

亞洲電材股份有限公司一一四年股東常會議事錄

時間：一一四年五月二十二日（星期四）上午九時整。

地點：新竹縣竹北市復興三路二段168號14樓司舵廳(暉順經貿大樓)

開會方式：實體股東會

出席：出席股東暨股東代理人所代表之股數計 72,866,504 股，佔已發行股份總數 98,200,868 股之 74.20%。

出席董事：李建輝董事長、柏群投資有限公司黃松甄董事、凱貿實業股份有限公司林渭宏董事

出席獨立董事：許克瀛獨立董事(審計委員會召集人、薪資報酬委員會召集人)、朱念慈獨立董事、李純清獨立董事、胡漢良獨立董事

列席：安永聯合會計師事務所陳國帥會計師、建業法律事務所鄭惠宜律師

主席：李董事長建輝



記錄：陳禮媛



一、宣佈開會：出席股數已逾法定股數，主席依法宣佈開會。

二、主席致詞(略)

三、報告事項：

1、民國 113 年度營業報告。(請參閱附件)

2、民國 113 年度審計委員會審查報告。(請參閱附件)

3、民國 113 年度資金貸與他人情形及為子公司背書保證情形報告。

(請參閱議事手冊)

4、民國 113 年度員工及董事酬勞分派情形報告。(請參閱議事手冊)

四、承認事項

第一案

【董事會提】

案由：本公司民國 113 年度營業報告書及財務報表案，謹提請承認。

說明：1. 本公司民國 113 年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表業已編製完成，財務報表經安永聯合會計師事務所陳國帥及林政緯會計師查核完竣，並出具無保留意見查核報告書。前述表冊亦於 114 年 2 月 26 日經審計委員會決議通過，並經董事會討論通過。

2. 民國 113 年度營業報告書、審計委員會審查報告書及財務報表，請參閱附件。

決議：經投票表決，表決時總表決權數為 72,866,504 權，贊成權數：71,754,848 權，占出席總權數 98.47%，反對權數：30,320 權；無效權數：0 權，未投票權數 1,081,336 權；贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

第二案

【董事會提】

案由：本公司民國 113 年度盈餘分配案，謹 提請承認。

說明：1.本公司民國 113 年度稅後淨利為新台幣 19,084,284 元，加計期初可供分配盈餘新台幣 175,487,577 元，並扣除提列法定盈餘公積新台幣 1,908,428 元，合計可供分配盈餘為新台幣 192,663,433 元，擬依公司法及公司章程規定分配，股東現金股利新台幣 49,100,434 元，每股配發新台幣 0.50 元，檢附民國 113 年度盈餘分配表，請參閱附件。

2.本盈餘分配案俟本年股東常會決議通過後，授權董事長另訂定除息基準日、發放日及其它相關事宜。如嗣後因本公司流通在外總股數異動，股東配息率因此發生變動時，授權董事長全權處理並調整之。

3.本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，不足一元之畸零款合計數，由小數點數字自大至小由前至後順序調整至符合現金股利分配總額。

決議：經投票表決，表決時總表決權數為 72,866,504 權，贊成權數：71,816,884 權，占出席總權數 98.55%，反對權數：30,298 權；無效權數：0 權，未投票權數 1,019,322 權；贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

討論事項

【董事會提】

案由：修改本公司「公司章程」案，謹 提請討論。

說明：本公司為配合證券交易法修訂，擬修改本公司公司章程，修正條文對照表，請參閱附件。

決議：經投票表決，表決時總表決權數為 72,866,504 權，贊成權數：71,823,723 權，占出席總權數 98.56%，反對權數：26,496 權；無效權數：0 權，未投票權數 1,016,285 權；贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

五、臨時動議：無股東提問情事

六、散會：上午 9 時 12 分

亞洲電材股份有限公司 113 年度營業報告書 附件一

各位股東先生、女士：

一、113 年度營業結果：

(一) 營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元

	113 年度	112 年度	年增率 YoY
合併營收	1,541,704	1,548,510	-0.44%
營業淨利	35,112	81,624	-56.98%
稅後淨利	19,084	36,322	-47.46%
每股稅後盈餘	0.19	0.37	-48.65%

