

亞洲電材股份有限公司一一二年股東常會議事錄

時間：一一二年五月二十四（星期二）上午九時整。

地點：新竹市科學園區工業東二路1號4樓巴哈廳

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 63,763,258 股，佔已發行股份總數 98,200,868 股之 64.93%。

出席董事：李建輝董事長、柏群投資有限公司黃松甄董事、陳清琦董事、蔡森董事、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、游在安獨立董事

列席：安永聯合會計師事務所陳國帥會計師、建業法律事務所吳巧玲律師

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 111 年度營業報告。(請參閱附件一)
2. 民國 111 年度審計委員會審查報告。(請參閱附件二)
3. 民國 111 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 111 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 111 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 111 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陳國帥會計師、洪茂益會計師查核完竣，並出具無保留意見之查核報告書。前述表冊亦於 112 年 2 月 23 日經審計委員會決議通過，並經董事會討論通過。

2. 民國 111 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(一~四)。

決議：經投票表決，表決時總表決權數為 63,609,141 權，贊成權數：62,672,535 權，占出席總權數 98.52%，反對權數：13,329 權；無效權數：0 權，未投票權數 923,277 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 111 年度盈餘分配案，謹提請承認。

說明：1. 本公司民國 111 年度稅後淨利為新台幣 34,415,540 元，加計期初可供分配盈餘新台幣 203,297,736 元，並扣除提列法定盈餘公積新台幣 3,441,554 元，合計可供分配盈餘為新台幣 234,271,722 元，擬依公司法及公司章程規定分配，股東現金股利新台幣 47,136,417 元，即每股配發新台幣 0.48 元，檢附民國 111 年度盈餘分配表，請參閱附件(五)。

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，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 63,609,141 權，贊成權數：62,730,766 權，占出席總權數 98.61%，反對權數：14,228 權；無效權數：0 權，未投票權數 864,147 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 20 分

亞洲電材股份有限公司 111 年度營業報告書 附件一

各位股東先生、女士：

一、111 年度營業結果：

(一) 營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元

	110 年度	109 年度	年增率 YoY
合併營收	1,957,145	1,743,215	12.27%
營業淨利	262,901	209,602	25.43%
稅後淨利	173,091	158,414	9.26%
每股稅後盈餘	1.76	1.61	9.32%

(二) 預算執行情形

本公司民國 110 年度並未公開財務預測。

(三) 獲利能力分析

	110 年度	109 年度
資產報酬率	6.19%	6.33%
股東權益報酬率	10.87%	10.64%
純益率	8.85%	9.09%

(四) 研究發展狀況

5G 高頻材料為近年備受矚目的研發課題，將可延伸本公司現有產品的新應用，擴大新穎產品銷售，增加公司營運競爭力。目前以高頻產品(高頻覆蓋膜、高頻純膠、高頻基板)、高反射覆蓋膜、高頻電磁遮罩膜及導電膠的開發為研發重點，其中高頻純膠、導電膠及高頻電磁遮罩膜正逐漸發酵。未來將持續對高單價及高毛利產品加以開發及改善，如 5G 高頻材料、超薄型材料(Monolayer)、抗離子遷移材料、自製基板材料(複合式基板/高頻基板)、車載材料、無線充電材料及導電膠材料等，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。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，成本下降及提高毛利率以利爭取訂單。

二、111 年度營業計畫：

(一) 經營方針

本公司位於江蘇東台新廠現已進入量產階段，今年開始貢獻營收；不僅使集團產能更具調度彈性，亦挹注本公司營運再升級。

全球政策同時推進新能源車的發展，車用軟板應用越來越多，孕育汽車電子大藍海，挖掘動力電池/儲能 FPC，元宇宙 AR/VR 等新興行業機會以及 5G 等佈局，開闢國際新市場，推廣新產品導電膠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 111 年度銷售量可望持續成長。

(三) 重要產銷政策

1. 111年東台新廠投入量產。
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、新能源車、物聯網為本公司今年度市場推廣重點，必須要提前佈局，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。

導電膠已經量產並進入終端資源池，目前市場主流為日系品牌，明年本公司的材料有機會取代日系進口材料；由於信號頻率越來越高且線路越來越密，耐離子遷移的要求更高，耐離子遷移覆蓋膜已經送多家客戶測試。

