

東元電機股份有限公司

一一二年股東常會議事錄

時 間：中華民國一一二年五月二十四日(星期三)上午九時

地 點：桃園市中壢區安東路 11 號

出 席：本公司已發行股份總數 2,138,796,616 股，扣除無表決權股數 22,365,800 股後，有效發行股份總數為 2,116,430,816 股；出席股東及代理人所代表之股份為 1,821,378,715 股（其中以電子方式出席行使表決權者 1,250,493,524 股）。出席股東及代理人所代表之股份占本公司有效發行股份總數百分之八十六點零五（86.05%）。

主 席：邱純枝 董事長

列席人員：劉維琪 獨立董事(審計委員會委員)、林麗珍 獨立董事(審計委員會委員)、黃協興 獨立董事(審計委員會委員)、黃立聰 董事、周守訓 董事、程本清 董事、侯智元 董事

專業顧問：陳世寬律師、林麗琦律師、吳郁隆會計師、周建宏會計師

記 錄：林靜珊

一、宣布開會：出席股東及股東代理人代表之股份總數已逾法定股數，主席宣佈會議開始。

二、主席致詞：主席致詞略為感謝各位股東先生、女士蒞臨股東會，去年雖然經營環境不是特別好，但東元的營收成長了 13.8%，營業利益成長 34.9%，今年第一季營收、獲利雙雙創下新高，EPS0.78，令人欣慰。回顧過去一年，東元團隊一直在能源轉型的大環境不斷努力，做出許多成績，如太陽能建置及監控、儲能系統建置、IDC 機房建置、離岸風電變電站工程、高效能馬達產品、EV 相關生產量及北美地區 E-Skid 產品等，雖然今年大環境仍有許多不確定性，東元集團對於北美市場仍看好，國內仍有韌性電網仟億元以上的商機，針對節能、減排，將不斷推出新產品

，經營前景相當樂觀，期待股東繼續給予團隊支持與鞭策，共創更優異的成績。東元在下半年開始印度跟墨西哥廠會陸續加入生產行列，對於東元的韌性供應鏈的強度會有進一步的保障，對公司長期穩定的營收跟獲利都是加分項。

三、報告事項：

(一) 一一一年度營業報告

請詳見附錄一。

(二) 一一一年度審計委員會審查報告

請詳見附錄二。

(三) 一一一年度員工及董事酬勞分派情形

說明：本公司一一一年度稅前淨利新臺幣4,116,341仟元，提撥一一一年度員工酬勞新臺幣282,848仟元及董事酬勞新臺幣79,526仟元，所發放酬勞均以現金方式辦理。

(四) 一一一年度盈餘分派現金股利情形報告

請詳見附錄三。

【會議概要】：

1. 股東戶號00565116兩次發言略為感謝經營團隊，另請補充說明東元人力資源管理方向，以促進公司未來長久發展，以及智慧能源的說明。

經主席指定總經理回答略為東元是台灣少數跨國型的傳統企業，從人才如何國際化及國際化如何造就人才雙向考量下，人才培育部分，除了內部啟動，也要從外部引進更多資源，在各區域、領域引進更多人才。智慧能源部分，除了原有的智慧能源事業群主營大型工程範圍外，東元在今年元月成立創儲營運發展處，養成東元整體性系統性能力，逐漸走向虛擬電網，學習運營及能源管理，另外於元月收購台澎公司，希於在新能源布局，走向實際營運、實際管理。

2. 股東戶號00130645發言略為向經營團隊致謝，因政經與文化差異，對於北美(墨西哥)及印度市場布局，應謹慎商業往來。

主席回答略為東元於北美市場經營已有50年營運基礎，請股東放心，墨西哥建廠案，主要是供應美加市場，只是生產基地的轉移，沒有太大問題。印度市場部分，東元透過新加坡子公司，也有10來年的營運經驗，不過印度確實從南到北都有語言、文化、法規的差異，東元會戒慎恐懼的來經營。

- 3、經主席洽詢股東無其他問題後，上列報告案均洽悉。

四、承認事項：

第一案

案由：一一一年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

(董事會 提)

說明：一、本公司董事會造送一一一年度財務報表（含合併報表），業經委請資誠聯合會計師事務所吳郁隆、周建宏會計師查核竣事，併同營業報告書，呈送本公司審計委員會審查，出具審查報告書在案。

二、營業報告書、會計師查核報告書及各項財務報表，請參閱議事手冊第8～15頁及第16～35頁（詳見附錄一～二）。

【會議概要】：

股東戶號00130645發言略為針對財務報表中之所得稅之調整問題及營收(權益減少)相關問題，請補充說明。

經主席及指定會計師回答略為權益減少部分，主要是適用IFRS，係因東安投資帳上持有之股票，其股價波動變化所致。所得稅部分，除依稅前淨利評估外，尚有不影響所得稅項目變動之其他因素，如國內股利收入、國內股價波動、權益法認列之投資損益，扣除上述三項後，合併所得稅有效

稅率約27%，台灣母公司有效稅率約19%。

決議：本案出席股東總表決權數 1,813,737,440 權（已扣除不得行使權數 7,641,275 權），贊成權數 1,724,885,922 權（其中以電子方式行使表決權數 1,172,799,365 權），反對權數 79,725 權（其中以電子方式行使表決權數 79,725 權），棄權/未投票權數 88,771,793 權（其中以電子方式行使表決權數 76,213,659 權），贊成權數占出席股東總表決權數百分之九十五點一零（95.10%），本案照案表決通過。

第二案

案由：一一一年度盈餘分派案，提請 承認。（董事會 提）

說明：一、本公司一一一年度盈餘分派案，業經董事會決議通過並送請審計委員會查核完竣。

二、民國一一一年度盈餘分配表，請參閱議事手冊第36頁（詳見附錄三）。

決議：本案出席股東總表決權數 1,813,737,440 權（已扣除不得行使權數 7,641,275 權），贊成權數 1,727,254,231 權（其中以電子方式行使表決權數 1,175,167,674 權），反對權數 45,413 權（其中以電子方式行使表決權數 45,413 權），棄權/未投票權數 86,437,796 權（其中以電子方式行使表決權數 73,879,662 權），贊成權數占出席股東總表決權數百分之九十五點二三（95.23%），本案照案表決通過。

五、討論事項：

第一案

案由：「公司章程」修正案，提請 公決。（董事會 提）

說明：一、為因應經濟部能源局對未來節能業務需求、強化公司爭取節能業務能力及申請加入「中華民國能源技術服務商業同業公會」規劃等，擬增加「IG03010能源技術服務業」為公司營業項目。

二、修正前後條文對照表（詳見附錄四）與現行條文，請參閱議事手冊第37頁及第41～54頁。

三、謹 提請 公決。

決議：本案出席股東總表決權數1,813,737,440權（已扣除不得行使權數7,641,275權），贊成權數1,713,710,676權（其中以電子方式行使表決權數1,161,624,119權），反對權數76,802權（其中以電子方式行使表決權數76,802權），棄權/未投票權數99,949,962權（其中以電子方式行使表決權數87,391,828權），贊成權數占出席股東總表決權數百分之九十四點四八（94.48%），本案照提案表決通過。

