

台灣艾華電子工業股份有限公司
一一五年第二次股東常會議事錄



時間：中華民國一一五年七月二十八日(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：本公司已發行股份總數 23,102,080 股，出席股東及股東代理人所持股數 8,426,993 股(其中以電子方式出席行使表決權者 8,264,209 股)，出席比率 36.47%。

列席：董事磊昇資產管理有限公司代表人暨總經理黃國義先生

董事磊昇資產管理有限公司代表人成書英女士

獨立董事、審計委員會召集人暨薪酬委員會委員簡睿哲先生

獨立董事、薪酬委員會召集人暨審計委員會委員阮金祥先生

獨立董事、審計委員會委員暨薪酬委員會委員張清保先生

安永聯合會計師事務所陳政初會計師

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臻先生 紀錄：黃筱雯

宣佈開會：本次股東常會係沿用 115 年 5 月 20 日股東常會通過假決議之議案及依公司法第 175 條規定召開之第二次股東常會，本次股東常會出席股數已達本公司已發行股份總數三分之一以上，請主席依法宣佈開會。

壹、主席宣佈開會及致詞：(略)

貳、承認事項：

第一案

(董事會提)

案由：一一四年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表案，敬請 承認。

說明：一、本公司一一四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洪國森會計師及陳政初會計師查核完竣，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二。

三、本案經本公司 115 年 5 月 20 日股東常會同意為假決議，依法再提請本次股東會承認。

四、敬請 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：8,426,993 權）

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：8,345,701 權 (含電子投票 8,197,701 權)	99.03%
反對權數：14,101 權 (含電子投票 14,101 權)	0.17%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：67,191 權 (含電子投票 52,407 權)	0.80%

本案經出席股東投票表決後照案通過。

第二案

（董事會提）

案由：一一四年度盈餘分派案，敬請 承認。

說明：一、本公司一一四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、本公司一一四年度盈餘分配表如下：

台灣艾華電子工業股份有限公司
盈餘分配表
民國一一四年度

單位：新台幣元

項 目	金 額	
	小計	合計
期初未分配盈餘		39,862,188
一一四年度稅後淨利	27,291,064	
加：確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	1,044,662	
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		28,335,726
提列項目：		
減：提列法定盈餘公積(10%)		(2,833,573)
減：提列特別盈餘公積-其他權益(註1)		(3,913,833)
本年度可分配盈餘合計		61,450,508
分配項目：		
股東紅利-現金股利(每股 0.5 元)		(11,551,040)
期末未分配盈餘		49,899,468

註 1：114 年期末其他權益組成為國外營運機構財務報表換算之兌換差額(\$19,201,655)及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益(\$3,528,983)，淨額為(\$22,730,638)，114 年期末特別盈餘公積餘額為\$18,816,805，故須補提\$3,913,833。

董事長：



經理人：



會計主管：



三、本案經本公司 115 年 5 月 20 日股東常會同意為假決議，依法再提請本次股東會承認。

四、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：8,426,993 權)

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：8,357,439 權 (含電子投票 8,209,439 權)	99.18%
反對權數：14,363 權 (含電子投票 14,363 權)	0.17%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：55,191 權 (含電子投票 40,407 權)	0.65%

本案經出席股東投票表決後照案通過。

肆、臨時動議：無。

伍、散會。同日上午 9 時 10 分，經主席宣布散會。

一一四年度營業報告書

114 年全球經濟受美國貿易政策影響呈現增速放緩，我司接單微幅成長，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，充份支援客戶推出創新產品所需的解決方案。114 年合併營收為參億捌仟柒佰萬元，較 113 年增加 0.36%，114 年稅後淨利為貳仟柒佰萬元，較 113 年減少 20.14%，每股稅後盈餘為 1.18 元。

展望未來，本公司將積極拓展業務，如：聚焦展場、客戶反饋與需求，開發多元的應用市場，以感測元件製造為基礎，創造符合客戶需求產品的服務與支援，切入健康及運動產業應用領域積極開發客戶，並積極尋找異業投資機會，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。

