

亞洲電材股份有限公司一〇七年股東常會議事錄



時間：一〇七年五月二十四日（星期四）上午九時整。

地點：新竹市科學園區工業東二路1號達爾文廳

出席：出席股東暨股東代理人所代表之股數計 59,666,257 股，佔已發行股份總數 98,200,868 股之 60.75%。

列席董事：董事李建輝、獨立董事許克瀛、

列席監察人：陳清琦

列席：安永聯合會計師事務所洪茂益會計師 建業法律事務所吳家維律師

主席：李董事長建輝

記錄：羅佳妮



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 106 年度營業報告。(請參閱附件)

2、民國 106 年度監察人審查報告。(請參閱附件)

3、民國 106 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 106 年度員工及董監酬勞分派情形報告。(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 106 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 106 年度營業報告書及資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表等財務報表經委任安永聯合會計師事務所洪茂益會計師、許新民會計師查核完竣，並出具無保留意見之查核報告書。前述表冊亦於 107 年 2 月 27 日經董事會通過，並送請監察人審查竣事。

2. 民國 106 年度營業報告書、監察人審查報告書及財務報表，(請參閱附件)。

決議：經投票表決，表決時總表決權數為 59,538,688 權，贊成權數：58,425,832 權，占出席總權數 98.13%，反對權數：3,423 權；無效權數：0 權，未投票權數 1,109,433 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 106 年度盈餘分配案，謹提請承認。

說明：1.本公司民國 106 年度稅後淨利為新台幣 118,726,573 元，扣除其他綜合損益（確定福利計畫之再衡量數）新台幣 51,896 元及加計期初可供分配盈餘新台幣 6,088,418 元，並扣除提列法定盈餘公積新台幣 11,872,657 元，合計可供分配盈餘為新台幣 112,890,438 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，檢附民國 106 年度盈餘分配表，請參閱附件。

2.本盈餘分配表俟本年股東常會決議通過後，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，致股東配息率因此發生變動時，擬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 59,538,688 權，贊成權數：58,429,832 權，占出席總權數 98.13%，反對權數：1,457 權；無效權數：0 權，未投票權數 1,107,399 權；贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

選舉事項

案由：全面改選本公司董事及監察人。

【董事會提】

說明：1.本公司第五屆董事及監察人任期於民國 107 年 05 月 27 日屆滿，故擬於本次股東常會辦理改選。

2.依公司章程第 20 條規定，本公司設董事七至九人，監察人三至四人，董事(含獨立董事)及監察人之選舉採候選人提名制度，本次股東會擬選任董事七人(含獨立董事二人)及監察人三人，新任董事(含獨立董事)及監察人自選任之日起就任，任期三年，自民國 107 年 05 月 24 日至民國 110 年 05 月 23 日止。

3.經 107 年 04 月 13 日董事會議審查通過『候選人名單』請參閱附件

4.提請選舉。

選舉結果：

戶號或身份證統一編號	職 稱	戶名或姓名	當選權數
1	董 事	李建輝	83,941,684
549	董 事	昇柏投資股份有限公司	76,274,789
24	董 事	極尖端投資有限公司	76,274,771
552	董 事	柏群投資有限公司	76,271,822
J12125****	董 事	翁許細	76,271,417
47	獨立董事	游在安	9,802,555
J10018****	獨立董事	許克瀛	9,790,248
5	監察人	蔡森	58,381,858
475	監察人	林渭宏	58,370,780
39	監察人	陳清琦	58,368,926

討論事項

案 由：擬解除本公司新選任董事競業禁止之限制案，謹提請討論。

【董事會提】

說 明：1.依公司法第 209 條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。

2.因本公司董事或有投資或有經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司行為，爰依法提請股東會解除本次新任董事競業禁止之限制，

其明細如下：

董事及獨立董事候選人兼任他公司職務情形

候選人類別	候選人姓名	兼任他公司名稱及所擔任職務
董 事	李建輝	昆山雅森電子材料科技有限公司董事長及總經理
董 事	翁許細	北京文杉投資管理有限公司合夥人
獨立董事	游在安	鼎茂光電股份有限公司總經理

