

旭東機械工業股份有限公司  
一一一年股東常會事錄



時間：中華民國一一一年六月二十四日(星期五)上午十點

地點：台中市后里區后科南路 30 號(本公司會議室)

出席：親自及委託代理出席股數總計 59,808,795 股，佔本公司已發行股份總數 78,840,000 股之 75.86%

列席：易昌運獨立董事、陳滿賢獨立董事、胡淑賢獨立董事、盧勇宏董事、童瑞龍董事、李芳裕董事、安侯建業/陳燕慧會計師

主席：莊添財



紀錄：陳小玲



一、宣佈開會：出席股份總數已達法定數額，主席依法宣佈開會。

二、主席致開會詞：(略)

### 三、報告事項：

第一案 (董事會提)

案由：本公司 110 年度營業報告。

說明：請參閱附件一。

第二案 (董事會提)

案由：審計委員會審查 110 年度決算表冊報告。

說明：請參閱本手冊第 10 頁附件二。

第三案 (董事會提)

案由：110 年度員工及董事酬勞分配情形報告。

說明：(一)本公司 110 年度稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之金額為新台幣 95,503,558 元，茲依公司章程規定分派，擬提列員工酬勞 15% 計新台幣 14,325,534 元及董事酬勞 1.5% 計新台幣 1,432,553 元，並全部以現金發放。

(二)上述擬分派之員工酬勞及董事酬勞與 110 年度估列之金額並無差異。

(三)本案業經薪酬委員會審查通過，且經董事會決議通過後，依法於股東常會報告，相關發放作業擬授權董事長全權處理。

### 四、承認事項

第一案：(董事會提)

案由：110 年度營業報告書及決算表冊案。

說明：(一)本公司董事會造具之 110 年度財務報表，委請安侯建業聯合會計師事務所陳燕慧、郭士華會計師查核並出具查核報告書，併同營業報告書送請審計委員會審查完竣。

(二)110 年度營業報告書、會計師查核報告書及財務報表，請參閱附件一及附件三。

(三)敬請 承認。

決議：本議案經表決照案通過。

表決結果如下：

表決權數	贊成	反對	無效	棄權/未投票數
59,808,795 權	59,808,795 權	0 權	0 權	0 權
100%	100%	0%	0%	0%

第二案：(董事會提)

案由：110 年度盈餘分配案。

說明：(一)本公司 110 年度稅後淨利為新台幣 91,765,116 元，減除確定福利計劃精算損失 5,193,553 元後，依法提列法定盈餘公積新台幣 8,657,156 元，並減除提列特別盈餘公積 6,194,957 元，連同以前年度累積未分配盈餘新台幣 239,476,021 元，可供分配盈餘計新台幣 311,195,471 元，擬按公司章程分配，詳如盈餘分配表，請詳參附件四所載。

(二)擬配發股東現金股利每股 1.00 元(依流通在外股數 78,840,000 股計算之)，按分配比例計算至元為止，元以下捨去，不足一元之畸零款合計數，由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分配總額。

(三)本盈餘分配案，俟本次股東常會決議通過後，擬提請股東常會授權董事會另行訂定除息基準日配發之。

(四)嗣後如因買回本公司股份、轉換公司債行使轉換權而發行新股或其他原因，致影響流通在外股份數量，股東配息率因此而發生變動者，擬提請股東常會授權董事會全權處理之。

(五)本案經審計委員會審核後，並於董事會決議通過，依法提請股東常會承認。

(六)敬請 承認。

決議：本議案經表決照案通過。

表決結果如下：

表決權數	贊成	反對	無效	棄權/未投票數
59,808,795 權	59,808,795 權	0 權	0 權	0 權
100%	100%	0%	0%	0%

## 五、討論事項

第一案:(董事會提)

案由:本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文修訂案。

說明:依金管會111年1月28日金管證發字第1110380465號令修正「公開發行公司取得或處分資產處理準則」部分條文之規定,擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」,修正條文對照表,請參閱附件五。

決議:本議案經表決照案通過。

表決結果如下:

表決權數	贊成	反對	無效	棄權/未投票數
59,808,795 權	59,808,795 權	0 權	0 權	0 權
100%	100%	0%	0%	0%

第二案:(董事會提)

案由:本公司「從事衍生性商品交易管理辦法」部分條文修訂案。

說明:加強從事衍生性商品交易之風險控管,擬修訂本公司「從事衍生性商品交易管理辦法」,修正條文對照表,請參閱附件六。

決議:本議案經表決照案通過。

表決結果如下:

表決權數	贊成	反對	無效	棄權/未投票數
59,808,795 權	59,808,795 權	0 權	0 權	0 權
100%	100%	0%	0%	0%

第三案:(董事會提)

案由:本公司「股東會議事規則」部分條文修訂案。

說明:配合法令修訂,擬修訂本公司「股東會議事規則」,修正條文對照表,請參閱附件七。

決議:本議案經表決照案通過。

表決結果如下:

表決權數	贊成	反對	無效	棄權/未投票數
59,808,795 權	59,808,795 權	0 權	0 權	0 權
100%	100%	0%	0%	0%

## 六、臨時動議:

第一案:(提案人:董事會)

案由:本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文修訂案。

說明:因應主管機關修正「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」,本公司董事會於民國110年11月12日決議通過修訂「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」部分條文,以應內部管理需求,修正條文對照表,請參閱附件八及附件九。

決議:本議案經表決照案通過。

表決結果如下:

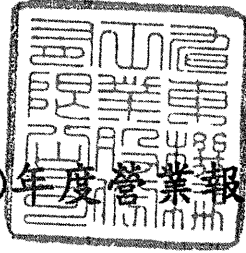
表決權數	贊成	反對	無效	棄權/未投票數
59,808,795 權	59,808,795 權	0 權	0 權	0 權

100%	100%	0%	0%	0%
------	------	----	----	----

七、散 會(同日上午十時三十二分)

【附件一】一一〇年度營業報告書

旭東機械工業股份有限公司



一一〇年度營業報告書

一、一一〇年度營業報告

(一)營業計劃實施成果：

一一〇年度合併營收為新台幣 2,023,170 千元，較一〇九年度 2,395,727 千元減少 372,557 千元，減少 15.55%；稅後淨利為新台幣 91,692 千元，較一〇九年度稅後淨利 141,230 千元減少 49,538 千元，減少 35.08%，每股稅後盈餘為 1.16 元。

(二)預算執行情形：

一一〇年度未公開財務預測，故無預算達成情形。

(三)財務收支及獲利能力分析：

項目		109 年	110 年
財務結構(%)	負債占資產比率	61.78	68.54
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	337.84	247.56
償債能力(%)	流動比率	156.78	133.30
	速動比率	112.77	81.54
	利息保障倍數	883.59	713.64
獲利能力	資產報酬率(%)	4.17	2.74
	股東權益報酬率(%)	11.41	6.96
	稅前純益占實收資本比率(%)	19.15	12.69
	純益率(%)	5.90	4.53
	每股盈餘(元)	1.79	1.16

(四)研究發展狀況：

產業研究機構預估，至 2030 年預計全球智慧製造技術的市場規模將達到 4,976 億美元，而導入智慧製造必須啟動數位轉型，因此數位轉

型未來之商機前景可期。近年在高效運算與通訊設備、電動單車 (E-BIKE)、電動車製程及半導體前後段製程等產業快速發展，其數位自動化與智慧製造的需求也隨之逐年提高，旭東基於多年來奠基之尖端研發能量，可望迎接在這些產業高度發展下的成長契機。

本公司建構領先業界之光、機、電、軟研發技術能力，並以客戶需求為導向，將研發統合觸角延伸至客戶的製程改善以及未來新世代製程需求設備。目前公司研發重心，將致力於發展半導體檢、量、測設備、生醫智慧設備以及智慧專用設備，為主要客戶研發具多元附加價之高端設備，共同推動產業鏈之智慧轉型。

## 二、一一一年度營運計畫概要

### (一)經營方針：

展望 2022 年，台灣製造業持續加速數位轉型的腳步，機械設備產業創新能量對高科技產業發展影響深遠。因此深化機械設備核心技術，提高精密機械產業附加價值，是一個重要且應持續投入推動的產業發展任務。

旭東機械將秉持全力追求成為全球頂尖製程設備商的願景為目標，全體經營團隊以堅持改善、精益求精的經營決心，以期在各領域不斷進化與精進成長，經由研發、行銷及生產策略之相互配合運作，擴展多元營運方向及規模，以提升公司整體獲利能力。

### (二)市場銷售預測：

半導體產業市場持續成長，SEMI（國際半導體產業協會）預期半導體設備市場將於 2022 年持續擴增，其成長動能來包括，先進的邏輯製程與晶圓代工，台灣將維持全球第一大設備市場的寶座，展望 2022 年，半導體設備領域仍將維持成長態勢，除了看好現有的半導體產業應用設備銷售之外，更看好未來半導體先進封裝設備及檢、量、測設備需求，預期今年公司半導體設備業績將有機會提升。

節能減碳及環境保護已經成為全球主流發展趨勢，自行車市場消費需求仍呈上揚趨勢，另外受到疫情影響，自行車由於兼具保持社交距離及節能減碳之優點，自行車滲透率仍較疫情前來得高，帶動整體自行車產值提高，研調機構預估 2020~2030 年歐洲電動自行車 CAGR

16%，2020~2030年美國電動自行車CAGR 17%，旭東在自行車相關製造領域，已開發多款完整的自動化及智慧化設備，預期今年仍將展現接單優勢。

平面顯示器新的技術不斷產生，新應用產品持續開發，如攜帶式應用產品的多樣化，另外隨著高速網路、元宇宙以及相關醫療影像判讀需求的發展，產品應用更是多元與廣泛，各種不同的創新應用，發展出各項更符合需求的技術，走向更有生命力的顯示器技術，在多元應用持續發展的驅動下，相關廠商資本支出已非專注於衝次產能，而轉往提升自動化、加值化之相關設備，本公司顯示器設備深具高性價比之優勢，受惠於顯示器新的應用商機，預期今可維持平穩營業態勢。

### (三)重要產銷政策：

#### 1.研發設計與生產策略：

- 持續精進超高精度機構設計能力與提升控制系統及軟體服務能量，並積極整合兩岸營運資源，提升全方位競爭能力。
- 強化關鍵零組件供應鏈體系、管控接單成本及核價機制，搭配優化生產排程及設計改善，以確保接單合理利潤並提升存貨週轉率。
- 結合產官學研資源，開創具有市場競爭力的利基型智慧機械設備，擴大半導體封裝設備、生醫檢測設備、高功率雷射應用設備之研發投資。
- 持續加速各項設備認證規劃，以獲得市場品質認同，增加接單質量與機會，提升獲利能力。