爰將一一四年度營業狀況報告如下：

(一)一一四年度營業報告書

1、營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元

項 目	一一四年	一一三年	增(減)金額	變動比率(%)
營業收入	387,409	386,013	1,396	0.36
營業成本	(253,958)	(254,260)	(302)	(0.12)
營業毛利	133,451	131,753	1,698	1.29
營業費用	(100,477)	(100,101)	376	0.38
營業利益	32,974	31,652	1,322	4.18
營業外收入及支出合計	5,634	13,927	(8,293)	(59.55)
稅前淨利	38,608	45,579	(6,971)	(15.29)
所得稅費用	(11,317)	(11,404)	(87)	(0.76)
本期淨利	27,291	34,175	(6,884)	(20.14)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(2,868)	7,055	(9,923)	(140.65)
本期綜合損益總額	24,423	41,230	(16,807)	(40.76)

2、預算執行情形：本公司民國 114 年末公開財務預測，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	
		一一四年度	一一三年度
財務結構(%)	負債佔資產比率	29.27	31.70
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率	350.02	333.82
獲利能力	資產報酬率(%)	5.50	7.02
	權益報酬率(%)	7.78	10.31
	稅前純益佔實收資本比率(%)	16.71	19.73
	純益率(%)	7.04	8.85
	每股盈餘(元)	1.18	1.48

4、研究發展狀況

- (1) 小矩陣壓力感測元件產品。
- (2) 重壓力感測元件產品。
- (3) 抗濕型可變電阻碳漿。
- (4) 拉伸感測元件用於肌肉檢測。
- (5) 矩陣式壓力分布模組套件升級。
- (6) 客製化軟性基材矩陣壓阻元件。

(二)一一五年度營業計畫概要

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)落實 ESG，制定環境保護計劃，實踐企業社會責任活動，加強公司治理，提升透明度和股東價值，追求企業與社會共同永續發展。
- (3)加強核心技術的研發和創新，優化產品及強化客製化解決方案，提升產品之競爭優勢。
- (4)以感測元件製造為基礎，創造符合客戶需求產品的服務與支援。

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)與策略供應商建立更穩固的合作夥伴關係，確保關鍵原物料供應的穩定性。
- (2)採購物料時多考慮環保因素，並優先選擇對環境友善、經營正當的供應商。
- (3)製程整合，自動化設備導入，提高生產效率及良率，以降低人力成本。
- (4)配合 ESG 減碳，透過提升製程效率、導入節能設備與低碳材料，並優化運輸與物流管理，以降低整體碳排放、落實永續製造。

銷售面：

- (1)擴展產品多元化組合，提供客戶更多選擇。
- (2)增加在地化代理商，深耕當地市場。
- (3)善用 AI 透過數據分析與自動化，協助銷售精準鎖定客戶、優化溝通內容，並有效提升成交率與營運效率。
- (4)順應國際局勢(新南向政策、關稅政策、地緣政治衝突)及供應鏈重整，彈性調整行銷策略。
- (5)與客戶密切合作，深入了解需求並共同開發符合其應用的客製化產品。

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，融入 ESG 於公司，追求企業與社會共同永續發展。加強產品開發及深耕客戶，以感測元件製造為基礎，創造符合客戶需求產品的服務與支援，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，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

國際貨幣基金（IMF）預測 2026 年全球經濟展望，儘管全球經濟與貿易發展仍具高度不確定性，惟受惠於北美及亞洲等政府財政與貨幣政策支持私人投資人工智慧技術，推估全球經濟表現仍將維持韌性，2026 年全球經濟成長率為 3.3%；美國 2026 經濟成長率為 2.4%，主要受惠於對資料中心、強大 AI 晶片、電力等 AI 基礎建設的投資熱潮。至於其他主要經濟體，IMF 預期中國大陸經濟 2026 年增速將達 4.5%。

本公司秉持在穩健經營前提下追求創新與突破，提高產品附加價值；同時在大陸東莞廠生產製程持續導入自動化設備，提高品質、生產效率及降低生產成本。在經營團隊的合作及全體員工的努力下，期盼在經濟景氣復甦的一年，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

台灣艾華電子工業股份有限公司



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：黃意文





安永聯合會計師事務所

80052 高雄市中正三路2號17樓
17F, No. 2, Zhongzheng 3rd Road
Kaohsiung City, Taiwan, R.O.C.