(二) 預算執行情形：本公司民國 113 年度並未公開財務預測。

(三) 獲利能力分析

	113 年度	112 年度
資產報酬率	1.46%	2.16%
股東權益報酬率	1.24%	2.37%
純益率	1.24%	2.35%

(四) 研究發展狀況

近年來，電子材料的發展趨勢主要受到高性能電子設備、5G 通訊、人工智慧(AI)、電動車、可持續發展等技術的推動，本公司已於此領域深耕多年，持續開發及擴展新產品銷售，增加公司營運競爭力。目前以自製 PI 覆蓋膜、高頻產品、電磁遮罩膜(自製 PI 型 EMI)及自製 TPI 基板的開發為研發重點，其中電磁遮罩膜通過多家客戶驗證，正逐漸發酵。未來將持續對高單價及高毛利產品加以開發及改善，如高頻材料、超薄型耐彎折材料、抗離子遷移材料、自製基板材料、透明材料、車載材料等，創造產品獨特性，以提升公司在同業間之競爭力，取得業界領先地位。此外，隨著環保法規趨嚴與技術突破，未來電子材料將更加綠色、永續、安全，本公司現行新產品開發，從原材料選擇起即重視符合環保法規要求，促進產業向低污染、高效能的方向發展。除了上述新產品的開發，製程方面著重生產良率及效率的提升，使產品成本下降及提高毛利率以利爭取訂單。

二、114 年度營業計畫：

(一) 經營方針

本公司位於江蘇東台新廠現已量產供應市場，不僅使集團產能更具調度彈性，亦挹注本公司營運再升級。

因全球淨零碳排放政策影響下推進電動車的多元發展，持續深耕動力電池/儲能軟板應用市場，元宇宙 AR/VR，AI 消費性電子及智能座駕等新興行業機會以及 5G 等佈局，持續與美系客戶共同開發，及高端市場跨領域代工需求，開闢國際新市場，推廣新產品導電膠、EMI 及耐離子遷移覆蓋膜，增加新客戶，新產品銷量可增加營收增長。

(二) 預計銷售數量及其依據

依據過去經驗及市場供需狀況，預估 114 年度銷售量可望有更多應用和突破性的成長。

(三) 重要產銷政策

1. 114年東台廠將增設一條塗佈線以因應未來產品多樣性。
2. 串連終端客戶及瞭解客戶需求，提供全面性產品服務。

三、未來公司發展策略：

(一) 業務方面：

5G、電動車及儲能為本公司今年度市場推廣重點，致力美系客戶及國際市場，必須提前佈局，搭配開發新高頻純膠、基板、覆蓋膜等材料持續對終端客戶與 FPC 廠介紹推廣，共同開發新型材料使用，以利本公司高頻高速材料於同業中取得重要領先地位。

導電膠及 EMI 已經量產並進入終端資源池，目前市場主流為日系品牌，今年本公司的材料有機會取代日系進口材料。PI 型 EMI 產品為差異化產品，已在醫療成功應用導入。

由於 AI 相關需求，SoC 產業及 GPU 效能更新速度加快，對於人機介面的使用要求，薄型化及密集線路的設計需求逐漸增加，耐離子遷移的要求更高，耐離子遷移覆蓋膜已取得客戶認證並量產。佈局海外市場，擴大客戶與市場應用。

(二) 研發方面：

1. 聚焦新穎及高毛利產品研發，產品分為四大類別：高頻材料(高頻覆蓋膜/高頻純膠/高頻基板/氟系基板)、導電材料(導電膠/電磁遮罩膜)、覆蓋膜材料(自製 PI 覆蓋膜/抗離子遷移覆蓋膜/透明覆蓋膜/高 Tg 覆蓋膜)、基板材料(2L/超薄銅箔基板/自製 TPI 基板/透明基板)，專注於新穎項目開發，有效利用研發資源，提升產品毛利與增加產品獨特性的優勢，擴大產品的銷售量。
2. 以技術能量結合供應商管理，落實化學原物料的在地化採購，降低原物料成本及提升產品毛利，從而增加產品競爭力及獲利。
3. 新產品開發重視符合環保法規要求，促進產業永續發展。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

近年環境保護和工安法規標準越來越嚴苛且全球通膨壓力仍高，美中科技競合升溫、俄烏戰爭未歇及全球貿易戰風險等影響，本公司已加強化學料在就地採購比例，原料庫存及管理風險轉嫁到供應商。廠內成立工安小組，落實廠內環境保護及工安工作。

展望未來，軟板最大應用市場需求仍為智慧型手機，而高階智慧手機軟板用量持續增加，且隨著智慧手機型態及功能的多變性，未來軟板需求的成長力道仍然可期。此外，公司持續加大投入研發，致力以自製 PI 及 EMI 產品，進軍車用、儲能、醫療、航太等高門檻專業應用領域，將可成為集團獲利穩健成長的助力。