第二案

案由：擬解除董事競業禁止之限制案，提請 公決。（董事會提）

說明：一、依公司法第209條第1項規定，提請解除**現任**董事競業禁止之限制。

二、擬解除董事競業限制行為之明細表，請參閱議事手冊第38～39頁。（詳見附錄五）。

三、謹 提請 公決。

決議：本案出席股東總表決權數1,813,737,440權（已扣除不得行使權數7,641,275權），贊成權數1,706,231,143權（其中以電子方式行使表決權數1,154,147,586權），反對權數7,426,547權（其中以電子方式行使表決權數7,423,547權），棄權/未投票權數100,079,750權（其中以電子方式行使表決權數87,521,616權），贊成權數占出席股東總表決權數百分之九十四點零七（94.07%），本案照提案表決通過。

六、臨時動議：

【會議概要】：

股東戶號00563376發言略為請公司說明對於碳交易、碳權規劃及方針、虛擬電網計劃及海龍風場融資風波對公司之影響。

經主席回答略為：

- 1.公司目前太陽能建置皆為自用(節能減排)，尚無法參與碳交易，未來將積極評估與規劃；碳稅部分，今年已開始實施，並列入各事業群KPI。
- 2.虛擬電網部分為公司長期規劃，現階段以儲能及創能透過工程及自建案場累積，以達未來虛擬電場之終極目標。
- 3.海龍風場融資風波案，若融資無法順利取得，第二階段工作無法展開，公司可能將面臨45億的工程造價的影響，但相信只要該案股權問題獲得解決，應該可以順利取得融資。

七、散會

上午十點零八分。

主席：邱純枝



記錄：林靜珊



附錄

附錄一：一一一年度營業報告書

附錄二：一一一度審計委員會審查報告書暨一一一年度會計師查核報告書暨財務報表

附錄三：一一一年度盈餘分配表

附錄四：「公司章程」修正條文對照表

附錄五：「擬解除董事競業限制行為之明細表」

營業報告書

各位股東女士先生：

111年是全球經濟充滿挑戰的一年，原本預期邁入後疫情時代將迎來全球經濟復甦，但烏俄戰爭加劇全球能源、糧食及原物料價格高漲，中國從第二季疫情爆發採取嚴格風控導致全球供應鏈再受打擊，又驟然解封造成疫情失控嚴重影響生產及消費端活動，多重不利因素，導致全球通膨持續升溫，歐美加速升息，非美貨幣大幅貶值，全球資金緊縮，造成全球金融市場波動加劇。

台灣身為全球供應鏈關鍵一環，在全球通膨的壓力下，同時受到歐、美、中國需求下滑影響下，前三季經濟有成長、第四季才下滑。惟全球能源價格飆漲同時，也帶動政府、民間對節能、綠能的重視與需求，台灣111年經濟成長率仍有2.43%，在全球中名列前茅。

一、111年經營結果檢討

(一) 111年度策略性發展計畫推行成果

本公司經營方向聚焦於機電、能源、空調三大領域：

1、「機電系統」掌握節能改造與動力系統兩大核心能力，開發工業用及車用高能效產品及解決方案。2、「智慧能源」聚焦再生能源，並擴大IDC機房工程。3、「智慧空調」則強化聯網功能與監控軟體，提供空調系統節能方案。

111年綠能工程成果豐碩，已取得包含海龍陸域降壓站的統包工程，離岸風電陸上變電站市佔率國內第一。「智慧能源」領域中，聚焦再生能源相關工程建置，已經取得超過110億訂單，更爭取到更多不同業者的IDC機房工程業務，並加強規劃東南亞地區IDC統包（GC）工程業務。太陽能工程建置，已完成自建太陽能10.4MW，總取

單規模已超過15MW。而在儲能方面，除已完成PCS國產化生產目標外，以具備豐富儲能系統經驗與EMS整合能力的技術團隊，積極參與台電儲能案與民間儲能案，總取單規模已超過130MW。

電動車動力系統，除了台灣及中國無錫兩地已完成電動車馬達生產專用產線，印度新工廠也將於112年Q2完工，並開始進行車電馬達試產。同時，TPower+250kW車用動力系統開發已完成整車測試，112年開始量產，在交通部「電動大客車DMIT示範計畫」引導下，台灣主要電巴車廠將採用TPower+做為動力系統實車上路；商用物流貨卡市場亦有多家國內車廠已採用東元TPower 130kW動力系統，完成樣車開發及性能測試，112年Q2開始量產。國外市場將策略聚焦北美與印度，因應政策補助與市場需求，切入商機正在成長的電動商用車領域。

數位化轉型方面，本公司在集團數據倉儲的基礎上，深化推動工廠戰情室，可視化管理生產成本、交期及庫存等指標變化，並整合全球關係企業營運數據，即時掌握重要關係企業的關鍵營運資訊，快速回應市場變化，打造強韌的經營體質；同時為強化資訊安全，導入入侵偵測防禦（IPS）、惡意郵件過濾及數據備份等系統，以降低營運風險。

（二）研發成果及前瞻產品發展

111年度研發成果豐碩，共獲得12項第31屆台灣精品獎，其中，「智能匯集-移動式協作機器人」入圍角逐最高榮譽並獲得銀質獎。針對節能、減排、智動及自動等方面，111年已開發完成之前瞻產品，包含：應用於商用電動巴士與貨卡的「高功率馬達與齒輪箱整合動力系統」，以及工業用「大型兩極剛性軸變頻智能馬達」、「IE5超高效率節能永磁馬達」、「超高效能冷卻水塔智慧型驅控系統」、「高功率密度節能矩陣式變頻驅動器」、「智慧

物流解決方案—堆高機智能精準定位及導航指引系統」等等。

(三) 111年度財務概況營業計畫實施成果及獲利分析

1. 本公司及子公司合併報表

單位：仟元

	111年度	110年度	成長率
營業收入淨額	58,315,216	51,248,387	13.8%
營業利益	5,073,654	3,760,718	34.9%
本期淨利	3,992,010	5,502,191	-27.4%

營業收入方面，年成長13.8%，主要來自機電產品及工程收入的成長。機電產品方面成長14.7%，主因北美及歐洲地區需求回溫，加上配合各國政府碳中和、綠能政策，高效率節能馬達、變頻器及節能系統方案之商機大增，各關係企業營收大幅成長。工程及設備產品方面，營收在再生能源、儲能、IDC等相關工程案件陸續施作下，大幅成長43.1%。家電空調產品方面兩年營收持平。

營業利益方面，年增長34.9%，主要來自機電產品的營業利益大幅成長，其中機電產品因調漲售價、下半年大宗材料價格回跌及台幣對美金貶值等有利因素，以及本公司致力推行降低成本舉措生效，使機電產品毛利率提升，加上全公司營業費用管控得宜，使得營業利益明顯提升。