#### 2.行銷策略：

- 積極爭取半導體業界合作開發高端設備機會，並取得世界級客戶端的驗證，成為國際大廠之關鍵性策略夥伴，拓展半導體產業成長商機。
- 全面拓展與國際代理商合作關係，增加新市場、新商機。
- 持續深耕顯示器、半導體、自行車及智慧自動化產業，整合跨域產品之應用，拓展跨領域及跨產業應用，創造更高產值。
- 透過各相關工、協會平台，爭取各產官學研之合作機會，掌握產業發展契機，共同創造優勢競爭力。

### 三、外部環境影響及未來公司發展策略

在當前世界產業掀起智慧的變革潮流中，台灣製造產業與中國大陸和美國市場都有相當深厚的連結，受惠新變局下供應鏈轉移的重構效應及智慧工廠的全面建置需求，製造產業機械設備的需求將持續演化與增加，台灣在智慧產業鏈的多元布局，有機會成為世界產業智慧演化的重要推手，而將台灣產業機械轉型升級為智慧機械的核心國家，更是政府與業界必須共同努力的方向。

未來，旭東機械將以全方位的實力，直接參與產業鏈創新應用的關鍵角色，期許能成為世界級大廠智慧製造的重要夥伴，而全體經營團隊將以積極而審慎的態度，持續進行前瞻投資，以蓄積永續的成長動能，增加公司獲利及創造股東價值，矢志成為永續發展的卓越企業。衷心感謝各位股東的支持，敬祝身體健康、萬事如意！

董事長：莊添財



總經理：莊添財



主辦會計：呂海淋





【附件二】審計委員會審查報告書

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一一〇年度營業報告書、個體暨合併財務報告及盈餘分配議案，其中個體暨合併財務報告業經安侯建業聯合會計師事務所陳燕慧、郭士華會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、個體暨合併財務報告及盈餘分配議案經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依照證券交易法第十四條之四及公司法二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

旭東機械工業股份有限公司

審計委員會召集人：

易昌運

中華民國一一一年三月三十一日

## 【附件三】會計師查核報告書及財務報表



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666

Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667

Internet 網址 kpmg.com/tw

### 會計師查核報告

旭東機械工業股份有限公司董事會 公鑒：

#### 查核意見

旭東機械工業股份有限公司及其子公司(旭東集團)民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達旭東集團民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與旭東集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對旭東集團民國一一〇年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

##### 一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十四)收入認列；收入之認列之說明，請詳合併財務報告附註六(二十一)客戶合約之收入。

關鍵查核事項之說明：

旭東集團主要銷貨收入為高科技產業製程精密設備及自動化專用機械銷售，由於銷貨收入之交易條件需依個別合約條款認定，因此，設備銷貨收入認列之時點為本會計師執行旭東集團財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括評估銷貨收入認列政策之適當性；評估及測試銷貨收入攸關之內部控制制度設計及執行之有效性；針對前十大銷售客戶之變化進行分析；抽樣檢視原始訂單、出貨單及收款記錄，評估合約條款及交易條件等對收入認列之影響，確認相關會計處理是否適當；選擇資產負債表日前後一段時間之銷貨收入交易樣本，核對相關憑證，以評估收入認列期間之正確性。

## 二、存貨評價

有關存貨之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)存貨；存貨減損之會計估計及假設不確性，請詳合併財務報告附註五(二)；存貨減損提列情形請詳合併財務報告附註六(五)存貨。

關鍵查核事項之說明：

旭東集團之存貨為高科技產業製程精密設備及自動化專用機械及相關零件。因市場變遷及生產技術更新，致原有產品可能過時或不再符合市場需求，導致存貨之成本可能高過其淨變現價值之風險。而存貨之評價常涉及管理階層判斷，因此，存貨評價為本會計師執行旭東集團財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括評估存貨跌價或呆滯提列政策之合理性；測試存貨庫齡報表之正確性，包含抽核期末存貨數量存貨明細帳一致、驗證存貨依庫齡分類之正確性；瞭解管理階層所採用銷售價格之依據，以評估存貨淨變現價值之合理性；以及評估管理當局估計存貨備抵評價之適足性。

## 三、應收帳款之減損評估

有關應收帳款之會計政策請詳合併財務報告附註四(七)金融工具；應收帳款評估之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(一)；應收帳款評估之說明，請詳合併財務報告附註六(三)應收票據及應收帳款。

關鍵查核事項之說明：

旭東集團之應收帳款集中在某些客戶，故應收帳款之備抵評價存有旭東集團管理階層主觀之重大判斷，因此，應收帳款之評估為本會計師執行旭東集團財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括測試與收款有關之控制點並檢視期後收款紀錄。為評估應收帳款備抵評價之合理性，本會計師分析應收帳款帳齡表及應收帳款存續期間預期信用損失統計表等資料，以評估旭東集團之應收帳款備抵提列與提列金額之合理性。

## 其他事項

旭東機械工業股份有限公司已編製民國一一〇年度及一〇九年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

### 管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

旭東集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

- 1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對旭東集團內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使旭東集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致旭東集團不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。

6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。  
本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對旭東集團民國一一〇年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