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審計委員會審查報告書 附件二

董事會造送本公司一一三年度營業報告書、合併財務報表、個體財務報表及盈餘分派議案等；其中合併財務報表、個體財務報表業經董事會委任安永聯合會計師事務所陳國帥及林政緯會計師查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、合併財務報表、個體財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

亞洲電材股份有限公司

亞洲電材股份有限公司審計委員會

召集人：許克瀛



中 華 民 國 一 一 四 年 二 月 二 十 六 日

會計師查核報告

附件三

亞洲電材股份有限公司 公鑒：

查核意見

亞洲電材股份有限公司及其子公司民國一一三年十二月三十一日及民國一一二年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一三年一月一日至十二月三十一日及民國一一二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、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達亞洲電材股份有限公司及其子公司民國一一三年十二月三十一日及民國一一二年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一三年一月一日至十二月三十一日及民國一一二年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與亞洲電材股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對亞洲電材股份有限公司及其子公司民國一一三年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

收入認列時點

亞洲電材股份有限公司及其子公司民國一一三年度認列營業收入為1,541,704仟元，由於銷售地點包含台灣及中國大陸等多國市場，針對主要客戶之銷售條件不盡相同，需對客戶訂單或合約文件判別履約義務及其滿足之時點，致收入認列之時點及金額存有顯著風險，因此本會計師決定此為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)評估銷貨模式下履約義務相關收入認列會計政策的適當性、評估及測試銷貨循環中與履約義務收入認列時點攸關之內部控制的有效性、對銷售明細抽選樣本執行細項測試，包括取得主要客戶之訂單或合約文件，檢視履約義務收入認列時點是否與合約或訂單所載之履約義務及滿足時點一致，針對每月銷貨收入進行分析性複核程序及於資產負債表日前後一段期間執行截止點測試等查核程序。本會計師亦考量合併財務報表附註四及附註六有關營業收入揭露之適當性。

應收款項減損

亞洲電材股份有限公司及其子公司民國一一三年十二月三十一日之合併應收款項及備抵損失之帳面金額分別為837,984仟元及(19,140)仟元，應收款項淨額占合併資產總額29.49%，對亞洲電材股份有限公司及其子公司係屬重大，由於應收款項之備抵損失金額係以存續期間之預期信用損失衡量，衡量過程須對應收款項適當區分群組，並判斷分析衡量過程相關假設之運用，包括適當之帳齡區間及各帳齡區間損失率之考量，基於衡量預期信用損失涉及判斷、分析及估計，且衡量結果影響應收款項淨額，因此本會計師辨認為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)，分析應收款項之分組方式之適當性，確認是否將存有顯著不同損失型態之客戶群(以類似風險特性為群組)予以適當分組(例如：按歷史經驗等)；對亞洲電材股份有限公司及其子公司所採用準備矩陣進行測試，包括評估各組帳齡區間之決定是否合理，並針對基礎資訊抽核原始憑證檢查其正確性及複核應收款項之期後收款情形以評估可回收性等。本會計師亦考量合併財務報表附註五及附註六有關應收款項及相關風險揭露之適當性。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則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、國際財務報導解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估亞洲電材股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算亞洲電材股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案

亞洲電材股份有限公司及其子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對亞洲電材股份有限公司及其子公司民國一一三年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

其他

亞洲電材股份有限公司已編製民國一一三年度及一一二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。

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：(110)金管證審字第 1100352201 號

(111)金管證審字第 1110348358 號

陳國帥

陳國帥



會計師：

林政緯

林政緯



中華民國一十四年二月二十六日

亞洲電材股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十三年十二月三十一日及民國一十二年十二月三十一日

(金額均以新台幣千元為單位)

代碼	資 產		附 註	一十三年十二月三十一日		一十二年十二月三十一日	
	會 計 項 目	產		金 額	%	金 額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金		四及六.1	\$602,629	21.70	\$448,996	16.98
1150	應收票據淨額		四及六.2	219,848	7.92	167,014	6.32
1170	應收帳款淨額		四及六.3	598,996	21.57	659,738	24.95
1200	其他應收款			24,792	0.89	27,071	1.02
130x	存貨		四及六.4	163,571	5.89	206,691	7.82
1410	預付款項			30,095	1.08	19,198	0.73
1470	其他流動資產			2,036	0.07	1,907	0.07
11xx	流動資產合計			1,641,967	59.12	1,530,615	57.89
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		四及六.5	144,957	5.22	145,727	5.51
1600	不動產、廠房及設備		四及六.6	812,102	29.24	795,144	30.08
1755	使用權資產		四及六.16	111,067	4.00	110,405	4.18
1780	無形資產		四及六.7	8,876	0.32	10,044	0.38
1840	遞延所得稅資產		四及六.20	22,939	0.83	31,524	1.19
1900	其他非流動資產			35,247	1.27	20,320	0.77
15xx	非流動資產合計		六.8	1,135,188	40.88	1,113,164	42.11
1xxx	資產總計			\$2,777,155	100.00	\$2,643,779	100.00

