

台灣艾華電子工業股份有限公司

一一二年股東常會議事錄



時間：中華民國一一二年五月九日(星期二)上午九時整

地點：尊爵大飯店(桃園市桃園區莊敬路一段300號)

召開方式：實體股東會

出席：出席股東及股東代理人所代表之股份總數共計15,534,829股(親自出席之股數為15,530,709股，委託出席之股數為4,120股)，佔本公司發行股份總數23,102,080股之67.24%。

列席：董事旭黃投資股份有限公司代表人吳峻憲先生

董事磊昇資產管理有限公司代表人暨總經理黃國義先生

獨立董事、薪酬委員會召集人暨審計委員會委員簡睿哲先生

獨立董事、審計委員會召集人暨薪酬委員會委員張清保先生

財會主管成書英女士

安永聯合會計師事務所洪國森會計師

元亨法律事務所謝宗穎律師



主席：有翔投資股份有限公司代表人陳碩璨先生 紀錄：黃意文



宣佈開會：出席股東代表股數已達法定數額，主席依法宣佈開會。

壹、主席宣佈開會及致詞：(略)

貳、報告事項：

一、一一一年度營業狀況報告，報請 公鑑。(洽悉)

說明：一一一年度營業報告書，請參閱附件一。

股東發言摘要：

(1)股東戶號16676 大○雜誌有限公司：就公司在健康、運動產業及元宇宙應用領域之營業額、目前元宇宙應用之實際情形及未來性、網路行銷之效果、處分投資性不動產利益配發股利情形等事發言。

(2)股東戶號7676 號楊○：公司未來是否還有處分資產計劃、處分投資性不動產認列利益有多少、預計配發股利、公司是否有擴大股本之計劃、積極導入生產自動化設備是否會有裁員計劃、生產自動化能取代幾成人力、研發主管銜接、營收衰退等事發言。

以上股東發言分別經主席或主席指定人員說明。

二、審計委員會審查一一一年度決算表冊報告，報請 公鑑。(洽悉)

說明：審計委員會審查報告書，請參閱附件二。

股東發言摘要：

- (1)股東戶號 7676 號楊○：建議審計委員積極督促公司應具體規劃目標執行時程、提問年報政府補助收入內容為何、處分不動產廠房及設備損失為何等事發言。
- (2)股東戶號 16676 大○雜誌有限公司：年報中會計師提供非確信服務其項目為何？非擔任主管職之全時員工薪資查核是書面還是實地查核、會計師公費過高等事發言。

以上股東發言分別經主席或主席指定人員說明。

三、一一一年度盈餘分派情形報告，報請 公鑑。(洽悉)

說明：本公司於民國一一〇年五月十七日經股東會決議通過修訂公司章程，授權董事會於每半會計年度終了後，得決議以現金分派盈餘。本公司董事會決議之民國一一一年上下年度現金股利，其分派情形與發放日期如下：

單位：新台幣元

民國111年	董事會決議日	發放日	每股現金股利	發放總額
上半年度	111/08/03	111/10/18	0.44	10,164,915
下半年度	112/03/08	(未定)	1.12	25,874,330
合計			1.56	36,039,245

股東發言摘要：

- (1)股東戶號 7676 號楊○提問 111 年下半年現金股利及法定盈餘公積配發股東現金的發放日是何日。

以上股東發言分別經主席或主席指定人員說明。

四、本公司以法定盈餘公積配發股東現金情形報告，報請 公鑑。(洽悉)

說明：一、依公司法第二百四十一條及本公司章程第二十六條之一規定，授權董事會以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數之決議，將超過實收資本額百分之二十五之部分法定盈餘公積新台幣 42,507,827 元，按發放基準日股東名冊記載之持有股份，每股配發新台幣 1.84 元現金。

二、以發放基準日股東名冊記載之股東持有股份之比例發給現金。現金配發計算至元為止，配發不足 1 元之差額，授權董事長洽特定人分派之。本公司如嗣後因買回本公司股份或將庫藏股轉讓、註銷，或本公司員工執

行員工認股權憑證認股權利，或增資發行新股等，致影響本公司分配基準日之流通在外股份數量，股東配息率因此發生變動者，授權董事長辦理變更相關事宜並公告。

三、本公司董事會決議之民國一一一年上下年度法定盈餘公積配發股東現金情形與發放日期如下：

單位：新台幣元

民國111年	董事會決議日	發放日	每股配發現金	發放總額
上半年度	111/08/03	111/10/18	1.56	36,039,245
下半年度	112/03/08	(未定)	0.28	6,468,582
合計			1.84	42,507,827

股東發言摘要：本案無股東提問。

五、一一一年度員工及董事酬勞分派情形報告案，報請 公鑑。(洽悉)

說明：一、依本公司章程第二十六條規定「本公司年度如有獲利，應提撥不低於2%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於2%為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。」

二、本公司一一一年度獲利新台幣 27,263,940 元(即稅前利益扣除分配員工及董事酬勞前之利益，再扣除累積虧損)，擬提列員工酬勞現金 4%計新台幣 1,090,558 元及董事酬勞 2%計新台幣 545,279 元。

股東發言摘要：

(1)股東戶號 7676 號楊○建議提高員工及董事酬勞提撥比率等事發言。

以上股東發言分別經主席或主席指定人員說明。

六、修訂本公司「董事會議事規範」案，報請 公鑑。(洽悉)

說明：為符合公司實際需要及相關法令規定，擬修訂本公司「董事會議事規範」，修訂前、後條文對照表，請參閱附件三。

股東發言摘要：本案無股東提問。

七、他報告事項，報請 公鑑。(洽悉)

說明：一、審計委員會成員與內部稽核主管之溝通情形：

內部稽核主管至少每季一次於審計委員會進行稽核業務報告，每月稽核報告發出後亦會針對委員的疑問立即進行討論溝通，且獨立董事得視需

要直接與內部稽核主管聯繫；獨立董事與內部稽核主管溝通狀況良好。

二、董事酬金政策、個別酬金內容、個別酬金數額及與績效評估結果之關聯性：

董事酬金政策依公司章程第二十六條規定，當年度以獲利數額提撥不高於 2% 為董事酬勞；獨立董事支領固定薪酬，不參與董事酬勞分派，其餘董事之個別酬金內容及個別酬金數額，依薪資報酬委員會組織規程規定，參考同業通常水準支給情形，並考量與個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性；董事酬金之提撥及分派明細需經薪資報酬委員會審核通過，提請董事會決議。