電話 Tel: 886 7 238 0011
傳真 Fax: 886 7 237 0198
ey.com/zh_tw

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 114 年 12 月 31 日及民國 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 114 年 01 月 01 日至 12 月 31 日及民國 113 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，足以允當表達台灣艾華電子工業股份有限公司民國 114 年 12 月 31 日及民國 113 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 114 年 01 月 01 日至 12 月 31 日及民國 113 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 114 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

台灣艾華電子工業股份有限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、不實聲明或逾越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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. 對於台灣艾華電子工業股份有限公司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114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：金管證審字第 1100352201 號

金管證六字第 0970038990 號

洪國森

洪國森



會計師：

陳政初

陳政初



中華民國 115 年 03 月 06 日

台灣艾普電子股份有限公司

備查資產負債表

民國114年12月31日及民國113年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產			114年12月31日		113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	\$126,627	23	\$153,505	29
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	(四)/(六).2	15,690	3	-	-
1150	應收票據淨額	(四)/(六).3&13	168	-	316	-
1170	應收帳款淨額	(四)/(六).4&13	28,038	5	29,864	6
1180	應收帳款－關係人淨額	(四)/(六).4&13/(七)	830	-	1,198	-
1200	其他應收款		126	-	108	-
1210	其他應收款－關係人	(七)	4,982	1	13,262	2
130x	存貨	(四)/(六).5	3,949	1	10,759	2
1410	預付款項		2,328	1	1,870	-
1470	其他流動資產		250	-	636	-
11xx	流動資產合計		182,988	34	211,518	39
	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－非流動	(四)/(六).6/(八)	31,269	6	-	-
1550	採用權益法之投資	(四)/(六).7	203,269	38	198,329	37
1600	不動產、廠房及設備	(四)/(六).8	65,626	12	70,500	13
1755	使用權資產	(四)/(六).14	28,358	5	33,462	6
1780	無形資產	(四)/(六).9	1,870	-	1,730	-
1840	遞延所得稅資產	(四)/(六).18	8,145	2	7,463	2
1900	其他非流動資產		1,457	-	1,457	-
1975	淨確定福利資產－非流動	(四)/(六).10	16,232	3	14,069	3
15xx	非流動資產合計		356,226	66	327,010	61
1xxx	資產總計		\$539,214	100	\$538,528	100

負債及權益			114年12月31日		113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).12	11,210	2	10,091	2
2170	應付帳款		2,372	-	4,201	1
2180	應付帳款－關係人	(七)	74,915	14	90,768	17
2200	其他應付款		19,575	5	19,064	3
2220	其他應付款－關係人	(七)	18	-	24	-
2230	本期所得稅負債	(四)	4,521	1	1,646	-
2280	租賃負債－流動	(四)/(六).14	5,343	1	5,114	1
2300	其他流動負債		7	-	7	-
21xx	流動負債合計		117,961	23	130,915	24
	非流動負債					
2570	遞延所得稅負債	(四)/(六).18	38,108	7	36,869	7
2580	租賃負債－非流動	(四)/(六).14	23,503	4	28,593	5
25xx	非流動負債合計		61,611	11	65,462	12
2xxx	負債總計		179,572	34	196,377	36
31xx	權益	(四)/(六).11				
3100	股本					
3110	普通股股本		231,021	43	231,021	43
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		64,337	12	60,761	11
3320	特別盈餘公積		18,818	3	24,292	5
3350	未分配盈餘		68,197	13	44,895	8
	保留盈餘合計		151,352	28	129,948	24
3400	其他權益					
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(19,202)	(4)	(18,818)	(3)
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益		(3,529)	(1)	-	-
3xxx	權益總計		359,642	66	342,151	64
	負債及權益總計		\$539,214	100	\$538,528	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：陳顯璣