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：李建輝



經理人：李建輝



會計主管：鄭宛鈺



代碼	會計項目	附註	一十三年十二月三十一日		一十二年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
2100	流動負債					
2130	短期借款	六.9	\$710,137	25.57	\$533,067	20.16
2150	合約負債	四及六.14	36	-	-	-
2170	應付票據		4,421	0.16	27,153	1.03
2200	應付帳款		91,115	3.28	118,929	4.50
2230	其他應付款		43,189	1.56	58,999	2.23
2280	本期所得稅負債	四及六.20	3,422	0.12	12,279	0.47
2300	租賃負債	四及六.16	3,432	0.12	3,143	0.12
2322	其他流動負債		271	0.01	287	0.01
21xx	一年內到期之長期借款 流動負債合計	六.11	100,000	3.60	-	-
2540	非流動負債		956,023	34.42	753,857	28.52
2570	長期借款	六.11	-	-	100,000	3.78
2580	遞延所得稅負債	四及六.20	219,495	7.90	212,881	8.05
2630	租賃負債	四及六.16	187	0.01	2,829	0.11
	長期遞延收入	四及六.10	52,814	1.90	56,037	2.12
	非流動負債合計		272,496	9.81	371,747	14.06
2xxx	負債總計		1,228,519	44.23	1,125,604	42.58
31xx	歸屬於母公司業主之權益					
3100	股本					
3110	普通股股本	六.13	982,009	35.36	982,009	37.14
3200	資本公積					
3300	保留盈餘	六.13	192,899	6.95	192,899	7.30
3310	法定盈餘公積		72,635	2.61	68,474	2.59
3320	特別盈餘公積		41,956	1.51	41,956	1.59
3350	未分配盈餘		194,572	7.01	228,749	8.65
	保留盈餘合計		309,163	11.13	339,179	12.83
3400	其他權益		64,565	2.33	4,088	0.15
3xxx	權益總計		1,548,636	55.77	1,518,175	57.42
	負債及權益總計		\$2,777,155	100.00	\$2,643,779	100.00

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：李建輝

經理人：李建輝

會計主管：鄭宛鈺

亞洲電材股份有限公司及其子公司

民國一十三年一月一日至十二月三十一日
合併綜合損益表
(金額除每股盈餘外，均以新台幣千元為單位)

代碼	會計項目	附註	一一三年度		一一二年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四及六.14	\$1,541,704	100.00	\$1,548,510	100.00
5000	營業成本	六.4	(1,215,999)	(78.87)	(1,209,517)	(78.11)
5900	營業毛利		325,705	21.13	338,993	21.89
6000	營業費用	六.17				
6100	推銷費用		(85,908)	(5.57)	(84,075)	(5.43)
6200	管理費用		(104,348)	(6.77)	(95,271)	(6.15)
6300	研究發展費用		(87,451)	(5.67)	(77,426)	(5.00)
6450	預期信用減損(損失)利益	四及六.15	(12,886)	(0.84)	(597)	(0.04)
6900	營業費用合計		(290,593)	(18.85)	(257,369)	(16.62)
7000	營業利益		35,112	2.28	81,624	5.27
7010	營業外收入及支出	六.18				
7020	其他收入		18,188	1.18	12,132	0.78
7050	其他利益及損失		4,013	0.26	(14,754)	(0.95)
	財務成本		(25,708)	(1.67)	(29,097)	(1.88)
	營業外收入及支出合計		(3,507)	(0.23)	(31,719)	(2.05)
7900	稅前淨利		31,605	2.05	49,905	3.22
7950	所得稅費用	四及六.20	(12,521)	(0.81)	(13,583)	(0.87)
8200	本期淨利		19,084	1.24	36,322	2.35
8300	其他綜合損益	六.19				
8310	不重分類至損益項目					
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益		(10,033)	(0.65)	6,988	0.45
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		1,326	0.08	(396)	(0.03)
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		86,481	5.61	(26,654)	(1.72)
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅		(17,297)	(1.12)	5,331	0.34
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		60,477	3.92	(14,731)	(0.96)
8500	本期綜合損益總額		\$79,561	5.16	\$21,591	1.39
9750	每股盈餘(元)	六.21	\$0.19		\$0.37	
9850	基本每股盈餘		\$0.19		\$0.37	
	稀釋每股盈餘					