股東發言摘要：本案無股東提問。

叁、承認事項：

第一案

(董事會提)

案由：一一一年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表案，敬請 承認。

說明：一、本公司一一一年度營業決算表冊業經本公司審計委員會審查暨董事會決議通過；其中財務報表(含合併財務報表)業經安永聯合會計師事務所陳政初會計師及洪國森會計師查核完竣，並出具無保留意見查核報告書。

二、營業報告書、會計師查核報告書及財務報表，請參閱附件一與附件四。

三、敬請 承認。

股東發言摘要：

(1)股東戶號 16676 大○雜誌有限公司就會計師提供非確信服務其金額達多少需提請董事會決議及非確信服務內容為何、近年網路行銷費用及其效益如何等事發言。

(2)股東戶號 7676 號揚○就年報資金貸與性質與往來項目問題、建議年報中專利申請資訊揭露應更新至第四季等事發言。

本案經股東充分討論，經主席或主席指定人員說明後，主席宣布進行表決。

決議：

本議案投票表決結果如下：(表決時出席股東表決權數：15,534,829 權)

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：15,489,427 權 (含電子投票 15,489,427 權)	99.71%
反對權數：7,711 權 (含電子投票 7,711 權)	0.05%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：37,691 權 (含電子投票 33,562 權)	0.24%

本案照原案表決通過。

第二案

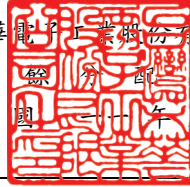
(董事會提)

案由：一一一年度盈餘分派案，敬請 承認。

說明：一、本公司一一一年度盈餘分配表業經本公司審計委員會審查暨董事會決議通過。

二、本公司一一一年度盈餘分配表如下：

台灣艾華
盈餘分配表
民國一一一年度



單位：新台幣元

項 目	金額	
	小計	合計
期初未分配盈餘		10,810,362
一一一年度稅後淨利	21,182,377	
加：確定福利計劃再衡量數認列於保留盈餘	1,243,621	
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		22,425,998
提列項目：		
減：提列法定盈餘公積(10%)		(2,242,600)
加：迴轉特別盈餘公積-國外營運機構財務報表換算之兌換差額		5,268,024
本年度可分配盈餘合計		36,261,784
分配項目：		
股東紅利：現金		
一一一年上半年度已分配數(每股0.44元)		(10,164,915)
一一一年下半年度已分配數(每股1.12元)		(25,874,330)
期末未分配盈餘		222,539

董事長：



經理人：



會計主管：



三、謹提請 承認。

股東發言摘要：本案無股東提問，主席宣布進行表決。

決議：

本議案投票表決結果如下：(表決時出席股東表決權數：15,534,829 權)

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：15,467,927 權 (含電子投票 15,467,927 權)	99.57%
反對權數：30,711 權 (含電子投票 30,711 權)	0.20%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：36,191 權 (含電子投票 32,062 權)	0.23%

本案照原案表決通過。

肆、臨時動議：

股東發言摘要：

(1)股東戶號 8595 陶○鈞就感測器產品在公司 111 年度及 112 年第一季營收比重等事
發言。

(2)股東戶號 16676 大○雜誌有限公司、股東戶號 7676 號楊○發表意見。

以上股東發言分別經主席或主席指定人員說明。

伍、散會。同日上午 10 時 56 分，經主席宣布散會。

一一一年度營業報告書

111 年全球經濟衰退，但公司積極強化內部管理，提升生產效率及品質，維持產品的競爭力，並持續新產品應用市場的布局增加營收多樣化，增加應用市場對公司技術的仰賴性，充份支援客戶在各類應用領域中推出創新產品所需的解決方案。111 年合併營收為參億玖仟貳佰萬元，較 110 年減少 37.09%，111 年稅後淨利為貳仟壹佰萬元，較 110 年減少 92.61%，每股稅後盈餘為 0.92 元，在景氣不佳環境下，仍能維持獲利狀況。

今年(112 年)本公司將積極拓展業務，開發多元的應用市場，以感測元件製造為基礎，邁向 Turn-Key solution provider，切入健康、運動產業及元宇宙應用領域積極開發客戶，以提升公司營運績效及競爭優勢，創造股東最大利益。在此本人謹代表董事會向全體股東致上最高的謝意，更感謝各位股東對艾華的肯定與支持。

爰將一一一年度營業狀況報告如下：

(一)一一一年度營業報告書

1、營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元

項 目	一一一年	一一〇年	增(減)金額	變動比率(%)
營業收入	391,930	623,037	(231,107)	(37.09)
營業成本	(286,354)	(449,596)	(163,242)	(36.31)
營業毛利	105,576	173,441	(67,865)	(39.13)
營業費用	(98,536)	(117,108)	(18,572)	(15.86)
營業利益	7,040	56,333	(49,293)	(87.50)
營業外收入及支出合計	21,761	265,135	(243,374)	(91.79)
稅前淨利	28,801	321,468	(292,667)	(91.04)
所得稅費用	(7,618)	(34,845)	(27,227)	(78.14)
本期淨利	21,183	286,623	(265,440)	(92.61)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	6,512	(1,776)	8,288	466.67
本期綜合損益總額	27,695	284,847	(257,152)	(90.28)

2、預算執行情形：本公司民國 111 年未公開財務預測，故無預算達成情形。

3、財務收支及獲利能力分析

分 析 項 目	年 度	財 務 分 析	
		一一一年度	一一〇年度
財務結構(%)	負債佔資產比率	26.89	31.73
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率	271.40	370.66
獲利能力	資產報酬率(%)	3.83	35.09
	權益報酬率(%)	5.41	47.18
	稅前純益佔實收資本比率(%)	12.47	139.15
	純益率(%)	5.40	46.00
	每股盈餘(元)	0.92	12.41

4、研究發展狀況

- (1) 拉伸感測元件及呼吸帶應用開發。
- (2) 高倍率彎曲感測元件及手套應用開發。
- (3) 矩陣式大面積壓力感測元件開發。
- (4) 軟性基材壓力感測元件開發。
- (5) 薄膜感測元件客製化衍伸開發。