決 議：經投票表決，表決時總表決權數為59,538,688權，贊成權數：58,402,779權，占出席總權數98.09%，反對權數：28,639權；無效權數：0權，未投票權數1,107,270權；贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

五、臨時動議：無

六、散會：上午9時30分

亞洲電材股份有限公司 106 年度營業報告書 附件一

各位股東先生、女士：

一、106 年度營業報告：

106 年度合併營業收入淨額為新台幣（以下同）1,602,941 仟元較 105 年度合併營業收入淨額 1,431,889 仟元成長 11.95%；106 年度稅後淨利 118,727 仟元，每股稅後淨利 1.21 元。

二、106 年度大事紀要報告如下：

公司已完成改善內部體質，並進行產品、產線及客戶優化，改革成效逐步顯現，營運重返成長軌道。

三、研究發展狀況：

- （一）5G 高頻材料為其目前研發主軸項目，延伸現有產品的應用及擴大營收範疇，增加公司獲利產品品項。其中高頻純膠的量產銷售與市場應用產品逐漸發酵，將高頻膠系產品延伸到 FCCL 基板、CVL 及 Bond-ply 在同業間之競爭力，取得業界領先第一的地位。
- （二）高頻電磁屏蔽膜 EMI (DB>80) 的成本下降及多功能性產品為研發主軸，延伸現有產品的應用及擴大範疇，增加公司獲利產品品項。其中高頻電磁屏蔽膜目前逐漸發酵且終端客戶承認，將持續針對高單價及高毛利產品，如 5G 高頻材料、超薄型材料(Monolayer)、自製型基板材料 (K100 系列)、車載材料、導熱材料、無線充電材料及導電膠材料等做改善開發，創造產品差異化，做為今後產品開發推廣之主軸。
- （三）加強力度開發高頻電磁屏蔽膜 (DB>80)，提高高頻膠系產品 (Bonding-sheet、Bond-Ply、FCCL 基板及 CVL) 的生產良率及效率，以利訂單爭取及提高毛利率。

四、未來經營策略方向：

（一）業務方面：

應收帳款管理依既定策略執行，106 年逾期款金額為近 4 年最低，高風險客戶占比逐漸降低。107 年 PI 原料供應短缺，我們掌握了穩定的供應商，利用這些優勢調整客戶群，同時培養戰略合作客戶，推銷新產品與高毛利產品：如高頻材料，導電膠，自製 TPI 基板等，以增加營收與毛利。

（二）研發方面：

聚焦高毛利產品之研發，集中研發資源及項目，降低研發支出。以高頻材料(EMI 及高頻 FPC/導電膠)的主軸，提升產品毛利與增加產品差異化的優勢，並擴大此類型產品的銷售目標。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，降低產品成本及提升產品毛利，增加產品競爭力及獲利。

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監察人審查報告書 附件二

茲准

董事會造送本公司民國 106 年度營業報告書、財務報表及盈餘分配表等，其中民國 106 年度個體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。上述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 107 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 七 年 二 月 二 十 七 日

會計師查核報告

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一〇六年十二月三十一日及民國一〇五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇六年一月一日至十二月三十一日及民國一〇五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一〇六年十二月三十一日及民國一〇五年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇六年一月一日至十二月三十一日及民國一〇五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查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作。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一〇六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

亞洲電材股份有限公司及其子公司民國一〇六年度認列營業收入為新台幣1,602,941仟元。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，須對客戶訂單或合約文件判別交易條件，因涉及銷售商品所有權風險及報酬移轉時點之複雜度，致其營業收入之認列存有顯著風險，因此本會計師決定此收入認列為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)評估收入認列會計政策的適當性，評估及測試銷貨循環中與收入認列時點攸關之內部控制的有效性，執行交易詳細測試，包括取得主要客戶之訂單或合約

文件檢視其交易條件，檢視收入認列時點是否與合約或訂單所載內容一致，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六中有關營業收入揭露的適當性。