本期淨利方面，年衰退27.4%，主要是來自營業外收支中之金融商品評價損益差異之影響。

2. 本公司個體報表

單位：仟元

	111年度	110年度	成長率
營業收入淨額	27,229,403	23,258,398	17.1%
營業利益	1,845,542	1,357,228	36.0%
本期淨利	3,457,667	5,013,134	-31.0%

營業收入方面，年成長17.1%，主要來自機電產品及工程收入的成長。機電產品出貨至北美及歐洲價量均有相當成長，營收成長12%。工程方面受益於再生能源、儲能、IDC等相關案件之取案及陸續施作，營收成長大幅成長49%。

營業利益方面，年成長36%，主要來自機電產品調漲售價、下半年大宗材料價格回跌及台幣貶值等有利因素，以及透過生產自動化及智能化提高生產效率、調整產品組合，降低成本的措施，使毛利率提升，加上全公司在疫情期間營業費用控管有顯著成效，使得營業利益成長36%。

本期淨利方面，年衰退31%，主係營業外收支中之金融商品評價兩期差異及採權益法認列投資之子公司所認列之金融商品評價損失增加影響。

(四) 財務策略及成果

本公司之主要業務為工業產品研發、生產及銷售，因屬成熟型產業，財務策略長期以來均以穩健操作為原則。每年並綜合考量營業計劃、資本支出及營運資金需求和股東收益率，以精算規劃現金流量及決定適當的財務結構。

表1.

年度	淨利 (NT-億)	淨現金流量 允當比率%	流動比率 %	負債比率 %
109	38.11	134.73	233.41	36.01
110	55.02	126.64	213.81	29.98
111	39.92	117.78	222.11	31.82

由於東元擁有來自營業活動穩定之現金流量，並維持穩定及可持續發展的營運策略，101年起中華信評給予本公司「twA」（穩定）之信用評等，本公司得以用較低利率的融資工具，大幅降低融資成本。104年起，中華信評更進一步調升本公司信用評等至「twA+」（穩定）並維持至今，不僅彰顯本公司之商業信用地位，亦增加本公司籌資與議價能力及彈性。

二、112年營業計畫概要

展望112年全球經濟前景，後疫情時代面臨全球通膨、需求減緩、調節庫存等不利因素，行政院主計總處預測國內經濟成長率為2.12%，唯有掌握節能減碳需求，並佈局能源轉型與電氣化新商機，才能延續營收成長。

112年主要營運策略及成長計畫說明如下：

(一) 既有事業成長計畫

機電系統暨自動化事業方面，在各國碳中和政策壓力下，美國預計2050年實現碳中和，相關產業頁岩油生產、輸送設備電氣化和廢熱回收，將有利變頻器和節能方案的成長；台灣預計2050年淨零轉型，產業將加重節能、儲能、智慧系統整合等綠色製程設備投資推動。馬達為高耗能的設備，東元積極對應終端客戶，提供節能減碳整體規劃改造，以及可執行的系統方案，且在台灣、大陸市場均

獲得相當進展，尤其在鋼鐵、造紙、石化等高碳排產業。美國市場方面，除Oil & Gas輸配管線加壓站電氣化及鋼鐵業、石化業之廢熱發電系統外，也充分掌握E-Skid、綠色運輸、氫能等新能源市場之衍生商機，持續擴大營收。

智慧能源事業群方面，5G/大數據/雲端服務之普及，加上東元優異的技術，預期IDC工程業務在國內外市場成長強勁，IDC工程總取單規模已超過170MW，112年目標在新客戶/新市場取單成長翻倍。關於再生能源離岸風電，112年計畫進一步爭取海上變電站工程與商機，未來不僅可提供GIS開關設備、備用發電機，更將與ABB合作，提供離岸風電開發商海上與陸上的「預裝式電器間(E-House)」解決方案。至於創能、儲能業務，受惠於台灣再生能源政策，目標114年再生能源佔發電比達20%，111年再生能源發電佔比已達8.6%（同期成長36%），東元取單、營收成長可期。

空調暨智慧生活事業群方面，持續聚焦提供全域式智慧空調及能源管理，貢獻ESG碳中和的新生活，推出變頻冷凍冷藏機組，對於食品工廠及宅配低溫物流廠解決冷藏冷凍速冷保鮮需求；技術策略以AI技術提供冷凍空調節能系統，進而以冷媒量子技術，提升食安技術與冷力彈性調配，推出可變多溫層冷凍庫等新產品，預期營收持續成長。

(二) 策略性發展計畫

承襲東元既定之「節能、減排、智能、自動」經營願景，既有業務之外，公司策略性發展將以建置綠能創儲新事業、佈局新南向潛力市場、建置北美及印度供應鏈等三大主軸儲備成長新動能。

1. 創儲事業：從太陽能和儲能系統工程中扶植核心設備的自製化，進一步發展到光儲整合，再結合能源管理系統與中控資訊交換平台，逐步成為全方位的虛擬綠電營運商。
2. 新南向市場：聚焦電力、礦業、電動車、HVAC等產業優化產品組合大力推廣，並佈局本地銷售服務與供應鏈能量。
3. 建置北美及印度供應鏈：將於112年中陸續建置完成印度及墨西哥馬達生產工廠，提升交期及成本競爭力。

另外，在技術面的策略發展方面，112年將由中壓變頻器衍生發展PCS 功率調節系統及高壓充電等策略性技術。

數位轉型方面，為強化全球一體化運作，規劃導入TOS/EQS營銷運籌自動化系統及雲端數位協作平台，分階段實施專案團隊協作、企業資訊入口及行動辦公等應用，以提升生產力；同時在設計、報價及供應鏈等方面強化數據AI創新應用，以加快產銷連動，縮短周期時間並提高準交率。

(三) 永續發展

本公司三度榮獲國際永續評比機構肯定，入選DJSI道瓊永續指數以及S&P標準普爾永續年鑑，其中，創新管理、人才培育項目以及供應鏈管理三大項目成績亮眼，為全球新興市場機電類2022年唯一入選企業。

東元宣示「十年減排50%」，將於2030年完成50%減排目標，自今年度起全面啟動全球生產基地減排計畫，包括在全球各地廠區擴建太陽能發電設施全線發電，以提高集團再生能源使用比例；同時也著手推動輔導中小企業供應商進行溫室氣體盤查和減排，掌握基礎排碳數據，

以建立永續供應鏈。此外，今年將實施內部碳價制度，期望激勵內部員工更積極推動減碳計畫，深植淨零碳排理念。在社會教育面向，為了將節能減排的觀念向下紮根，舉辦中小學生參與的「綠頭腦創意競賽」，希望能啟發其主動思考的能力，從小植入地球永續的DNA；對於大專院校則舉辦「淨零碳排科技國際競賽」，鼓勵年輕新世代投入減排技術的研發創新、傳承淨零永續之時代使命；「東元獎」則在獎勵對台灣科技與人文有特殊貢獻的人士，以建構科文共裕的進步社會。