經理人：黃國義

會計主管：黃意文

台灣艾華電子工業股份有限公司

個體綜合損益表

民國114年及113年01月01日至12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	會計項目	附註	114年度		113年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	(四)/(六). 12/(七)	\$293,085	100	\$283,526	100
5000	營業成本	(四)/(六). 5&15/(七)	(199,932)	(68)	(197,494)	(70)
5900	營業毛利		93,153	32	86,032	30
5910	(未)實現銷貨利益		(12)	-	(656)	-
5950	營業毛利淨額		93,141	32	85,376	30
6000	營業費用	(四)/(六). 15				
6100	推銷費用		(20,900)	(7)	(12,115)	(4)
6200	管理費用		(46,920)	(16)	(43,914)	(15)
6300	研究發展費用		(10,696)	(4)	(10,631)	(4)
	營業費用合計		(78,516)	(27)	(66,660)	(24)
6900	營業利益		14,625	5	18,716	7
7000	營業外收入及支出	(四)/(六). 16				
7100	利息收入		1,856	1	3,701	1
7010	其他收入		2,267	1	3,080	1
7020	其他利益及損失		3,343	1	3,528	1
7050	財務成本		(635)	-	(543)	-
7070	採用權益法認列之子公司損益之份額	(四)/(六). 7	13,896	5	12,527	4
	營業外收入及支出合計		20,727	8	22,293	7
7900	稅前淨利		35,352	13	41,009	14
7950	所得稅費用	(四)/(六). 18	(8,061)	(3)	(6,834)	(2)
8000	繼續營業單位本期淨利		27,291	10	34,175	12
8200	本期淨利		27,291	10	34,175	12
8300	其他綜合損益	(六). 17				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		1,306	-	1,976	1
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		(4,411)	(2)	-	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(六). 18	621	-	(395)	-
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		(481)	-	6,844	2
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	(六). 18	97	-	(1,370)	-
	本期其他綜合損益（稅後淨額）		(2,868)	(2)	7,055	3
8500	本期綜合損益總額		\$24,423	8	\$41,230	15
	每股盈餘(元)	(六). 19				
9750	基本每股盈餘		\$1.18		\$1.48	
9850	稀釋每股盈餘		\$1.18		\$1.48	

(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：陳頌璣

經理人：黃國義

會計主管：黃意文



台灣光華電子股份有限公司
增資計畫案(初稿)
民國114年及113年01月01日至12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項目	普通股股本	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未實現評價(損)益	
A1	民國113年01月01日餘額	3100 \$231,021	3310 \$57,847	3320 \$25,362	3350 \$30,851	3410 (\$24,292)	3420 \$-	3XXX \$320,789
B1	盈餘指撥及分配：							
B5	提列法定盈餘公積	-	2,914	-	(2,914)	-	-	-
B7	普通股現金股利	-	-	-	(19,868)	-	-	(19,868)
	特別盈餘公積迴轉	-	-	(1,070)	1,070	-	-	-
D1	113年度淨利	-	-	-	34,175	-	-	34,175
D3	113年度其他綜合損益	-	-	-	1,581	5,474	-	7,055
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	35,756	5,474	-	41,230
Z1	民國113年12月31日餘額	\$231,021	\$60,761	\$24,292	\$44,895	(\$18,818)	\$-	\$342,151
A1	民國114年01月01日餘額	\$231,021	\$60,761	\$24,292	\$44,895	(\$18,818)	\$-	\$342,151
B1	盈餘指撥及分配：							
B5	提列法定盈餘公積	-	3,576	-	(3,576)	-	-	-
B7	普通股現金股利	-	-	-	(6,932)	-	-	(6,932)
	特別盈餘公積迴轉	-	-	(5,474)	5,474	-	-	-
D1	114年度淨利	-	-	-	27,291	-	-	27,291
D3	114年度其他綜合損益	-	-	-	1,045	(384)	(3,529)	(2,868)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	28,336	(384)	(3,529)	24,423
Z1	民國114年12月31日餘額	\$231,021	\$64,337	\$18,818	\$68,197	(\$19,202)	(\$3,529)	\$359,642