(二) 一二年度營業計畫概要

1、經營方針

面對詭譎多變的競爭環境，艾華秉持品質、服務、負責之經營理念，並透過有效的管理來達到目標，具體推行重點為：

- (1) 強化公司內部管理，落實激勵員工政策，並持續積極導入生產自動化設備，以提升產能及品質，因應能源、人工、原物料成本不斷上揚的嚴苛考驗。
- (2) 提高產品耐久性，創造企業永續競爭力，也為環境保護盡一份心力。
- (3) 以感測元件製造為基礎，邁向 Turn-Key solution provider。

2、預期銷售數量及其依據

係依據市場需求及本公司接單情形而訂定。

3、重要之產銷政策

生產面：

- (1) 持續新增輔助治具及針對必要之生產、檢測流程導入自動化設備，減少對人力的依賴並提高生產效率、降低無效工時。
- (2) 透過集中運輸的方法，減少碳足跡的產生及反覆運輸之成本；並持續將原物料在地化，以利產品交期縮短提高競爭力。
- (3) 提升原物料再利用比率，降低成本支出，避免不必要之浪費，為地球環保盡一份心力。

銷售面：

- (1) 著重網路行銷，增加產品曝光率，擴展銷售。
- (2) 積極參加國外展覽，開發新市場。
- (3) 和研究機構或新創公司合作，開拓產品的應用。
- (4) 提高產品附加價值，增加毛利空間。
- (5) 加強對客戶的風險控管。

4、未來發展策略與展望

艾華未來將持續強化公司內部管理，提高產品耐久性，為環保盡一份心力，以感測元件製造為基礎，邁向 Turn-Key solution provider，結合新創伙伴動能，開發新世代應用，以提升公司營運績效及競爭優勢，以創造股東最大利益。

(三)受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

根據中研院針對 2023 年臺灣經濟情勢總展望：2022 年俄烏戰爭衝擊持續，全球通膨高漲，美、歐等多數主要經濟體採用快速升息的緊縮性貨幣政策，影響終端需求，連帶我國出口與投資嚴重受創。展望 2023 年，隨著國境開放，消費動能可望持續提升，然而全球景氣降溫，廠商庫存壓力持續，我國外貿與投資仍將繼續低迷不振，預期 2023 年實質經濟成長率為 2.41%。對外貿易部分，面對國際整體需求轉趨低迷、美中紛爭引發之科技管制等外在環境風險影響，商品進出口增幅收斂，然邊境開放將使服務輸出及輸入有所回溫。

2023 年客戶去化庫存可望於第二季告一段落，本公司在穩健經營前提下追求創新與突破，極力配合客戶需求開發客製產品，創造產品的獨特性和不可取代性，並積極拓展新的產品市場；同時在大陸東莞廠生產製程持續導入自動化設備，開發替代材料及整合共通性物料，以提高品質、生產效率及降低生產成本，滿足客戶對品質及交期的需求。在經營團隊的合作及全體員工的努力下，持續提升公司穩定成長之競爭優勢，為股東們繼續帶來獲利與成長。

再次感謝各位股東的支持與愛護，全體同仁將更加努力創造更大成果以分享全體股東。

敬祝 各位股東 身體健康、平安愉快

台灣艾華電子工業



董事長：有翔投資股份有限公司

代表人：陳碩璦



經理人：黃國義



會計主管：成書英



審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國一一一年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等表冊，其中財務報表業經委託安永聯合會計師事務所陳政初會計師與洪國森會計師查核竣事，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派等議案經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

台灣艾華電子工業股份有限公司一一二年股東常會

審計委員會召集人：張清保



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 八 日

台灣艾華電子工業股份有限公司
董事會議事規範—條文修正對照表

2022年9月修訂

修正後條文	修正前條文	說明
<p>3. 董事會召集及會議通知</p> <p>3.1 本公司董事會應至少每季召開一次。</p> <p>3.2 董事會之召集，應載明召集事由，於七日前通知各董事，但有緊急情事時，得隨時召集之。</p> <p>3.3 <u>有關 3.2 所述召集之通知</u>，經相對人同意者，得以電子方式為之。</p> <p>3.4 本規範 <u>12.1 之事項</u>，應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。</p>	<p>第三條 董事會召集及會議通知</p> <p>本公司董事會應至少每季召開一次，並於議事規範明定之。</p> <p>董事會之召集，應載明召集事由，於七日前通知各董事，但有緊急情事時，得隨時召集之。</p> <p><u>前項召集之通知</u>，經相對人同意者，得以電子方式為之。</p> <p>本規範第十二條第一項各款之事項，除有突發緊急情事或正當理由外，應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。</p>	<p>1. 3.1 刪除贅詞。</p> <p>2. 3.3 為讓此規範之使用者更方便對應條文，故修改此規範條文號之表達方式。後續涉此變動，不再逐一說明。</p> <p>3. 3.4 依金管證發字第 1110383263 號，爰刪除除書規定，明定 12.1 之事項，應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。</p>
<p>4. 會議通知及會議資料</p> <p>4.1 本公司董事會指定辦理之議事事務單位為<u>財會部</u>。</p> <p>(條文略)</p>	<p>第四條 會議通知及會議資料</p> <p>本公司董事會指定辦理之議事事務單位為<u>管理處</u>。</p> <p>(條文略)</p>	<p>因應本公司組織架構變動，修改議事事務單位為財會部。</p>
<p>7. 董事會主席及代理人</p> <p>7.1 本公司董事會由<u>董事長</u>召集者，由董事長擔任主席。但每屆第一次董事會，由股東會所得選票代表選舉權最多之董事召集者，會議主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。</p> <p>(條文略)</p>	<p>第七條 董事會主席及代理人</p> <p>本公司董事會應由<u>董事長</u>召集者，由董事長擔任主席。但每屆第一次董事會，由股東會所得選票代表選舉權最多之董事召集者，會議主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。</p> <p>(條文略)</p>	<p>刪除贅詞。</p>
<p>8. 董事會參考資料、列席人員與董事會召開</p> <p>8.1 本公司董事會召開時，<u>議事事務單位</u>應備妥相關資料供與會董事隨時查考。</p> <p>8.2 召開董事會，得視議案內容通知相關部門或子公司之人員列席。</p> <p>8.3 必要時，亦得邀請會計師、</p>	<p>第八條 董事會參考資料、列席人員與董事會召開</p> <p>本公司董事會召開時，<u>管理處</u>應備妥相關資料供與會董事隨時查考。</p> <p>召開董事會，得視議案內容通知相關部門或子公司之人員列席。</p> <p>必要時，亦得邀請會計師、</p>	<p>因應本公司組織架構變動，修改議事事務單位。</p>