應收帳款減損

截至民國一〇六年十二月三十一日止，亞洲電材股份有限公司及其子公司之合併應收帳款及備抵呆帳之帳面金額分別為861,742仟元及(91,713)仟元，應收帳款淨額占合併資產總額34.83%，對亞洲電材股份有限公司及其子公司係屬重大，其備抵呆帳評估是否得以反應應收帳款信用風險及所採用提列政策之適足性等，係為涉及管理階層重大判斷之事項，因此本會計師決定應收帳款減損係屬關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)評估備抵呆帳提列政策之適當性(如：檢視應收款項其實際收回情形及分析近期備抵呆帳提列情況有無異常等)，測試管理階層針對應收帳款管理所建立之內部控制的有效性(如，針對逾期貸款有無採取後續催收動作、有無控管出貨情況等)，測試應收帳款帳齡區分是否合理、分析帳齡之變動情況、檢視有無須個別評估之應收帳款減損之情事，於期末抽樣發函詢證，以確認應收款項有無發生呆帳之情事，及複核應收帳款之期後收款情形以評估可回收性。本會計師亦考量合併財務報表附註五及附註六有關應收帳款及風險揭露之適當性。

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、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.對於集團內組成合併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一〇六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一〇六年度及一〇五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：(87)台財證(六)第 65315 號

(97) 台財證(六)第 0960002720 號

洪茂益



會計師：

許新民



中華民國一〇七年二月二十七日

亞洲電材股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇六年十二月三十一日及民國一〇五年十二月三十一日

(金額均以新台幣千元為單位)

代碼	資產會計項目	附註	一〇六年十二月三十一日		一〇五年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$495,564	23.04	\$198,410	10.09
1150	應收票據淨額	四及六.2	150,288	6.99	168,755	8.58
1160	應收票據-關係人淨額	四、六.2及七	8,925	0.41	67,216	3.42
1170	應收帳款淨額	四及六.3	692,317	32.19	731,056	37.19
1180	應收帳款-關係人淨額	四、六.3及七	77,712	3.61	38,348	1.95
1200	其他應收款		12,001	0.56	13,757	0.70
130x	存貨		238,413	11.08	256,806	13.06
1410	預付款項	四及六.4	18,595	0.86	9,692	0.49
1470	其他流動資產		1,849	0.09	2,004	0.10
11xx	流動資產合計		1,695,664	78.83	1,486,044	75.58
	非流動資產					
1543	以成本衡量之金融資產	四及六.5	72,872	3.39	74,384	3.78
1600	不動產、廠房及設備	四、六.6及八	362,216	16.84	390,153	19.85
1780	無形資產	四及六.7	805	0.04	957	0.05
1840	遞延所得稅資產	四及六.18	8,124	0.38	3,551	0.18
1900	其他非流動資產	六.8及八	11,280	0.52	10,977	0.56
15xx	非流動資產合計		455,297	21.17	480,022	24.42
1xxx	資產總計		\$2,150,961	100.00	\$1,966,066	100.00

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：李楚輝



經理人：李楚輝



會計主管：鄭宛甄

代碼	會計項目	附註	一〇六年十二月三十一日		一〇五年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六.9及八	\$499,886	23.24	\$433,433	22.04
2150	應付票據		27,666	1.29	35,570	1.81
2170	應付帳款		148,549	6.91	172,586	8.78
2200	其他應付款		77,579	3.61	52,670	2.68
2230	本期所得稅負債		8,695	0.40	6,851	0.35
2300	其他流動負債	四及六.18	731	0.03	373	0.02
21xx	流動負債合計		763,106	35.48	701,483	35.68
2570	非流動負債					
	遞延所得稅負債	四及六.18	63,463	2.95	40,354	2.05
2xxx	負債總計		826,569	38.43	741,837	37.73
31xx	歸屬於母公司業主之權益					
3100	股本	六.12				
3110	普通股		982,009	45.65	982,009	49.95
3200	資本公積		192,899	8.97	192,899	9.81
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		1,277	0.06	-	-
3320	特別盈餘公積		48,138	2.24	41,956	2.13
3350	未分配盈餘		124,763	5.80	13,547	0.69
	保留盈餘合計		174,178	8.10	55,503	2.82
3400	其他權益		(24,694)	(1.15)	(6,182)	(0.31)
3xxx	權益總計		1,324,392	61.57	1,224,229	62.27
	負債及權益總計		\$2,150,961	100.00	\$1,966,066	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：鄭冠群