(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(電磁遮罩膜 EMI/導電膠)、覆蓋膜材料(Monolayer/抗離子遷移覆蓋膜/高反射覆蓋膜)、基板材料(複合式基板/2L/超薄銅箔基板)，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。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

近年大陸地區工安事故頻傳、環境保護法規標準越來越嚴苛且美國抵制華為 5G 通訊設備、肺炎疫情擴散全球化、能耗雙控、終端客戶缺晶片及上游原物料價格持續上漲等影響，本公司已加強化學料在中國境內採購比例，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為智慧型手機，而高階智慧手機軟板用量持續增加，109 年用量較 103 年已呈倍數成長，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。另本公司看好中國手機品牌在當地與全球市場的發展，且陸系手機在價格上較美系品牌擁有競爭優勢，對進入新興市場銷售是很有利的關鍵因素，是本公司未來營運成長的關鍵。此外，5G 市場商轉在即，基地台建置工程已陸續完工，其行動通訊設備需採用的軟板與覆蓋膜需求將有爆發性的成長。本公司在 5G 應用的技術不僅領先同業，亦參與規格制訂開發，5G 技術的普及將為趨近飽和的全球手機市場中帶來全新商機。另外，全球政策同時推進新能源車的發展，車用軟板應用越來越多，孕育汽車電子大藍海，軟板與覆蓋膜需求也將有爆發性的成長。

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

董事會造送本公司一一一年度營業報告書、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洪茂益會計師查核完竣，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 二 年 二 月 二 十 三 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一一年十二月三十一日及民國一一〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一年一月一日至十二月三十一日及民國一一〇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年十二月三十一日及民國一一〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一年一月一日至十二月三十一日及民國一一〇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一一一年度認列營業收入為1,647,874仟元，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一一一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 700,818 仟元及(5,172)仟元，應收款項淨額占合併資產總額 24.20%，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在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一一一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一一一年度及一一〇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

(87)台財證(六)第 65315 號

陳國帥

陳國帥



會計師：

洪茂益

洪茂益



中華民國一一二年二月二十三日

亞洲電材股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十一年十二月三十一日及民國一十一年十二月三十一日

(金額均以新台幣萬元為單位)

代碼	會計項目	附註	一十一年十二月三十一日		一十一年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$736,046	25.60	\$704,016	23.17
1150	應收票據淨額	四及六.2	128,901	4.48	182,253	6.00
1160	應收票據-關係人淨額	四、六.2及七	-	-	34,903	1.15
1170	應收帳款淨額	四及六.3	566,745	19.72	690,079	22.71
1180	應收帳款-關係人淨額	四、六.3及七	-	-	54,907	1.81
1200	其他應收款		28,677	1.00	45,411	1.49
130x	存貨	四及六.4	243,652	8.48	239,131	7.87
1410	預付款項		21,372	0.74	31,418	1.03
1470	其他流動資產		1,907	0.07	1,719	0.06
11xx	流動資產合計		1,727,300	60.09	1,983,837	65.29
	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	153,769	5.35	124,774	4.11
1600	不動產、廠房及設備	四及六.6	827,367	28.78	756,286	24.89
1755	使用權資產	四及六.16	115,800	4.03	114,034	3.75
1780	無形資產	四及六.7	11,844	0.41	13,273	0.44
1840	遞延所得稅資產	四及六.20	25,008	0.87	32,167	1.06
1900	其他非流動資產		13,649	0.47	13,943	0.46
15xx	非流動資產合計	六.8	1,147,437	39.91	1,054,477	34.71
1xxx	資產總計		\$2,874,737	100.00	\$3,038,314	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	負債及權益		一一〇年十二月三十一日		一一〇年十二月三十一日	
	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六.9	\$748,325	26.03	\$720,396	23.71
2130	合約負債	四及六.14	8	-	8	-
2150	應付票據		4,386	0.15	45,387	1.49
2170	應付帳款		122,932	4.28	139,577	4.60
2200	其他應付款		58,048	2.02	133,746	4.40
2230	本期所得稅負債	四及六.20	9,278	0.32	13,412	0.44
2280	租賃負債	四及六.16	3,086	0.11	3,421	0.11
2300	其他流動負債		318	0.01	316	0.01
2322	一年內到期之長期借款	六.11	100,000	3.48	-	-
21xx	流動負債合計		1,046,381	36.40	1,056,263	34.76
	非流動負債					
2540	長期借款	六.11	-	-	100,000	3.29
2570	遞延所得稅負債	四及六.20	218,995	7.62	210,673	6.93
2580	租賃負債	四及六.16	4,032	0.14	1,178	0.04
2630	長期遞延收入	四及六.10	61,609	2.14	59,409	1.96
	非流動負債合計		284,636	9.90	371,260	12.22
2xxx	負債總計		1,331,017	46.30	1,427,523	46.98
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	34.16	982,009	32.32
3200	資本公積	六.13	192,899	6.71	192,899	6.35
3300	保留盈餘	六.13				
3310	法定盈餘公積		65,032	2.26	47,723	1.57
3320	特別盈餘公積		41,956	1.46	41,956	1.38
3350	未分配盈餘		237,713	8.27	358,088	11.79
	保留盈餘合計		344,701	11.99	447,767	14.74
3400	其他權益		24,111	0.84	(11,884)	(0.39)
3xxx	權益總計		1,543,720	53.70	1,610,791	53.02
	負債及權益總計		\$2,874,737	100.00	\$3,038,314	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