修正後條文	修正前條文	說明
<p>律師或其他專業人士列席會議及說明。但討論及表決時應離席。</p> <p>8.4 董事會之主席於已屆開會時間並有過半數之董事出席時，應即宣布開會。</p> <p>8.5 已屆開會時間，如全體董事有半數未出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限。延後二次仍不足額者，主席得依<u>3.2</u> 規定之程序重新召集。</p> <p>8.6 <u>有關 8.5 及 16.2.2</u> 所稱全體董事，以實際在任者計算之。</p>	<p>律師或其他專業人士列席會議及說明。但討論及表決時應離席。</p> <p>董事會之主席於已屆開會時間並有過半數之董事出席時，應即宣布開會。</p> <p>已屆開會時間，如全體董事有半數未出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限。延後二次仍不足額者，主席得依<u>第三條第二項</u>規定之程序重新召集。</p> <p><u>前項及第十六條第二項第二款</u>所稱全體董事，以實際在任者計算之。</p>	
<p>9. 董事會開會過程錄音或錄影之存證</p> <p>9.1 本公司董事會之開會過程，應全程錄音或錄影存證，並至少保存五年，其保存得以電子方式為之。</p> <p>9.2 <u>有關 9.1 所述</u>保存期限未屆滿前，發生關於董事會相關議決事項之訴訟時，相關錄音或錄影存證資料應續予保存，至訴訟終結止。</p> <p>9.3 以視訊會議召開者，其視訊影音資料為<u>議事錄</u>之一部分，應於公司存續期間妥善保存。</p>	<p>第九條 董事會開會過程錄音或錄影之存證</p> <p>本公司董事會之開會過程，應全程錄音或錄影存證，並至少保存五年，其保存得以電子方式為之。</p> <p><u>前項</u>保存期限未屆滿前，發生關於董事會相關議決事項之訴訟時，相關錄音或錄影存證資料應續予保存，至訴訟終結止。</p> <p>以視訊會議召開者，其視訊影音資料為<u>會議紀錄</u>之一部分，應於公司存續期間妥善保存。</p>	<p>9.3 為統一本規範文字表達，酌作文字修訂。</p>
<p>12. 應經董事會討論事項</p> <p>12.1 下列事項應提本公司董事會討論：</p> <p>12.1.1 本公司之營運計畫。</p> <p>12.1.2 年度財務報告及須經會計師查核</p>	<p>第十二條 應經董事會討論事項</p> <p>下列事項應提本公司董事會討論：</p> <p>一、本公司之營運計畫。</p> <p>二、年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。</p>	<p>1. 依金管證發字第 1110383263 號，爰新增 12.1.6，明定董事會未設常務董事者，董事長之選任或解任，均應提董事會討論。現行</p>

修正後條文	修正前條文	說明
<p>簽證之第二季財務報告。</p> <p>12.1.3 依『證券交易法』（下稱證交法）第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度，及內部控制制度有效性之考核。</p> <p>12.1.4 依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。</p> <p>12.1.5 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。</p> <p>12.1.6 <u>董事會未設常務董事者，董事長之選任或解任。</u></p> <p>12.1.7 <u>財務、會計或內部稽核主管之任免。</u></p> <p>12.1.8 <u>對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。</u></p> <p>12.1.9 依證交法第十四條之三、其他依法令或章程規定</p>	<p>三、依證券交易法（下稱證交法）第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度，及內部控制制度有效性之考核。</p> <p>四、依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。</p> <p>五、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。</p> <p>六、財務、會計或內部稽核主管之任免。</p> <p>七、對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。</p> <p>八、依證交法第十四條之三、其他依法令或章程規定應由股東會決議或董事會決議事項或主管機關規定之重大事項。</p> <p><u>前項第七款</u>所稱關係人，指證券發行人財務報告編製準則所規範之關係人；所稱對非關係人之重大捐贈，指每筆捐贈金額或一年內累積對同一對象捐贈金額達新臺幣一億元以上，或達最近年度經會計</p>	<p>12.1.6 至 12.1.8 移列為 12.1.7 至 12.1.9。</p> <p>2. 另依公司法第二百零八條第二項規定，由常務董事會選任之董事長，應與董事會選任及解任董事長之程序與議事規定有一致性規範，爰併同修正第 17 條準用之規定。</p> <p>3. 12.2 配合 12.1 修正內容之條文號。</p>

修正後條文	修正前條文	說明
<p>應由股東會決議或董事會決議事項或主管機關規定之重大事項。</p> <p>12.2 有關 <u>12.1.8</u> 所稱關係人，指證券發行人財務報告編製準則所規範之關係人；所稱對非關係人之重大捐贈，指每筆捐贈金額或一年內累積對同一對象捐贈金額達新臺幣一億元以上，或達最近年度經會計師簽證之財務報告營業收入淨額百分之一或實收資本額百分之五以上者。</p> <p>12.3 有關 <u>12.2</u> 所稱一年內，係以本次董事會召開日期為基準，往前追溯推算一年，已提董事會決議通過部分免再計入。</p> <p>12.4 應有至少一席獨立董事親自出席董事會；對於 <u>12.1</u> 應提董事會決議事項，應有全體獨立董事出席董事會，獨立董事如無法親自出席，應委由其他獨立董事代理出席。獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。</p>	<p>師簽證之財務報告營業收入淨額百分之一或實收資本額百分之五以上者。</p> <p><u>前項</u>所稱一年內，係以本次董事會召開日期為基準，往前追溯推算一年，已提董事會決議通過部分免再計入。</p> <p>應有至少一席獨立董事親自出席董事會；對於<u>第一</u>項應提董事會決議事項，應有全體獨立董事出席董事會，獨立董事如無法親自出席，應委由其他獨立董事代理出席。獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。</p>	
<p>17. 常務董事會</p> <p>如本公司設置常務董事會時，本公司常務董事會議事準用 2、3.2、4 至 6、8 至 11、13 至 16 規定；<u>董事長之選任或解任準</u></p>	<p>第十七條 常務董事會</p> <p>如本公司設置常務董事會時，本公司常務董事會議事準用第二條、第三條第二項、第四條至第六條、第八條至十一條、第十</p>	<p>依金管證發字第 1110383263 號，增訂董事會設有常務董事者，其董事長之選任或解之準用規定，理由同</p>