亞洲電材股份有限公司及其子公司

民國一〇六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元為單位)

代碼	會計項目	一〇六年度		一〇五年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入	\$1,602,941	100.00	\$1,431,889	100.00
5000	營業成本	(1,248,857)	(77.91)	(1,161,486)	(81.12)
5900	營業毛利	354,084	22.09	270,403	18.88
6000	營業費用	(97,515)	(6.08)	(90,627)	(6.33)
6100	推銷費用	(65,754)	(4.10)	(52,435)	(3.66)
6200	管理費用	(68,548)	(4.28)	(64,313)	(4.49)
6300	研究發展費用	(231,817)	(14.46)	(207,375)	(14.48)
6900	營業費用合計	122,267	7.63	63,028	4.40
7000	營業外收入及支出	30,192	1.88	45,079	3.15
7010	其他收入	4,892	0.31	(76,922)	(5.37)
7020	其他利益及損失	(13,784)	(0.86)	(13,816)	(0.97)
7050	財務成本	21,300	1.33	(45,659)	(3.19)
7900	營業外收入及支出合計	143,567	8.96	17,369	1.21
7950	稅前淨利	(24,840)	(1.55)	(4,598)	(0.32)
8200	所得稅費用	118,727	7.41	12,771	0.89
8300	其他綜合損益	(52)	-	776	0.05
8310	不重分類至損益項目				
8311	確定福利計畫之精算利益				
8360	後續可能重分類至損益之項目	(22,303)	(1.39)	(72,643)	(5.07)
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	3,791	0.23	12,349	0.86
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	(18,564)	(1.16)	(59,518)	(4.16)
8500	本期其他綜合損益(稅後淨額)	\$100,163	6.25	\$(46,747)	(3.27)
8600	本期綜合損益總額				
8600	淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$118,727		\$12,771	
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$100,163		\$(46,747)	
9750	每股盈餘(元)	\$1.21		\$0.13	
9850	基本每股盈餘	\$1.20		\$0.13	
	稀釋每股盈餘				

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：李耀輝

經理人：李耀輝

會計主管：鄭冠鈺

民國一〇六年一月一日至十二月三十一日及民國一〇五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	歸屬於母公司業主之權益					其他權益項目 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	權益總額
		資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	保 留 盈 餘		
A1	民國105年1月1日餘額	3200	3310	3320	3350	3410	3XXX	
B13	104年度盈餘指撥及分配	\$305,792	\$54,064	\$41,956	\$(167,106)	\$54,112	\$1,270,827	
C11	法定盈餘公積彌補虧損	(113,042)	(54,064)		54,064		-	
N1	資本公積彌補虧損	149			113,042		-	
D1	股份基礎給付交易				12,771		149	
D3	105年度淨利				776	(60,294)	12,771	
Z1	105年度其他綜合損益	192,899	-	41,956	13,547	(6,182)	(59,518)	
	民國105年12月31日餘額						1,224,229	
B1	105年度盈餘指撥及分配		1,277		(1,277)		-	
B3	提列法定盈餘公積			6,182	(6,182)		-	
D1	提列特別盈餘公積				118,727		118,727	
D3	106年度淨利				(52)	(18,512)	(18,564)	
Z1	106年度其他綜合損益	\$192,899	\$1,277	\$48,138	\$124,763	\$(24,694)	118,727	
	民國106年12月31日餘額						(18,564)	
							\$1,324,392	