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日
 (金額除每股盈餘外，均以新台幣千元為單位)

代碼	會計項目	附註	一〇一〇年度		一一〇一〇年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、六.14及七	\$1,647,874	100.00	\$1,957,145	100.00
5000	營業成本	六.4	(1,287,331)	(78.12)	(1,413,332)	(72.21)
5900	營業毛利		360,543	21.88	543,813	27.79
6000	營業費用	六.17	(82,522)	(5.01)	(94,497)	(4.83)
6100	推銷費用		(96,665)	(5.87)	(107,917)	(5.51)
6200	管理費用		(71,124)	(4.31)	(84,007)	(4.29)
6300	研究發展費用		2,981	0.18	5,509	0.28
6450	預期信用減損(損失)利益	四及六.15	(247,330)	(15.01)	(280,912)	(14.35)
6900	營業費用合計		113,213	6.87	262,901	13.44
7000	營業外收入及支出	四及六.18	6,112	0.37	7,287	0.37
7010	其他收入		(48,892)	(2.97)	6,277	0.32
7020	其他利益及損失		(17,990)	(1.09)	(12,356)	(0.63)
7050	財務成本		(60,770)	(3.69)	1,208	0.06
7900	營業外收入及支出合計		52,443	3.18	264,109	13.50
7950	稅前淨利	四及六.20	(18,028)	(1.09)	(91,018)	(4.65)
8200	所得稅費用		34,415	2.09	173,091	8.85
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		11,073	0.67	(5,586)	(0.29)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		(1,453)	(0.09)	1,117	0.06
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		32,969	2.00	(9,743)	(0.50)
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅		(6,594)	(0.40)	1,949	0.10
8500	本期其他綜合損益(稅後淨額)		35,995	2.18	(12,263)	(0.63)
	本期綜合損益總額		\$70,410	4.27	\$160,828	8.22
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$34,415		\$173,091	
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$70,410		\$160,828	
9750	每股盈餘(元)	六.21	\$0.35		\$1.76	
9850	基本每股盈餘		\$0.35		\$1.74	
	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：鄭純鈺

