	101.12.31	100.12.31
<u>資產－非衍生性</u>				
現金及約當現金	\$117,626	\$276,241	\$-	\$-
應收票據及帳款淨額(含關係人)	-	-	619,441	252,111
其他應收款(含關係人)	-	-	21,659	31,562
受限制銀行存款(含流動及非流動)	110,756	-	-	-
存出保證金	-	-	497	497

亞洲電材股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

資產－衍生性

無

負債－非衍生性

短期借款	159,655	73,000	202,744	161,360
應付票據及帳款(含關係人)	-	-	99,135	88,759
應付費用	-	-	15,044	28,484
應付設備款	-	-	-	381
長期借款(含一年內到期)	15,000	35,000	-	-
應付公司債(含一年內到期)	-	-	280,829	-

負債－衍生性

公平價值變動認列為損益之金融負債	-	-	6,375	-
------------------	---	---	-------	---

C.本公司於民國一〇一及一〇〇年度因評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損益之金額分別為2,100仟元及0仟元。

(2)本公司民國一〇一及一〇〇年度具利率變動之公平價值風險之金融資產皆為0元，金融負債分別為483,573仟元及161,360仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為228,382仟元及276,241仟元，金融負債分別為174,655仟元及108,000仟元。

(3)本公司民國一〇一及一〇〇年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為137仟元及108仟元，及利息費用總額分別為10,839仟元及5,190仟元。

(4)財務風險資訊：

(A)市場風險

本公司銷售產品大多以外銷為主，外幣主要係以美元計價，故新台幣對美元之匯率變動對本公司損益產生影響，本公司民國一〇一年度兌換損失約占本公司營收淨額比率為1.46%，故新台幣對美元之匯率變動對本公司損益具有較小程度之影響。

(B)信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本公司信用風險金額民國一〇一及一〇〇年度分別約為2,580仟元及1,704仟元，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。

亞洲電材股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(C)流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(D)利率變動現金流量風險

本公司之短期借款及長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期借款及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加1%，將增加本公司現金流出1,747仟元。

茲將本公司金融商品帳面價值所暴露的利率風險依到期日遠近彙總如下：

民國一〇一年十二月三十一日

固定利率

	1年內	1年以上	合計
短期借款	\$202,744	\$-	\$202,744
應付公司債	-	(280,829)	(280,829)

浮動利率

	1年內	1年以上	合計
現金及約當現金	\$117,626	\$-	\$117,626
受限制銀行存款	1,163	109,593	110,756
短期借款	(159,655)	-	(159,655)
長期借款	(15,000)	-	(15,000)

歸類於浮動利率金融商品之利息於一年內重定價；其他未包含於上表之金融商品，係不含息之金融商品，因沒有利率風險，故未納入上表內。

3.本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	101.12.31			100.12.31		
	金額單位：仟元					
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$29,246	29.04	\$849,336	\$16,190	30.27	\$490,142

亞洲電材股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

採權益法之長

期投資

美金	<u>\$36,860</u>	29.04	<u>\$1,070,412</u>	<u>\$31,847</u>	30.27	<u>\$964,152</u>
----	-----------------	-------	--------------------	-----------------	-------	------------------

金融負債

貨幣性項目

美金	<u>\$5,989</u>	29.04	<u>\$193,912</u>	<u>\$3,653</u>	30.27	<u>\$110,587</u>
----	----------------	-------	------------------	----------------	-------	------------------

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

- 1.本公司對他人資金融通者：無。
- 2.本公司為他人背書保證者：詳附表一。
- 3.本公司期末持有有價證券者：詳附表二。
- 4.本公司本期累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附表三。
- 5.本公司取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 6.本公司處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 7.本公司與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附表四。
- 8.本公司應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附表五。
- 9.本公司從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

- 1.對被投資公司具有重大影響力或控制能力時，應揭露被投資公司之相關資訊：詳附表六。
- 2.被投資公司具有控制能力時，應揭露被投資公司附註十一相關資訊：

亞洲電材股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2.1.對他人資金融通者：無。

2.2 為他人背書保證者：無。

2.3.期末持有有價證券者：詳附表七。

2.4.本期累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附表八。

2.5.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

2.6.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

2.7.與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附表九。

2.8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附表十。

2.9.從事衍生性商品交易：無。

亞洲電材股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(三)大陸投資資訊之揭露：

- (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、期末投資帳面價值、已匯回投資收益及赴大陸地區投資限額：

大陸被投資 公司名稱	主要營業項 目及對公司 經營之影響	實收資 本額	投資 方式	本 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本期匯出或收 回投資金額		本 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例	本 期 認 列 投 資 (損)益	期 末 投 資 帳 面 價 值	截 至 本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益	本 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 大 陸 地 區 投 資 金 額	經 濟 部 審 查 核 准 投 資 金 額	依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額
					匯 出	收 回								
昆山雅森電 子材料科技 有限公司	生產柔性線 路板基材、 保護膠片	\$587,534	(註一)	\$466,612	\$120,922	\$-	\$587,534	100%	\$29,917 (註二及三)	\$981,792 (註二)	\$-	\$587,534	\$587,534	\$691,333

註一：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：外幣金額係依資產負債表日匯率換算為新台幣金額。

註三：投資損益認列基礎係經會計師查核簽證之財務報表。

亞洲電材股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額：

	進 貨		應付款項	
	佔本公司 進貨淨額		佔本公司該 科目餘額	
	金 額	百分比	金 額	百分比
GLOBAL-ONE TEC. CO., LTD.	\$484,583	42.91%	\$11,571	15.28%

(3)銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額：

	銷 貨		應收款項	
	佔本公司 營收淨額		佔本公司該 科目餘額	
	金 額	百分比	金 額	百分比
BESTTRADE CO., LTD.	\$773,751	57.98%	\$461,023	74.65%

(4)財產交易金額及其所產生損益：

本公司民國一〇一年度辦公設備出售予昆山雅森電子材料科技有限公司，其財產交易金額為915仟元，產生之處分固定資產利益為415仟元。

(5)票據背書及保證或提供擔保之期末餘額及目的：

本公司為關係人背書保證，以作為該公司向銀行借款之擔保，期末背書保證餘額如下：

	101.12.31
昆山雅森電子材料科技有限公 司	USD 9,000仟元
BESTTRADE CO., LTD.	USD 2,600仟元

(6)其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務提供或收受等：

①本公司民國一〇一年度為昆山雅森電子材料科技有限公司代購材料為322,644仟元。

②本公司民國一〇一年度為BESTTRADE CO., LTD.、ASIA ELECTRONIC MATERIAL HOLDING (SAMOA) CO., LTD.及AMMON TEC. INVESTMENT CORP.代墊費用而帳列其他應收款餘額分別為15,227仟元、75仟元及144仟元。

亞洲電材股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

十二、營運部門資訊

本公司已於合併財務報表揭露營運部門資訊。

亞洲電材股份有限公司

為他人背書保證

民國一〇一一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

為他人背書保證者 編號 (註1)	名稱	背書保證對象		對本公司之海外 子公司背書保證之 限額(註3)	本期最高 背書保證 餘額	期末 背書保證 餘額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3)
		公司名稱	與本公司之 關係						
0	亞洲電材股份有限公司	BESTTRADE CO., LTD	本公司之 子公司	\$576,111	\$208,990	\$75,504 (註4)	\$-	6.55%	\$576,111
0	亞洲電材股份有限公司	昆山雅森電子材 料科技有限公司	本公司之 曾孫公司	\$576,111	\$329,890	\$261,360 (註4)	\$-	22.68%	

註1：編號欄之填寫方法如下：

1.發行人填0

2.被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被書保證對象之關係有下列六種，標示種類即：

- 1.有業務關係之公司。
- 2.直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- 3.母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- 4.對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
- 5.基於承攬工程需要之同業依合約規定互保之公司。
- 6.因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註3：依本公司「背書保證作業程序」規定，本公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值百分之五十。對本公司之海外子公司背書保證額度以不超過當期淨值百分之五十為限。

註4：外幣金額係依資產負債表日匯率換算為新台幣金額。

亞洲電材股份有限公司

期末持有有價證券情形

民國一〇一一年十二月三十一日

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	單 位：新 台 幣 仟 元				備 註
				期 末	股 數	帳 面 金 額	持 股 比 率	市 價 (註)
亞洲電材股份有限公司	股票： ASIA ELECTRONIC MATERIAL HOLDING(SAMOA) CO., LTD.	子公司	採權益法之長期投資		18,265,100	\$981,651	100%	\$981,651
	BESTTRADE CO., LTD.	子公司	採權益法之長期投資		2,950,000	88,760	100%	101,042
	GLOBAL-ONE TEC. CO., LTD.	子公司	採權益法之長期投資		5,000	(49)	100%	(49)
	加：帳列長期投資貸項 合 計					49 \$1,070,411		- \$1,082,644

註：無公開市價者，依股權淨值填寫。

亞洲電材股份有限公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上之情形

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

買、賣 之公司	有價證券 種類及名稱	帳列 科目	交易 對象	關係人	期		初		買		賣			出		期		末
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額				
亞洲電材股份 有限公司	ASIA ELECTRONIC MATERIAL HOLDING(SAMOA) CO., LTD.	採權益法之 長期投資	-	-	14,265,100	\$862,009	4,000,000	\$119,642 (註1)	-	-	-	-	\$-	18,265,100	\$981,651			

註1：係本期增加投資款120,922仟元、採權益法認列投資收益29,845仟元及按外幣報表換算調整數減除(31,125)仟元。

亞洲電材股份有限公司

與關係人進、銷貨交易金額達一億元或實收資本額百分之二十以上者

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

進(銷)貨 之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		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	單價	授信期間	餘額	(付)票據、 帳款之比率	
亞洲電材股份 有限公司	BESTTRADE CO., LTD.	本公司之 子公司	銷貨	<u>\$773,751</u>	57.98%	月結120天	單一客戶無 法比較	與一般客戶 相當	<u>\$461,023</u>	74.65%	
			進貨	<u>\$484,583</u>	42.91%	月結120天	單一廠商無 法比較	與一般廠商 相當	<u>\$11,571</u>	15.28%	
亞洲電材股份 有限公司	GLOBAL-ONE TEC. CO., LTD.	本公司之 子公司	進貨								

亞洲電材股份有限公司

應收關係人款項達一億元或實收資本額百分之二十以上者

民國一〇一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
亞洲電材股份有限公司	BESTTRADE CO., LTD.	子公司	應收帳款 <u>\$476,250</u>	2.76	<u>\$-</u>	-	<u>\$-</u>	\$-

亞洲電材股份有限公司

具有重大影響力或具有控制能力者，被投資公司之相關資訊

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣/外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期	上期	股數	比率	帳面金額			
亞洲電材股份有限公司	ASIA ELECTRONIC MATERIAL HOLDING(SAMOA) CO., LTD.	陸摩亞國	投資業務	\$587,534	\$466,612	18,265,100	100.00%	\$981,651	\$29,845	\$29,845	子公司
亞洲電材股份有限公司	BESTTRADE CO., LTD.	陸摩亞國	電子材料買賣及進出口相關業務	97,471	97,471	2,950,000	100.00%	88,760	2,965	(9,177)	子公司
亞洲電材股份有限公司	GLOBAL-ONE TEC. CO., LTD.	英屬維京群島	電子材料買賣及進出口相關業務	167	167	5,000	100.00%	(49)	(26)	(26)	子公司
ASIA ELECTRONIC MATERIAL HOLDING(SAMOA) CO., LTD.	AMMON TEC. INVESTMENT CORP.	英屬維京群島	投資業務	USD 18,260	USD 14,260	18,260,000	100.00%	USD 33,804	USD 1,009	USD 1,009	孫公司
AMMON TEC. INVESTMENT CORP.	昆山雅泰電子材料科技有限公司	大陸	電子材料及零件之製造及銷售	USD 18,250	USD 14,250	-	100.00%	USD 33,808	USD 1,010	USD 1,010	曾孫公司

註1：包括認列投資利益2,965仟元、已實現側流交易認列140仟元及未實現側流交易認列(12,282)仟元。

亞洲電材股份有限公司

期末持有有價證券

民國一〇一一年十二月三十一日

持有之公司	有價證券 種類及名稱	有價證券發行人 與本公司之關係	帳列 科目	期 末				擔保、質押或其他受限制情形	
				股數(單位)	帳面金額	比率	市價(註)	股 數	帳面價值
ASIA ELECTRONIC MATERIAL HOLDING(SAMOA) CO., LTD.	股票： AMMON TEC. INVESTMENT CORP.	子公司	採權益法之 長期投資	18,260,000	USD 33,804	100%	USD 33,804	-	\$-
AMMON TEC. INVESTMENT CORP.	昆山雅森電子材料科技 有限公司	子公司	採權益法之 長期投資	-	USD 33,808	100%	USD 33,808	-	\$-