陳燕慧



會計師：

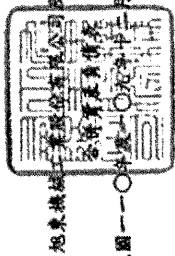
郭士華



證券主管機關：金管證審字第1110333933號

核准簽證文號：金管證六字第0950103298號

民國一一一年三月三十一日



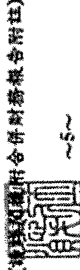
旭東機噐工業股份有限公司 子公司  
 臺灣實業發展公司  
 民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	110.12.31		109.12.31	
	金額	%	金額	%
<b>資產：</b>				
<b>流動資產：</b>				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 897,526	21	832,528	24
1151 應收票據(附註六(三))	18,040	-	28,634	1
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	863,783	22	931,688	27
1200 其他應收款(附註六(四))	18,303	-	7,334	-
1220 本期所得稅資產	-	-	15,551	-
1310 存貨(附註六(五))	1,053,171	25	735,803	22
1410 預付款項	67,892	2	40,038	1
1470 其他流動資產(附註六(九))	2,230	-	1,741	-
1476 其他金融資產-流動(附註六(九)及八)	378,831	9	170,154	5
	<u>3,299,776</u>	<u>79</u>	<u>2,763,491</u>	<u>80</u>
<b>非流動資產：</b>				
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	692,020	17	497,635	15
1755 使用權資產(附註六(七))	61,160	2	69,285	2
1780 無形資產(附註六(八))	11,101	-	7,364	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十)及八)	86,714	2	73,553	2
1980 其他金融資產-非流動(附註六(九)及八)	18,094	-	31,138	1
1990 其他非流動資產(附註六(九))	19,687	-	1,360	-
	<u>888,776</u>	<u>21</u>	<u>680,335</u>	<u>20</u>
<b>負債及權益：</b>				
<b>負債：</b>				
短期借款(附註六(十)及八)	\$ 921,340	22	687,190	20
應付短期票據(附註六(十一))	69,971	2	-	-
遞延收益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註六(二))	3,417	-	7,004	-
合約負債-流動(附註六(二十一))	539,867	13	298,382	9
應付票據	16,594	-	15,913	-
應付帳款	446,289	10	384,876	11
其他應付款	322,632	8	276,132	8
本期所得稅負債	3,518	-	11,064	-
負債準備-流動(附註六(十五))	29,662	1	24,461	1
租賃負債-流動(附註六(十四)及七)	8,235	-	9,921	-
其他流動負債(附註六(十二)及(十六))	1,759	-	1,353	-
一年內到期長期借款(附註六(十三)及八)	112,125	3	46,328	2
	<u>2,475,409</u>	<u>59</u>	<u>1,762,624</u>	<u>51</u>
<b>非流動負債：</b>				
長期借款(附註六(十三)及八)	\$ 335,266	8	304,838	9
租賃負債-非流動(附註六(十四)及七)	45,056	1	50,769	2
長期遞延收入(附註六(十六))	1,314	-	648	-
淨確定福利負債-非流動(附註六(十七))	13,844	-	8,723	-
	<u>395,480</u>	<u>9</u>	<u>364,938</u>	<u>11</u>
	<u>2,870,889</u>	<u>68</u>	<u>2,127,622</u>	<u>62</u>
<b>負債總計</b>	<u>788,400</u>	<u>19</u>	<u>788,400</u>	<u>23</u>
股本	153,938	4	153,938	4
資本公積	420,676	10	412,945	12
保留盈餘	(45,374)	(1)	(39,179)	(1)
其他權益	1,317,640	32	1,316,104	38
歸屬母公司業主之權益合計	<u>31</u>	<u>-</u>	<u>100</u>	<u>-</u>
非控制權益	1,317,663	32	1,316,204	38
權益合計	<u>4,188,552</u>	<u>100</u>	<u>3,443,826</u>	<u>100</u>



會計主管：呂海淋



經理人：莊添財



董事長：莊添財

旭東機械工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇九年及一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	110年度		109年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二十一))	\$ 2,023,170	100	2,395,727	100
5000 營業成本(附註六(五)、(八)、(十四)、(十七)及七)	<u>1,249,427</u>	<u>62</u>	<u>1,529,049</u>	<u>64</u>
營業毛利	<u>773,743</u>	<u>38</u>	<u>866,678</u>	<u>36</u>
營業費用(附註六(八)、(十四)、(十七)、(二十二)及七)				
6100 推銷費用	140,608	7	156,049	7
6200 管理費用	184,305	9	160,773	7
6300 研究發展費用	298,253	15	291,538	12
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)(附註六(三))	<u>25,434</u>	<u>1</u>	<u>34,572</u>	<u>1</u>
	<u>648,600</u>	<u>32</u>	<u>642,932</u>	<u>27</u>
營業淨利	<u>125,143</u>	<u>6</u>	<u>223,746</u>	<u>9</u>
營業外收入及支出(附註六(二十三))				
7100 利息收入(附註七)	6,214	-	8,223	-
7010 其他收入(附註六(十六))	24,734	1	45,985	2
7020 其他利益及損失	(39,754)	(2)	(107,696)	(4)
7050 財務成本	<u>(16,302)</u>	<u>(1)</u>	<u>(19,268)</u>	<u>(1)</u>
	<u>(25,108)</u>	<u>(2)</u>	<u>(72,756)</u>	<u>(3)</u>
稅前淨利	100,035	4	150,990	6
7950 減：所得稅費用(附註六(十八))	<u>8,343</u>	<u>-</u>	<u>9,760</u>	<u>-</u>
本期淨利	<u>91,692</u>	<u>4</u>	<u>141,230</u>	<u>6</u>
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十七))	(6,492)	-	(1,459)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十八))	<u>1,298</u>	<u>-</u>	<u>292</u>	<u>-</u>
	<u>(5,194)</u>	<u>-</u>	<u>(1,167)</u>	<u>-</u>
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(6,199)	-	12,910	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
後續可能重分類至損益之項目合計	<u>(6,199)</u>	<u>-</u>	<u>12,910</u>	<u>-</u>
8300 本期其他綜合損益	<u>(11,393)</u>	<u>-</u>	<u>11,743</u>	<u>-</u>
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ 80,299</u>	<u>4</u>	<u>\$ 152,973</u>	<u>6</u>
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 91,765	4	141,160	6
非控制權益	<u>(73)</u>	<u>-</u>	<u>70</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 91,692</u>	<u>4</u>	<u>\$ 141,230</u>	<u>6</u>
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 80,376	4	152,907	6
非控制權益	<u>(77)</u>	<u>-</u>	<u>66</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 80,299</u>	<u>4</u>	<u>\$ 152,973</u>	<u>6</u>
每股盈餘(元)(附註六(二十))				
9750 基本每股盈餘	\$ 1.16		1.79	
9850 稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.15</u>		<u>1.78</u>	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：莊添財