代碼	項 目	一一〇年度		代 碼	項 目	一一一年度	
		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	\$52,443	\$264,109	B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(14,717)	(121,587)
A20000	調整項目：			B02700	取得不動產、廠房及設備	(142,867)	(142,867)
A20010	收益費損項目：			B02800	處分不動產、廠房及設備	79	-
A20100	折舊費用(含使用權資產)	63,970	52,509	B03800	存出保證金(增加)減少	327	(175)
A20200	攤銷費用	1,636	1,609	B09900	與資產取得相關之政府補助收入	1,920	7,510
A20300	預期信用減損損失(利益)	(2,981)	(5,509)	BBBB	投資活動之淨現金流入(流出)	(155,258)	(114,252)
A20900	利息費用	17,990	12,356				
A21200	利息收入	(2,636)	(2,148)				
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	343	2,246				
A23200	處分採用權益法之投資損失	-	15				
A29900	政府補助收入	(646)	(199)	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			C00100	舉借(償還)短期借款	27,929	149,897
A31130	應收票據(增加)減少	53,352	(18,604)	C01600	舉借長期借款	-	100,000
A31140	應收票據一關係人(增加)減少	34,903	(22,214)	C01700	償還長期借款	-	(120,000)
A31150	應收帳款(增加)減少	126,000	26,252	C04020	租賃本金償還	(3,937)	(4,029)
A31160	應收帳款一關係人(增加)減少	54,907	2,540	C04500	發放現金股利	(137,481)	(122,751)
A31180	其他應收款(增加)減少	16,734	66,422	CCCC	籌資活動之淨現金流入(流出)	(113,489)	3,117
A31200	存貨(增加)減少	(4,521)	1,590				
A31220	預付費用(增加)減少	15,351	(8,931)	DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	18,620	(5,077)
A31240	其他流動資產(增加)減少	(188)	50	EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	32,030	137,687
A32125	合約負債增加(減少)	-	(338)	E00100	期初現金及約當現金餘額	704,016	566,329
A32130	應付票據增加(減少)	(41,001)	(11,691)	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$736,046	\$704,016
A32150	應付帳款增加(減少)	(16,645)	(41,631)				
A32180	其他應付款增加(減少)	(49,669)	2,238				
A32230	其他流動負債增加(減少)	2	13				
A33000	營運產生之現金流入(流出)	319,344	320,684				
A33100	收取之利息	2,636	2,148				
A33300	支付之利息	(18,310)	(12,385)				
A33500	退還(支付)之所得稅	(21,513)	(56,548)				
AAAA	營業活動之淨現金流入(流出)	282,157	253,899				

(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一一一年十二月三十一日及民國一一〇年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一一年一月一日至十二月三十一日及民國一一〇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一一一年十二月三十一日及民國一一〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一一年一月一日至十二月三十一日及民國一一〇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一一一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一一一年認列營業收入為1,116,365仟元，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一一一年十二月三十一日之應收款項及備抵減損之帳面金額分別為332,669仟元及(72)仟元，應收款項淨額占個體資產總額13.89%，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一一一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

(87)台財證(六)第 65315 號

陳國帥

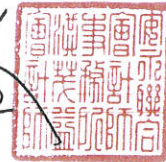
陳國帥



會計師：

洪茂益

洪茂益



中華民國一一二年二月二十三日

民國一十一年十二月三十一日及民國一十一年十二月三十一日
(金額均以新台幣千元為單位)

代碼	會計項目	資產		一一〇年十二月三十一日		一一〇年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%	金額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金	\$256,182	10.70	\$82,188	3.36		
1150	應收票據淨額	1,515	0.06	1,492	0.06		
1170	應收帳款淨額	91,951	3.84	101,195	4.13		
1180	應收帳款-關係人淨額	239,131	9.99	463,390	18.91		
1200	其他應收款	27,445	1.15	44,208	1.80		
1210	其他應收款-關係人	86,231	3.60	88,971	3.63		
130x	存貨	8,601	0.36	6,638	0.27		
1410	預付款項	1,253	0.05	4,437	0.18		
11xx	流動資產合計	712,309	29.75	792,519	32.34		
	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	18,524	0.77	-	-		
1550	採用權益法之投資	1,647,428	68.80	1,634,163	66.69		
1600	不動產、廠房及設備	955	0.04	1,126	0.05		
1755	使用權資產	4,332	0.18	1,410	0.06		
1780	無形資產	233	0.01	333	0.01		
1840	遞延所得稅資產	9,899	0.41	17,291	0.71		
1900	其他非流動資產	887	0.04	3,371	0.14		
15xx	非流動資產合計	1,682,258	70.25	1,657,694	67.66		
1xxx	資產總計	\$2,394,567	100.00	\$2,450,213	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：鄭建鈺