(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：鄭苑鈺

代碼	項 目	一〇六年度		代 碼	項 目	一〇五年度	
		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	\$143,567	\$17,369	B02700	取得不動產、廠房及設備	(26,925)	(18,169)
A20000	調整項目：			B02800	處分不動產、廠房及設備	-	3,841
A20010	收益費損項目：			B03800	存出保證金(增加)減少	(743)	4,252
A20100	折舊費用	45,664	59,402	B06500	其他金融資產(增加)減少	-	160,596
A20200	攤銷費用	152	213	BBBB	投資活動之淨現金流入(流出)	(27,668)	150,520
A20300	呆帳費用	(26,725)	(34,277)				
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損(益)	-	1,377	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A20900	利息費用	13,784	13,816	C00200	舉借(償還)短期借款	66,453	(177,247)
A21200	利息收入	(1,053)	(951)	C01300	償還應付公司債	-	(239,007)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	149	C01700	償還長期借款	-	(8,333)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	1,109	524	CCCC	籌資活動之淨現金流入(流出)	66,453	(424,587)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：						
A31130	應收票據(增加)減少	18,467	147,957				
A31140	應收票據一關係人(增加)減少	58,291	(52,051)				
A31150	應收帳款(增加)減少	1,567	(44,002)	DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(15,815)	(31,276)
A31160	應收帳款一關係人(增加)減少	27,877	121,390	EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	297,154	(94,765)
A31180	其他應收款(增加)減少	1,756	(5,235)	E00100	期初現金及約當現金餘額	198,410	293,175
A31200	存貨(增加)減少	18,393	(20,632)	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$495,564	\$198,410
A31220	預付費用(增加)減少	(8,903)	(2,580)				
A31240	其他流動資產(增加)減少	155	210				
A31990	其他非流動資產(增加)減少	244	271				
A32130	應付票據增加(減少)	(7,904)	(23,895)				
A32150	應付帳款增加(減少)	(24,037)	50,459				
A32180	其他應付款增加(減少)	24,886	(614)				
A32230	其他流動負債增加(減少)	358	(75)				
A33000	營運產生之現金流入(流出)	287,648	228,825				
A33100	收取之利息	1,053	951				
A33300	支付之利息	(13,813)	(10,569)				
A33500	退還(支付)之所得稅	(704)	(8,629)				
AAAA	營業活動之淨現金流入(流出)	274,184	210,578				



董事長：李建輝



經理人：李



會計主管：鄭冠銘

(請參閱合併財務報表附註)

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一〇六年十二月三十一日及民國一〇五年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一〇六年一月一日至十二月三十一日及民國一〇五年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，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一〇六年十二月三十一日及民國一〇五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇六年一月一日至十二月三十一日及民國一〇五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查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作。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一〇六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

亞洲電材股份有限公司民國一〇六年度認列營業收入為新台幣1,058,928仟元。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，須對客戶訂單或合約文件判別交易條件，因涉及銷售商品所有權風險及報酬移轉時點之複雜度，致其營業收入之認列存有顯著風險，因此本會計師決定此收入認列為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)評估收入認列會計政策的適當性，評估及測試銷貨循環中與收入認列時點攸關之內部控制的有效性，執行交易詳細測試，包括取得主要客戶之訂單或合約文件檢視其

交易條件，檢視收入認列時點是否與合約或訂單所載內容一致，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六中有關營業收入揭露的適當性。

應收帳款減損

截至民國一〇六年十二月三十一日止，亞洲電材股份有限公司之應收帳款及備抵呆帳之帳面金額分別為441,540仟元及(14)仟元，應收帳款淨額占資產總額26%，對亞洲電材股份有限公司係屬重大，其備抵呆帳評估是否得以反應應收帳款信用風險及所採用提列政策之適足性等，係為涉及管理階層重大判斷之事項，因此本會計師決定應收帳款減損係屬關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)評估備抵呆帳提列政策之適當性(如：檢視應收款項其實際收回情形及分析近期備抵呆帳提列情況有無異常等)，測試管理階層針對應收帳款管理所建立之內部控制的有效性(如，針對逾期貸款有無採取後續催收動作、有無控管出貨情況等)，測試應收帳款帳齡區分是否合理、分析帳齡之變動情況、檢視有無須個別評估之應收帳款減損之情事，於期末抽樣發函詢證，以確認應收款項有無發生呆帳之情事，及複核應收帳款之期後收款情形以評估可回收性。本會計師亦考量財務報表附註五及附註六有關應收帳款及風險揭露之適當性。