經理人：莊添財



會計主管：呂海淋




  
 旭東機械工業股份有限公司及子公司  
 合併損益變動表

民國一〇九年及一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	資本公積		法定盈餘公積		特別盈餘公積		保留盈餘		國外營運機構財務報表換算之兌換差	歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益	權益總額
	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	特別盈餘公積	累積盈餘	合計					
民國一〇九年一月一日餘額	\$ 788,400	153,938	33,125	28,935	-	210,897	272,952	(52,093)	1,163,197	34	1,163,231	
本期淨利	-	-	-	-	-	141,160	141,160	-	141,160	70	141,230	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(1,167)	(1,167)	12,914	11,747	(4)	11,743	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	139,993	139,993	12,914	152,907	66	152,973	
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	8,208	-	-	(8,208)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	23,158	-	(23,158)	-	-	-	-	-	-
民國一〇九年十二月三十一日餘額	\$ 788,400	153,938	41,333	52,093	319,519	412,945	(39,179)	1,316,104	100	1,316,204		
民國一〇九年一月一日餘額	\$ 788,400	153,938	41,333	52,093	319,519	412,945	(39,179)	1,316,104	100	1,316,204		
本期淨利	-	-	-	-	91,765	91,765	-	91,765	(73)	91,692		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(5,194)	(5,194)	(6,195)	(11,389)	(4)	(11,393)		
本期綜合損益總額	-	-	-	-	86,571	86,571	(6,195)	80,376	(77)	80,299		
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	14,116	-	(14,116)	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	(12,913)	12,913	-	-	-	-	-	-	-
普通現金股利	-	-	-	(78,840)	(78,840)	(78,840)	(45,374)	(78,840)	23	(78,840)		
民國一〇九年十二月三十一日餘額	\$ 788,400	153,938	55,449	39,180	326,047	420,676	(45,374)	1,317,640	23	1,317,663		

(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：莊添財

董事長：莊添財

會計主管：呂海淋



旭東機械工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇九年及一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	110年度	109年度
營業活動之現金流量：		
稅前淨利	\$ 100,035	150,990
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	89,189	78,794
攤銷費用	4,113	2,890
預期信用減損損失數	25,434	34,572
透過損益按公允價值衡量金融負債利益	(3,587)	(203)
利息費用	16,302	19,268
利息收入	(6,214)	(8,223)
處分不動產、廠房及設備損失	1,798	256
租賃修改利益	(17)	-
收益費損項目	127,018	127,354
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
與營業活動相關之資產淨變動：		
應收票據減少(增加)	10,594	(17,198)
應收帳款減少	42,471	269,388
其他應收款(含關係人)減少(增加)	(10,942)	2,207
存貨(增加)減少	(368,240)	189,446
預付款項增加	(27,834)	(27,944)
其他營業資產增加	(489)	(924)
與營業活動相關之資產淨變動	(354,440)	414,975
與營業活動相關之負債淨變動：		
應付票據增加	681	3,759
應付帳款(含關係人)增加(減少)	61,413	(67,271)
其他應付款(含關係人)增加	36,606	21,852
合約負債一流動增加(減少)	241,485	(56,057)
負債準備增加(減少)	5,236	(8,973)
淨確定福利負債減少	(1,371)	(15,803)
其他營業負債增加	104	12
與營業活動相關之負債淨變動	344,154	(122,481)
與營業活動相關之資產及負債變動數	(10,286)	292,494
調整項目	116,732	419,848
營運產生之現金	216,767	570,838
收取之利息	6,187	10,597
支付之利息	(16,320)	(19,117)
支付之所得稅	(12,127)	(2,960)
營業活動之淨現金流入	194,507	559,358
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(212,962)	(60,434)
處分不動產、廠房及設備價款	169	462
存出保證金(增加)減少	(2,652)	1,180
取得無形資產	(7,867)	(4,288)
其他金融資產(增加)減少	(192,981)	428,577
其他非流動資產增加	(19,205)	(1,360)
投資活動之淨現金流(出)入	(435,498)	364,137
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	1,084,940	877,984
短期借款減少	(850,790)	(1,413,116)
應付短期票存增加	70,000	-
舉借長期借款	145,228	258,904
償還長期借款	(48,055)	(31,864)
租賃本金償還	(10,465)	(8,585)
發放現金股利	(78,840)	-
籌資活動之淨現金流入(出)	312,018	(316,672)
匯率變動之影響	(6,029)	4,488
本期現金及約當現金增加數	64,998	611,316
期初現金及約當現金餘額	832,528	221,212
期末現金及約當現金餘額	\$ 897,526	832,528