註：無公開市價者，依股權淨值填寫。

亞洲電材股份有限公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上之情形

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：美金仟元

買、賣 之公司	有價證券 種類及名稱	帳列 科目	交易 對象	關係人	期		初		買 入		賣 出				期		末
					股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額	
ASIA ELECTRONIC MATERIAL HOLDING (SAMOA) CO.,LTD.	AMMON TEC. INVESTMENT CORP.	採權益法之 長期投資	-	-	-	USD 28,472	-	USD 5,332	-	USD 5,332	-	-	-	\$-	-	USD 33,804	
								(註1)									
AMMON TEC. INVESTMENT CORP.	昆山雅森電子材料科技 有限公司	採權益法之 長期投資	-	-	-	USD 28,475	-	USD 5,333	-	USD 5,333	-	-	-	\$-	-	USD 33,808	
								(註2)									

註1：係本期現金投資款 USD 4,000仟元、採權益法認列投資收益 USD 1,009仟元及按外幣報表換算調整數增加 USD323仟元。

註2：係本期現金投資款 USD 4,000仟元、採權益法認列投資收益 USD 1,010仟元及按外幣報表換算調整數增加 USD323仟元。

亞洲電材股份有限公司

與關係人進、銷貨交易金額達一億元或實收資本額百分之二十以上者

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

單位：美金仟元

進(銷)貨 之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		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	單價	授信期間	餘額	佔總應收 (付)票據、 帳款之比率	
BESTTRADE CO., LTD.	昆山雅森電子材料 科技有限公司	為亞洲電材 之子公司及 孫公司	銷貨	USD 40,927	100.00%	月結120天	單一客戶無 法比較	與一般客戶 相當	USD 17,311	100.00%	
GLOBAL-ONE TEC. CO., LTD.	亞洲電材股份有限 公司	為亞洲電材 之子公司	銷貨	USD 16,247	100.00%	月結120天	單一客戶無 法比較	與一般客戶 相當	USD 394	100.00%	
昆山雅森電子材料 科技有限公司	GLOBAL-ONE TEC. CO., LTD.	為亞洲電材 之子公司及 孫公司	銷貨	USD 16,333	27.96%	月結120天	單一客戶無 法比較	與一般客戶 相當	USD 514	2.10%	
BESTTRADE CO., LTD.	亞洲電材股份有限 公司	為亞洲電材 之子公司	進貨	USD 36,997	91.53%	月結120天	單一廠商無 法比較	與一般廠商 相當	USD (15,877)	99.98%	
GLOBAL-ONE TEC. CO., LTD.	昆山雅森電子材料 科技有限公司	為亞洲電材 之子公司及 孫公司	進貨	USD 16,333	100.00%	月結120天	單一廠商無 法比較	與一般廠商 相當	USD (514)	100.00%	
昆山雅森電子材料 科技有限公司	BESTTRADE CO., LTD.	為亞洲電材 之子公司及 孫公司	進貨	USD 40,927	80.20%	月結120天	單一廠商無 法比較	與一般廠商 相當	USD (17,311)	94.67%	

亞洲電材股份有限公司

應收關係人款項達一億元或實收資本額百分之二十以上者

民國一〇一一年十二月三十一日

帳列應收 款項之公司	交易對象	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
BESTTRADE CO., LTD.	昆山雅森電子材料 科技有限公司	為亞洲電材 之子公司及 孫公司	應收帳款	3.60	USD -	-	USD -	USD -
			USD 17,311					

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)

代碼	資 產		一〇一一年十二月三十一日		一〇〇〇年十二月三十一日		負債及股東權益		一〇一一年十二月三十一日		一〇〇〇年十二月三十一日	
	會計科目	附註	金額	%	金額	%	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	\$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	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	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	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	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	-	-	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	公平價值變動認列為損益之金融負債	6,375	0.25	-	-
1551	運輸設備		9,435	0.37	8,344	0.39	2410	應付公司債	280,829	10.88	-	-
1561	辦公設備		15,532	0.60	13,791	0.64	2420	長期借款	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	65,482	2.54	60,480	2.83
15x9	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
1671	減：累計折舊		(233,950)	(9.07)	(223,719)	(10.45)						
1672	未完工程		14,447	0.56	-	-						
	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	840,204	32.57	719,259	33.59
1750	電腦軟體成本		1,755	0.07	1,848	0.09	3110	普通股	168,801	6.54	168,716	7.88
1782	土地使用權		10,577	0.41	11,192	0.52	32xx	資本公積	20,971	0.81	11,108	0.52
	無形資產合計		12,332	0.48	13,040	0.61	3211	員工認股權	18,963	0.74	-	-
18xx	其他資產						3271	認股權—可轉換公司債	31,583	1.22	16,011	0.75
1820	存出保證金		790	0.03	984	0.05	3272	保留盈餘	-	-	17,051	0.80
1887	受限制銀行存款	六	109,593	4.25	-	-	33xx	法定盈餘公積	57,869	2.24	157,984	7.38
	其他資產合計		110,383	4.28	984	0.05	3310	特別盈餘公積	13,830	0.54	43,174	2.01
							3320	未分配盈餘	1,152,221	44.66	1,133,303	52.93
							3350	股東權益其他項目	-	-	-	-
							34xx	累積換算調整數	-	-	-	-
							3420	股東權益合計	\$2,579,950	100.00	\$2,141,117	100.00
	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

董事長：李建輝

經理人：李建輝

(請參閱合併財務報表附註)

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

及民國一〇〇〇一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	附 註	股 本	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘		累積換算 調整數	合 計
					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							
法定盈餘公積						(9,705)		-
特別盈餘公積					17,051	(17,051)		-
現金股利						(7,260)		(7,260)
股票股利						(65,339)		-
現金增資	四.12	65,339	44,570					111,570
員工紅利轉增資	四.12	67,000	2,228					8,358
員工認股權酬勞成本	四.13及四.17	6,130	12,841					12,841
一〇〇一年度淨利	二					155,717		155,717
外幣報表換算調整數							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
一〇〇一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		-
特別盈餘公積迴轉	四.12	109	85		(17,051)			194
行使員工認股權	四.12		18,963					18,963
員工紅利轉增資	四.13及四.17		9,863					9,863
員工認股權酬勞成本						49,450		49,450
一〇〇一年度淨利	二						(29,344)	(29,344)
外幣報表換算調整數							\$13,830	\$13,830
民國一〇〇一年十二月三十一日餘額		\$840,204	\$208,735	\$31,583	\$-	\$57,869		\$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
(金額均以新台幣千元為單位)

項 目	一〇一一年度	一〇〇一年度	項 目	一〇一一年度	一〇〇一年度
營業活動之現金流量：			營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$49,450	\$155,717	處置固定資產	41,653	(160,022)
調整項目：			處分固定資產	683	(237,720)
折舊費用	46,573	786	購置電腦軟體成本	12,841	915
各項攤銷	786	9,863	存出保證金(增加)減少	-	(431)
員工認股權酬勞成本	9,863	4,067	投資活動之淨現金流入(出)	194	393
應付公司債折價攤提	4,067	2,100		(397,064)	(43,931)
金融負債評價利益	2,100	451			
處分固定資產損失	451	(95,606)	融資活動之現金流量：		
應收票據及帳款淨額(增加)減少	(95,606)	16,048	舉借(償還)短期借款	51,891	210,858
其他應收款項(增加)減少	16,048	(66,737)	舉借(償還)長期借款	73,263	78,244
存貨淨額(增加)減少	(66,737)	6,412	發行應付公司債	300,000	-
其他流動資產(增加)減少	6,412	(7,056)	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)	10,561	行使員工認股權	194	-
應付票據及帳款增加(減少)	10,561	8,968	現金增資	-	111,570
應付所得稅增加(減少)	8,968	(11,203)	應付租賃款增加(減少)	(5,461)	(7,968)
應付費用增加(減少)	(11,203)	46	融資活動之淨現金流入(出)	389,679	385,444
其他應付款項增加(減少)	46	25			
其他流動負債增加(減少)	25	11,012	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				
			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)			

董事長：李建輝

經理人：李建輝

(請參閱合併財務報表附註)

會計主管：鄭宛紅

亞洲電材股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
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
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司於民國九十二年七月七日核准設立，主要經營各類電子零件製造及電子材料銷售。本公司及子公司於民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日之員工人數分別為 348 人及 303 人。

本公司股票於民國一〇〇年六月二十八日經櫃檯買賣中心證櫃字第一〇〇〇〇一五九八四號函核准上櫃，並自民國一〇〇年九月十九日起於櫃檯買賣中心開始櫃檯買賣。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表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。重要會計政策彙總說明如下：

1. 合併概況

(1) 列入合併財務報表之編製個體子公司及其變動情形如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			101.12.31	100.12.31
本公司	GLOBAL-ONE TEC. CO., LTD.	電子材料買賣及 進出口相關業務	100%	100%
本公司	BESTTRADE CO., LTD.	電子材料買賣及 進出口相關業務	100%	100%
本公司	ASIA ELECTRONIC MATERIAL HOLDING (SAMOA) CO., LTD.	投資控股	100%	100%

亞洲電材股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

ASIA ELECTRONIC MATERIAL HOLDING (SAMOA) CO., LTD.	AMMON TEC. INVESTMENT CORP.	投資控股	100%	100%
AMMON TEC. INVESTMENT CORP.	昆山雅森電子材料科技 有限公司	電子材料及零件 之製造及銷售	100%	100%

(2)未列入合併報表之子公司：無。

(3)從屬公司會計期間與母公司不同之調整及處理方式：不適用。

(4)國外從屬公司營業之特殊風險：不適用。

2.合併財務報表之編製政策

(1)母公司：亞洲電材股份有限公司(以下簡稱本公司)。

(2)聯屬公司間交易所產生之損益科目及債權債務科目均予相互沖銷，請詳附表十一。

(3)母公司取得子公司股權之成本高於或低於子公司該項股權淨值，於編製合併財務報表時，係依財務會計準則公報第二十五號「企業合併-購買法之會計處理」之規定辦理。若產生商譽或遞延貸項，則按估計效益年限或存續期間攤銷，並列為營業費用或營業外收入及利益。惟自民國九十五年一月一日起該差額若屬商譽部分不再攤銷，並於每年定期進行減損測試，屬遞延貸項部分就非流動資產分別將其公平價值等比例減少之，若減少至零仍有差額時，則將該差額列為非常利益。

(4)合併財務報表係依財務會計準則公報第七號之規定編製，合併財務報表編製個體間之往來交易於編製合併財務報表時予以沖銷。

凡持有被投資公司有表決權股份(包括本公司及子公司所持有目前已可執行或轉換之潛在表決權)比率超過百分之五十，或有下列情況之一者，視為對被投資公司具有控制能力，構成母子公司關係，除依權益法評價外，並編製合併財務報表。

①與其他投資人約定下，具超過半數之有表決權股份之能力。

②依法令或契約約定，可操控公司之財務、營運及人事方針。

- ③有權任免董事會(或約當組織)超過半數之主要成員，且公司之控制操控於該董事會(或約當組織)。
- ④有權主導董事會(或約當組織)超過半數之投票權，且公司之控制操控於該董事會(或約當組織)。
- ⑤其他具有控制能力者。

3. 外幣財務報表換算及外幣交易

- (1)本公司之交易事項係以新台幣為記帳單位，子公司及子公司合併之被投資公司之交易事項分別以當地流通之貨幣為記帳單位。以外幣為計價基礎之非衍生性商品交易事項，係按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。外幣貨幣性資產或負債於資產負債表日按該日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債於資產負債表日依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整而產生之兌換差額，其屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額列為股東權益調整項目；其屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額列為當期損益；若其係依成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。至於結清外幣債權或債務所產生之兌換差額，則均列為當期損益。子公司及子公司合併之被投資公司其記帳貨幣單位列示如下：