(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

民國一十三年一月一日至十二月三十一日及民國一十二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)

歸屬於母公司業主之權益										
代碼	項 目	保 留 盈 餘				其他權益項目			權益總額	
		股本 3111	資本公積 3200	法定盈餘公積 3310	特別盈餘公積 3320	未分配盈餘 3350	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 3410	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產未實現(損)益 3420		
A1	民國112年1月1日餘額	\$982,009	\$192,899	\$65,032	\$41,956	\$237,713	\$(49,942)	\$74,053	3XXX	1,543,720
B1	111年度盈餘指撥及分配									
B5	提列法定盈餘公積									
	普通股現金股利			3,442		(3,442)				(47,136)
D1	112年度淨利									
D3	112年度其他綜合損益					36,322				36,322
D5	本期綜合損益總額					36,322	(21,323)	6,592		(14,731)
Q1	處分透過其他綜合損益			-		5,292	(21,323)	6,592		21,591
	按公允價值衡量之權益工具							(5,292)		-
Z1	民國112年12月31日餘額	982,009	192,899	68,474	41,956	228,749	(71,265)	75,353		1,518,175
B1	112年度盈餘指撥及分配									
B5	提列法定盈餘公積			4,161		(4,161)				-
	普通股現金股利					(49,100)				(49,100)
D1	113年度淨利					19,084				19,084
D3	113年度其他綜合損益						69,184	(8,707)		60,477
D5	本期綜合損益總額			-		19,084	69,184	(8,707)		79,561
Z1	民國113年12月31日餘額	\$982,009	\$192,899	\$72,635	\$41,956	\$194,572	\$(2,081)	\$66,646		\$1,548,636

(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

民國一一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)

代 碼	項 目	一一年度		代 碼	項 目	一一年度	
		金 額	金 額			金 額	金 額
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A00010	繼續營業單位稅前淨利	\$31,605	\$49,905	B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(3,567)	-
A20000	調整項目：			B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	13,070
A20010	收益費用(含使用權資產)	67,154	63,170	B02700	取得不動產、廠房及設備	(50,867)	(56,610)
A20100	折舊費用	1,649	1,627	B02800	處分不動產、廠房及設備	-	1,087
A20200	攤銷費用	12,886	597	B03800	存出保證金(增加)減少	(36)	14
A20300	預期信用減損損失(利益)	(25,708)	29,097	BBBB	投資活動之淨現金流入(流出)	(54,470)	(42,439)
A20900	利息費用	(2,753)	(3,315)				
A21200	利息收入	(389)	(885)				
A21300	股利收入	506	323	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	(6,005)	(5,244)	C00100	舉借(償還)短期借款	177,070	(215,258)
A29900	政府補助收入	-	(17)	C01600	舉借長期借款	-	100,000
A29900	租賃修改利益	(52,834)	(38,113)	C01700	償還長期借款	-	(100,000)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：	47,276	(93,495)	C04020	租賃本金償還	(3,813)	(3,903)
A31130	應收票據(增加)減少	4,215	1,606	C04500	發放現金股利	(49,100)	(47,136)
A31150	應收帳款(增加)減少	43,120	36,961	CCCC	籌資活動之淨現金流入(流出)	124,157	(266,297)
A31180	其他應收款(增加)減少	(10,897)	(3,157)				
A31200	存貨(增加)減少	(129)	-	DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	34,480	(8,694)
A31220	預付費用(增加)減少	36	(8)	EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	153,633	(287,050)
A31240	其他流動資產(增加)減少	(22,732)	22,767	E00100	期初現金及約當現金餘額	448,996	736,046
A32125	合約負債增加(減少)	(27,814)	(4,003)	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$602,629	\$448,996
A32130	應付票據增加(減少)	(15,810)	10,567				
A32150	應付帳款增加(減少)	(16)	(31)				
A32180	其他應付款增加(減少)	43,360	68,352				
A32230	其他流動負債增加(減少)	2,753	3,315				
A33000	營運產生之現金流入(流出)	389	885				
A33100	收取之利息	25,859	(28,890)				
A33200	收取股利	(22,895)	(13,282)				
A33300	支付之利息	49,466	30,380				
A33500	退還(支付)之所得稅						
AAAA	營業活動之淨現金流入(流出)						