董事長：莊添財



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：莊添財



會計主管：呂海琳





旭東機械工業股份有限公司



民國一〇九年及一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	110年度		109年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二十二)及七)	\$ 1,725,683	100	1,974,972	100
5000 營業成本(附註六(五)、(九)、(十五)、(十八)及七)	<u>1,263,617</u>	<u>73</u>	<u>1,415,816</u>	<u>72</u>
營業毛利	<u>462,066</u>	<u>27</u>	<u>559,156</u>	<u>28</u>
營業費用(附註六(九)、(十五)、(十八)、(二十三)及七)				
6100 推銷費用	85,895	5	96,163	5
6200 管理費用	139,280	8	121,726	6
6300 研究發展費用	219,705	13	222,612	11
6450 預期信用減損損失(附註六(三))	<u>26,181</u>	<u>2</u>	<u>37,332</u>	<u>2</u>
	<u>471,061</u>	<u>28</u>	<u>477,833</u>	<u>24</u>
營業淨(損)利	<u>(8,995)</u>	<u>(1)</u>	<u>81,323</u>	<u>4</u>
營業外收入及支出				
7100 利息收入(附註六(二十四))	1,737	-	7,442	-
7010 其他收入(附註六(十七)、(二十四)及七)	21,715	1	43,988	3
7020 其他利益及損失(附註六(二十四))	(29,960)	(2)	(134,129)	(7)
7050 財務成本(附註六(二十四))	(16,302)	(1)	(19,268)	(1)
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	<u>111,551</u>	<u>7</u>	<u>161,171</u>	<u>8</u>
	<u>88,741</u>	<u>5</u>	<u>59,204</u>	<u>3</u>
稅前淨利	79,746	4	140,527	7
7950 減：所得稅利益(附註六(十九))	<u>(12,019)</u>	<u>(1)</u>	<u>(633)</u>	<u>-</u>
本期淨利	<u>91,765</u>	<u>5</u>	<u>141,160</u>	<u>7</u>
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(6,492)	-	(1,459)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十九))	<u>1,298</u>	<u>-</u>	<u>292</u>	<u>-</u>
	<u>(5,194)</u>	<u>-</u>	<u>(1,167)</u>	<u>-</u>
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(6,195)	-	12,914	1
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	<u>(6,195)</u>	<u>-</u>	<u>12,914</u>	<u>1</u>
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	<u>(11,389)</u>	<u>-</u>	<u>11,747</u>	<u>1</u>
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ 80,376</u>	<u>5</u>	<u>152,907</u>	<u>8</u>
每股盈餘(元)(附註六(二十一))				
9750 基本每股盈餘	\$ <u>1.16</u>		\$ <u>1.79</u>	
9850 稀釋每股盈餘	\$ <u>1.15</u>		\$ <u>1.78</u>	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：莊添財



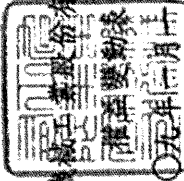
經理人：莊添財



會計主管：呂海淋



~5~


  
 旭東機噐有限公司

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	保留盈餘				合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差	權益總額
	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積			
民國一〇九年一月一日餘額	\$ 788,400	153,938	33,125	28,935	272,952	(52,093)	1,163,197
本期淨利	-	-	-	-	141,160	-	141,160
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(1,167)	12,914	11,747
本期綜合損益總額	-	-	-	-	139,993	12,914	152,907
盈餘指權及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	8,208	-	(8,208)	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	23,158	(23,158)	-	-
民國一〇九年十二月三十一日餘額	\$ 788,400	153,938	41,333	52,093	412,945	(39,179)	1,316,104
民國一〇九年一月一日餘額	\$ 788,400	153,938	41,333	52,093	412,945	(39,179)	1,316,104
本期淨利	-	-	-	-	91,765	-	91,765
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(5,194)	(6,195)	(11,389)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	86,571	(6,195)	80,376
盈餘指權及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	14,116	-	(14,116)	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(12,913)	12,913	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(78,840)	-	(78,840)
民國一〇九年十二月三十一日餘額	\$ 788,400	153,938	55,449	39,180	326,047	(45,374)	1,317,640