(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：陳國義



經理人：黃國義



會計主管：黃意文





台灣文華股份有限公司

加總現金及現金等價物

民國114年及113年10月01日至12月31日

代碼	項 目	代碼	項 目	114年度		113年度		單位：新台幣仟元	
				金額	金額	金額	金額	114年度	113年度
AAAA	營業活動之現金流量：		投資活動之現金流量：						
A10000	本期稅前淨利	BBBB	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產						
A20000	調整項目：	B00010	取得按攤銷後成本衡量之金融資產						
A20010	收益費損項目：	B00040	取得不動產、廠房及設備						
A20100	折舊費用	B02700	處分不動產、廠房及設備						
A20200	攤銷費用	B02800	取得無形資產						
A20900	利息費用	B04500	其他非流動資產減少						
A21200	利息收入	B06800	收取之利息						
A22400	採用權益法認列之子公司利益之份額	B07500	收取之股利						
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	B07600	投資活動之淨現金流(出)入						
A23900	與子公司之未實現銷貨利益	BBBB							
A24100	未實現外幣兌換損失								
A29900	其他項目								
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	C00100	短期借款增加						
A31150	應收帳款	C00200	短期借款減少						
A31160	應收帳款-關係人	C04020	租賃本金償還						
A31180	其他應收款	C04500	發放現金股利						
A31190	其他應收款-關係人	C05600	支付之利息						
A31200	存貨	CCCC	籌資活動之淨現金流(出)						
A31230	預付款項								
A31240	其他流動資產								
A32125	合約負債								
A32150	應付帳款								
A32160	應付帳款-關係人								
A32180	其他應付款								
A32190	其他應付款-關係人								
A32230	其他流動負債								
A32240	淨確定福利負債								
A33000	營運產生之現金流入								
A33500	支付之所得稅								
AAAA	營業活動之淨現金流入								

(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：黃國義



經理人：黃國義



會計主管：黃國義



安永聯合會計師事務所

80052 高雄市中正三路2號17樓
17F, No. 2, Zhongzheng 3rd Road
Kaohsiung City, Taiwan, R.O.C.

電話 Tel: 886 7 238 0011
傳真 Fax: 886 7 237 0198
ey.com/zh_tw

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其子公司民國 114 年 12 月 31 日及民國 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年 01 月 01 日至 12 月 31 日及民國 113 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 114 年 12 月 31 日及民國 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年 01 月 01 日至 12 月 31 日及民國 113 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 114 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

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 114 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 114 年度及民國 113 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：金管證審字第 1100352201 號
金管證六字第 0970038990 號