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，惟依照一般公認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)。

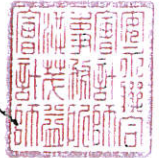
本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

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一〇六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：(87)台財證(六)第 65315 號
(97)台財證(六)第 0960002720 號

洪茂益

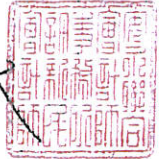
洪茂益



會計師：

許新民

許新民



中華民國一〇七年二月二十七日

亞洲電材股份有限公司

資產負債表

民國一〇六年十二月三十一日及民國一〇五年十二月三十一日

(金額均以新台幣千元為單位)

代碼	資 產		一〇六年十二月三十一日		一〇五年十二月三十一日	
	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$171,622	10.02	\$69,798	4.43
1150	應收票據淨額	四及六.2	915	0.05	1,082	0.07
1170	應收帳款淨額	四、六.3及八	175,105	10.22	134,937	8.57
1180	應收帳款-關係人淨額	四、六.3及七	266,421	15.55	411,812	26.17
1200	其他應收款	七	6,264	0.37	6,242	0.40
1210	其他應收款-關係人	四及六.4	9,462	0.55	9,524	0.60
130x	存貨	七	1,374	0.08	2,451	0.16
1410	預付款項	七	10,381	0.61	5,820	0.37
1470	其他流動資產	四	2	-	2	-
11xx	流動資產合計		641,546	37.45	641,668	40.77
	非流動資產					
1550	採用權益法之投資	四及六.5	1,058,600	61.80	922,635	58.62
1600	不動產、廠房及設備	四、六.6	3,579	0.21	4,660	0.30
1780	無形資產	四及六.7	805	0.05	957	0.06
1840	遞延所得稅資產	四及六.18	8,124	0.47	3,551	0.23
1900	其他非流動資產		356	0.02	356	0.02
15xx	非流動資產合計		1,071,464	62.55	932,159	59.23
1xxx	資產總計		\$1,713,010	100.00	\$1,573,827	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

代碼	會計項目	附註	一〇六年十二月三十一日		一〇五年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六.8	\$95,520	5.58	\$95,000	6.04
2150	應付票據		27,666	1.62	35,570	2.26
2170	應付帳款		66,101	3.86	89,676	5.70
2180	應付帳款-關係人	七	86,744	5.06	44,585	2.83
2200	其他應付款		28,700	1.68	17,622	1.12
2230	當期所得稅負債		5,342	0.31	6,790	0.43
2300	其他流動負債	四及六.18	378	0.02	373	0.02
21xx	流動負債合計		310,451	18.13	289,616	18.40
	非流動負債					
2570	遞延所得稅負債	四及六.18	63,463	3.70	40,354	2.56
2600	其他非流動負債	四及六.10	14,704	0.86	19,628	1.25
	非流動負債合計		78,167	4.56	59,982	3.81
2xxx	負債總計		388,618	22.69	349,598	22.21
	歸屬於母公司業主之權益					
31xx	股本	六.12				
3100	普通股股本		982,009	57.33	982,009	62.40
3110	資本公積	六.12	192,899	11.26	192,899	12.25
3300	保留盈餘	六.12				
3310	法定盈餘公積		1,277	0.07	-	-
3320	特別盈餘公積		48,138	2.81	41,956	2.67
3350	未分配盈餘		124,763	7.28	13,547	0.86
	保留盈餘合計		174,178	10.16	55,503	3.53
3400	其他權益		(24,694)	(1.44)	(6,182)	(0.39)
3xxx	權益總計		1,324,392	77.31	1,224,229	77.79
	負債及權益總計		\$1,713,010	100.00	\$1,573,827	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：鄭苑鈺