綜言之，本公司將持續秉持永續經營之理念，落實公司治理規範，為員工打造永續發展的工作環境，為客戶提供符合ESG精神的各項高能效產品及方案，為股東創造永續價值。

董事長：



經理人：



會計主管：



審計委員會審查報告書

本公司董事會造送一一一年度財務報表(含合併財務報表)，業經委請資誠聯合會計師事務所查核簽證，併同營業報告書及盈餘分配議案，本審計委員會同意上開會計師事務所查核意見，並審查通過上開營業報告書及盈餘分配議案，爰依證券交易法第十四條及公司法第二百一十九條規定，報請 鑒察。

此 致

本公司一一二年股東常會

東元電機股份有限公司
審計委員會召集人：劉維琪



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 十 五 日

會計師查核報告書暨 111 年度個體財務報表

(112)財審報字第 22004405 號

東元電機股份有限公司 公鑒：

查核意見

東元電機股份有限公司民國111年及110年12月31日之個體資產負債表，暨民國111年及110年1月1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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），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，足以允當表達東元電機股份有限公司民國111年及110年12月31日之個體財務狀況，暨民國111年及110年1月1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中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與東元電機股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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。

強調事項—追溯重編民國110年度個體財務報表

本會計師曾於民國111年3月16日對東元電機股份有限公司民國110年度之個體財務報表出具無保留意見加其他事項段之查核報告在案，如財務報表附註四、（三十三）及六、（三十）所述，東元電機股份有限公司於民國111年10月1日以吸收合併方式與子公司東元捷德科技股份有限公司進行簡易合併，依據財團法人中華民國會計研究發展基金會（101）基秘字第301號函之要求，視為自始即合併並需追溯重編民國110年度個體財務報表，本會計師並未因此而修正東元電機股份有限公司民國110年度重編後個體財務報表之查核意見。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對東元電機股份有限公司民國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。

東元電機股份有限公司民國111年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

機電系統部門外銷收入存在性之查核

關鍵查核事項說明

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報表附註四、（三十）；機電系統部門主要從事各種機械設備以及電動機等之產銷，由於機電系統部門之銷售對象除內銷台灣客戶外，另有外銷對象遍布中國大陸、美洲、東南亞以及歐洲，且個別客戶之交易條件不盡相同，全球銷售對象眾多且分散，且前述事項亦同時存在於東元電機股份有限公司之子公司（帳列「1550採用權益法之投資」），因此，本會計師將東元電機股份有限公司及

子公司機電系統部門外銷營業收入存在性之查核列為本年度之關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師對於機電系統部門外銷營業收入淨額已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解及測試機電系統部門外銷銷貨收入認列之內部控制程序，以評估管理階層機電系統部門外銷銷貨收入認列之內部控制有效性。
2. 針對機電系統部門本年度帳列之外銷銷貨收入交易，進行抽樣測試，以確認機電系統部門帳列之外銷銷貨收入交易確實發生。

其他事項—提及其他會計師之查核

如個體財務報表附註六、(六)所述，列入上開個體財務報表之部份採用權益法之投資，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。民國111年及110年12月31日對前述公司採用權益法之投資金額分別為新台幣4,141,796仟元及3,875,845仟元，均占資產總額之4%；民國111年及110年1月1日至12月31日對前述公司認列之綜合損益分別為新台幣245,915仟元及256,818仟元，分別占綜合損益之(4%)及1%。

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東元電機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東元電機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。

東元電機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，惟依照中華民國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。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，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，惟其目的非對東元電機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，以及使東元電機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東元電機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. 對於東元電機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。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位會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，決定對東元電機股份有限公司民國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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳郁隆

會計師

周建宏

吳郁隆
周建宏



前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(86)台財證(六)第 83252 號

(88)台財證(六)第 95577 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 6 日

東元電機股份有限公司

個體資產負債表

民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

			111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日	
資	產	附註	金 額	%	金 額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)及八	\$ 804,916	1	\$ 253,997	-
1140	合約資產－流動		2,112,996	2	2,322,233	2
1150	應收票據淨額	六(四)	269,696	-	234,769	-
1160	應收票據－關係人淨額	七	573,028	1	380,157	-
1170	應收帳款淨額	六(四)	1,976,266	2	2,541,096	2
1180	應收帳款－關係人淨額	七	1,578,608	2	1,566,175	2
1200	其他應收款		96,669	-	103,827	-
1210	其他應收款－關係人	六(六)及七	550,186	1	606,262	1
130X	存貨	六(五)	3,396,654	3	3,473,507	3
1410	預付款項		86,056	-	54,990	-
1470	其他流動資產	六(一)及八	476,536	-	987,070	1
11XX	流動資產合計		11,921,611	12	12,524,083	11
非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	六(二)	2,155,192	2	2,322,450	2
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	六(三)	16,091,157	16	11,759,402	11
1550	採用權益法之投資	六(六)	63,565,377	64	77,120,718	70
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及七	2,724,752	3	3,089,295	3
1755	使用權資產	六(八)及七	121,532	-	38,076	-
1760	投資性不動產淨額	六(九)	2,365,935	2	2,103,867	2
1780	無形資產	六(十)	27,189	-	19	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十七)	573,483	1	892,486	1
1900	其他非流動資產	六(一)(十一)及八	132,280	-	483,320	-
15XX	非流動資產合計		87,756,897	88	97,809,633	89
1XXX	資產總計		\$ 99,678,508	100	\$ 110,333,716	100

(續次頁)

東元電機股份有限公司

個體資產負債表

民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

			111	年	12	月	31	日		110	年	12	月	31	日
負債及權益		附註	金				額	%		金				額	%
流動負債															
2100	短期借款	六(十二)	\$				-	-		\$				545,307	1
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	六(十三)				3,845	-						-	-	
2130	合約負債－流動	六(二十一)				1,145,375	1						979,210	1	
2150	應付票據					57,919	-						56,069	-	
2160	應付票據－關係人	七				64,712	-						76,417	-	
2170	應付帳款					4,180,733	4						3,989,754	4	
2180	應付帳款－關係人	七				1,347,033	2						1,425,978	1	
2200	其他應付款					3,001,050	3						2,888,766	3	
2220	其他應付款項－關係人	七				168,513	-						180,182	-	
2230	本期所得稅負債	六(二十七)				408,383	1						266,473	-	
2250	負債準備－流動					92,691	-						105,744	-	
2280	租賃負債－流動	六(八)及七				91,479	-						11,532	-	
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十四)				-	-						1,000,000	1	
2399	其他流動負債－其他					193,896	-						155,316	-	
21XX	流動負債合計					10,755,629	11						11,680,748	11	
非流動負債															
2530	應付公司債	六(十四)				5,000,000	5						5,000,000	4	
2540	長期借款	六(十五)				1,350,000	2						2,000,000	2	
2550	負債準備－非流動					106,678	-						-	-	
2570	遞延所得稅負債	六(二十七)				1,234,836	1						1,087,468	1	
2580	租賃負債－非流動	六(八)及七				8,467	-						1,294	-	
2600	其他非流動負債	六(十六)				1,197,964	1						1,350,443	1	
25XX	非流動負債合計					8,897,945	9						9,439,205	8	
2XXX	負債總計					19,653,574	20						21,119,953	19	
權益															
股本															
3110	普通股股本	六(十七)				21,387,966	21						21,387,966	20	
資本公積															
3200	資本公積	六(十八)				9,575,822	9						9,529,520	8	
保留盈餘															
3310	法定盈餘公積	六(十九)				7,899,057	8						7,374,048	7	
3320	特別盈餘公積					3,640,779	4						3,640,779	3	
3350	未分配盈餘					19,680,601	20						19,712,565	18	
其他權益															
3400	其他權益	六(二十)				18,352,419	19						28,080,595	25	
3500	庫藏股票	六(六)(十七)	(511,710)			(1)	(1)			(511,710)			-		
3XXX	權益總計					80,024,934	80						89,213,763	81	
重大或有負債及未認列之合約承諾															
重大之期後事項															
3X2X	負債及權益總計	九 十一	\$	99,678,508			100			\$	110,333,716			100	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：邱純枝