(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



會計師查核報告

附件四

亞洲電材股份有限公司 公鑒：

查核意見

亞洲電材股份有限公司民國一一三年十二月三十一日及民國一一二年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一三年一月一日至十二月三十一日及民國一一二年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達亞洲電材股份有限公司民國一一三年十二月三十一日及民國一一二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一三年一月一日至十二月三十一日及民國一一二年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與亞洲電材股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對亞洲電材股份有限公司民國一一三年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

收入認列時點

亞洲電材股份有限公司民國一一三年度認列營業收入為913,018仟元，由於銷售地點包含台灣及中國大陸等多國市場，針對主要客戶之銷售條件不盡相同，需對客戶訂單或合約文件判別履約義務及其滿足之時點，致收入認列之時點及金額存有顯著風險，因此本會計師決定此為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)評估銷貨模式下履約義務相關收入認列會計政策的適當性、評估及測試銷貨循環中與履約義務收入認列時點攸關之內部控制的有效性、針對銷售明細抽選樣本執行細項測試，包括取得主要客戶之訂單或合約文件，檢視各履約義務收入認列時點是否與合約或訂單所載之履約義務及滿足時點一致，針對每月銷貨收入進行分析性複核程序及於資產負債表日前後一段期間執行截止點測試等查核程序。本會計師亦考量財務報表附註四及附註六有關營業收入揭露之適當性。

應收款項減損

亞洲電材股份有限公司民國一一三年十二月三十一日之應收款項及備抵損失之帳面金額分別為384,301仟元及(72)仟元，應收款項淨額占個體資產總額16.38%，對亞洲電材股份有限公司係屬重大，由於應收款項之備抵損失金額係以存續期間之預期信用損失衡量，衡量過程須對應收款項適當區分群組，並判斷分析衡量過程相關假設之運用，包括適當之帳齡區間及各帳齡區間損失率之考量，基於衡量預期信用損失涉及判斷、分析及估計，且衡量結果影響應收款項淨額，因此本會計師辨認為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)，分析應收款項之分組方式之適當性，確認是否將存有顯著不同損失型態之客戶群(以類似風險特性為群組)予以適當分組(例如：按歷史經驗等)；對亞洲電材股份有限公司所採用準備矩陣進行測試，包括評估各組帳齡區間之決定是否合理，並針對基礎資訊抽核原始憑證檢查其正確性及複核應收款項之期後收款情形以評估可回收性等。本會計師亦考量個體財務報表附註五及附註六有關應收款項及相關風險揭露之適當性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估亞洲電材股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算亞洲電材股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

亞洲電材股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對亞洲電材股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使亞洲電材股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致亞洲電材股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對亞洲電材股份有限公司民國一一三年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安永聯合會計師事務所

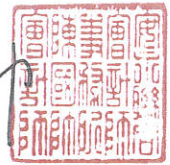
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(110)金管證審字第 1100352201 號

(111)金管證審字第 1110348358 號

陳國帥

陳國帥



會計師：

林政緯

林政緯



中華民國一一四年二月二十六日

民國一一三年十二月三十一日及民國一一二年十二月三十一日

(金額均以新台幣元為單位)

代碼	資 產	會 計 項 目	附 註	一一三年十二月三十一日		一一二年十二月三十一日	
				金 額	%	金 額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金		四及六.1	\$117,137	4.99	\$130,950	5.74
1150	應收票據淨額		四、六.3及六.16	516	0.02	613	0.03
1170	應收帳款淨額		四、六.4及六.16	58,797	2.51	66,912	2.93
1180	應收帳款－關係人淨額		四、六.4、六.16及七	324,916	13.85	288,338	12.64
1200	其他應收款		七	21,001	0.90	24,762	1.09
1210	其他應收款－關係人		四及六.5	78,569	3.35	80,868	3.55
130x	存貨			7,641	0.32	6,894	0.30
1410	預付款項			2,108	0.09	5,196	0.23
11xx	流動資產合計			610,685	26.03	604,533	26.51
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		四及六.2	10,625	0.45	10,463	0.46
1550	採用權益法之投資		四及六.6	1,714,083	73.06	1,643,609	72.08
1600	不動產、廠房及設備		四及六.7	1,554	0.07	1,165	0.05
1755	使用權資產		四及六.17	1,438	0.06	2,877	0.12
1780	無形資產		四及六.8	33	-	133	0.01
1840	遞延所得稅資產		四及六.21	7,311	0.31	16,669	0.73
1900	其他非流動資產		六.9	357	0.02	887	0.04
15xx	非流動資產合計			1,735,401	73.97	1,675,803	73.49
1xxx	資產總計			\$2,346,086	100.00	\$2,280,336	100.00