GLOBAL-ONE TEC. CO., LTD.：美金

BESTTRADE CO., LTD.：美金

ASIA ELECTRONIC MATERIAL HOLDING (SAMOA) CO., LTD.：美金

AMMON TEC. INVESTMENT CORP.：美金

昆山雅森電子材料科技有限公司：人民幣

- (2)編製合併報表時，國外子公司之財務報表均換算為新台幣財務報表。所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中，除期初保留盈餘以上期期末結算之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算，損益科目按當期加權平均匯率換算。因外幣財務報表換算所產生之差額作為股東權益項下之換算調整數。

4. 約當現金

約當現金係隨時可轉換成定額現金且即將到期，而其利率變動對其價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資，通常包括自投資日起三個月內到期或清償之國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等。

5. 金融資產及金融負債

本公司依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及「證券發行人財務報告編製準則」之規定將金融資產分類為公平價值變動列入損益之金融資

產、持有至到期日之投資、避險之衍生性金融資產、無活絡市場之債券投資及備供出售之金融資產等類。金融資產於原始認列時以公平價值衡量，但非以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產，尚應加計取得或發行之交易成本。金融負債分為公平價值變動列入損益之金融負債、避險之衍生性金融負債及以成本衡量之金融負債。

本公司依慣例交易購買或出售之金融資產，採交割日會計處理，慣例交易係指一項金融資產之購買或出售，其資產之交付期間係在市場慣例或法令規定之期間內者。

公平價值變動列入損益之金融資產

屬此類別之金融資產，於續後評價時，概以公平價值衡量且公平價值變動認列於損益表。並分為交易目的之金融資產及指定公平價值變動列入損益之金融資產兩類。

所稱公平價值，在上市櫃股票或存託憑證，係指資產負債表日之收盤價。開放型基金之公平價值則係指資產負債表日該基金之淨資產價值。

本公司對金融負債之續後評價係以攤銷後成本衡量。但公平價值變動列入損益之金融資產及避險之衍生性金融資產，係以公平價值衡量。

6.應收款項之減損評估

應收款項之減損評估係首先確認是否存在客觀證據顯示重大個別評應收款項發生減損，重大個別應收款項存在客觀證據顯示發生減損者，應個別評估其減損金額，其餘存在客觀證據顯示發生減損之非屬重大之應收款項，以及無減損客觀證據之應收款項，將具類似信用風險特徵者納入群組，分別評估該組資產之減損。

7.存貨

為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所產生之成本如下：

原物料	一以實際進貨成本，採加權平均法。
在製品及製成品	一包括直接原料、直接人工及製造費用，固定製造費用係以正常產能分攤，在製品及製成品採加權平均法。

存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，淨變現價值係指在正常情況下，估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額，成本與市價之比較除同類別存貨外應逐項比較之。另固定製造費用應按生產設備之正常產能分攤，除實際產量異常高於正常產能應按實際產量分攤外，少分攤固定製造費用應於發生當期認列為銷貨成本。

亞洲電材股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

8. 固定資產

(1)固定資產係以取得成本為入帳基礎。重大之改良及更新，作為資本支出，列入固定資產；修理及維護支出，則作為當年度費用。固定資產報廢及出售時，其成本及累計折舊均自帳上予以減除。處分固定資產利益或損失則列為營業外收支。

(2)折舊採平均法，按下列耐用年數提列：

房屋及建築物：5~50年

機器設備：3~12年

運輸設備：5~7年

辦公設備：3~10年

其他設備：3~16年

租賃改良：3~10年

(3)其已屆滿耐用年限之固定資產仍繼續使用者，並就其殘值估列耐用年限提列折舊。

(4)租賃資產以承租時公平市價與全部應付租金(減除應由出租人負擔之履約成本)及優惠承購價格或保證殘值之現值較低者列為資產。凡租期屆滿得無償取得原租賃標的物或有優惠承購權者，依租賃資產估計使用年限按平均法計算提列折舊，未具承購條件者，按租賃期間以平均法提列折舊。

9. 無形資產

(1)合併公司依財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」規定，原始認列無形資產時，係以成本衡量。無形資產於原始認列後，以其成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。合併公司評估無形資產耐用年限屬有限耐用年限。

(2)合併公司無形資產採直線法，並按下列估計之有限耐用年數攤銷：

電腦軟體成本：3~5年

土地使用權：50年

10. 資產減損

於每一資產負債表日評估所有適用三十五號公報之資產是否有減損跡象，如有減損跡象，則進行減損測試，依公報規定以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產(或資產所屬現金產生單位)之帳面價值大於可回收金額，

則須認列減損損失，而可回收金額則為淨公平價值及使用價值之較高者；反之，若於資產負債表日有證據顯示資產於以前年度認列之減損損失可能已不存在或減少時，應重新評估可回收金額，若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，減損應予迴轉，惟迴轉後帳面價值不可超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。減損損失及減損迴轉利益列為營業外收支。

11. 退休金

本公司訂有員工退休辦法，依照「勞動基準法」之規定，按已付薪資總額百分之二提撥退休準備金，撥交由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支用，惟於民國九十一年四月三日報經主管機關核准，將勞工退休準備金改按薪資總額百分之三提撥，另於民國九十三年一月六日報經主管機關核准，改按薪資總額百分之四點五提撥。由於上述之退休準備金與本公司完全分離，故未包含於財務報表之中。

勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

退休金之會計處理係依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，屬確定給付退休辦法者，淨退休金成本係按精算報告提列，包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬、未認列過渡性淨資產與退休金利益之攤提。

12. 轉換公司債

轉換公司債於發行時，先衡量負債組成要素公平價值，再將發行轉換公司債總金額及負債組成要素間之差異視為權益組成要素。如有嵌入式衍生性商品則依財務會計準則公報第三十四號之規定處理。

負債組成要素之續後評價，屬主契約部分係以利息法之攤銷後成本衡量；屬嵌入式衍生性商品部分，則以公平價值衡量，且其公平價值變動認列為當期損益(金融商品評價損益)；至於權益組成要素部分，於發行後不再認列其公平價值之變動。

若於賣回權到期且無持有人執行賣回權時，假設約定賣回期間屆滿日可換得普通股之市價高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值一次轉列資本公積；反之，則將賣回權之公平價值轉列為當期利益。

亞洲電材股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

債券持有人於公司債到期前要求行使轉換權利時，應先調整就帳列負債組成要素(包括公司債及嵌入式衍生性商品)於轉換當時應有之帳面價值，作為發行普通股之入帳基礎。

13. 收入認列方法

本公司之收入認列，係依照財務會計準則公報第三十二號「收入認列之會計處理準則」之規定處理。

14. 員工認股選擇權

本公司提供予員工之認股權計畫，係權益交割之股份基礎給付交易，給與日於民國九十七年一月一日(含)以後者，則依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」(以下簡稱39號公報)之規定處理。

依39號公報規定，股份基礎給付協議依給與日所給與權益商品公平價值衡量，而公平價值係依據外部評價專家採用合適之評價模型，計算給與日所給與權益商品之公平價值。

本公司權益交割之股份基礎給付交易之對象僅有本公司員工，該等交易所取得之商品或勞務依照39號公報之規定，以所給與認股權公平價值衡量其公平價值，並據以認列相對之權益增加。當所給與之權益商品無既得條件之限制時，屬立即既得，於給與日認列所取得之勞務，並認列相對之權益增加；若係在特定期間內完成服務後方屬既得，則於既得期間認列所取得之勞務，並認列相對權益之增加。

本公司評估認股權公平價值時，不考慮市價條件以外之既得條件；但於調整用以衡量交易金額之認股權數量時，則考量市價條件以外之既得條件，在既得期間，以對預期給與認股權之最佳估計數量為基準，認列所取得商品或勞務之金額，後續資訊顯示預期既得之認股權數量與原估計不同時，則修正原估計數量，最後認列所取得商品或勞務之金額，以實際給與之認股權數量為準，但如附有市價條件者，無論市價條件是否達成，在已符合所有其他既得條件之情況下，應予認列。

15. 員工分紅及董監酬勞

依財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年三月發布(96)基秘字第052號函之規定，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。

16. 資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期者列為資產，其餘列為當期費用或損失。

亞洲電材股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

17. 所得稅

本公司估列所得稅係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，估列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產負債者，依預期迴轉期間之長短期劃分為流動或非流動項目。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部份，於股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。

本公司所得稅抵減之會計處理係依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

配合九十五年一月一日開始實施之「所得基本稅額條例」，本公司依其規定計算基本稅額，並與按所得稅法規定計算之應納稅額兩者相較擇其高者估列為當期所得稅。另本公司於評估遞延所得稅資產可實現性時，亦將未來年度應納之最低所得稅稅額納入考量。

18. 每股盈餘

合併公司依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」之規定計算每股盈餘。基本每股盈餘以普通股股東之本期淨利(損)除以普通股加權平均流通在外股數；稀釋每股盈餘則以普通股股東之本期淨利(損)調整具稀釋作用之潛在普通股之股利、具稀釋作用之潛在普通股於本期已認列之利息費用及具稀釋作用之潛在普通股因轉換而產生之任何其他收入與費用之變動後，除以普通股加權平均流通在外股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股之加權平均流通在外股數。

19. 營運部門資訊

營運部門係同時符合下列特性之企業組成單位：(1)從事可獲得收入並發生費用之經營活動、(2)營運結果定期由企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效、(3)具個別分離之財務資訊。本公司選擇僅於合併財務報表揭露部門資訊。

亞洲電材股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

三、會計變動之理由及其影響

- 1.本公司及子公司自民國一〇〇年一月一日起，採用第三次修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」規定。此項變動對本公司及子公司民國一〇〇年度之合併淨利並未有影響。
- 2.本公司及子公司自民國一〇〇年一月一日起，採用新發布財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定處理營運部門資訊之揭露，該號公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。

四、重要會計科目之說明

1.現金及約當現金

	101.12.31	100.12.31
庫存現金	\$599	\$169
活期及支票存款	315,790	361,287
合 計	\$316,389	\$361,456

2.應收票據淨額

	101.12.31	100.12.31
應收票據	\$271,201	\$264,986
減：備抵呆帳	-	-
淨 額	\$271,201	\$264,986

3.應收帳款淨額

	101.12.31	100.12.31
應收帳款	\$911,500	\$817,553
減：備抵呆帳	(37,379)	(32,823)
淨 額	\$874,121	\$784,730

亞洲電材股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日出售應收帳款情形如下：

出售對象	除列 應收帳款金額	已預支金額	利率	擔保品	額度
<u>101.12.31</u>					
台北富邦商業銀行	USD1,048	USD838	LIBOR+0.85 %除以0.946	本票 \$9,000	\$45,000
<u>100.12.31</u>					
上海商業儲蓄銀行	USD 434	USD 341	SIBOR 180天+1.3%	本票 USD 1,100	USD 1,000
中國信託商業銀行	\$37,859	\$18,823	企業換利 指數+1%	本票 \$40,000	\$30,000
台北富邦商業銀行	USD 1,058	USD 816	LIBOR+ 0.85%除以 0.946	本票 \$9,000	\$45,000
台北富邦商業銀行	\$6,038	\$4,831	LIBOR+ 0.85%除以 0.946	本票 \$9,000	\$45,000

4. 存貨淨額

(1) 存貨明細如下：

	101.12.31	100.12.31
原 物 料	\$195,239	\$195,709
在 製 品	16,385	8,599
製 成 品	189,202	135,439
合 計	400,826	339,747
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(25,717)	(31,375)
淨 額	\$375,109	\$308,372

(2) 民國一〇一及一〇〇年度之銷貨成本包括存貨(回升利益)及跌價損失(4,770)仟元及6,257仟元。

(3) 由於本公司處分部份已提列跌價損失之存貨，使民國一〇一年度產生存貨回升利益。

亞洲電材股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(4)民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日之存貨投保保險金額分別為294,132仟元及179,686仟元。

(5)民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日之存貨皆無提供擔保或質押之情形。

5. 固定資產

(1)固定資產之累計折舊明細如下：

項 目	101.12.31	100.12.31
房屋及建築物	\$10,732	\$30,621
機器設備	186,109	149,834
運輸設備	5,290	4,338
辦公設備	11,555	10,602
租賃資產	-	8,355
其他設備	16,535	16,335
租賃改良物	3,729	3,634
合 計	\$233,950	\$223,719

(2)民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日固定資產投保金額分別為495,437仟元及427,329仟元。