代碼	負債及權益會計項目	附註	十二月底三十一日		一〇年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
2100	流動負債					
2131	短期借款	六.10	\$174,000	7.27	\$177,035	7.23
2150	合約負債	四及六.15	8	-	8	-
2170	應付票據		4,386	0.18	45,387	1.85
2180	應付帳款	七	58,216	2.43	55,294	2.26
2200	應付帳款-關係人		254,759	10.64	188,828	7.71
2280	其他應付款		14,435	0.60	46,116	1.88
2230	租賃負債	四及六.17	1,413	0.06	1,349	0.06
2300	本期所得稅負債	四及六.21	9,199	0.38	1,805	0.07
2320	其他流動負債		318	0.01	316	0.01
21xx	一年或一營業週期內到期長期負債	六.11	100,000	4.18	-	-
	流動負債合計		616,734	25.75	516,138	21.07
2540	非流動負債					
2570	長期借款	六.11	-	-	100,000	4.08
2580	遞延所得稅負債	四及六.21	204,934	8.56	198,087	8.08
2600	租賃負債	四及六.17	2,902	0.12	19	-
	其他非流動負債	四及六.12	26,277	1.10	25,178	1.03
	非流動負債合計		234,113	9.78	323,284	13.19
2xxx	負債總計		850,847	35.53	839,422	34.26
31xx	歸屬於母公司業主之權益					
3100	股本	六.14	982,009	41.01	982,009	40.08
3110	普通股股本		192,899	8.06	192,899	7.87
3200	資本公積	六.14				
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積	六.14	65,032	2.71	47,723	1.95
3320	特別盈餘公積		41,956	1.75	41,956	1.71
3350	未分配盈餘		237,713	9.93	358,088	14.62
	保留盈餘合計		344,701	14.39	447,767	18.28
3400	其他權益		24,111	1.01	(11,884)	(0.49)
3xxx	權益總計		1,543,720	64.47	1,610,791	65.74
	負債及權益總計		\$2,394,567	100.00	\$2,450,213	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：鄭鈺鈺

民國一一一年一月一日至十二月三十一日

代碼	會計項目	附註	一一一年度		一一〇年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、六.15及七	\$1,116,365	100.00	\$1,203,537	100.00
5000	營業成本	六.5及七	(1,005,940)	(90.11)	(1,070,955)	(88.98)
5900	營業毛利		110,425	9.89	132,582	11.02
5910	未實現銷貨利益(損失)		(1,183)	(0.10)	(806)	(0.07)
6000	營業毛利淨額	六.18	109,242	9.79	131,776	10.95
6100	營業費用		(13,375)	(1.20)	(18,211)	(1.51)
6200	推銷費用		(36,288)	(3.25)	(51,962)	(4.32)
6300	管理費用		(15,971)	(1.43)	(21,346)	(1.77)
6900	研究發展費用合計		(65,634)	(5.88)	(91,519)	(7.60)
7000	營業利益		43,608	3.91	40,257	3.35
7010	營業外收入及支出	四及六.19	676	0.06	178	0.01
7020	其他收入		41,230	3.69	(24,344)	(2.02)
7050	其他利益及損失		(5,310)	(0.48)	(3,848)	(0.32)
7070	財務成本		(26,970)	(2.41)	211,354	17.56
7900	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		9,626	0.86	183,340	15.23
7950	營業外收入及支出合計		53,234	4.77	223,597	18.58
8000	稅前淨利	四及六.21	(18,819)	(1.69)	(50,506)	(4.20)
8300	所得稅(費用)利益	六.20	34,415	3.08	173,091	14.38
8310	繼續營業單位本期淨利		3,807	0.34	-	-
8316	其他綜合損益之項目		7,266	0.65	(5,586)	(0.46)
8336	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		(1,453)	(0.13)	1,117	0.09
8349	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		32,969	2.95	(9,743)	(0.81)
8360	與不重分類之項目相關之所得稅		(6,594)	(0.59)	1,949	0.16
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		35,995	3.22	(12,263)	(1.02)
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅		\$70,410	6.30	\$160,828	13.36
8500	本期其他綜合損益(稅後淨額)					
	本期綜合損益總額					
9750	每股盈餘(元)	六.22				
9710	基本每股盈餘		\$0.35		\$1.76	
9850	稀釋每股盈餘					
9810	繼續營業單位淨利		\$0.35		\$1.74	