會計師：

洪國森

陳政初

中華民國 115 年 03 月 06 日



台灣艾華電子工業股份有限公司

合併資產負債表

民國114年12月31日及113年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產			114年12月31日		113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	\$173,836	34	\$208,919	42
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	(四)/(六).2	19,690	4	-	-
1150	應收票據淨額	(四)/(六).3&12	168	-	316	-
1170	應收帳款淨額	(四)/(六).4&12	49,806	10	52,098	10
1200	其他應收款		556	-	883	-
130x	存貨	(四)/(六).5	47,667	9	47,168	10
1410	預付款項		3,104	1	4,196	1
1470	其他流動資產		404	-	681	-
11xx	流動資產合計		295,231	58	314,261	63
	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－非流動	(四)/(六).6	31,269	6	-	-
1600	不動產、廠房及設備	(四)/(六).7	120,354	24	122,111	24
1755	使用權資產	(四)/(六).13	28,358	6	34,608	7
1780	無形資產	(四)/(六).8	2,386	1	1,967	-
1840	遞延所得稅資產	(四)/(六).17	10,068	2	9,071	2
1900	其他非流動資產		4,598	1	4,846	1
1975	淨確定福利資產－非流動	(四)/(六).9	16,232	2	14,069	3
15xx	非流動資產合計		213,265	42	186,672	37
1xxx	資產總計		\$508,496	100	\$500,933	100
負債及權益			114年12月31日		113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).11	11,653	2	10,306	2
2170	應付帳款		29,377	6	35,618	7
2200	其他應付款		33,306	7	35,650	7
2230	本期所得稅負債	(四)	7,511	1	5,408	1
2280	租賃負債－流動	(四)/(六).13	5,343	1	6,289	2
2300	其他流動負債		46	-	26	-
21xx	流動負債合計		87,236	17	93,297	19
	非流動負債					
2570	遞延所得稅負債	(四)/(六).17	38,115	7	36,892	7
2580	租賃負債－非流動	(四)/(六).13	23,503	5	28,593	6
25xx	非流動負債合計		61,618	12	65,485	13
2xxx	負債總計		148,854	29	158,782	32
	權益	(四)/(六).10				
3100	股本					
3110	普通股股本		231,021	45	231,021	46
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		64,337	13	60,761	12
3320	特別盈餘公積		18,818	4	24,292	5
3350	未分配盈餘		68,197	13	44,895	9
	保留盈餘合計		151,352	30	129,948	26
3400	其他權益					
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(19,202)	(3)	(18,818)	(4)
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益		(3,529)	(1)	-	-
3xxx	權益總計		359,642	71	342,151	68
	負債及權益總計		\$508,496	100	\$500,933	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：陳顯璋

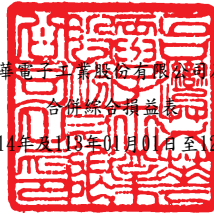
經理人：黃國義

會計主管：黃意文

台灣艾華電子工業股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國114年及113年01月01日至12月31日



單位：新台幣仟元

代碼	會計項目	附註	114年度		113年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	(四)/(六). 11	\$387,409	100	\$386,013	100
5000	營業成本	(四)/(六). 5&14	(253,958)	(66)	(254,260)	(66)
5900	營業毛利		133,451	34	131,753	34
6000	營業費用	(四)/(六). 14				
6100	推銷費用		(18,810)	(5)	(19,479)	(5)
6200	管理費用		(67,370)	(17)	(66,328)	(17)
6300	研究發展費用		(14,297)	(4)	(14,294)	(4)
	營業費用合計		(100,477)	(26)	(100,101)	(26)
6900	營業利益		32,974	8	31,652	8
7000	營業外收入及支出	(四)/(六). 15				
7100	利息收入		2,097	1	4,187	1
7010	其他收入		3,434	1	4,980	1
7020	其他利益及損失		746	-	5,347	2
7050	財務成本		(643)	-	(587)	-
	營業外收入及支出合計		5,634	2	13,927	4
7900	稅前淨利		38,608	10	45,579	12
7950	所得稅費用	(四)/(六). 17	(11,317)	(3)	(11,404)	(3)
8000	繼續營業單位本期淨利		27,291	7	34,175	9
8200	本期淨利		27,291	7	34,175	9
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		1,306	-	1,976	1
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		(4,411)	(1)	-	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(六). 17	621	-	(395)	-
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		(481)	-	6,844	2
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	(六). 17	97	-	(1,370)	(1)
	本期其他綜合損益（稅後淨額）		(2,868)	(1)	7,055	2
8500	本期綜合損益總額		\$24,423	6	\$41,230	11
	每股盈餘(元)	(六). 18				
9750	基本每股盈餘		\$1.18		\$1.48	
9850	稀釋每股盈餘		\$1.18		\$1.48	