(請詳閱後附個體財務報告附註)  
 經理人：莊添財



會計主管：呂海琳



董事長：莊添財

旭東機械工業股份有限公司

民國一〇一年及一〇〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	110年度	109年度
營業活動之現金流量：		
稅前淨利	\$ 79,746	140,527
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	84,023	72,753
攤銷費用	3,465	2,456
預期信用減損損失數	26,181	37,332
透過損益按公允價值衡量金融負債利益	(3,587)	(203)
利息費用	16,302	19,268
利息收入	(1,737)	(7,442)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資(損)益之份額	(111,551)	(161,171)
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	(168)	29
租賃修改利益	(17)	-
其他損失	-	19,639
收益費損項目	12,911	(17,339)
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
與營業活動相關之資產淨變動：		
應收票據減少(增加)	10,594	(19,797)
應收帳款(含關係人)減少	24,276	192,641
其他應收款(含關係人)(增加)減少	(4,589)	1,913
存貨(增加)減少	(321,050)	219,066
預付款項增加	(20,489)	(53,237)
其他營業資產增加	(489)	(924)
與營業活動相關之資產淨變動	(311,747)	339,662
與營業活動相關之負債淨變動：		
應付票據(減少)增加	(2,066)	3,759
應付帳款(含關係人)增加(減少)	79,038	(84,288)
其他應付款項(含關係人)增加	29,030	22,123
負債準備增加(減少)	2,809	(3,713)
合約負債一流動增加(減少)	235,492	(52,081)
淨確定福利負債減少	(1,371)	(15,803)
其他營業負債增加	74	11
與營業活動相關之負債之淨變動	343,006	(129,992)
與營業活動相關之資產及負債變動數	31,259	209,670
調整項目	44,170	192,331
營運產生之現金	123,916	332,858
收取之利息	1,710	9,816
支付之利息	(16,320)	(19,117)
遞延(支付)之所得稅	14,550	(784)
營業活動之淨現金流入	123,856	322,773
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(127,878)	(55,426)
處分不動產、廠房及設備價款	169	37
取得無形資產	(7,622)	(3,715)
其他金融資產(增加)減少	(190,272)	425,998
其他非流動資產增加	(6,709)	(1,360)
投資活動之淨現金流(出)入	(332,312)	365,534
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	1,084,940	877,984
短期借款減少	(850,790)	(1,413,116)
應付短期票券增加	70,000	-
舉借長期借款	145,228	258,904
償還長期借款	(48,055)	(31,864)
租賃本金償還	(10,465)	(8,585)
發放現金股利	(78,840)	-
籌資活動之淨現金流(出)	312,018	(316,677)
本期現金及約當現金增加數	103,562	371,630
期初現金及約當現金餘額	518,715	147,085
期末現金及約當現金餘額	\$ 622,277	518,715

董事長：莊添財



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：莊添財



會計主管：呂海淋



【附件四】盈餘分配表

旭東機械工業股份有限公司  
一一〇年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項 目	金 額	
	小計	合計
期初未分配盈餘		239,476,021
減：確定福利計劃精算損失	(5,193,553)	
加：本年度稅後淨利	91,765,116	
減：法定盈餘公積(10%)	(8,657,156)	
減：提列特別盈餘公積	(6,194,957)	
本年度可供分配盈餘		71,719,450
減：現金股利(1.0元/股)	(78,840,000)	
期末未分配盈餘		232,355,471

註：

① 優先分配一一〇年度盈餘。

② 確定福利計劃之精算損益於發生時間立即認列於保留盈餘。

③ 依 101.4.6 金管證發字第 1010012865 號函，提列及迴轉「其他權益減項淨額」之特別盈餘公積。

④ 依據經濟部 109 年 1 月 9 日經商字第 10802432410 號函，法定盈餘公積提列基礎者 109 年度財務報表之盈餘分配法定盈餘公積提列之基礎應為「本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額」。

※ 法定盈餘公積  $86,571,563 * 10\% = 8,657,156$

董事會決議日流通在外股數為 78,840,000 股。

董事長：莊添財



經理人：莊添財



會計主管：呂海淋



【附件五】「取得或處分資產處理程序」修正條文對照表

文件名稱：A-WS-AC-010 取得或處分資產處理程序		修正日期： 111.03.17
修正前	修正後	修改原因
4-4.取得或處分資產限額 4-4-1.本公司取得非營業使用之不動產及其使用權資產及有價證券限額如下： 4-4-1-1.非供營業使用之不動產及其使用權資產總額以本公司淨值之百分之四十為限。 4-4-1-2.投資有價證券總額以本公司淨值之百分之六十為限。 4-4-1-3.投資個別有價證券以本公司淨值之百分之四十為限。	4-4.取得或處分資產限額 4-4-1.本公司取得非營業使用之不動產及其使用權資產及有價證券限額如下： 4-4-1-1.非供營業使用之不動產及其使用權資產總額以本公司淨值之百分之四十為限。 4-4-1-2.投資有價證券總額以本公司淨值之百分之一百二十為限。 4-4-1-3.投資個別有價證券以本公司淨值之百分之六十為限。	提高有價證券投資上限
4-6-3-2.4-6-2及4-6-3-1交易金額之計算，應依4-9-1-7規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本程序規定提交股東會、董事會及監察人通過承認部分免再計入。	4-6-3-2.4-6-2及4-6-3-1交易金額之計算，應依4-9-1-7規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本程序規定提交股東會、董事會通過承認部分免再計入。	刪除監察人字樣
4-5-1-3.專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依財團法人中華民國會計研究發展基金會(以下簡稱會計研究發展基金會)所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：	4-5-1-3.專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：	配合法令修改
4-5-2.取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)另有規定者，不在此限。	4-5-2.取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)另有規定者，不在此限。	配合法令修改
4-5-3.取得或處分會員證或無形資產或其使用權資產交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。	4-5-3.取得或處分會員證或無形資產或其使用權資產交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。	配合法令修改
無	4-6-3-1.本公司或子公司有4-6-2交易，交易金額達公開發行公司總資產百分之十以上者，本公司將依4-6-2所列各款資料提交股	配合法令修改