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：李建輝

經理人：李建輝

會計主管：鄭宛鈺

(金額均以新台幣千元為單位)

(請參閱個體財務報表附註)

會計主管：鄭宛鈺

民國一一年一月一日至十二月三十一日
 暨民國一二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)

代碼	會計項目	附註	一一年度		一二年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、六.15及七	\$913,018	100.00	\$991,610	100.00
5000	營業成本	六.5及七	(820,160)	(89.83)	(889,638)	(89.72)
5900	營業毛利		92,858	10.17	101,972	10.28
5910	未實現銷貨利益(損失)		3,478	0.38	4,024	0.41
6000	營業毛利淨額		96,336	10.55	105,996	10.69
6100	營業費用	六.18	(15,631)	(1.71)	(15,052)	(1.52)
6200	推銷費用		(41,206)	(4.51)	(38,933)	(3.92)
6300	管理費用		(17,670)	(1.94)	(18,440)	(1.86)
6900	研究發展費用合計		(74,507)	(8.16)	(72,425)	(7.30)
7000	營業利益		21,829	2.39	33,571	3.39
7010	營業外收入及支出	六.19	2,626	0.29	3,053	0.31
7020	其他收入		15,244	1.67	(6,526)	(0.66)
7050	其他利益及損失		(6,562)	(0.72)	(5,741)	(0.58)
7070	財務成本	四及六.6	(9,379)	(1.03)	20,856	2.10
7900	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		1,929	0.21	11,642	1.17
7950	營業外收入及支出合計		23,758	2.60	45,213	4.56
8000	稅前淨利	四及六.21	(4,674)	(0.51)	(8,891)	(0.90)
8300	所得稅(費用)利益	六.20	19,084	2.09	36,322	3.66
8310	本期淨利		(3,405)	(0.37)	5,009	0.51
8316	其他綜合損益		(6,628)	(0.73)	1,979	0.20
8336	不重分類至損益之項目		1,326	0.15	(396)	(0.04)
8349	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益		86,481	9.47	(26,654)	(2.69)
8360	子公司、關聯企業及合資之透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益		(17,297)	(1.89)	5,331	0.54
8380	與不重分類至損益之項目相關之所得稅		60,477	6.63	(14,731)	(1.48)
8399	後續可能重分類至損益之項目		\$79,561	8.72	\$21,591	2.18
8500	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額與可能重分類至損益之項目相關之所得稅					
9750	本期其他綜合損益(稅後淨額)					
9710	本期綜合損益總額					
9850	每股盈餘(元)	六.22				
9810	基本每股盈餘		\$0.19		\$0.37	
	繼續營業單位淨利					
	稀釋每股盈餘					
	繼續營業單位淨利					

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：李建輝

經理人：李建輝

會計主管：鄭宛鈺

民國一十三年一月一日至十二年一月一日至十二月三十一日

(金額均以新台幣為單位)

代碼	項 目	股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘			其 他 權 益 項 目		權 益 總 額
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(負債)之變動	
A1	民國112年1月1日餘額	3100	3200	3310	3320	3350	3410	3420	3XXX
B1	111年度盈餘指撥及分配	\$982,009	\$192,899	\$65,032	\$41,956	\$237,713	\$(49,942)	\$74,053	\$1,543,720
B5	提列法定盈餘公積			3,442		(3,442)			-
	現金股利					(47,136)			(47,136)
D1	112年度淨利					36,322			36,322
D3	112年度其他綜合損益						(21,323)	6,592	(14,731)
D5	本期綜合損益總額					36,322	(21,323)	6,592	21,591
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具					5,292		(5,292)	-
Z1	民國112年12月31日餘額	982,009	192,899	68,474	41,956	228,749	(71,265)	75,353	1,518,175
B1	112年度盈餘指撥及分配			4,161		(4,161)			-
B5	提列法定盈餘公積					(49,100)			(49,100)
	現金股利					19,084			19,084
D1	113年度淨利					19,084	69,184	(8,707)	60,477
D3	113年度其他綜合損益						69,184	(8,707)	79,561
D5	本期綜合損益總額					\$194,572	\$(2,081)	\$66,646	\$1,548,636
Z1	民國113年12月31日餘額	\$982,009	\$192,899	\$72,635	\$41,956				