經理人：范 炘

會計主管：吳國明

東元電機股份有限公司
個體綜合損益表
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度 金 額 %	110 年 度 金 額 %
4000 營業收入	六(二十一)及七	\$ 27,229,403 100	\$ 23,258,398 100
5000 營業成本	六(五)(十六) (二十六)及七	(22,204,807) (82)	(18,971,202) (81)
5900 營業毛利		5,024,596 18	4,287,196 19
5910 未實現銷貨利益	七	(411,132) (1)	(375,720) (2)
5920 已實現銷貨利益		375,720 1	450,133 2
5950 營業毛利淨額		4,989,184 18	4,361,609 19
營業費用	六(十六)(二十六) 、七及十二(二)		
6100 推銷費用		(2,006,530) (7)	(1,882,448) (8)
6200 管理費用		(595,895) (2)	(561,417) (2)
6300 研究發展費用		(542,554) (2)	(567,739) (3)
6450 預期信用減損利益		1,337 -	7,223 -
6000 營業費用合計		(3,143,642) (11)	(3,004,381) (13)
6900 營業利益		1,845,542 7	1,357,228 6
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(二十二)及七	9,890 -	2,848 -
7010 其他收入	六(三)(九) (二十三)及七	991,812 3	919,830 4
7020 其他利益及損失	六(二)(十三) (二十四)及七	(481,909) (2)	(261,124) (1)
7050 財務成本	六(八)(二十五) 及七	(73,251) -	(71,014) -
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企 業及合資損益之份額	六(六)	1,824,257 7	3,407,981 14
7000 營業外收入及支出合計		2,270,799 8	3,998,521 17
7900 稅前淨利		4,116,341 15	5,355,749 23
7950 所得稅費用	六(二十七)	(658,674) (2)	(342,615) (1)
8200 本期淨利		\$ 3,457,667 13	\$ 5,013,134 22
其他綜合損益(淨額)			
不重分類至損益之項目			
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十六)	\$ 56,332 -	(\$ 20,206) -
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	六(三)(二十)	4,190,884 15	1,304,003 5
8330 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之份額- 不重分類至損益之項目		(15,632,304) (57)	20,709,937 89
8310 不重分類至損益之項目總額		(11,385,088) (42)	21,993,734 94
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	六(二十)	1,910,986 7	(1,159,046) (5)
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十)(二十七)	(331,321) (1)	133,697 1
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		1,579,665 6	(1,025,349) (4)
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 9,805,423) (36)	\$ 20,968,385 90
8500 本期綜合損益總額		(\$ 6,347,756) (23)	\$ 25,981,519 112
每股盈餘	六(二十八)		
9750 基本每股盈餘		\$ 1.64	\$ 2.38
9850 稀釋每股盈餘		\$ 1.64	\$ 2.38

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：邱純枝

經理人：范 旻

會計主管：吳國明

電機股份有限公司
體權益變
及110年1月1日
國110年度業經重

保	留	盈	餘	其	他	權	益
						透過其他綜合	合
						損益按公允價	值
				國外營運機構		衡量之金融	工具
				財務報表換算		資產未實現	損益

$$\sim 23 \sim$$


東元電機股份有限公司

個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 4,116,341	\$ 5,355,749
調整項目			
收益費損項目			
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失 (利益)	六(二)(二十四)	143,577 (	340,478)
透過損益按公允價值衡量之金融負債淨損失	六(十三)(二十四)	17,281	852
預期信用減損利益	十二(二)	(1,337)	(7,223)
利息收入	六(二十二)	(9,890)	(2,848)
利息費用	六(二十五)	70,880	69,077
股利收入	六(二十三)	(616,443)	(499,979)
減損損失	六(二十四)	-	7,388
處分投資損失	六(二十四)	-	3,481
順流交易未實現利益本期變動數		35,412 (	74,413)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益	六(六)	(1,824,257)	(3,407,981)
折舊、攤銷費用及處分不動產、廠房及設備損失淨額	六(七)(八)(九) (二十四)(二十六)	413,615	424,604
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
合約資產一流動		209,237 (	1,100,822)
應收票據		(34,927)	(104,155)
應收票據一關係人		(192,871)	(119,375)
應收帳款		568,840 (	434,503)
應收帳款一關係人		(4,984)	(210,003)
其他應收款		7,158 (	12,902)
其他應收款一關係人		56,076	9,247
存貨		76,853 (	620,540)
預付款項		(31,066)	31,176
其他流動資產		(77,878)	117,592
透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動		23,681	185,134
與營業活動相關之負債之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融負債一流動		(13,436)	(852)
合約負債一流動		166,165 (	79,719)
應付票據		1,850	50,042
應付票據一關係人		(11,705)	(38,790)
應付帳款		190,979	417,148
應付帳款一關係人		(78,945)	542,205
其他應付款		139,051	243,080
其他應付款項一關係人		(11,669)	1,631
負債準備一流動		(13,053)	7,156
負債準備—非流動		106,678	-
其他流動負債		38,580	34,767
其他非流動負債		(104,467)	(92,996)
營運產生之現金流入		3,355,326	352,750
收取之利息	六(二十二)	9,890	2,848
收取採用權益法之投資之股利		1,776,932	1,939,580
支付之利息		(73,811)	(69,259)
本期支付所得稅		(381,714)	(203,550)
營業活動之淨現金流入		4,686,623	2,022,369

(續次頁)

東元電機股份有限公司
個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
<u>投資活動之現金流量</u>			
其他應收款－關係人－資金融通減少	七	\$ -	\$ 98,722
受限制銀行存款減少	八	588,412	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動增加		(140,871)	-
取得採用權益法之投資		(118,377)	(230,304)
處分不動產、廠房及設備價款		-	7,214
購置不動產、廠房及設備	六(七)(二十九)	(225,570)	(248,883)
遞延費用增加		(36,826)	(11,869)
存出保證金(增加)減少		(7,425)	8,510
資金回台專法專戶存款減少(增加)	六(十一)	361,224	(191,813)
收取之股利		616,443	499,979
處分採用權益法投資價款		10,875	5,869
其他非流動資產減少(增加)		16,557	(749)
投資活動之淨現金流入(流出)		1,064,442	(63,324)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款減少		(545,307)	(721,853)
償還應付公司債	六(十四)	(1,000,000)	-
長期借款(減少)增加		(650,000)	820,000
發放現金股利	六(十九)	(2,887,375)	(2,459,616)
購置無形資產		(34,527)	-
支付租賃負債		(82,937)	(86,148)
籌資活動之淨現金流出		(5,200,146)	(2,447,617)
本期現金及約當現金增加(減少)數		550,919	(488,572)
期初現金及約當現金餘額		253,997	742,569
期末現金及約當現金餘額		\$ 804,916	\$ 253,997