文件名稱： A-WS-AC-010 取得或處分資產處理程序		修正日期： 111.03.17
修正前	修正後	修改原因
	<p>東會同意後，始得簽訂交易契約或支付款項。但本公司與各母子公司間，或子公司彼此間交易，不在此限。</p> <p>4-6-3-2.4-6-2及4-6-3-1交易金額之計算，應依4-9-1-7規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本程序規定提交股東會、董事會通過及監察人承認部分免再計入。</p>	
<p>4-9-1-6.除前五款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <p>(1)買賣國內公債。</p> <p>(2)以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於國內初級市場認購募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券(不含次順位債券)，或申購或買回證券投資信託基金或期貨信託基金，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。</p> <p>(3)買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</p>	<p>4-9-1-6.除前五款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <p>(1)買賣國內公債或信用評等不低於我國主權評等等級之外國公債。</p> <p>(2)以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於國內初級市場認購外國公債或募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券(不含次順位債券)，或申購或買回證券投資信託基金或期貨信託基金或申購或賣回指數投資證券，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。</p> <p>(3)買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</p>	配合法令修改
<p>4-10-4.前項人員於出具估價報告或意見書時，應依下列事項辦理：</p> <p>4-10-4-1.承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。</p> <p>4-10-4-2.查核案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執行情序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</p> <p>4-10-4-3.對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其完整性、正確性及合理性，以作為出具估價報告或意見書之基礎。</p> <p>4-10-4-4.聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為合理與正確及遵循相關法令等事項。</p>	<p>4-10-4.前項人員於出具估價報告或意見書時，應依其所屬各同業公會之自律規範及下列事項辦理：</p> <p>4-10-4-1.承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。</p> <p>4-10-4-2.執行案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執行情序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</p> <p>4-10-4-3.對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其適當性及合理性，以作為出具估價報告或意見書之基礎。</p> <p>4-10-4-4.聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為適當且合理及遵循相關法令等事項。</p>	配合法令修改



【附件六】「從事衍生性商品交易管理辦法」 修正條文對照表

文件名稱：A-WS-AC-001 從事衍生性商品交易管理辦法		修正日期： 111.03.22
<b>修正前 V1.3</b>	<b>修正後 V1.4</b>	<b>修改原因</b>
4-2-4.衍生性商品交易所持有之部位至少每週應評估一次，惟若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估二次，其評估報告應呈送董事會授權之高階主管人員。	4-2-4.衍生性商品交易所持有之部位至少每週應評估一次，並至少每兩週周提報給具財務能力的獨立董事，惟若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估二次，其評估報告應呈送董事會授權之高階主管人員。	加強風險控管，新增評估報告提報具財務能力之獨立董事

【附件七】「股東會議事規則」修正條文對照表

文件名稱：A-WS-AC-015 股東會議事規則		修正日期： 111.03.18
修正前 V1.3	修正後 V1.4	修改原因
<p>三、定義： 第一、二項、三項略。</p> <p>3-4 選任或解任董事、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五第一項各款之事項應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出；<u>其主要內容得置於證券主管機關或公司指定之網站，並應將其網址載明於通知。</u></p> <p>以下略。</p>	<p>三、定義： 第一、二項、三項略。</p> <p>3-4 選任或解任董事、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五條第一項各款之事項、<u>證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之二及第六十條之二</u>之事項，應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出。</p> <p>以下略。</p>	<p>配合法令修訂。</p>
<p>4-6 股東會出席股數之計算與開會</p> <p>4-6-2 已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。</p>	<p>4-6 股東會出席股數之計算與開會</p> <p>4-6-2 已屆開會時間，主席應即宣布開會，<u>並同時公布無表決權數及出席股份數等相關資訊。</u>惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。</p>	<p>為提升公司治理並維護股東之權益。</p>
<p>4-11 選舉事項</p> <p>4-11-1 股東會有選舉董事時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果。</p>	<p>4-11 選舉事項</p> <p>4-11-1 股東會有選舉董事時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，<u>包含當選董事之名單與其當選權數及落選董事名單及其獲得之選舉權數。</u></p>	<p>為提升公司治理並維護股東之權益。</p>

【附件八】「資金貸與他人作業程序」 修正條文對照表

文件名稱： A-WS-AC-002 資金貸與他人作業程序			修正日期： 110/9/13		
修正前條文	版次	修正後條文	版次	修改者	主管
	V1.6	<p>新增：</p> <p>4-3-3. 本公司與子公司間，或其子公司間之資金貸與，應依前項規定提董事會決議，並得授權董事長對同一貸與對象於董事會決議之一定額度及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動用。</p> <p>4-3-4. 前項所稱一定額度，除符合公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第三條第四項規定者外，本公司或其子公司對單一企業之資金貸與之授權額度不得超過該公司最近期財務報表淨值百分之五。</p>	V1.7	呂海淋	董事長

【附件九】「背書保證作業程序」修正條文對照表

文件名稱： A-WS-AC-012 背書保證作業程序			修正日期： 110/9/13		
修正前條文	版次	修正後條文	版次	修改者	主管
<p>4-5 公告申報</p> <p>4-5-2. 本公司背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發生之日起二日內公告申報。</p> <p>4-7 其他事項</p> <p>4-7-1. 本作業程序由財務單位依主管機關相關法令規定及本公司實際狀況訂定，經董事會通過後，送各獨立董事並提報股東會同意，如有董事表示異議且有記錄或書面聲明者，應將其異議併送各獨立董事及提報股東會討論，修正時亦同。本作業程序提報董事會討論時，應充分尊重各獨立董事之意見，並將其同意或反對之意見與理由列入董事會記錄。</p>	V1.5	<p>4-5 公告申報</p> <p>4-5-2. 本公司背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發生日起次一營業日交易時間開始二小時前公告申報。</p> <p>4-7 其他事項</p> <p>4-7-1. 本作業程序由財務單位依主管機關相關法令規定及本公司實際狀況訂定，應先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，再經董事會通過，並提報股東會同意。如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，應併將其異議提報股東會討論，修正時亦同。前二項所稱審計委員會全體成員及全體董事，以實際在任者計算之。本公司如已設置獨立董事，依前項規定將背書保證作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p>	V1.6	呂海淋	董事長