(3)民國一〇一及一〇〇年度皆無因購置固定資產而須利息資本化之情形。

(4)上述固定資產提供質押或擔保之情形詳附註六。

6. 無形資產

(1)電腦軟體成本

	一〇一年度	一〇〇年度
原始成本：		
期初餘額	\$2,326	\$2,023
本期增加-單獨取得	431	303
本期減少-到期除列	(34)	-
期末餘額	2,723	2,326
累計攤銷：		
期初餘額	478	49
本期增加-單獨取得	524	429

亞洲電材股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本期減少-到期除列	(34)	-
期末餘額	968	478
帳面餘額	\$1,755	\$1,848

(2) 土地使用權

	一〇一年度	一〇〇年度
原始成本：		
期初餘額	\$13,202	\$12,131
本期增加-單獨取得	-	-
本期減少-到期除列	-	-
匯率影響數	(419)	1,071
期末餘額	12,783	13,202
累計攤銷：		
期初餘額	2,010	1,601
本期增加-單獨取得	262	254
本期減少-到期除列	-	-
匯率影響數	(66)	155
期末餘額	2,206	2,010
帳面餘額	\$10,577	\$11,192

土地使用權提供質押情形詳附註六。

7. 短期借款

(1) 民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日之短期借款明細如下：

	101.12.31	100.12.31
擔保借款	\$33,389	\$90,935
信用借款(一年內到期)	686,290	576,853
合 計	\$719,679	\$667,788

(2) 民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日短期借款之借款利率分別為0.79%~2.59%及1.20%~4.22%。

(3) 提供短期借款之擔保品，請參閱財務報表附註六。

亞洲電材股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

8. 長期借款

(1) 民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日長期借款明細如下：

債權人	借款性質	契約期限	利率	借款金額	償還辦法
<u>101.12.31</u>					
上海商業儲蓄銀行	擔保借款	100.07.28-	2.4175%	\$34,157	註1
— 國際金融業務分行		103.07.26			
上海商業儲蓄銀行	擔保借款	101.06.08-	2.49%	26,844	註2
— 國際金融業務分行		104.06.01			
中華開發工業銀行	擔保借款	101.08.27-	3.1315%	87,834	註3
— 國際金融業務分行		104.07.29			
台灣工業銀行	信用借款	100.09.22-	2.0085%	15,000	註4
		102.09.22			
合 計				163,835	
減：一年內到期之長期借款				(81,650)	
一年以上到期之長期借款				<u>\$82,185</u>	
<u>100.12.31</u>					
上海商業儲蓄銀行	擔保借款	100.07.28-	2.89%	\$55,572	註1
— 國際金融業務分行		103.07.26			
台灣工業銀行	信用借款	100.09.22-	1.9672%	35,000	註4
		102.09.22			
合 計				90,572	
減：一年內到期之長期借款				(40,186)	
一年以上到期之長期借款				<u>\$50,386</u>	

註 1：借款總額美金 2,000 仟元，本金自第一個月起，以每三個月為一期，共分 12 期平均攤還本金，利息按季給付。

註 2：借款總額美金 1,998 仟元，本金自第一個月起，以每三個月為一期，共分 13 期平均攤還本金，利息按月給付。

註 3：借款總額美金 3,000 仟元，本金自動用日起算至屆滿六個月之日為第一期，其後以每六個月為一期，共分六期平均攤還本金。

註 4：自民國 100 年 9 月 22 日起以每三個月為一期，共分 8 期平均償還，每期償還 5,000 仟元。

(2) 有關資產提供擔保或質押之情形，請參閱合併財務報表附註六。

亞洲電材股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

9.長期應付租賃款

- (1)子公司係將機器設備售予租賃公司再向其承租其機器設備，根據租賃合約規定，於租賃屆滿時，租賃物所有權將無條件轉移予子公司，因此子公司乃將各項租賃設備依其性質按資本租賃方式處理。有關上述應付租賃負債明細如下：

項 目	出租人	租賃期間	101.12.31	100.12.31
應付租賃款總額	仲利國際租賃股份有限公司	98.08-101.08	\$-	\$5,461
減：一年內到期之長期應付租賃款			-	(5,461)
一年以上到期之長期應付租賃款			\$-	\$-

- (2)有關資產提供作為擔保或質押之情形，請參閱合併財務報表附註六。

10.應付公司債

- (1)應付公司債明細如下：

	101.12.31	100.12.31
有擔保可轉換公司債面額	\$300,000	\$-
減：應付公司債折價	(19,171)	-
小 計	280,829	-
減：一年內到期之應付公司債	-	-
應付公司債期末帳面值	\$280,829	\$-
嵌入式衍生性商品(註1)	\$6,375	\$-
非屬衍生性商品之權益組成要素(註2)	\$18,963	\$-

註1：投資人賣回權價值

註2：係轉換價值

- (2)本公司為充實營運金所需，於民國一〇一年六月二十一日發行國內第一次有擔保可轉換公司債，主要發行條款如下：

(A)發行總額	300,000仟元
(B)發行日	101.06.21
(C)發行價格	按票面價格發行
(D)票面利率	0%
(E)發行期間	101.06.21~104.06.21

- (F)擔保情形
- a.本轉換債委託遠東國際商業銀行股份有限公司台北重慶分公司(以下簡稱「保證銀行」)擔任保證人。保證期間自本轉換債發行之日起至本期轉換債依本辦法所應付本金及利息補償金全部清償之日為止，保證範圍為本轉換公司債未清償本金加計應付利息補償金等從屬於主債務之負債。
- b.本轉換債持有人(或委託人)如擬就本轉換債向保證銀行請求付款，保證銀行將於接獲本轉換債持有人(或委託人)依本轉換債規定請求付款之通知後十四個營業日內付款。
- c.在保證期間，本公司若發生未能按期償還本息，或違反與受託人簽訂之受託契約，或違反與保證銀行簽訂之委任保證契約書，違反主管機關核定事項，足以影響公司債持有人權益時，本轉換債視為全部到期。
- (G)轉換辦法
- 債券持有人得於本轉換公司債發行後屆滿三個月之翌日(民國一〇一年九月二十二日)起，至到期日前十日(民國一〇四年六月十一日)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，得隨時向本公司請求依本辦法規定將所持有之本轉換公司債轉換為本公司新發行之普通股。
- (H)轉換價格
- 發行時轉換價格為25.66元。
- (I)償還方式
- 本轉換債除依下列情形提前贖回、註銷或公司債持有人行使轉換權外，本轉換債到期時由本公司依面額以現金一次償還。
- a.本轉換債於自發行日起滿三個月之翌日起至到期日前四十日止，本公司普通股股票在證交所之收盤價格若連續三十個營業日超過當時本轉換債轉換價格達百分之三十者，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」予債券持有人，且函請櫃檯買賣中心公告。
- b.本轉換債於自發行日起滿三個月之翌日起至到期日前四十日止，本轉換債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」予債券持有人，且函請櫃檯買賣中心公告。

亞洲電材股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(J)債券持有人之賣回權 本公司應於本轉換公司債發行滿二年之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三十日前，以掛號發給債券持有人一份「賣回權行使通知書」，並函請財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心公告本轉換公司債持有人賣回權之行使，債券持有人得於公告後三十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服務代理機構(於送達時即生效力，並以該期間屆滿日為賣回基準日，採郵寄者以郵戳為憑)要求本公司以債券面額之102.01%(實質收益率為1.00%)，將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

(3)本公司於發行可轉換公司債時，依據財務會計準則公報第三十六號規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積－認股權」計18,963仟元。另所嵌入之賣回權，依據財務會計準則公報第三十四號之規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融負債」。

(4)本公司民國一〇一年度認列之公司債折價攤提數為4,067仟元，帳列營業外費用及損失－利息支出科目項下；另民國一〇一年度認列之金融負債評價損失為2,100仟元，帳列營業外費用及損失－金融負債評價利益科目項下。

11. 退休金

(1)民國一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本明細如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
服務成本	\$-	\$151
利息成本	50	17
退休基金資產預期報酬	(36)	(33)
攤銷與遞延數	53	(9)
淨退休金成本	<u>\$67</u>	<u>\$126</u>
	101.12.31	100.12.31
既得給付義務	\$-	\$-
非既得給付義務	1,072	757
累積給付義務	1,072	757
未來薪資增加之影響數	1,029	1,752
預計給付義務	2,101	2,509

亞洲電材股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

退休基金資產公平價值	(1,935)	(1,781)
提撥狀況	166	728
未認列過渡性淨給付義務(資產)	(31)	(34)
未認列退休金損失(利益)	(804)	(1,022)
應計退休金負債(預付退休金)	\$(669)	\$(328)

(2)計算淨退休金成本所用之精算假設如下：

	101.12.31	100.12.31
折現率	1.75%	2.00%
未來薪資水準增加率	3.00%	5.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	1.75%	2.00%

(3)截至民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日止，本公司職工退休辦法之既得給付皆為0元。

(4)勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行後，本公司民國一〇一及一〇〇年度負擔之員工退休金費用分別計1,367仟元及1,104仟元。

12.股本

本公司民國一〇〇年一月一日額定股本為 700,000 仟元，業已發行股本為 580,790 仟元，每股面額 10 元，分為 58,079,000 股。

本公司民國一〇〇年五月二十七日經股東會決議辦理盈餘轉增資 65,339 仟元及員工紅利轉增資 6,130 仟元，並於同年六月十五日經董事長決議以同年七月十一日為增資基準日，增資後本公司業已發行股本為 652,259 仟元，每股面額 10 元，分為 65,225,887 股。

本公司於民國一〇〇年九月九日經董事會決議辦理現金增資 67,000 仟元(每股以 17.1 元溢價發行)，並以同年九月十五日為增資基準日，增資後本公司業已發行股本為 719,259 仟元，每股面額 10 元，分為 71,925,887 股。

本公司民國一〇一年四月二十七日經股東會決議辦理盈餘轉增資 120,836 仟元，並於同年五月七日經董事會決議以同年六月二十五日為增資基準日，增資後本公司業已發行股本為 840,095 仟元，每股面額 10 元，分為 84,009,436 股。

本公司民國九十九年七月十九日所發行之員工認股權憑證於民國一〇一年度申請行使金額共計 194 仟元，得認購普通股 10,925 股，並於民國一〇一年十二月二十四日經董事會決議以同年十二月二十四日為增資基準日，增資後本公司業已發行股本為 840,204 仟元，每股面額 10 元，分為 84,020,361 股。

亞洲電材股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司於民國九十九年七月十九日及民國九十九年十二月十日經行政院金融監督管理委員會核准發行員工認股權憑證各為 2,500 單位，每單位認股權憑證得認購本公司 1,000 股之普通股，員工行使認股權時，以發行新股方式為之。有關發行員工認股權憑證之相關資訊，請參閱財務報表附註四.17。

13. 資本公積

(1) 資本公積明細如下：

	101.12.31	100.12.31
普通股股票溢價	\$168,801	\$168,716
員工認股權	20,971	11,108
認股權—可轉換公司債	18,963	-
合 計	<u>\$208,735</u>	<u>\$179,824</u>

(2) 依法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損時，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。另因長期股權投資所產生之資本公積，不得作為任何用途。

(3) 公司於民國一〇〇年九月九日經董事會決議辦理現金增資，並於同年九月十五日辦理現金增資 6,700,000 股，並保留 15% 由員工認購，依財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年十月發布 (96) 基秘字第 267 號函之規定，就給與日衡量認股權公平價值為 3,316 仟元，因該認股權已執行完畢，故認列於資本公積—普通股股票溢價項下。

14. 法定盈餘公積

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達資本總額為止。法定盈餘公積得彌補虧損。公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發放新股或現金。

15. 特別盈餘公積

本公司依證券交易法第四十一條第一項及財政部證券暨期貨管理委員會 (89) 台財證第 100116 號解釋函令第二項規定，就當年度發生之帳列股東權益減項 (如金融商品之未實現損失、累積換算調整數、未認列為退休金成本之淨損失等) 自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

亞洲電材股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

16. 盈餘分配

(1) 盈餘分配：

依本公司章程規定，年度總決算時如有盈餘，除依法完納一切稅捐及彌補以前年度虧損，應先提撥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，如尚有盈餘，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：

①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。

董事及監察人酬勞金不高於百分之五。

③餘額為股東紅利分配之。前項第一款有關員工紅利部分，如為分配股票紅利，其對象得含括從屬公司員工，其條件及分配方式授權董事會決定之。

(2) 有關民國一〇〇年度盈餘分配議案如下：

項 目	100年度盈餘分配案		差異數	差異原因 說明
	101年4月27日 股東會決議通過	101年3月2日 董事會決議通過		
董監事酬勞	\$5,209	\$5,209	\$-	-
員工紅利	17,361	17,361	-	-
股東紅利				
現金	30,208	30,208	-	-
股票(面額每股10元)	12,083,549股	12,083,549股	-	-