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：邱純枝



經理人：范 旻



會計主管：吳國明



會計師查核報告書暨 111 年度合併財務報表

(112)財審報字第 22004733 號

東元電機股份有限公司 公鑒：

查核意見

東元電機股份有限公司及子公司（以下簡稱「東元集團」）民國111年及110年12月31日之合併資產負債表，暨民國111年及110年1月1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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），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，足以允當表達東元集團民國111年及110年12月31日之合併財務狀況，暨民國111年及110年1月1日至12月31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中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與東元集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對東元集團民國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。

東元集團民國111年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

機電系統部門外銷收入存在性之查核

關鍵查核事項說明

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報表附註四、(三十三)，另有關機電系統部門之營業收入請詳合併財務報表附註十四營運部門資訊之揭露說明。東元集團於營運部門資訊中單獨揭露機電系統、智慧能源及智慧生活之部門別資訊，其中，機電系統部門主要從事各種機械設備以及電動機等之產銷，民國111年度源於該營運部門之營業收入淨額為新台幣\$30,801,040仟元，占東元集團合併營業收入淨額之53%；由於機電系統部門之銷售對象除內銷台灣客戶外，另有外銷對象遍布美洲、亞洲以及歐洲等，且個別客戶之交易條件不盡相同，全球銷售對象眾多且分散。因此，本會計師將機電系統部門外銷營業收入存在性之查核列為本年度之關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解及測試機電系統部門外銷銷貨收入認列之內部控制程序，以評估管理階層所訂機電系統部門外銷銷貨收入認列之內部控制有效性。
2. 針對機電系統部門本年度帳列之外銷銷貨收入交易，進行抽樣測試，以確認機電系統

部門帳列之外銷銷貨收入交易確實發生。

其他事項—提及其他會計師之查核

如合併財務報表附註四、(三)及六、(七)所述，列入上開合併財務報表之部份子公司及採用權益法之投資，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。該等子公司民國111年及110年12月31日之資產總額分別為新台幣2,859,697千元及2,597,098千元，均占合併資產總額之2%；民國111年及110年1月1日至12月31日之營業收入淨額分別為新台幣3,163,153千元及2,940,496千元，各占合併營業收入淨額之5%及6%；另該等採用權益法之投資民國111年及110年12月31日之投資餘額分別為新台幣2,406,380千元及2,377,144千元，均占合併資產總額之2%，投資貸方餘額分別為新台幣194,811千元及132,837千元，占合併資產總額均未達1%；民國111年及110年1月1日至12月31日採用權益法之關聯企業及合資損益之份額分別為新台幣212,320千元及202,511千元，各占合併綜合(損)益之(3%)及未達1%。

其他事項—個體財務報告

東元電機股份有限公司已編製民國111年及110年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加強調事項及其他事項段之查核報告在案，備供參考。

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東元集團繼續經營之能力、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東元集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

東元集團之治理單位（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，惟依照中華民國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。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，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，惟其目的非對東元集團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，以及使東元集團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東元集團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. 對於東元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。本會計師負責合併查核案件之指導、監督及執行，並負責形成合併財務報表之查核意見。

本會計師從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中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位會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，決定對東元集團民國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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳郁隆

會計師

周建宏

吳郁隆
周建宏



前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(86)台財證(六)第 83252 號

(88)台財證(六)第 95577 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 6 日

東元電機股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

			111	年	12	月	31	日	110	年	12	月	31	日
資 產		附註	金 額				%		金 額				%	
流動資產														
1100	現金及約當現金	六(一)及八	\$	21,156,796				17	\$	17,274,143				13
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	六(二)		31,790				-		2,312,233				2
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	六(三)		761,573				1		1,064,454				1
1140	合約資產－流動			2,316,064				2		2,319,092				2
1150	應收票據淨額	六(五)及八		1,039,556				1		996,956				1
1160	應收票據－關係人淨額	七		101				-		4,201				-
1170	應收帳款淨額	六(五)		10,049,783				8		9,926,625				7
1180	應收帳款－關係人淨額	七		301,997				-		274,873				-
1200	其他應收款			326,141				-		420,113				-
1210	其他應收款－關係人	七		86,927				-		118,561				-
130X	存貨	六(六)		12,895,287				10		12,252,098				9
1410	預付款項			496,418				-		515,811				-
1470	其他流動資產	六(一)及八		854,988				1		1,854,511				1
11XX	流動資產合計			50,317,421				40		49,333,671				36
非流動資產														
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	六(二)		3,271,436				3		4,538,374				3
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	六(三)及八		33,765,890				27		45,160,394				33
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	六(四)及八		115,909				-		392,232				-
1550	採用權益法之投資	六(七)及七		3,911,876				3		3,478,685				3
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八		19,131,777				15		17,402,116				13
1755	使用權資產	六(九)及八		6,735,166				5		6,776,467				5
1760	投資性不動產淨額	六(十)		2,966,896				2		2,828,899				2
1780	無形資產	六(十一)		4,668,399				4		4,439,567				3
1840	遞延所得稅資產	六(三十)		1,198,512				1		1,417,175				1
1900	其他非流動資產	六(一)(十二)及八		519,828				-		844,870				1
15XX	非流動資產合計			76,285,689				60		87,278,779				64
1XXX	資產總計		\$	126,603,110				100	\$	136,612,450				100

(續次頁)