修正後條文	修正前條文	說明
<p><u>用 3.4 規定</u>。但常務董事會屬七日內定期召集者，得於二日前通知各常務董事。</p>	<p>三條至十六條規定。但常務董事會屬七日內定期召集者，得於二日前通知各常務董事。</p>	<p>第 12 條說明 1 及 2。</p>
<p>18. 附則 <u>本規範之訂定及修正</u>應經本公司董事會同意，並提股東會報告。</p>	<p>第十八條 附則 本議事規範之訂定應經本公司董事會同意，並提股東會報告。 未來如有修正得授權董事會決議之。</p>	<p>酌作文字修訂。</p>
<p>19. <u>本規範</u>訂立於中華民國 95 年 10 月 30 日。 第一次修訂於中華民國 97 年 04 月 25 日。 第二次修訂於中華民國 102 年 04 月 26 日。 第三次修訂於中華民國 107 年 02 月 09 日。 第四次修訂於中華民國 109 年 04 月 23 日。 第五次修訂於中華民國 110 年 06 月 01 日。 <u>第六次修訂於中華民國 111 年 11 月 02 日。</u></p>	<p>第十九條 本議事規範訂立於中華民國九十五年十月三十日。 第一次修訂於中華民國九十七年四月二十五日。 第二次修訂於中華民國一〇二年四月二十六日。 第三次修訂於中華民國一〇七年二月九日。 第四次修訂於中華民國一〇九年四月二十三日。 第五次修訂於中華民國一一〇年六月一日。</p>	<p>增列第六次修訂日期。</p>

會計師查核報告

台灣艾華電子工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

台灣艾華電子工業股份有限公司民國 111 年 12 月 31 日及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 01 月 01 日至 12 月 31 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，足以允當表達台灣艾華電子工業股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 01 月 01 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

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個體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，與台灣艾華電子工業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，對台灣艾華電子工業股份有限公司民國 111 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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

收入認列

本會計師關注此風險，係因收入認列為上市櫃公司不實表達風險較高之領域，台灣艾華電子工業股份有限公司銷售型態包含內銷、直接外銷及三角貿易，其中三角貿易之銷貨收入係由大陸子公司製造後直接運送予買方，於貨物控制權移轉時認列，此為公司之重大收入類型，因此本會計師認為此類型之收入之認列為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括(但不限於)瞭解及測試有關公司收入認列內部控制設計及執行之有效性；執行收入細項測試及檢視期後並無發生重大銷貨退回折讓情形，以確認銷貨收入真實性；針對資產負債表日前後一定期間認列之收入，檢視銷貨交易之原始交易憑證，以確認收入認列之時點符合收入認列條件。此外，本會計師亦考量財部報表附註(四)及附註(六)中有關營業收入揭露的適當性。

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台灣艾華電子工業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台灣艾華電子工業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。

台灣艾華電子工業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，惟其目的非對台灣艾華電子工業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，以及使台灣艾華電子工業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台灣艾華電子工業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. 對於採用權益法之被投資公司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。本會計師負責對該等被投資公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報告之查核意見。

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，決定對台灣艾華電子工業股份有限公司民國111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：金管證六字第 0970038990 號

金管證審字第 1100352201 號

陳政初

陳政初



會計師：

洪國森

洪國森



中華民國 112 年 03 月 08 日

代碼	會計項目	附註	111年12月31日		110年12月31日	
			金額	%	金額	%
資產						
流動資產						
1100	現金及約當現金	(四)/(六).1	\$93,450	20	\$209,091	32
1150	應收票據淨額	(四)/(六).2&12	1,261	-	1,290	-
1170	應收帳款淨額	(四)/(六).3&12	31,233	7	48,812	7
1180	應收帳款-關係人淨額	(四)/(六).3&12/(七)	859	-	190	-
1200	其他應收款		253	-	25,305	4
1210	其他應收款-關係人	(七)	6,563	1	10,535	2
130x	存貨	(四)/(六).4	11,664	3	20,523	3
1410	預付款項		1,566	-	973	-
1470	其他流動資產		584	-	518	-
11xx	流動資產合計		147,433	31	317,237	48
非流動資產						
1550	採用權益法之投資	(四)/(六).5	182,757	38	187,736	28
1600	不動產、廠房及設備	(四)/(六).6/(八)	87,249	18	92,733	14
1755	使用權資產	(四)/(六).13	6,629	1	11,932	2
1760	投資性不動產	(四)/(六).7/(八)	35,958	8	36,204	5
1780	無形資產	(四)/(六).8	2,303	1	2,541	-
1840	遞延所得稅資產	(四)/(六).17	9,211	2	11,573	2
1975	淨確定福利資產-非流動	(四)/(六).9	5,117	1	1,078	-
1990	其他非流動資產		1,457	-	5,139	1
15xx	非流動資產合計		330,681	69	348,936	52
1xxx	資產總計		\$478,114	100	\$666,173	100

代碼	會計項目	附註	111年12月31日		110年12月31日	
			金額	%	金額	%
負債及權益						
流動負債						
2130	合約負債-流動	(四)/(六).11	10,107	2	17,475	3
2170	應付帳款		5,003	1	13,745	2
2180	應付帳款-關係人	(七)	79,574	17	42,449	6
2200	其他應付款		13,893	3	31,296	5
2220	其他應付款-關係人	(七)	107	-	26	-
2230	本期所得稅負債	(四)/(六).17	5,955	1	49,719	7
2280	租賃負債-流動	(四)/(六).13	5,383	1	5,276	1
21xx	流動負債合計		120,022	25	159,986	24
非流動負債						
2570	遞延所得稅負債	(四)/(六).17	34,211	7	36,784	6
2580	租賃負債-非流動	(四)/(六).13	1,363	-	6,745	1
2670	其他非流動負債		-	-	1,500	-
25xx	非流動負債合計		35,574	7	45,029	7
2xxx	負債總計		155,596	32	205,015	31
31xx	權益	(四)/(六).10				
3100	股本					
3110	普通股股本		231,021	48	231,021	35
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		64,424	14	193,155	29
3320	特別盈餘公積		22,752	5	27,669	4
3350	未分配盈餘		26,370	6	36,630	5
	保留盈餘合計		113,546	25	257,454	38
	其他權益					
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(22,049)	(5)	(27,317)	(4)
3xxx	權益總計		322,518	68	461,158	69
	負債及權益總計		\$478,114	100	\$666,173	100