代碼	會計項目	一〇六年度		一〇五年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入	\$1,058,928	100.00	\$928,769	100.00
5000	營業成本	(967,841)	(91.40)	(882,251)	(94.99)
5900	營業毛利	91,087	8.60	46,518	5.01
5910	未實現銷貨利益(損失)	4,868	0.46	2,104	0.23
	營業毛利淨額	95,955	9.06	48,622	5.24
6000	營業費用				
6100	推銷費用	(19,725)	(1.86)	(17,290)	(1.86)
6200	管理費用	(36,866)	(3.48)	(25,061)	(2.70)
6300	研究發展費用	(17,473)	(1.65)	(17,255)	(1.86)
	營業費用合計	(74,064)	(6.99)	(59,606)	(6.42)
6900	營業利益	21,891	2.07	(10,984)	(1.18)
7000	營業外收入及支出				
7010	其他收入	527	0.05	978	0.11
7020	其他利益及損失	(37,021)	(3.50)	(14,860)	(1.60)
7050	財務成本	(2,050)	(0.19)	(4,230)	(0.46)
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	158,238	14.94	42,092	4.53
	營業外收入及支出合計	119,694	11.30	23,980	2.58
7900	稅前淨利(淨損)	141,585	13.37	12,996	1.40
7950	所得稅費用(利益)	(22,858)	(2.16)	(225)	(0.02)
8000	繼續營業單位本期淨利	118,727	11.21	12,771	1.38
8300	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫精算利益(損失)	(52)	-	776	0.08
8360	後續可能重分類至損益項目				
8380	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	(22,303)	(2.11)	(72,643)	(7.82)
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	3,791	0.36	12,349	1.33
	本期其他綜合損益(稅後淨額)	(18,564)	(1.75)	(59,518)	(6.41)
8500	本期綜合損益總額	\$100,163	9.46	\$(46,747)	(5.03)
	每股盈餘(元)				
9750	基本每股盈餘				
9710	繼續營業單位淨利	\$1.21		\$0.13	
	稀釋每股盈餘				
9850	繼續營業單位淨利	\$1.20		\$0.13	
9810					

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：李建輝

經理人：李建輝

會計主管：鄭冠廷

亞洲電材股份有限公司

個體權益變動表

民國一〇六年一月一日至十二月三十一日及民國一〇五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	股本	資本公積	保 留 盈 餘			其他權益項目 國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	權益總額
				法定盈餘 公積	特別盈餘 公積	未分配盈餘		
A1	民國105年1月1日餘額	3100	3200	3310	3320	3350	3XXX	\$1,270,827
B13	104年度盈餘指撥及分配(註1)	\$982,009	\$305,792	\$54,064	\$41,956	\$(167,106)	\$54,112	
C11	法定盈餘公積彌補虧損		(113,042)	(54,064)		54,064		-
N1	資本公積彌補虧損		149			113,042		-
D1	股份基礎給付交易					12,771		149
D1	105年度淨利					776	(60,294)	12,771
D3	105年度其他綜合損益							(59,518)
Z1	民國105年12月31日餘額	982,009	192,899	-	41,956	13,547	(6,182)	1,224,229
B1	105年度盈餘指撥及分配(註2)			1,277		(1,277)		-
B3	提列法定盈餘公積				6,182	(6,182)		-
D1	提列特別盈餘公積					118,727		118,727
D3	106年度淨利					(52)	(18,512)	-
D3	106年度其他綜合損益							(18,564)
Z1	民國106年12月31日餘額	\$982,009	\$192,899	\$1,277	\$48,138	\$124,763	\$(24,694)	\$1,324,392

(請參閱個體財務報告附註)

註1：員工酬勞1,508仟元及董監酬勞580仟元，已於綜合損益表中扣除，實際分派情形，請詳附註六.15。
 註2：員工酬勞16,274仟元及董監酬勞4,882仟元，已於綜合損益表中扣除，實際分派情形，請詳附註六.15。