東元電機股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動負債						
2100	短期借款	六(十四)及八	\$ 1,751,344	1	\$ 2,042,697	2
2120	透過損益按公允價值衡量之金融	六(十五)				
	負債—流動		4,144	-	-	-
2130	合約負債—流動	六(二十四)	2,199,362	2	1,490,821	1
2150	應付票據		784,357	1	1,021,039	1
2160	應付票據—關係人	七	434	-	6,154	-
2170	應付帳款		9,077,048	7	9,268,228	7
2180	應付帳款—關係人	七	48,756	-	78,999	-
2200	其他應付款	六(十六)	5,994,197	5	5,544,765	4
2230	本期所得稅負債	六(三十)	852,683	1	646,719	-
2250	負債準備—流動		340,961	-	320,207	-
2280	租賃負債—流動		531,318	-	503,953	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十七)				
		(十八)及八	228,159	-	1,491,683	1
2399	其他流動負債—其他		841,157	1	658,746	1
21XX	流動負債合計		22,653,920	18	23,074,011	17
非流動負債						
2530	應付公司債	六(十七)	5,000,000	4	5,000,000	4
2540	長期借款	六(十八)及八	3,427,355	3	3,603,574	2
2550	負債準備—非流動		237,477	-	115,391	-
2570	遞延所得稅負債	六(三十)	2,432,283	2	2,350,403	2
2580	租賃負債—非流動		4,541,089	4	4,558,141	3
2600	其他非流動負債	六(七)(十九)	1,992,487	1	2,248,999	2
25XX	非流動負債合計		17,630,691	14	17,876,508	13
2XXX	負債總計		40,284,611	32	40,950,519	30
歸屬於母公司業主之權益						
股本		六(二十)				
3110	普通股股本		21,387,966	17	21,387,966	16
資本公積		六(二十一)				
3200	資本公積		9,575,822	7	9,529,520	7
保留盈餘		六(二十二)				
3310	法定盈餘公積		7,899,057	6	7,374,048	5
3320	特別盈餘公積		3,640,779	3	3,640,779	3
3350	未分配盈餘		19,680,601	16	19,712,565	14
其他權益		六(二十三)				
3400	其他權益		18,352,419	14	28,080,595	20
3500	庫藏股票	六(二十)	(511,710)	-	(511,710)	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		80,024,934	63	89,213,763	65
36XX	非控制權益	六(三十四)	6,293,565	5	6,448,168	5
3XXX	權益總計		86,318,499	68	95,661,931	70
重大或有負債及未認列之合約承諾		九				
重大之期後事項		十一				
3X2X	負債及權益總計		\$ 126,603,110	100	\$ 136,612,450	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：邱純枝



經理人：范 炘



會計主管：吳國明



東元電機股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度	110 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(九)(十) (二十四)及七	\$ 58,315,216 100	\$ 51,248,387 100
5000 營業成本	六(六)(八)(九) (十九)(二十九) 及七	(45,129,917) (77)	(39,812,612) (78)
5900 營業毛利		13,185,299 23	11,435,775 22
5910 未實現銷貨利益		(9,351) -	(8,354) -
5920 已實現銷貨利益		8,354 -	9,518 -
5950 營業毛利淨額		13,184,302 23	11,436,939 22
營業費用	六(八)(九) (十九)(二十九)		
6100 推銷費用		(4,412,306) (8)	(4,028,985) (8)
6200 管理費用		(2,496,464) (4)	(2,529,546) (5)
6300 研究發展費用		(1,144,263) (2)	(1,112,911) (2)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(57,615) -	(4,779) -
6000 營業費用合計		(8,110,648) (14)	(7,676,221) (15)
6900 營業利益		5,073,654 9	3,760,718 7
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(四)(二十五)	233,077 -	127,351 -
7010 其他收入	六(三)(十) (二十六)及七	1,544,357 3	1,421,682 3
7020 其他利益及損失	六(二)(九) (十三)(十五) (二十七)	(1,415,579) (3)	849,898 2
7050 財務成本	六(九)(二十八)	(203,963) -	(203,602) -
7060 採用權益法認列之關聯企業 及合資損益之份額	六(七)	190,279 -	195,831 -
7000 營業外收入及支出合計		348,171 -	2,391,160 5
7900 稅前淨利		5,421,825 9	6,151,878 12
7950 所得稅費用	六(三十)	(1,429,815) (2)	(649,687) (1)
8200 本期淨利		\$ 3,992,010 7	\$ 5,502,191 11

(續次頁)

東元電機股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度	110 年 度
		金 額 %	金 額 %
其他綜合損益(淨額)			
不重分類至損益之項目			
8311 確定福利計畫之再衡量數		\$ 94,741 -	(\$ 27,172) -
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	六(三)	(11,822,766) (20)	22,629,456 44
8320 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—不重分類至損益之項目		(12,277) -	(6,876) -
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(三十)	(2,982) -	(84,107) -
8310 不重分類至損益之項目合計		(11,743,284) (20)	22,511,301 44
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	六(二十三)	1,916,975 3	(1,159,131) (2)
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(三十)	(311,456) (1)	122,289 -
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		1,605,519 2	(1,036,842) (2)
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 10,137,765) (18)	\$ 21,474,459 42
8500 本期綜合損益總額		(\$ 6,145,755) (11)	\$ 26,976,650 53
淨利歸屬於：			
8610 母公司業主		\$ 3,457,667 6	\$ 5,013,134 10
8620 非控制權益		534,343 1	489,057 1
		\$ 3,992,010 7	\$ 5,502,191 11
綜合損益總額歸屬於：			
8710 母公司業主		(\$ 6,347,756) (11)	\$ 25,981,519 51
8720 非控制權益		202,001 -	995,131 2
		(\$ 6,145,755) (11)	\$ 26,976,650 53
每股盈餘	六(三十一)		
9750 基本每股盈餘		\$ 1.64	\$ 2.38
9850 稀釋每股盈餘		\$ 1.64	\$ 2.38

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：邱純枝



經理人：范 炘



會計主管：吳國明



東元電機股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	普通股本	資本公積	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損益	庫藏股票	總計	非控制權益	權益總額
民國 110 年度												
110 年 1 月 1 日餘額		\$ 19,676,929	\$ 7,386,902	\$ 7,024,635	\$ 3,640,779	\$ 17,271,503	(\$ 3,017,676)	\$ 10,356,934	(\$ 511,710)	\$ 61,828,296	\$ 5,796,937	\$ 67,625,233
本期淨利		-	-	-	-	5,013,134	-	-	-	5,013,134	489,057	5,502,191
本期其他綜合損益	六(二十三)	-	-	-	-	(33,085)	(1,025,349)	22,026,819	-	20,968,385	506,074	21,474,459
本期綜合損益總額		-	-	-	-	4,980,049	(1,025,349)	22,026,819	-	25,981,519	995,131	26,976,650
109 年度盈餘指撥及分派	六(二十二)											
提列法定盈餘公積		-	-	349,413	-	(349,413)	-	-	-	-	-	-
發放現金股利		-	-	-	-	(2,459,616)	-	-	-	(2,459,616)	-	(2,459,616)
股份交換發行普通股	六(二十)	1,711,037	2,097,884	-	-	-	-	-	-	3,808,921	-	3,808,921
採用權益法認列關聯企業及合資股												
權淨值之變動數		-	36,127	-	-	12,482	-	(12,482)	-	36,127	-	36,127
與非控制權益之交易		-	8,607	-	-	-	-	-	-	8,607	(8,607)	-
其他非控制權益增減		-	-	-	-	-	-	-	-	-	(335,293)	(335,293)
處分透過其他綜合損益按公允價值	六(三)											
衡量之權益工具	(二十三)	-	-	-	-	272,075	-	(272,075)	-	-	-	-
減少關聯企業之權益影響數		-	-	-	-	(14,515)	9,909	14,515	-	9,909	-	9,909
110 年 12 月 31 日餘額		\$ 21,387,966	\$ 9,529,520	\$ 7,374,048	\$ 3,640,779	\$ 19,712,565	(\$ 4,033,116)	\$ 32,113,711	(\$ 511,710)	\$ 89,213,763	\$ 6,448,168	\$ 95,661,931
民國 111 年度												
111 年 1 月 1 日餘額		\$ 21,387,966	\$ 9,529,520	\$ 7,374,048	\$ 3,640,779	\$ 19,712,565	(\$ 4,033,116)	\$ 32,113,711	(\$ 511,710)	\$ 89,213,763	\$ 6,448,168	\$ 95,661,931
本期淨利		-	-	-	-	3,457,667	-	-	-	3,457,667	534,343	3,992,010
本期其他綜合損益	六(二十三)	-	-	-	-	66,771	1,579,665	(11,451,859)	-	(9,805,423)	(332,342)	(10,137,765)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	3,524,438	1,579,665	(11,451,859)	-	(6,347,756)	202,001	(6,145,755)
110 年度盈餘指撥及分派	六(二十二)											
提列法定盈餘公積		-	-	525,009	-	(525,009)	-	-	-	-	-	-
發放現金股利		-	-	-	-	(2,887,375)	-	-	-	(2,887,375)	-	(2,887,375)
採用權益法認列關聯企業及合資股												
權淨值之變動數		-	50,247	-	-	-	-	-	-	50,247	-	50,247
與非控制權益之交易	四(三)	-	(3,945)	-	-	-	-	-	-	(3,945)	3,945	-
其他非控制權益增減		-	-	-	-	-	-	-	-	-	(360,549)	(360,549)
處分透過其他綜合損益按公允價值	六(三)											
衡量之權益工具	(二十三)	-	-	-	-	(144,018)	-	144,018	-	-	-	-
111 年 12 月 31 日餘額		\$ 21,387,966	\$ 9,575,822	\$ 7,899,057	\$ 3,640,779	\$ 19,680,601	(\$ 2,453,451)	\$ 20,805,870	(\$ 511,710)	\$ 80,024,934	\$ 6,293,565	\$ 86,318,499