(請詳個體財務報表附註)

董事長：有翔投資股份有限公司
代表人 陳碩臻

經理人：黃國義

會計主管：成書英

台灣一豐企業股份有限公司

個體綜合損益表

民國111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	會計項目	附註	111年度		110年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	(四)/(六).11/(七)	\$303,162	100	\$486,767	100
5000	營業成本	(四)/(六).4&14/(七)	(237,643)	(78)	(374,045)	(77)
5900	營業毛利		65,519	22	112,722	23
5910	已(未)實現銷貨利益		1,032	-	2,620	1
5950	營業毛利淨額		66,551	22	115,342	24
6000	營業費用	(四)/(六).14				
6100	推銷費用		(10,658)	(4)	(11,007)	(2)
6200	管理費用		(42,532)	(14)	(52,727)	(11)
6300	研究發展費用		(12,158)	(4)	(14,351)	(3)
6450	預期信用減損利益(損失)	(四)/(六).12	-	-	1	-
	營業費用合計		(65,348)	(22)	(78,084)	(16)
6900	營業利益		1,203	-	37,258	8
7000	營業外收入及支出	(四)/(六).15				
7100	利息收入		484	-	723	-
7010	其他收入		2,973	1	6,509	1
7020	其他利益及損失		15,772	5	261,329	54
7050	財務成本		(194)	-	(222)	-
7070	採用權益法認列之子公司損益之份額	(四)/(六).5	5,391	2	10,975	2
	營業外收入及支出合計		24,426	8	279,314	57
7900	稅前淨利		25,629	8	316,572	65
7950	所得稅費用	(四)/(六).17	(4,446)	(1)	(29,949)	(6)
8000	繼續營業單位本期淨利		21,183	7	286,623	59
8200	本期淨利		21,183	7	286,623	59
8300	其他綜合損益	(六).16				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		1,555	-	298	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(六).17	(311)	-	(60)	-
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		6,585	2	(2,518)	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	(六).17	(1,317)	-	504	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		6,512	2	(1,776)	-
8500	本期綜合損益總額		\$27,695	9	\$284,847	59
	每股盈餘(元)	(六).18				
9750	基本每股盈餘		\$0.92		\$12.41	
9850	稀釋每股盈餘		\$0.92		\$12.35	

(請詳個體財務報表附註)

董事長：有翔投資股份有限公司
代表人 陳碩璵



經理人：黃國義



會計主管：成書英



台灣艾華有限公司

民國111年及110年度12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項目	股本	保留盈餘			其他權益項目		總計
			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	其他權益項目	
A1	民國110年01月01日餘額	3100	3310	3320	3350	3410	3XXX	\$753,863
B1	盈餘指撥及分配：							
B3	提列法定盈餘公積	-	29,311	-	(29,311)	-	-	-
B5	提列法定盈餘公積	-	-	4,036	(4,036)	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	(577,552)	-	-	(577,552)
D1	110年度淨利	-	-	-	286,623	-	-	286,623
D3	110年度其他綜合損益	-	-	-	238	(2,014)	-	(1,776)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	286,861	(2,014)	-	284,847
Z1	民國110年12月31日餘額	\$231,021	\$193,155	\$27,669	\$36,630	(\$27,317)		\$461,158
A1	民國111年01月01日餘額	\$231,021	\$193,155	\$27,669	\$36,630	(\$27,317)		\$461,158
B1	盈餘指撥及分配：							
B3	提列法定盈餘公積	-	4,337	-	(4,337)	-	-	-
B5	提列特別盈餘公積	-	-	(4,917)	4,917	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	(133,068)	-	(33,267)	-	-	(166,335)
D1	111年度淨利	-	-	-	21,183	-	-	21,183
D3	111年度其他綜合損益	-	-	-	1,244	5,268	-	6,512
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	22,427	5,268	-	27,695
Z1	民國111年12月31日餘額	\$231,021	\$64,424	\$22,752	\$26,370	(\$22,049)		\$322,518

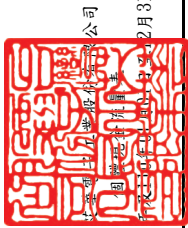
(請詳閱財務報告附註)

經理人：黃國義

會計主管：成書英

董事長：有翔投資股份有限公司
代表人 陳碩璵





台灣 有期投資股份有限公司

民國111年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項目	111年度		代碼	項目	110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：		
A10000	本期稅前淨利	\$25,629	\$316,572	B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	147,900
A20000	調整項目：			B02700	取得不動產、廠房及設備	(3,299)	(1,505)
A20010	收益費損項目：			B02800	處分不動產、廠房及設備	-	24,582
A20100	折舊費用	17,621	18,937	B04100	其他應收款增加(投資性不動產)	-	(25,000)
A20200	攤銷費用	533	523	B04200	其他應收款減少(投資性不動產)	25,000	-
A20300	預期信用減損迴轉利益	-	(1)	B04500	取得無形資產	(295)	(158)
A20900	利息費用	194	222	B05500	處分投資性不動產	434	265,653
A21200	利息收入	(484)	(723)	B06700	其他非流動資產增加	(279)	(480)
A22400	採用權益法認列之子公司利益之份額	(5,391)	(10,975)	B07500	收取之利息	470	763
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)	-	(24,582)	B07600	收取之股利	17,987	224,760
A22700	處分投資性不動產利益	(350)	(246,113)	B07700	支付之所得稅	-	(21,086)
A23900	與子公司之已實現銷貨利益	(1,032)	(2,620)	BBBB	投資活動之淨現金流入	40,018	615,429
A24100	與子公司之已實現銷貨損失	76	82				
A29900	未實現外幣兌換損失	(1,565)	5,581	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A30000	其他項目	28	(1,030)	C00100	短期借款增加	25,000	-
A31130	與營業活動相關之資產/負債變動數：			C00200	短期借款減少	(25,000)	-
A31150	應收票據	17,358	2,554	C04020	租賃本金償還	(5,276)	(5,444)
A31160	應收帳款	(670)	(190)	C04400	其他非流動負債減少	(1,500)	-
A31180	其他應收款	66	274	C04500	發放現金股利	(166,335)	(577,552)
A31190	其他應收款-關係人	3,932	15,721	C05600	支付之利息	(194)	(222)
A31200	存貨	10,424	(13,438)	CCCC	籌資活動之淨現金流出	(173,305)	(583,218)
A31230	預付款項	(593)	214				
A31240	其他流動資產	(66)	(319)				
A32125	合約負債	(7,368)	(491)				
A32130	應付票據	-	(9,809)				
A32150	應付帳款	(8,742)	2,016				
A32160	應付帳款-關係人	37,312	(130)				
A32180	其他應付款	(16,815)	10,659				
A32190	其他應付款-關係人	81	17				
A32230	其他流動負債	(2,484)	(7)				
A32240	淨確定福利負債	67,694	60,359	E00000	本期現金及約當現金(減少)增加數	(115,641)	85,089
A33000	營運產生之現金流入	(50,048)	(7,481)	E00100	期初現金及約當現金餘額	209,091	124,002
A33500	支付之所得稅	17,646	52,878	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$93,450	\$209,091
AAAA	營業活動之淨現金						