(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



民國一〇一一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	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)益	實現(損)益	
A1	民國110年1月1日餘額	3100	3200	3310	3320	3350	3410	3420	3XXX	\$1,572,714
B1	109年度盈餘指撥及分配	\$982,009	\$192,899	\$27,882	\$41,956	\$327,589	\$(68,523)	\$68,902		
B5	提列法定盈餘公積			19,841		(19,841)				
	現金股利					(122,751)				(122,751)
D1	110年度淨利					173,091	(7,794)	(4,469)		173,091
D3	110年度其他綜合損益									(12,263)
D5	本期綜合損益總額					173,091	(7,794)	(4,469)		160,828
Z1	民國110年12月31日餘額	982,009	192,899	47,723	41,956	358,088	(76,317)	64,433		1,610,791
B1	110年度盈餘指撥及分配			17,309		(17,309)				
B5	提列法定盈餘公積					(137,481)				(137,481)
	現金股利									
D1	111年度淨利					34,415	26,375	9,620		34,415
D3	111年度其他綜合損益									35,995
D5	本期綜合損益總額					34,415	26,375	9,620		70,410
Z1	民國111年12月31日餘額	\$982,009	\$192,899	\$65,032	\$41,956	\$237,713	\$(49,942)	\$74,053		\$1,543,720

(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





亞細亞投資管理有限公司

做備現金流量表

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日
 一〇一〇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)

代碼	項目	一一〇年度		代碼	項目	一一〇年度	
		金額	金額			金額	金額
A AAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A 00010	繼續營業單位稅前淨利	\$5,234	\$223,597	B 00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(14,717)	-
A 20000	調整項目：			B 02700	取得不動產、廠房及設備	(289)	(2,756)
A 20010	收益費損項目：			BBBB	投資活動之淨現金流入(流出)	(15,006)	(2,756)
A 20100	折舊費用(含使用權資產)	1,853	2,084				
A 20200	攤銷費用	100	100	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A 20900	利息費用	5,310	3,848	C 00100	舉借(償還)短期借款	(3,035)	65,570
A 21200	利息收入	(254)	(32)	C 01600	舉借長期借款	-	100,000
A 22300	採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額	26,970	(211,354)	C 01700	償還長期借款	-	(120,000)
A 22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(84)	(84)	C 04020	租賃本金償還	(1,442)	(1,442)
A 23200	處分採用權益法之投資損失(利益)	-	15	C 04500	發放現金股利	(137,481)	(122,751)
A 24000	已實現銷貨損失(利益)	1,183	806	CCCC	籌資活動之淨現金流入(流出)	(141,958)	(78,623)
A 30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：						
A 31130	應收票據(增加)減少	(23)	(814)				
A 31150	應收帳款(增加)減少	9,244	(2,836)	EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	173,994	(21,738)
A 31160	應收帳款-關係人(增加)減少	224,259	(9,833)	E 00100	期初現金及約當現金餘額	82,188	103,926
A 31180	其他應收款(增加)減少	16,763	66,180	E 00200	期末現金及約當現金餘額	\$256,182	\$82,188
A 31190	其他應收款-關係人(增加)減少	2,740	13,151				
A 31200	存貨(增加)減少	(1,963)	2,658				
A 31220	預付費用(增加)減少	3,246	(3,413)				
A 32130	應付票據增加(減少)	(41,001)	(11,691)				
A 32150	應付帳款增加(減少)	5,406	(45,330)				
A 32160	應付帳款-關係人增加(減少)	65,931	40,053				
A 32180	其他應付款增加(減少)	(31,681)	1,786				
A 32230	其他流動負債增加(減少)	2	13				
A 33000	營運產生之現金流入(流出)	341,235	68,904				
A 33100	收取之利息	254	32				
A 33300	支付之利息	(5,298)	(3,698)				
A 33500	支付之所得稅	(5,233)	(5,597)				
A AAA	營業活動之淨現金流入(流出)	330,958	59,641				

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：李建輝



經理人：李建輝



盈餘分配表

民國 111 年度

單位：新台幣元

期初餘額	203,297,736
加：本年度稅後純益	34,415,540
小計	237,713,276
減：提列 10%法定盈餘公積	(3,441,554)
可供分配盈餘	234,271,722
分配項目：	
股東股利-現金 （每股配發 0.48 元，即每仟股配發新台幣 480 元）	(47,136,417)
期末未分配盈餘	187,135,305

董事長：李建輝



經理人：李建輝



會計主管：鄭宛鈺