(3) 本公司民國一〇一及一〇〇年度，依財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之(96)基秘第052號函規定估列員工紅利與董監酬勞費用，其估列基礎係由董事會依公司章程並配合法令之規定及參酌同業水準訂定。

民國一〇一年度暨一〇〇年度員工紅利及董監酬勞分別為4,541仟元及1,362仟元暨14,179仟元及4,254仟元，另配發股票紅利之股數計算基礎係以最近一期經會計師查核之財務報告淨值為計算基礎，認列為年度之營業成本或營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為決議年度之損益。

本公司民國九十九年度盈餘實際配發員工現金紅利8,358仟元及董監酬勞2,503仟元與民國九十九年度財務報表認列之員工紅利8,735仟元及董監酬勞2,620仟元之差異為494仟元，業已列為民國一〇〇年度之損益。

本公司民國一〇〇年度盈餘實際配發員工現金紅利17,361仟元及董監酬勞5,209仟元與民國一〇〇年度財務報表認列之員工紅利14,179仟元及董監酬勞4,254仟元之差異為4,137仟元，業已列為民國一〇一年度之損益。

本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

17.員工認股選擇權計畫

本公司於民國九十九年七月十九日及民國九十九年十二月十日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准發行員工認股權憑證均為2,500單位，每單位認股權憑證得認購本公司1,000股之普通股，員工行使認股權時，以發行新股方式為之。認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，可按一定時程及比例行使認股權，此認股權憑證之存續期間為六年。民國一〇一年及一〇〇年度認列員工認股權計畫之費用分別為9,863仟元及9,525仟元。

截至民國一〇一年十二月三十一日止，本公司並未取消或修正所提出之員工之認股權計畫。所給與認股權之合約期間為六年，並未提供現金交割之選擇，且本公司過去未曾有以現金交割之慣例。

前述股票選擇權計畫相關之詳細資訊如下：

認股權憑證發行日期	發行單位總數	流通在外單位總數	認股價格(元) (註2)
99.08.12	2,500(註1)	2,270	\$17.76
100.03.08	2,500(註1)	2,500	\$22.06

(註1)此2,500單位之認股權係於39號公報生效日後本公司即給與員工，是以依據39號公報認列。

(註2)係依本公司「員工認股權憑證發行及認股辦法」之規定，因普通股發生變動及發放現金股利，調整後之每單位員工認股權憑證認股價格。

(1)酬勞性員工認股選擇權計畫相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

	101.01.01~101.12.31		100.01.01~100.12.31	
	數量 (單位)	加權平均 行使價格(元)	數量 (單位)	加權平均 行使價格(元)
期初流通在外	5,000	\$19.91	2,500	\$25.50
本期給與	-	-	2,500	30.34
本期行使	(11)	17.76	-	-

亞洲電材股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本期沒收	(219)	17.76	-	-
本期失效	-	-	-	-
期末流通在外	4,770	\$20.01	5,000	\$27.92
期末已既得之認股選擇權	593		-	
本期給與之認股選擇權加權 平均公平價值		\$-		\$7.145

(2)截至民國一〇一年十二月三十一日酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊：

行使價格 之範圍(元)	截至資產負債表日流通在外之認股選擇權			目前可行使認股選擇權	
	101年12月31日 流通在外之數量	加權平均預期 剩餘存續期限	加權平均 行使價格(元)	101年12月31日 可行使之數量	加權平均 行使價格
\$17.76		3.58年		593	\$17.76
\$22.06		4.00年		-	\$-

(3)民國九十九年八月十二日及民國一〇〇年三月八日發行員工認股權計畫之評價模式及參數分別如下：

	99.08.12發行 2,500單位	100.03.08發行 2,500單位
預期股利率(%)	-%	-%
預期波動率(%)	25.79%	24.83%
無風險利率(%)	0.9043%	1.1092%
認股權預期存續期間(年)	5年	5年
加權平均股價(\$)	\$25.50	\$30.34
選擇權評價模式	Black-scholes	Black-scholes

18.營業收入淨額

營業收入包括：	一〇一年度	一〇〇年度
銷貨收入	\$1,739,519	\$1,734,662
減：銷貨退回及折讓	(7,911)	(13,020)
營業收入淨額	\$1,731,608	\$1,721,642

亞洲電材股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

19. 用人、折舊及攤銷費用

功 能 別 性質別	一〇一年度			一〇〇年度		
	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
用人費用						
薪資費用	\$22,359	\$85,835	\$108,194	\$15,578	\$87,389	\$102,967
勞健保費用	-	2,046	2,046	61	1,702	1,763
退休金費用	-	1,434	1,434	46	1,184	1,230
其他用人費用	4,934	3,751	8,685	3,254	5,528	8,782
折舊費用	40,935	5,638	46,573	35,995	5,658	41,653
攤銷費用	-	786	786	-	683	683

20. 所得稅

(1) 遞延所得稅資產或負債：

	101.12.31		100.12.31	
① 遞延所得稅資產總額	\$21,714		\$20,027	
② 遞延所得稅負債總額	\$65,482		\$68,295	
③ 遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$14,658		\$12,212	
	101.12.31		100.12.31	
	暫時性 差異金額	所得稅 影響金額	暫時性 差異金額	所得稅 影響金額
產生遞延所得稅資產或負債之暫時性差異				
未實現銷貨毛利之認列所產生之可減除暫時性差異	\$23,018	\$3,913	\$11,358	\$1,931
存貨跌價及呆滯損失之認列所產生之可減除暫時性差異	25,716	6,279	31,375	4,752
未實現兌換損(益)之認列所產生之可減除(應課稅)暫時性差異	15,927	2,707	(1,833)	(311)
投資利益之認列所產生之應課稅暫時性差異	(368,527)	(62,650)	(347,885)	(59,141)
未實現處分固定資產利益之認列所產生之可減除暫時性差異	676	115	298	51
職工福利財稅差異之認列所產生之可減除暫時性差異	4	1	6	1
呆帳費用之認列所產生之可減除暫時性差異	34,798	8,699	31,119	4,667

亞洲電材股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

累積換算調整數之認列所產生之應課稅暫時性差異	(16,662)	(2,832)	(52,016)	(8,843)
產生遞延所得稅資產之虧損扣抵	-	-	38,323	6,515
產生遞延所得稅資產之所得稅抵減	-	-		2,110
		101.12.31	100.12.31	
(2)遞延所得稅資產－流動		\$21,714	\$12,523	
備抵評價－遞延所得稅資產－流動		(14,658)	(12,212)	
淨遞延所得稅資產－流動		7,056	311	
遞延所得稅負債－流動		-	(311)	
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額		\$7,056	\$-	
遞延所得稅資產－非流動		\$-	\$7,504	
備抵評價－遞延所得稅資產－非流動		-	-	
淨遞延所得稅資產－非流動		-	7,504	
遞延所得稅負債－非流動		(65,482)	(67,984)	
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額		\$(65,482)	\$(60,480)	

(3)帳列稅前利益按法定稅率計算之稅額與當期所得稅費用調節如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
按法定稅率計算之當期應付所得稅－母公司	\$10,586	\$31,872
按法定稅率計算之當期應付所得稅－子公司	5,440	28,100
永久性差異之所得稅影響數	1,048	1
暫時性差異之所得稅影響數	7,115	(27,521)
虧損扣抵之所得稅影響數	(2,758)	(4,012)
當期所得稅費用	\$21,431	\$28,440

(4)所得稅費用估算如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
當期所得稅費用	\$21,431	\$28,440
未分配盈餘加徵10%之所得稅費用	615	-
因時間差異所產生之遞延所得稅費用(利益)		
存貨跌價及呆滯損失	(1,527)	(2,154)
未實現銷貨毛利	(1,982)	(901)
未實現兌換(損)益	(3,018)	1,842
投資收益	3,509	26,630
未實現處分固定資產利益	(64)	(51)
呆帳費用	(4,032)	(1,960)
職工福利財稅差異	-	79
虧損扣抵之認列所產生之遞延所得稅費用	2,758	3,957

亞洲電材股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

提列遞延所得稅資產備抵評價金額	2,446	2,600
逾期未使用投資抵減數	-	1,386
以前年度多估數	3,757	-
所得稅費用	<u>\$23,893</u>	<u>\$59,868</u>

(5)本公司民國九十九年度(含)以前之營利事業所得稅結算申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

(6)有關股東可扣抵稅額帳戶之資訊內容如下：

	101.12.31	100.12.31
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$-	\$-
八十七年度以後未分配盈餘	\$57,869	\$157,984
	一〇一年度(預計)	一〇〇年度(實際)
股東可扣抵稅額比率	-%	-%

21.每股盈餘

本公司為複雜資本結構，其基本每股盈餘計算分別如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
期初流通在外股數	71,925,887股	58,079,000股
加：		
100年5月27日員工紅利轉增資 (613,000股×219/365)		367,800
100年7月11日盈餘轉增資 (58,079,000股×11.25%)		6,533,887
100年9月15日現金增資 (6,700,000股×108/365)		1,982,466
101年4月27日盈餘轉增資 (71,925,887股×16.80%)	12,083,549	
(66,963,153股×16.80%)		11,249,810
101年12月24日員工認股轉增資 (10,925股×8/365)	239	
本期流通在外加權平均股數	<u>84,009,675股</u>	<u>78,212,963股</u>

亞洲電材股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一〇一一年度	金 額 (分子)		股數 (分母)	每股盈餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益	<u>\$73,343</u>	<u>\$49,450</u>	84,009,675 股	<u>\$0.87</u>	<u>\$0.59</u>
具稀釋作用之員工分					
紅費通用化影響數			308,900 股		
具稀釋作用之員工認					
股權影響數			513,290 股		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益	<u>\$73,343</u>	<u>\$49,450</u>	84,831,865 股	<u>\$0.86</u>	<u>\$0.58</u>

應付公司債具反稀釋作用，故不予列入計算稀釋每股盈餘。

民國一〇〇年度	稅 前		(分母)	稅 前	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益	<u>\$215,585</u>	<u>\$155,717</u>	78,212,963 股	<u>\$2.76</u>	<u>\$1.99</u>
具稀釋作用之潛在普					
通股之影響－員工			732,796 股		
紅利					
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益	<u>\$215,585</u>	<u>\$155,717</u>	78,945,759 股	<u>\$2.73</u>	<u>\$1.97</u>

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
中華開發工業銀行股份有限公司	本公司之董事
董事、監察人、總經理及副總經理級以上	本公司之管理階層

亞洲電材股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

1.本公司及子公司於民國一〇一及一〇〇年度子公司與關係人資金融通情形如下：

銀行借款	最高餘額 (貸餘)	期末餘額 (貸餘)	利率區間	利息總額
<u>101.12.31</u>				
中華開發工業銀行股份有限公司	\$88,664	<u>\$87,834</u>	3.1315%	<u>\$952</u>
<u>100.12.31</u>				
中華開發工業銀行股份有限公司	\$90,993	<u>\$90,825</u>	1.93%~2.13%	<u>\$466</u>

2.主要管理階層薪酬總額資訊：

項 目	101年度	100年度
薪資、獎金、特支費、 業務執行費用及紅利	\$17,374	\$9,627

本公司主要管理階層包含董事、監察人、總經理及副總經理。有關給付以上主要管理階層薪酬總額相關詳細資訊，請參閱股東會年報內容。

六、提供質押或擔保之資產

截至民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日，本公司有下列資產業已提供金融機構作為融資之擔保品：

質押資產名稱	金額	抵押機構	擔保性質
<u>101.12.31</u>			
受限制銀行存款－流動	\$1	元大銀行-忠孝分行	短期擔保借款
受限制銀行存款－流動	1,162	彰化銀行-竹北分行	短期擔保借款
受限制銀行存款－流動	18,838	中信銀行-開發分理處	國稅戶
受限制銀行存款－流動	106	交通銀行-昆山開發區分行	地稅戶
受限制銀行存款－流動	45	交通銀行-昆山開發區分行	社稅戶
受限制銀行存款－流動	16	中國工商銀行-昆山開發區分行	待核查戶
受限制銀行存款－流動	32,606	江蘇銀行-昆山支行	短期擔保借款
			定存抵質押
受限制銀行存款－非流動	109,593	遠東國際商業銀行-台北重慶分行	發行公司債之擔保品
合 計	<u>\$162,367</u>		