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
 個體現金流量表
 民國一〇六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	一〇六年度 金額	一〇五年度 金額	代 碼	項 目	一〇六年度 金額	一〇五年度 金額
A0000	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	\$141,585	\$12,996	B02700	取得不動產、廠房及設備	(78)	(128)
A20000	調整項目：			B02800	處分不動產、廠房及設備	-	3,075
A20010	收益費用	1,159	1,292	B03700	存出保證金(增加)減少	-	4,720
A20100	折舊費用	152	213	B06600	其他金融資產(增加)減少	-	160,596
A20200	攤銷費用	3	8	BBBB	投資活動之淨現金流入(流出)	(78)	168,263
A20300	呆帳費用(回升利益)	-	1,377	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損(益)	2,050	4,230	C00100	舉借(償還)短期借款	520	(88,000)
A20900	利息費用	(163)	(195)	C01300	償還應付公司債	-	(239,007)
A21200	利息收入	-	149	C01700	償還長期借款	-	(8,333)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	(158,238)	(42,092)	CCCC	籌資活動之淨現金流入(流出)	520	(335,340)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	(86)	(84)	EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	101,824	(92,444)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	167	(458)	E00100	期初現金及約當現金餘額	69,798	162,242
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			E00200	期末現金及約當現金餘額	\$171,622	\$69,798
A31130	應收帳款(增加)減少	145,391	54,188				
A31150	應收帳款-關係人(增加)減少	(22)	(3,388)				
A31180	其他應收款(增加)減少	62	1,130				
A31190	其他應收款-關係人(增加)減少	1,077	2,245				
A31200	存貨(增加)減少	(4,561)	25,571				
A31220	預付費用(增加)減少	(7,904)	(23,895)				
A32130	應付票據增加(減少)	(23,575)	28,170				
A32150	應付帳款增加(減少)	42,159	44,585				
A32160	應付帳款-關係人增加(減少)	11,026	(187)				
A32180	其他應付款增加(減少)	5	(75)				
A32230	其他流動負債增加(減少)	(4,868)	(2,104)				
A32231	其他非流動負債增加(減少)	105,248	81,318				
A33000	營運產生之現金流入(流出)	163	195				
A33100	收取之利息	(2,050)	(2,624)				
A33300	支付之利息	(1,979)	(4,256)				
A33500	支付之所得稅	101,382	74,633				
AAAA	營業活動之淨現金流入(流出)						

(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：鄭鈺斌

盈餘分配表

民國 106 年度

單位：新台幣元

期初餘額	6,088,418
減：其他綜合損益(確定福利計畫之再衡量數)	(51,896)
加：本年度稅後淨利	118,726,573
減：提列 10%法定盈餘公積	(11,872,657)
股東股利-現金 (每股配發 0.5 元，即每仟股配發新台幣 500 元)	(49,100,434)
期末未分配盈餘	63,790,004

董事長：李建輝



經理人：李建輝



會計主管：鄭宛鈺



董事、獨立董事及監察人候選人名單

附件六

候選人類別	候選人姓名	學歷	經歷	獨立董事逾三屆任期理由	持有股數
董事	李建輝	中原大學化工系博士	工研院材料所研究員 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	-	3,675,153
董事	柏群投資有限公司	-	-	-	2,800,080
董事	昇柏投資股份有限公司	-	-	-	620,800
董事	極尖端投資有限公司	-	-	-	700,953
董事	翁許細	台灣大學財務金融研究所碩士 清華大學工業工程系	中華開發資本股份有限公司 投資部資深協理 華開(福建)股權投資管理有限公司 總經理	-	0
獨立董事	游在安	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 遠東新世紀資深經理	實際任職期間為99/06/29~107/5/24，共計7年11個月)，因考量其具有專業領域並熟稔相關法令及公司治理專才經驗，對本公司有明顯助益，使其於行使獨立董事職責時，仍可發揮其專長及對董事會監督提供專業意見。	30,094
獨立董事	許克瀛	清華大學化學工程博士	中原大學化工系教授	實際任職期間為99/06/29~107/5/24，共計7年11個月)，因考量其具有專業領域並熟稔相關法令及公司治理專才經驗，對本公司有明顯助益，使其於行使獨立董事職責時，仍可發揮其專長及對董事會監督提供專業意見。	0
監察人	陳清琦	真理大學企管	台虹科技電腦工程	-	471,059

		系	師		
監察人	林渭宏	台灣工業技術學院碩士會計師高等考試及格	安侯協和會計師事務所會計師	-	309,766
監察人	蔡森	高雄高工配管科畢	福宏企業股份有限公司技術員(已退休)	-	467,251