(請詳閱財務報表附註)



經理人：黃國義

會計主管：成書英



董事長：有期投資股份有限公司

代表人 陳碩璣



會計師查核報告

台灣艾華電子工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

台灣艾華電子工業股份有限公司及子公司民國 111 年 12 月 31 日及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 01 月 01 日至 12 月 31 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、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 01 月 01 日至 12 月 31 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，與台灣艾華電子工業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，對台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司民國 111 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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

收入認列

台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司主要收入來源為製造並銷售電子設備零件產品，由於銷售型態包含內銷、直接外銷及三角貿易，其中三角貿易之銷貨收入係由大陸子公司製造後直接或透過香港子公司運送予買方，需判斷並決定履約義務及其滿足之時點，本會計師因此決定為關鍵查核事項。

本會計師的查核程序包括(但不限於)，評估會計政策之適當性、了解並測試管理階層針對收入認列之內部控制設計及執行的有效性，包括辨認客戶合約中履約義務及收入認列時點的會計處理；針對毛利率進行分析性程序；選取樣本執行細項測試；執行資產負債表日前後一段時間之截止點測試，以確認收入均認列於正確期間。本會計師亦考量財務報表附註(四)及附註(六)中有關營業收入揭露的適當性。

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台灣艾華電子工業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台灣艾華電子工業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。

台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司之治理單位(含監察人)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，惟其目的非對台灣艾華電子工業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，以及使台灣艾華電子工業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台灣艾華電子工業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，決定對台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司民國 111 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

台灣艾華電子工業股份有限公司已編製民國 111 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：金管證六字第 0970038990 號
金管證審字第 1100352201 號

陳政初

陳政初



會計師：

洪國森

洪國森



中華民國 112 年 03 月 08 日

台灣艾華電子(股)有限公司及子公司

合併資產負債表

民國111年12月31日及110年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產			111年12月31日		110年12月31日	
代碼	會 計 項 目	附 註	金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	(四)/(六).1	\$148,331	34	\$288,460	43
1150	應收票據淨額	(四)/(六).2&11	1,261	-	1,296	-
1170	應收帳款淨額	(四)/(六).3&11	44,990	10	72,682	11
1200	其他應收款		342	-	25,372	4
130x	存貨	(四)/(六).4	40,768	9	73,050	11
1410	預付款項		2,929	1	2,156	-
1470	其他流動資產		685	-	842	-
11xx	流動資產合計		239,306	54	463,858	69
	非流動資產					
1600	不動產、廠房及設備	(四)/(六).5/(八)	133,045	30	136,725	20
1755	使用權資產	(四)/(六).12	12,022	3	14,151	2
1760	投資性不動產	(四)/(六).6/(八)	35,958	8	36,204	6
1780	無形資產	(四)/(六).7	2,454	1	2,739	-
1840	遞延所得稅資產	(四)/(六).16	10,931	2	13,089	2
1900	其他非流動資產		2,325	1	7,637	1
1975	淨確定福利資產-非流動	(四)/(六).8	5,117	1	1,078	-
15xx	非流動資產合計		201,852	46	211,623	31
1xxx	資產總計		\$441,158	100	\$675,481	100
負債及權益			111年12月31日		110年12月31日	
代碼	會 計 項 目	附 註	金 額	%	金 額	%
	流動負債					
2130	合約負債-流動	(四)/(六).10	10,518	2	18,135	3
2150	應付票據		-	-	3	-
2170	應付帳款		24,636	6	43,290	6
2200	其他應付款		28,312	6	49,998	7
2230	本期所得稅負債	(四)/(六).16	8,741	2	50,271	8
2280	租賃負債-流動	(四)/(六).12	7,859	2	6,926	1
2300	其他流動負債		14	-	77	-
21xx	流動負債合計		80,080	18	168,700	25
	非流動負債					
2570	遞延所得稅負債	(四)/(六).16	34,254	8	36,784	6
2580	租賃負債-非流動	(四)/(六).12	4,306	1	7,339	1
2670	其他非流動負債		-	-	1,500	-
25xx	非流動負債合計		38,560	9	45,623	7
2xxx	負債總計		118,640	27	214,323	32
	權益	(四)/(六).9				
3100	股本					
3110	普通股股本		231,021	52	231,021	34
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		64,424	15	193,155	29
3320	特別盈餘公積		22,752	5	27,669	4
3350	未分配盈餘		26,370	6	36,630	5
	保留盈餘合計		113,546	26	257,454	38
3400	其他權益					
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(22,049)	(5)	(27,317)	(4)
3xxx	權益總計		322,518	73	461,158	68
	負債及權益總計		\$441,158	100	\$675,481	100

(請詳合併財務報表附註)