亞洲電材股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

100.12.31

租賃設備	\$19,234	仲利國際租賃股份有限公司	資本租賃
土地使用權	11,192	中國工商銀行-昆山開發區分行	短期擔保借款
受限制銀行存款－流動	931	中國工商銀行-昆山開發區分行	信用保證金
受限制銀行存款－流動	676	中信銀行-開發分理處	國稅戶
受限制銀行存款－流動	290	交通銀行-昆山開發區分行	地稅戶
受限制銀行存款－流動	448	交通銀行-昆山開發區分行	社稅戶
合 計	<u>\$32,771</u>		

七、重大承諾事項及或有事項

(1)截至民國一〇一年十二月三十一日止，本公司已開立未使用之信用狀金額如下：

幣 別	信用狀總額	已繳保證金
美金	1,185仟元	\$-
日幣	12,709仟元	\$-

(2)截至民國一〇一年十二月三十一日止，本公司為關係人背書保證情形，請參閱財務報表附註五，因屬或有負債性質，故未列入財務報表中。

八、重大災害損失

無此情形。

九、重大之期後事項

無此情形。

十、其 他

1.金融商品之公平價值

金融商品	101.12.31		100.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資產－非衍生性</u>				
現金及約當現金	\$316,389	\$316,389	\$361,456	\$361,456
應收票據及帳款淨額	1,145,322	1,145,322	1,049,716	1,049,716
其他應收款	23,702	23,702	39,750	39,750
受限制銀行存款(含流動及非流動)	162,367	162,367	2,345	2,345

亞洲電材股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

存出保證金	790	790	984	984
<u>資產－衍生性</u>				
無				
<u>負債－非衍生性</u>				
短期借款	719,679	719,679	667,788	667,788
應付票據及帳款	113,722	113,722	103,161	103,161
應付所得稅	14,322	14,322	5,354	5,354
應付費用	62,918	62,918	74,121	74,121
其他應付款	294	294	248	248
應付設備款	-	-	381	381
長期借款(含一年內到期)	163,835	163,835	90,572	90,572
長期應付租賃款(含一年內到期)	-	-	5,461	5,461
應付公司債(含一年內到期)	280,829	280,829	-	-
<u>負債－衍生性</u>				
公平價值變動認列為損益之金融負債	6,375	6,375	-	-

A. 本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (A) 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款淨額、其他應收款、短期借款、應付票據及帳款、應付所得稅、其他應付款、應付費用及應付設備款等。
- (B) 受限制銀行存款及存出保證金以帳面價值估計其公平價值，係因預計未來收取之金額與帳面價值相近。
- (C) 長期借款以其預期現金流量之折現價值估計公平價值，長期借款折現率則以本公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準。
- (D) 長期應付租賃款之公平價值係以目前利率依預期未來現金流量折現而得。
- (E) 應付公司債係以目前利率依預期未來現金流量折現而得。
- (F) 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。

亞洲電材股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

B.本公司及子公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者及以評價方法估計者分別：

(1)

金融商品	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	101.12.31	100.12.31	101.12.31	100.12.31
<u>資產－非衍生性</u>				
現金及約當現金	\$316,389	\$361,456	\$-	\$-
應收票據及帳款淨額	-	-	1,145,322	1,049,716
其他應收款	-	-	23,702	39,750
受限制銀行存款(含流動及非流動)	129,761	2,345	32,606	-
存出保證金	-	-	790	984
<u>資產－衍生性</u>				
無				
<u>負債－非衍生性</u>				
短期借款	330,698	300,312	388,981	367,476
應付票據及帳款	-	-	113,722	103,161
應付所得稅	-	-	14,322	5,354
應付費用	-	-	62,918	74,121
其他應付款	-	-	294	248
應付設備款	-	-	-	381
長期借款(含一年內到期)	163,835	90,572	-	-
長期應付租賃款(含一年內到期)	-	-	-	5,461
應付公司債(含一年內到期)	-	-	280,829	-
<u>負債－衍生性</u>				
公平價值變動認列為損益之金融負債	-	-	6,375	-

本公司於民國一〇一及一〇〇年度因評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損益之金額分別為2,100仟元及0仟元。

(2)本公司民國一〇一及一〇〇年度具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為32,606仟元及0元，金融負債分別為669,810仟元及372,937仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為446,150仟元及363,801仟元，金融負債分別為494,533仟元及390,884仟元。

(3)本公司民國一〇一及一〇〇年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為770仟元及664仟元，及利息費用總額分別為24,526仟元及18,485仟元。

亞洲電材股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2.財務風險資訊：

(A)市場風險

本公司銷售產品大多以外銷為主，故新台幣對外幣之匯率變動對本公司損益具有較小程度之影響，本公司民國一〇一年度兌換損失約占本公司營收淨額比率為0.95%。

(B)信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本公司信用風險金額民國一〇一及一〇〇年度分別約為37,379仟元及32,823仟元，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。

(C)流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(D)利率變動現金流量風險

長(短)期借款：

本公司之長(短)期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使長(短)期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加1%，將增加本公司現金流出4,945仟元。

茲將本公司金融商品帳面價值所暴露的利率風險係依到期日遠近彙總如下：

民國一〇一年十二月三十一日

固定利率

	1年內	1年以上	合 計
受限制銀行存款	\$32,606	\$-	\$32,606
短期借款	(388,981)	-	(388,981)
應付公司債	-	(280,829)	(280,829)

亞洲電材股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

浮動利率

	1年內	1年以上	合 計
現金及約當現金	\$316,389	-	\$316,389
受限制銀行存款	20,168	109,593	129,761
短期借款	(330,698)	-	(330,698)
長期借款	(81,650)	(82,185)	(163,835)

歸類於浮動利率金融商品之利息於一年內重定價；其他未包含於上表之金融商品，係不含息之金融商品，因沒有利率風險，故未納入上表內。

3. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額，詳附表十一。

4. 本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	101.12.31			100.12.31		
	金額單位：仟元					
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
<u>金融資產</u>						
貨幣性項目						
美金	\$16,464	29.04	\$478,156	\$13,481	30.29	\$408,323
人民幣	\$252,141	4.66	\$1,174,562	\$209,012	4.81	\$1,005,492
<u>金融負債</u>						
貨幣性項目						
美金	\$23,240	29.21	\$678,810	\$19,498	30.29	\$590,661
人民幣	\$15,513	4.66	\$72,259	\$17,364	4.81	\$83,532

5. 依行政院金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)規定，上市上櫃公司及興櫃公司應自民國一〇二年起依其認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱IFRSs)，以及證券發行人財務報告編製準則編製財務報告。本公司依民國九十九年二月二日金管證審字第0990004943號函規定，應事先揭露資訊如下：

A. 採用IFRSs計畫之重要內容及執行情形：

本公司業已成立專案小組，並訂定採用IFRSs之計畫，該計畫係由本公司財務經理統籌負責。計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

亞洲電材股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

計畫內容	主要執行單位 (或負責人員)	目前執行情形
1.成立專案小組	本公司財務部經理	已完成
2.訂定採用IFRSs轉換計畫	專案小組	已完成
3.完成現行會計政策與IFRSs差異之辨認	專案小組	已完成
4.完成IFRSs合併個體之辨認	專案小組	已完成
5.完成IFRS1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	專案小組	已完成
6.完成資訊系統應做調整之評估	專案小組	已完成
7.完成內部控制應做調整之評估	稽核副理	已完成
8.決定IFRSs會計政策	專案小組	已完成
9.決定所選用IFRS1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	專案小組	已完成
10.完成編製IFRSs開帳日財務狀況表	財務部	已完成
11.完成編製IFRSs 2012年比較財務資訊之編製。	財務部	積極進行中
12.完成相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系統)之調整	專案小組	積極進行中

B.目前會計政策與未來依IFRSs及證券發行人財務報告編製準則編製財務報告所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異及其影響說明：

a.本公司係以目前金管會已認可之IFRSs及預計於民國一〇二年適用之證券發行人財務報告編製準則作為會計政策差異評估之依據。惟本公司目前之評估結果，可能受未來金管會認可之IFRSs或證券發行人財務報告編製準則修訂之影響，而與未來採用IFRSs之會計政策差異有所不同。另本公司係目前環境與狀況決定未來採用IFRSs之會計政策，嗣可能因環境或狀況改變而變更。以下所列部分項目可能因本公司依IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」之豁免規定，於轉換時不致產生影響金額。茲將會計政策重大差異說明如下：

會計議題	差異說明
外幣換算	依現行我國會計準則規定，本公司因非屬國外營運機構，無須判斷功能性貨幣，惟依IAS 21「匯率變動之影響」規定，所有包含於報導個體內之每一個別個體（包括母公司）均應依規定決定其功能性貨幣。
員工福利	現行我國會計準則並未對短期帶薪假作相關規定，本公司於實際支出時認列費用。惟依IAS 19「員工福利」規定，應認列已累積未使用之帶薪假。

亞洲電材股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	本公司依我國會計準則規定採用安全性較高之固定收益投資報酬率。惟依IAS 19規定，應先參考高品質公司債之市場殖利率決定折現率，在此類債券並無深度市場時，應使用政府公債之市場殖利率作為折現率。
	本公司依我國會計準則規定對於累積給付義務超過退休基金資產公平價值部分提列最低退休金負債。惟IAS 19並無此規定。
	依我國現行會計準則之規定，未認列過渡性淨資產（或淨給付義務）係按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷。惟依IAS 19並未有此規定。
股份基礎給付	本公司之股份基礎給付協議，係依(92)基秘字第070、071、072號函之規定採用內含價值法。惟依IFRS2「股份基礎給付」規定，上述股份基礎給付協議應採公允價值法處理。
所得稅	依現行我國會計準則規定，遞延所得稅資產係全額認列，並對有百分之五十以上機率無法實現部分設立備抵評價科目。惟依IAS 12「所得稅」規定，遞延所得稅資產僅就很有可能(Probable)實現之範圍內認列。
	依現行我國會計準則規定，遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動。未能歸屬者，則按該遞延所得稅資產或負債預期實現或清償之期間劃分。惟依IAS 1「財務報表之表達」規定，遞延所得稅資產或負債一律列為非流動。
	現行我國會計準則並未對於因集團內部交易產生之未實現損益，其相關之遞延所得稅資產或負債所適用之稅率有所規定。本公司現行之處理係對順流交易於認列未實現損益時，依本公司稅率認列遞延所得稅資產或負債；對於逆流或側流交易則係透過調整投資損益時，依本公司之稅率一併認列遞延所得稅資產或負債。惟依IAS 12規定，暫時性差異係藉由比較合併財務報表中資產及負債之帳面金額與適當之課稅基礎所決定。因此對於因集團內部交易產生之未實現損益，應以買方稅率衡量其遞延所得稅資產或負債。
	依現行我國會計準則規定，同一納稅主體之流動及非流動遞延所得稅負債及資產互相抵銷，僅列示其淨額。惟依IAS 12之規定，遞延所得稅資產與負債僅於當期所得稅資產及當期所得稅負債之互抵具有法定執行權，且遞延所得稅係屬同一納稅主體並與由同一稅捐機關課徵之所得稅有關時，可予互抵。

亞洲電材股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

b.本公司目前初步評估之會計政策重大差異，其影響金額及說明如下：

(a)101年1月1日資產負債表之調節

單位：仟元

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
流動資產	\$45,049	\$(328)	\$44,721
遞延所得稅資產—非流動(2)	-	7,815	7,815
土地使用權	11,192	(11,192)	-
長期預付租金(3)	-	11,192	11,192
其他資產	2,084,876	-	2,084,876
資產總額	2,141,117	7,487	2,148,604
應計退休金負債(1)	-	890	890
遞延所得稅負債(2)	60,480	7,815	68,295
其他負債	947,334	-	947,334
負債總額	1,007,814	8,705	1,016,519
股本	719,259	-	719,259
資本公積	179,824	-	179,824
保留盈餘(1)、(3)及(4)	191,046	41,956	233,002
累積換算調整數(3)	43,174	(43,174)	-
股東權益總額	1,133,303	(1,218)	1,132,085

(1)本公司因重新針對確定福利義務進行精算，採用 IFRS 1 之豁免將累計精算損益於轉換日歸零，及一次認列未認列過渡性淨給付義務，使流動資產減少 328 仟元、流動負債增加 890 仟元及未分配盈餘減少 1,218 仟元。