(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：陳顯輝



經理人：黃國義



會計主管：黃意文





台灣艾華實業股份有限公司及子公司
合併財務報表
民國114年12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	代 碼	普 通 股 股 本	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 未 實 現 評 價 (損 益)	
民國113年01月01日餘額	A1	3110 \$231,021	3310 \$57,847	3320 \$25,362	3350 \$30,851	3410 (\$24,292)	3420 \$-	3XXX \$320,789
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	B1	-	2,914	-	(2,914)	-	-	-
普通股現金股利	B5	-	-	-	(19,868)	-	-	(19,868)
特別盈餘公積迴轉	B17	-	-	(1,070)	1,070	-	-	-
113年度淨利	D1	-	-	-	34,175	-	-	34,175
113年度其他綜合損益	D3	-	-	-	1,581	5,474	-	7,055
本期綜合損益總額	D5	-	-	-	35,756	5,474	-	41,230
民國113年12月31日餘額	Z1	\$231,021	\$60,761	\$24,292	\$44,895	(\$18,818)	\$-	\$342,151
民國114年01月01日餘額	A1	\$231,021	\$60,761	\$24,292	\$44,895	(\$18,818)	\$-	\$342,151
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	B1	-	3,576	-	(3,576)	-	-	-
普通股現金股利	B5	-	-	-	(6,932)	-	-	(6,932)
特別盈餘公積迴轉	B17	-	-	(5,474)	5,474	-	-	-
114年度淨利	D1	-	-	-	27,291	-	-	27,291
114年度其他綜合損益	D3	-	-	-	1,045	(384)	(3,529)	(2,868)
本期綜合損益總額	D5	-	-	-	28,336	(384)	(3,529)	24,423
民國114年12月31日餘額	Z1	\$231,021	\$64,337	\$18,818	\$68,197	(\$19,202)	(\$3,529)	\$359,642

(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：黃國義



經理人：黃國義



會計主管：黃意文



台灣艾華及子公司

民國114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代 碼	項 目	114年度	113年度	代 碼	項 目	114年度	113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	\$38,608	\$45,579	B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(35,680)	-
A20000	調整項目：			B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(19,690)	-
A20010	收益實現項目：			B02700	取得不動產、廠房及設備	(10,616)	(9,364)
A20100	折舊費用	18,000	18,173	B02800	處分不動產、廠房及設備	58	1,221
A20200	攤銷費用	633	632	B04500	取得無形資產	(1,046)	(407)
A20900	利息費用	643	587	B06700	其他非流動資產增加	(2,370)	(4,615)
A21200	利息收入	(2,097)	(4,187)	B07500	收取之利息	2,048	4,270
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	814	1,637	BBBB	投資活動之淨現金流(出)	(67,296)	(8,895)
A24100	未實現外幣兌換損失	114	2,311				
A29900	其他項目	1,684	(1,401)				
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	147	290	C00100	短期借款增加	10,000	10,000
A31150	應收帳款	2,604	2,265	C00200	短期借款減少	(10,000)	(10,000)
A31180	其他應收款	343	(487)	C04020	租賃本金償還	(6,360)	(7,064)
A31200	存貨	(2,026)	(1,527)	C04500	發放現金股利	(6,932)	(19,868)
A31230	預付款項	1,224	(294)	C05600	支付之利息	(643)	(587)
A31240	其他流動資產	292	1,918	CCCC	籌資活動之淨現金流(出)	(13,935)	(27,519)
A32125	合約負債	1,349	104				
A32150	應付帳款	(5,847)	3,380				
A32180	其他應付款	(272)	(8,090)				
A32230	其他流動負債	24	(443)				
A32240	淨確定福利負債	(857)	(2,154)	DDDD	匯率變動對現金及約當(減少)現金之影響	(756)	1,551
A33000	營運產生之現金流入	55,380	58,293	EEEE	本期現金及約當現金增加數	(35,083)	17,633
A33500	支付之所得稅	(8,476)	(5,797)	E00100	期初現金及約當現金餘額	208,919	191,286
AAAA	營業活動之淨現金流入	46,904	52,496	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$173,836	\$208,919

(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：陳瑞祥



經理人：黃國義



會計主管：黃意文