董事長：有翔投資股份有限公司
代表人：陳碩璵

經理人：黃國義

會計主管：成書英

單位：新台幣仟元

代碼	會計項目	附註	111年度		110年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	(四)/(六).10	\$391,930	100	\$623,037	100
5000	營業成本	(四)/(六).4&13	(286,354)	(73)	(449,596)	(72)
5900	營業毛利		105,576	27	173,441	28
6000	營業費用	(四)/(六).13				
6100	推銷費用		(17,611)	(4)	(22,674)	(4)
6200	管理費用		(66,540)	(17)	(78,538)	(12)
6300	研究發展費用		(14,385)	(4)	(15,897)	(3)
6450	預期信用減損利益	(六).11	-	-	1	-
	營業費用合計		(98,536)	(25)	(117,108)	(19)
6900	營業利益		7,040	2	56,333	9
7000	營業外收入及支出	(四)/(六).14				
7100	利息收入		687	-	1,328	-
7010	其他收入		4,425	1	7,789	1
7020	其他利益及損失		16,915	4	256,318	41
7050	財務成本		(266)	-	(300)	-
	營業外收入及支出合計		21,761	5	265,135	42
7900	稅前淨利		28,801	7	321,468	51
7950	所得稅費用	(四)/(六).16	(7,618)	(2)	(34,845)	(5)
8000	繼續營業單位本期淨利		21,183	5	286,623	46
8200	本期淨利		21,183	5	286,623	46
8300	其他綜合損益	(六).15				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		1,555	-	298	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(六).16	(311)	-	(60)	-
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		6,585	2	(2,518)	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	(六).16	(1,317)	-	504	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		6,512	2	(1,776)	-
8500	本期綜合損益總額		\$27,695	7	\$284,847	46
	每股盈餘(元)	(六).17				
9750	基本每股盈餘		\$0.92		\$12.41	
9850	稀釋每股盈餘		\$0.92		\$12.35	

(請詳合併財務報表附註)

董事長：有翔投資股份有限公司
代表人：陳碩璿

經理人：黃國義

會計主管：成書英

台灣艾華電
及子公司
民國111年
12月31日

單位：新台幣千元

代碼	項 目	留 盈 餘				其他權益項目	權益總額
		普通股股本	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘		
A1	民國110年01月01日餘額	3110 \$231,021	3310 \$163,844	3320 \$23,633	3350 \$360,668	3410 (\$25,303)	3XXX \$753,863
B1	盈餘指撥及分配：	-	29,311	-	(29,311)	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	4,036	(4,036)	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	(577,552)	-	(577,552)
D1	現金股利	-	-	-	286,623	-	286,623
D3	I110年度淨利	-	-	-	238	(2,014)	(1,776)
D5	I110年度其他綜合損益 本期綜合損益總額	-	-	-	286,861	(2,014)	284,847
Z1	民國110年12月31日餘額	\$231,021	\$193,155	\$27,669	\$36,630	(\$27,317)	\$461,158
A1	民國111年01月01日餘額	\$231,021	\$193,155	\$27,669	\$36,630	(\$27,317)	\$461,158
B1	盈餘指撥及分配：	-	4,337	-	(4,337)	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	(4,917)	4,917	-	-
B5	特別盈餘公積	-	(133,068)	-	(33,267)	-	(166,335)
D1	現金股利	-	-	-	21,183	-	21,183
D3	I111年度淨利	-	-	-	1,244	5,268	6,512
D5	I111年度其他綜合損益 本期綜合損益總額	-	-	-	22,427	5,268	27,695
Z1	民國111年12月31日餘額	\$231,021	\$64,424	\$22,752	\$26,370	(\$22,049)	\$322,518

(請詳合併財務報表附註)



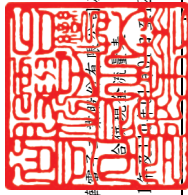
董事長：有翔投資股份有限公司
代表人：陳碩璵



經理人：黃國義



會計主管：成書英



台灣艾華
民國111年12月31日

代碼	項目	111年度		110年度		代碼	項目	111年度		110年度	
		金額	金額	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：				
A10000	本期稅前淨利	\$28,801	\$321,468			B00060	按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	-	-	187,468	
A20000	調整項目：					B02700	購置不動產、廠房及設備	(7,731)	(3,291)	(3,291)	
A20010	收益費損項目：					B02800	處分不動產、廠房及設備	109	24,852	24,852	
A20100	折舊費用	26,450	33,646			B04100	其他應收款增加(投資性不動產)	-	(25,000)	(25,000)	
A20200	攤銷費用	624	613			B04200	其他應收款減少(投資性不動產)	25,000	-	-	
A20300	預期信用迴轉利益	-	(1)			B04500	購置無形資產	(336)	(158)	(158)	
A20900	利息費用	266	300			B05500	處分投資性不動產	434	265,653	265,653	
A21200	利息收入	(687)	(1,328)			B06700	其他非流動資產增加	(959)	(4,303)	(4,303)	
A22500	處分不動產、廠房及設備損失(利益)	494	(23,977)			B07500	收取之利息	673	1,526	1,526	
A22700	處分投資性不動產利益	(350)	(246,113)			B07700	支付之所得稅	-	(21,086)	(21,086)	
A24100	未實現外幣兌換損失	922	532			B888	投資活動之淨現金流入	17,190	425,661	425,661	
A29900	其他項目	(717)	6,034								
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：					CCCC	籌資活動之現金流量：				
A31130	應收票據	39	(37)			C00100	短期借款增加	25,000	-	-	
A31150	應收帳款	28,127	1,833			C00200	短期借款減少	(25,000)	-	-	
A31180	其他應收款	30	267			C04020	租賃本金償還	(7,799)	(10,516)	(10,516)	
A31200	存貨	34,068	(19,659)			C04400	其他非流動負債減少	(1,500)	-	-	
A31230	預付款項	(486)	1,288			C04500	發放現金股利	(166,335)	(577,552)	(577,552)	
A31240	其他流動資產	171	(429)			C05600	支付之利息	(266)	(300)	(300)	
A32125	合約負債	(7,643)	(1,051)			CCCC	籌資活動之淨現金流出	(175,900)	(588,368)	(588,368)	
A32130	應付票據	(3)	(9,809)								
A32150	應付帳款	(19,152)	(348)			DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	2,234	(1,250)	(1,250)	
A32180	其他應付款	(20,961)	12,841			E00100	本期現金及約當現金(減少)數	(140,129)	(102,832)	(102,832)	
A32230	其他流動負債	(65)	(120)			E00200	期初現金及約當現金餘額	288,460	391,292	391,292	
A32240	淨確定福利負債	(2,484)	(2,585)								
A33000	營運產生之現金流入	67,444	73,365								
A33500	支付之所得稅	(51,097)	(12,240)								
AAAA	營業活動之淨現金流入	16,347	61,125								

(請詳合併財務報表附註)

會計主管：成書英



經理人：黃國義



董事長：有翔投資股份有限公司
代表人：陳碩璵