(2)本公司依 IAS 1「財務報表之表達」之規定，遞延所得稅資產或負債一律列為非流動，故將遞延所得稅資產或負債—流動重分類至非流動項下；依 IAS12「所得稅」之規定，遞延所得稅資產與負債僅於當期所得稅資產及當期所得稅負債之互抵具有法定執行權，且遞延所得稅係屬同一納稅主體並與由同一稅捐機關課徵之所得稅有關時，可予互抵，故將迴轉為遞延所得稅資產與遞延所得稅負債各自表達。綜前述原因，遞延所得稅資產增加 7,815 仟元，遞延所得稅負債增加 7,815 仟元。

(3)本公司依 IFRSs 之規定，將屬營業租賃之土地使用權予以重分類至長期預付租金項下，其中屬於一年內到期者則列於流動資產之預付租金。此一重分類致民國一〇一年一月一日長期預付租金增加 11,192 仟元。

(4)本公司不予追溯適用 IAS 21「匯率變動之影響」，並於轉換日將累積換算調整數歸零，使未分配盈餘增加 43,174 仟元及累積換算調整數減少 43,174 仟元。

亞洲電材股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (5)本公司依民國一〇一年四月六日金管證發字第 1010012865 號函規定，首次採用國際財務報導準則時，應就帳列股東權益項下之累積換算調整數(利益)，因選擇適用國際財務報導準則第一號豁免項目而轉入保留盈餘部分 43,174 仟元，應提列相同數額之特別盈餘公積；以取代原帳載依其他權益減項所提列之特別盈餘公積。但轉換日因首次採用國際財務報導準則產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用國際財務報導準則產生之保留盈餘增加數 41,956 仟元予以提列。前述影響使未分配盈餘減少 41,956 仟元及特別盈餘公積增加 41,956 仟元。

(b)101年12月31日資產負債表之調節：

單位：仟元

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
遞延所得稅資產－流動(2)	\$7,056	\$(7,056)	\$-
其他流動資產	1,951,933	(328)	1,951,605
遞延所得稅資產－非流動(2)	-	7,056	7,056
土地使用權(3)	10,577	(10,577)	-
長期預付租金(3)	-	10,577	10,577
其他資產	610,384	-	610,384
資產總額	2,579,950	(328)	2,579,622
應計退休金負債(1)	-	838	838
遞延所得稅負債	65,482	-	65,482
其他負債	1,362,247	-	1,362,247
負債總額	1,427,729	838	1,428,567
股本	840,204	-	840,204
資本公積	208,735	-	208,735
保留盈餘(1)、(4)及(5)	89,452	42,008	131,460
累積換算調整數(4)	13,830	(43,174)	(29,344)
股東權益總額	1,152,221	(1,166)	1,151,055

- (1)本公司因重新針對確定福利義務進行精算，採用 IFRS 1 之豁免將累計精算損益於轉換日歸零，及一次認列未認列過渡性淨給付義務，故續調 101 年 1 月 1 日之開帳數，使流動資產減少 328 仟元、流動負債增加 890 仟元及未分配盈餘減少 1,218 仟元。依 IAS19 之規定調整民國一〇一年十二月三十一日應計退休金負債及退休金成本，使流動負債減少 52 仟元及未分配盈餘增加 52 仟元。

- (2)本公司依 IAS 1「財務報表之表達」之規定，遞延所得稅資產或負債一律列為非流動，故將遞延所得稅資產或負債—流動重分類至非流動項下；依 IAS12「所得稅」之規定，遞延所得稅資產與負債僅於當期所得稅資產及當期所得稅負債之互抵具有法定執行權，且遞延所得稅係屬同一納稅主體

亞洲電材股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

並與由同一稅捐機關課徵之所得稅有關時，可予互抵，故將迴轉為遞延所得稅資產與遞延所得稅負債各自表達。綜前述原因，遞延所得稅資產流動 7,056 仟元重分類至遞延所得稅資產非流動項下。

(3)本公司依 IFRSs 之規定，將屬營業租賃之土地使用權予以重分類至長期預付租金項下，其中屬於一年內到期者則列於流動資產之預付租金。此一重分類致民國一〇一年十二月三十一日長期預付租金增加 10,577 仟元。

(4)本公司不予追溯適用 IAS 21「匯率變動之影響」，並於轉換日將累積換算調整數歸零，故續調 101 年 1 月 1 日之開帳數，使保留盈餘增加 43,174 仟元及累積換算調整數減少 43,174 仟元。

(5)本公司依民國一〇一年四月六日金管證發字第 1010012865 號函規定，首次採用國際財務報導準則時，應就帳列股東權益項下之累積換算調整數(利益)，因選擇適用國際財務報導準則第一號豁免項目而轉入保留盈餘部分 43,174 仟元，應提列相同數額之特別盈餘公積，以取代原帳載依其他權益減項所提列之特別盈餘公積。但轉換日因首次採用國際財務報導準則產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用國際財務報導準則產生之保留盈餘增加數 41,956 仟元予以提列。前述影響使未分配盈餘減少 41,956 仟元及特別盈餘公積增加 41,956 仟元。

(c)101年綜合損益表之調節：

單位：仟元

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
營業收入	\$1,731,608	\$-	\$1,731,608
營業成本	(1,295,900)	-	(1,295,900)
營業毛利	435,708	-	435,708
營業費用(1)	(323,269)	52	(323,217)
營業淨利	112,439	52	112,491
營業外收益及費損	(39,096)	-	(39,096)
稅前淨利	73,343	52	73,395
所得稅費用	(23,893)	-	(23,893)
稅後淨利	49,450	52	49,502

(1)本公司依 IAS19 之規定調整民國一〇一年應計退休金負債及退休金成本，致營業費用減少 52 仟元。

C.依IFRS 第1號公報「首次採用國際財務報導準則」規定，除依選擇性豁免(optional exemptions)及強制性例外(mandatory exceptions)規定辦理者外，原則上公司於首次採用國際會計準則時，應依所有在首次採用國際會計準則時已生效之會計準

亞洲電材股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

則規定編製財務報表，並予以追溯調整。謹將本公司擬依選擇性豁免規定辦理之部分，擇要說明如下：

- (1)於民國 101 年 1 月 1 日將全部累計精算損益一次認列於保留盈餘。
- (2)於民國 101 年 1 月 1 日將國外營運機構之累積換算差異數認定為零。
- (3)以自民國 101 年 1 月 1 日起各個會計期間推延決定之金額，揭露 IAS 19.120A(p) 要求之確定福利義務現值、計畫資產之公允價值及計畫之剩餘或短絀，以及經驗調整資訊。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

- 1.對他人資金融通者：無。
- 2.為他人背書保證者：詳附表一。
- 3.期末持有有價證券者：詳附表二。
- 4.本期累積買進、賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附表三。
- 5.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 7.與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附表四。
- 8.本公司應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附表五。
- 9.本公司從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

- 1.對被投資公司具有重大影響力或控制能力時，應揭露被投資公司之相關資訊：詳附表六。

亞洲電材股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2.對被投資公司具有控制能力時，應揭露被投資公司附註十一相關資訊：

- (1)對他人資金融通者：無。
- (2)為他人背書保證者：無。
- (3)期末持有有價證券者：詳附表七。
- (4)本期累積買進、賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附表八。
- (5)取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (6)處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (7)與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附表九。
- (8)應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附表十。
- (9)從事衍生性金融商品交易：無。

亞洲電材股份有限公司及其子公司財務報表附註（續）
（金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位）

(三)大陸投資資訊之揭露：

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、期末投資帳面價值、已匯回投資收益及赴大陸地區投資限額：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目及對公司經營之影響	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益	本期期末自台灣匯出累積投資資金額	經濟部審會核准投資金額	依經濟部審會核准投資金額
					匯出	收回								
昆山雅森電子材料科技有限公司	生產柔性線路板基材、保護膠片	\$587,534	(註一)	\$466,612	\$120,922	\$-	\$587,534	100%	\$29,917 (註二及三)	\$981,792 (註二)	\$-	\$587,534	\$587,534	\$691,333

註一：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：外幣金額係依資產負債表日匯率換算為新台幣金額。

註三：投資損益認列基礎係經會計師查核簽證之財務報表。

註四：上述有關昆山雅森電子材料科技有限公司之金額於編製合併財務報表時業已沖銷。

亞洲電材股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額：

a.本公司	進 貨		應付款項	
	金 額	估本公司 進貨淨額 百分比	金 額	估本公司該 科目餘額 百分比
GLOBAL-ONE TEC. CO., LTD.	\$484,583	42.91%	\$11,571	15.28%
b.GLOBAL-ONE TEC. CO., LTD.				
昆山雅森電子材料科技有限公司	\$484,077	100.00%	\$14,925	100.00%

(3)銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額：

a.本公司	銷 貨		應收款項	
	金 額	估本公司 營收淨額 百分比	金 額	估本公司該 科目餘額 百分比
BESTTRADE CO., LTD.	\$773,751	57.98%	\$461,023	74.65%
b.BESTTRADE CO., LTD.				
昆山雅森電子材料科技有限公司	\$1,212,071	100.00%	\$510,451	100.00%

(4)財產交易金額及其所產生損益：

本公司民國一〇一年度辦公設備出售予昆山雅森電子材料科技有限公司，其財產交易金額為915仟元，產生之處分固定資產利益為415仟元。

(5)票據背書及保證或提供擔保之期末餘額及目的：

本公司為關係人背書保證，以作為該公司向銀行借款之擔保，期末背書保證餘額如下：

	101.12.31
昆山雅森電子材料科技有限公 司	USD 9,000仟元
BESTTRADE CO., LTD.	USD 2,600仟元

(6)其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務提供或收受等：

①本公司民國一〇一年度為昆山雅森電子材料科技有限公司代購材料為322,644仟元。

②本公司民國一〇一年度為BESTTRADE CO., LTD.、ASIA ELECTRONIC MATERIAL

亞洲電材股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

HOLDING (SAMOA) CO., LTD.及AMMON TEC. INVESTMENT CORP.代墊費用而帳列其他應收款餘額分別為15,227仟元、75仟元及144仟元。

(7)上述交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

十二、營運部門資訊

1.本公司及其子公司主要收入來自於銷售覆蓋膜、軟性銅箔基板等軟性線路板基材，經管理階層判斷本公司及其子公司係屬單一營運部門。

2.地區別資訊：

(1)來自外部客戶收入：

	一〇一年度	一〇〇年度
中國大陸	\$1,555,956	\$1,494,416
台灣	173,704	175,748
其他	1,948	51,478
合計	\$1,731,608	\$1,721,642

(2)非流動資產：

	101.12.31	100.12.31
台灣	\$121,208	\$6,986
中國大陸	499,753	327,443
合計	\$620,961	\$334,429

3.重要客戶資訊：本公司及子公司來自外部客戶之銷貨收入佔本公司及子公司營業收入淨額10%以上者如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
甲客戶	註	\$177,898
乙客戶	\$256,228	註

註：該客戶當期銷售淨額未達合併營收淨額10%，擬不予揭露。

亞洲電材股份有限公司及其子公司

為他人背書保證

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

為他人背書保證者 編號 (註1)	名稱	背書保證對象		對本公司之海外 子公司背書保證之 限額(註3)	本期最高 背書保證 餘額	期 末 背書保證 餘額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3)
		公司名稱	與本公司之 關係						
0	亞洲電材股份有限公司	BESTTRADE CO., LTD	本公司之 子公司	\$576,111	\$208,990	\$75,504 (註4)	\$-	6.55%	\$576,111
0	亞洲電材股份有限公司	昆山雅森電子材 料科技有限公司	本公司之 曾孫公司	\$576,111	\$329,890	\$261,360 (註4)	\$-	22.68%	

註1：編號欄之填寫方法如下：

1.發行人填0

2.被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即：

- 1.有業務關係之公司。
- 2.直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- 3.母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- 4.對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
- 5.基於承攬工程需要之同業依合約規定互保之公司。
- 6.因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註3：依本公司「背書保證作業程序」規定，本公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值百分之五十。對本公司之海外子公司背書保證額度以不超過當期淨值百分之五十為限。

註4：外幣金額係依資產負債表日匯率換算為新台幣金額。

亞洲電材股份有限公司及其子公司(續)