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：李建輝

經理人：李建輝



會計主管：鄭宛鈺



民國一一三年一月一日至十二月三十一日及民國一一二年一月一日至十二月三十一日

(金額均以新台幣為單位)

代碼	項 目	一一三年度		代碼	項 目	一一三年度	
		金額	金額			金額	金額
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A00010	稅前淨利	\$23,758	\$45,213	B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(3,567)	-
A20000	調整項目：			B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(1,007)	13,070
A20010	收益費損項目：			B02700	取得不動產、廠房及設備	(4,574)	(593)
A20100	折舊費用(含使用權資產)	2,057	1,842	BBBB	投資活動之淨現金流入(流出)		12,477
A20200	攤銷費用	100	100				
A20900	利息費用	6,562	5,741	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A21200	利息收入	(1,710)	(1,611)	C00100	舉借(償還)短期借款	5,000	(4,000)
A21300	股利收入	(389)	(885)	C01600	舉借長期借款	-	100,000
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額	9,379	(20,856)	C01700	償還長期借款	-	(100,000)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(64)	(76)	C04020	租賃本金償還	(1,476)	(1,498)
A24000	已實現銷售損失(利益)	(3,478)	(4,024)	C04500	發放現金股利	(49,100)	(47,136)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			CCCC	籌資活動之淨現金流入(流出)	(45,576)	(52,634)
A31130	應收票據(增加)減少	97	902				
A31150	應收帳款(增加)減少	8,115	25,039	EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	(13,813)	(125,232)
A31160	應收帳款-關係人(增加)減少	(36,578)	(49,207)	E00100	期初現金及約當現金餘額	130,950	256,182
A31180	其他應收款(增加)減少	3,761	2,683	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$117,137	\$130,950
A31190	其他應收款-關係人(增加)減少	2,299	5,363				
A31200	存貨(增加)減少	(747)	1,707				
A31220	預付費用(增加)減少	3,088	(3,950)				
A32130	應付票據增加(減少)	(22,732)	22,767				
A32125	合約負債增加(減少)	36	(8)				
A32150	應付帳款增加(減少)	(15,316)	(11,163)				
A32160	應付帳款-關係人增加(減少)	77,114	(86,160)				
A32180	其他應付款增加(減少)	(4,312)	1,373				
A32230	其他流動負債增加(減少)	(16)	(31)				
A33000	營運產生之現金流入(流出)	51,024	(65,241)				
A33100	收取之利息	1,710	1,611				
A33200	收取股利	389	885				
A33300	支付之利息	(6,524)	(5,679)				
A33500	支付之所得稅	(10,262)	(16,651)				
AAAA	營業活動之淨現金流入(流出)	36,337	(85,075)				

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：李建輝

經理人：李建輝

會計主管：鄭宛鈺

盈餘分配表

民國 113 年度

單位：新台幣元

期初餘額	175,487,577
加：本年度稅後純益	19,084,284
減：提列 10%法定盈餘公積	(1,908,428)
可供分配盈餘	192,663,433
分配項目：	
股東股利-現金 （每股配發 0.50 元，即每仟股配發新台幣 500 元）	(49,100,434)
期末未分配盈餘	143,562,999

董事長：李建輝



經理人：李建輝



會計主管：鄭宛鈺



條次	修訂後條文	原條文	修正理由
第三十二條	本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之十為員工酬勞及不高於百分之五為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。 <u>前項員工酬勞依實際提撥總金額以不低於百分之三作為基層員工分派酬勞。</u> <u>第一項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。</u> 本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳應納之所得稅款及彌補以往虧損後提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列；其餘額再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同期初未分配盈餘，並得酌予保留部分盈餘後，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。	本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之十為員工酬勞及不高於百分之五為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。 前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳應納之所得稅款及彌補以往虧損後提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列；其餘額再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同期初未分配盈餘，並得酌予保留部分盈餘後，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。	配合證券交易法第14條第6項修訂
第三十六條	本章程由發起人會議經全體發起人同意於民國九十二年六月二十七日訂立。 第一次修正於民國九十二年七月十八日 第二次修正於民國九十二年八月廿六日..(略) 第十六次修正於民國一一一年五月十七日 <u>第十七次修正於民國一一四年五月二十二日</u>	本章程由發起人會議經全體發起人同意於民國九十二年六月二十七日訂立。 第一次修正於民國九十二年七月十八日 第二次修正於民國九十二年八月廿六日..(略) 第十六次修正於民國一一一年五月十七日	增訂修正日期