期末持有有價證券情形

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備註
				股 數	帳 面 金 額	持 股 比 率	市 價 (註)	
亞洲電材股份 有限公司	股票： ASIA ELECTRONIC MATERIAL HOLDING(SAMOA) CO., LTD.	子公司	採權益法之長期投資	18,265,100	\$981,651	100%	\$981,651	
	BESTTRADE CO., LTD.	子公司	採權益法之長期投資	2,950,000	88,760	100%	101,042	
	GLOBAL-ONE TEC. CO., LTD.	子公司	採權益法之長期投資	5,000	(49)	100%	(49)	
	加：帳列長期投資貸項 合 計				49		-	
					<u>\$1,070,411</u>		<u>\$1,082,644</u>	

註1：無公開市價者，依股權淨值填寫。

註2：於編製合併財務報表時業已沖銷。

亞洲電材股份有限公司及其子公司(續)

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上之情形

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

買、賣 之公司	有價證券 種類及名稱	帳列 科目	交易 對象	關係人	期		初		買		賣				出		期	末
					股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額		
亞洲電材股份 有限公司	ASIA ELECTRONIC MATERIAL HOLDING (SAMOA) CO., LTD.	採權益法之 長期投資	-	-	14,265,100	\$862,009	4,000,000	\$119,642	-	-	-	-	-	\$-	18,265,100	\$981,651		

註1：係本期增加投資款120,972仟元、採權益法認列投資收益29,845仟元及按外幣報表換算調整數減除(31,125)仟元。

註2：於編製合併財務報表時業已沖銷。

亞洲電材股份有限公司及其子公司(續)

與關係人進、銷貨交易金額達一億元或實收資本額百分之二十以上者

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

進(銷)貨 之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		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	單價	授信期間	餘額	(付)票據、 帳款之比率	
亞洲電材股份 有限公司	BESTTRADE CO., LTD.	本公司之 子公司	銷貨	\$773,751	57.98%	月結120天	單一客戶無 法比較	與一般客戶 相當	\$461,023	74.65%	
			進貨	\$484,583	42.91%	月結120天	單一廠商無 法比較	與一般廠商 相當	\$11,571	15.28%	
亞洲電材股份 有限公司	GLOBAL-ONE TEC. CO., LTD.	本公司之 子公司	進貨								

註：於編製合併財務報表時業已沖銷。

亞洲電材股份有限公司及其子公司(續)

應收關係人款項達一億元或實收資本額百分之二十以上者

民國一〇一年十二月三十一日

帳列應收 款項之公司	交易對象	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
亞洲電材股份 有限公司	BESTTRADE CO., LTD.	子公司	應收帳款 \$476,250	2.76	\$-	-	\$-	\$-

註：於編製合併財務報表時業已沖銷。

亞洲電材股份有限公司及其子公司(續)

具有重大影響力或具有控制能力者，被投資公司之相關資訊

民國一〇一一年十二月三十一日

單位：新台幣/外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期	上期	股數	比率	帳面金額			
亞洲電材股份有限公司	ASIA ELECTRONIC MATERIAL HOLDING (SAMOA) CO., LTD.	薩摩亞國	投資業務	\$587,534	\$466,612	18,265,100	100.00%	\$981,651	\$29,845	\$29,845	子公司
亞洲電材股份有限公司	BESTTRADE CO., LTD.	薩摩亞國	電子材料買賣及進出口相關業務	97,471	97,471	2,950,000	100.00%	88,760	2,965	(9,177) 註1	子公司
亞洲電材股份有限公司	GLOBAL-ONE TEC. CO., LTD.	英屬維京群島	電子材料買賣及進出口相關業務	167	167	5,000	100.00%	(49)	(26)	(26)	子公司
ASIA ELECTRONIC MATERIAL HOLDING (SAMOA) CO., LTD.	AMMON TEC. INVESTMENT CORP.	英屬維京群島	投資業務	USD 18,260	USD 14,260	18,260,000	100.00%	USD 33,804	USD 1,009	USD 1,009	孫公司
AMMON TEC. INVESTMENT CORP.	昆山雅森電子材料科技有限公司	大陸	電子材料及零件之製造及銷售	USD 18,250	USD 14,250	-	100.00%	USD 33,808	USD 1,010	USD 1,010	曾孫公司

註1：包括認列投資利益2,965仟元、已實現餉流交易認列140仟元及未實現餉流交易認列(12,282)仟元。

註2：於編製合併財務報表時業已沖銷。

亞洲電材股份有限公司及其子公司(續)

期末持有有價證券

民國一〇一一年十二月三十一日

單位：美金仟元

持有之公司	有價證券 種類及名稱	有價證券發行人 與本公司之關係	帳 列 科 目	期			末			擔保、質押或其他受限制情形	
				股數(單位)	帳面金額	比率	市價(註)	股 數	帳面價值	備註	
ASIA ELECTRONIC MATERIAL HOLDING (SAMOA) CO., LTD.	股票： AMMON TEC. INVESTMENT CORP.	子公司	採權益法之 長期投資	18,260,000	USD 33,804	100%	USD 33,804	-	\$-		
				-	USD 33,808	100%	USD 33,808	-	\$-		
AMMON TEC. INVESTMENT CORP.	昆山雅森電子材料科技 有限公司	子公司	採權益法之 長期投資								

註1：無公開市價者，依股權淨值填寫。

註2：於編製合併財務報表時業已沖銷。

亞洲電材股份有限公司及其子公司(續)

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上之情形

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

單位：美金仟元

買、賣 之公司	有價證券 種類及名稱	帳列 科目	交易 對象	關係人	期		買 入		賣 出				期		金 額
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額	
ASIA ELECTRONIC MATERIAL HOLDING (SAMOA) CO., LTD.	AMMON TEC. INVESTMENT CORP.	採權益法之 長期投資	-	-	-	USD 28,472	-	USD 5,332 (註1)	-	-	-	\$-	-	-	USD 33,804
AMMON TEC. INVESTMENT CORP.	昆山雅森電子材料科技 有限公司	採權益法之 長期投資	-	-	-	USD 28,475	-	USD 5,333 (註2)	-	-	-	\$-	-	-	USD 33,808

註1：係本期現金投資款 USD 4,000仟元、採權益法認列投資收益 USD 1,009仟元及按外幣報表換算調整數增加 USD323仟元。

註2：係本期現金投資款 USD 4,000仟元、採權益法認列投資收益 USD 1,010仟元及按外幣報表換算調整數增加 USD323仟元。

註3：於編製合併財務報表時業已沖銷。

亞洲電材股份有限公司及其子公司(續)
與關係人進、銷貨交易金額達一億元或實收資本額百分之二十以上者
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		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	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
BESTTRADE CO., LTD.	昆山雅森電子材料科技有限公司	為亞洲電材之子公司及孫公司	銷貨	USD 40,927	100.00%	月結120天	單一客戶無法比較	與一般客戶相當	USD 17,311	100.00%	
GLOBAL-ONE TEC. CO., LTD.	亞洲電材股份有限公司	為亞洲電材之子公司	銷貨	USD 16,247	100.00%	月結120天	單一客戶無法比較	與一般客戶相當	USD 394	100.00%	
昆山雅森電子材料科技有限公司	GLOBAL-ONE TEC. CO., LTD.	為亞洲電材之子公司及孫公司	銷貨	USD 16,333	27.96%	月結120天	單一客戶無法比較	與一般客戶相當	USD 514	2.10%	
BESTTRADE CO., LTD.	亞洲電材股份有限公司	為亞洲電材之子公司	進貨	USD 36,997	91.53%	月結120天	單一廠商無法比較	與一般廠商相當	USD (15,877)	99.98%	
GLOBAL-ONE TEC. CO., LTD.	昆山雅森電子材料科技有限公司	為亞洲電材之子公司及孫公司	進貨	USD 16,333	100.00%	月結120天	單一廠商無法比較	與一般廠商相當	USD (514)	100.00%	
昆山雅森電子材料科技有限公司	BESTTRADE CO., LTD.	為亞洲電材之子公司及孫公司	進貨	USD 40,927	80.20%	月結120天	單一廠商無法比較	與一般廠商相當	USD (17,311)	94.67%	

註：於編製合併財務報表時業已沖銷。

亞洲電材股份有限公司及其子公司(續)

應收關係人款項達一億元或實收資本額百分之二十以上者

民國一〇一一年十二月三十一日

帳列應收 款項之公司	交易對象	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
BESTTRADE CO., LTD.	昆山雅森電子材料 科技有限公司	為亞洲電材 之子公司及 孫公司	應收帳款	3.60	USD -	-	USD -	USD -
			USD 17,311					

註：於編製合併財務報表時業已沖銷。

亞洲電材股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

附表十一

母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國一〇一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或總 資產之比率(註三)
				科目	金額	交易條件	
民國一〇一〇年度	亞洲電材股份有限公司	BESTTRADE CO., LTD.	1	銷貨	\$773,751	月結抵帳後電匯收款	43.80%
	亞洲電材股份有限公司	GLOBAL-ONE TEC.CO., LTD.	1	進貨	484,583	月結抵帳後電匯收款	27.43%
	亞洲電材股份有限公司	BESTTRADE CO., LTD.	1	應收帳款	461,023	月結抵帳後電匯收款	17.87%
	亞洲電材股份有限公司	BESTTRADE CO., LTD.	1	其他應收款	15,227	月結抵帳後電匯收款	0.59%
	亞洲電材股份有限公司	ASIA ELECTRONIC MATERIAL HOLDING (SAMOA) CO., LTD.	1	其他應收款	75	月結抵帳後電匯收款	-%
	亞洲電材股份有限公司	AMMON TEC INVESTMENT CORP.	1	其他應收款	144	月結抵帳後電匯收款	0.01%
	亞洲電材股份有限公司	GLOBAL-ONE TEC. CO., LTD.	1	應付帳款	11,571	月結抵帳後電匯收款	0.45%
	BESTTRADE CO., LTD.	昆山雅森電子材料科技有限公司	3	銷貨	1,212,071	月結抵帳後電匯收款	68.61%
	BESTTRADE CO., LTD.	昆山雅森電子材料科技有限公司	3	應收帳款	510,451	月結抵帳後電匯收款	19.79%
	GLOBAL-ONE TEC.CO., LTD.	昆山雅森電子材料科技有限公司	3	進貨	484,077	月結抵帳後電匯收款	27.40%
	GLOBAL-ONE TEC.CO., LTD.	昆山雅森電子材料科技有限公司	3	應付帳款	14,925	月結抵帳後電匯收款	0.58%
民國一〇〇〇年度	亞洲電材股份有限公司	BESTTRADE CO., LTD.	1	銷貨	\$364,953	月結抵帳後電匯收款	21.04%
	亞洲電材股份有限公司	昆山雅森電子材料科技有限公司	1	銷貨	77,476	月結抵帳後電匯收款	4.47%
	亞洲電材股份有限公司	GLOBAL-ONE TEC.CO., LTD.	1	進貨	495,614	月結抵帳後電匯收款	28.57%
	亞洲電材股份有限公司	BESTTRADE CO., LTD.	1	應收帳款	83,643	月結抵帳後電匯收款	3.91%
	亞洲電材股份有限公司	BESTTRADE CO., LTD.	1	其他應收款	50	月結抵帳後電匯收款	-%
	亞洲電材股份有限公司	ASIA ELECTRONIC MATERIAL HOLDING (SAMOA) CO., LTD.	1	其他應收款	50	月結抵帳後電匯收款	-%
	亞洲電材股份有限公司	AMMON TEC INVESTMENT CORP.	1	其他應收款	97	月結抵帳後電匯收款	-%
	亞洲電材股份有限公司	GLOBAL-ONE TEC. CO., LTD.	1	應付帳款	20,488	月結抵帳後電匯收款	0.96%
	BESTTRADE CO., LTD.	昆山雅森電子材料科技有限公司	3	銷貨	633,655	月結抵帳後電匯收款	36.53%
	BESTTRADE CO., LTD.	昆山雅森電子材料科技有限公司	3	應收帳款	164,848	月結抵帳後電匯收款	7.70%
	GLOBAL-ONE TEC.CO., LTD.	昆山雅森電子材料科技有限公司	3	進貨	496,342	月結抵帳後電匯收款	28.61%
	GLOBAL-ONE TEC.CO., LTD.	昆山雅森電子材料科技有限公司	3	應付帳款	20	月結抵帳後電匯收款	-%

註一：母公司及子公司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。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

公司名稱：亞洲電材股份有限公司



董事長：李建輝