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：邱純枝



經理人：范 炘



會計主管：吳國明



TECO

東元電機股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 5,421,825	\$ 6,151,878
調整項目			
收益費損項目			
透過損益按公允價值衡量之金融資產之淨損失(利益)	六(二)(二十七)	1,131,130	(1,643,837)
透過損益按公允價值衡量之金融負債淨損失	六(十五)(二十七)	17,381	2,638
存貨跌價損失	六(六)	117,060	177,816
預期信用減損損失(利益)	十二(二)	57,615	4,779
利息收入	六(二十五)	(233,077)	(127,351)
股利收入	六(二十六)	(1,128,492)	(884,153)
利息費用	六(二十八)	203,963	203,602
折舊費用及攤銷費用	六(八)(九)(十)(二十九)	1,803,446	1,802,195
處分投資損失	六(二十七)	-	3,097
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十七)	4,241	2,387
減損損失	六(八)(十三)(二十七)	-	367,190
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	(190,279)	(195,831)
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
合約資產－流動		3,028	(866,890)
應收票據		(39,367)	175,504
應收票據－關係人		782	8,063
應收帳款		(220,887)	(1,048,247)
應收帳款－關係人		21,792	(49,738)
其他應收款		93,972	(137,928)
其他應收款－關係人		31,634	(46,101)
存貨		(760,249)	(2,802,666)
預付款項		19,393	(145,336)
其他流動資產		163,662	73,340
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		124,559	557,742
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債－流動		708,541	(3,110)
應付票據		(236,682)	680,367
應付票據－關係人		(5,720)	(48,894)
應付帳款		(191,180)	1,758,360
應付帳款－關係人		(30,243)	(34,056)
其他應付款		476,149	707,037
負債準備		142,840	(103,690)
其他流動負債		182,410	(65,646)
其他非流動負債		(316,127)	219,223
營運產生之現金流入		7,373,120	4,691,744
收取之利息	六(二十五)	233,077	127,351
收取採用權益法之投資之股利		138,348	87,747
支付之利息		(129,170)	(133,202)
本期支付所得稅		(1,237,746)	(696,332)
營業活動之淨現金流入		6,377,629	4,077,308

東元電機股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<u>投資活動之現金流量</u>			
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動減少		\$ 72,526	\$ 37,945
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－ 流動增加		-	(2,446)
購置透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資 產－非流動價款	六(三十二)	(384,617)	(143,856)
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動減少 (增加)	六(二)	2,219,166	(2,228,000)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資 產－非流動價款	六(三)	209,316	757,346
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動減少	六(四)	276,323	89,298
質押及受限制銀行存款及定期存款減少(增加)	六(一)及八	1,197,085	(211,646)
購置不動產、廠房及設備	六(八)(三十二)	(2,904,793)	(2,308,743)
處分不動產、廠房及設備價款		24,409	62,585
購置無形資產		(108,408)	(70,416)
資金回台專法專戶存款減少(增加)		361,224	(191,813)
其他非流動資產增加		(36,182)	(32,454)
收取金融工具投資之股利		1,128,492	884,153
採用權益法之投資增加及減資收回投資成本		(319,818)	(208,146)
投資活動之淨現金流入(流出)		<u>1,734,723</u>	<u>(3,566,193)</u>
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款減少	六(三十三)	(291,353)	(774,135)
償還應付公司債	六(三十三)	(1,000,000)	-
長期借款(減少)增加	六(三十三)	(439,742)	483,525
支付租賃負債	六(九)(三十三)	(570,981)	(538,703)
支付予非控制權益之現金股利		(404,738)	(226,923)
發放現金股利	六(二十二)	(2,887,375)	(2,459,616)
籌資活動之淨現金流出		<u>(5,594,189)</u>	<u>(3,515,852)</u>
匯率影響數		<u>1,364,490</u>	<u>(118,380)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數		3,882,653	(3,123,117)
期初現金及約當現金餘額		<u>17,274,143</u>	<u>20,397,260</u>
期末現金及約當現金餘額		<u>\$ 21,156,796</u>	<u>\$ 17,274,143</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：邱純枝



經理人：范 炘



會計主管：吳國明



【附錄三】

東元電機股份有限公司

中華民國一一一年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初累積未分配盈餘	16,300,179,941
加：民國111年度稅後淨利	3,457,667,395
減：處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(144,017,953)
加：精算損失	66,771,525
減：提列法定盈餘公積	(338,042,097)
可供分配盈餘數合計	19,342,558,811
本年度盈餘分配數：	
分派股東紅利	3,208,194,924
（每股紅利）	1.50
111 年度期末未分配盈餘	16,134,363,887
附註：	

- 註：1. 本年度分配股利每股1.50元，全部為現金股利。
2. 本期之盈餘分派原則，係先分配111年度可分配盈餘，若有不足部分才分配110年度(含)以前所累積之可分配盈餘。
3. 嗣後如因本公司流通在外普通股股數發生變動，在維持股東配息率不變下，授權董事長全權處理盈餘分配表調整及其他相關事宜。

董事長：



經理人：



會計主管：



東元電機股份有限公司

「公司章程」修正條文對照表

修 正 條 文	現 行 條 文	說 明
第二條：本公司所營事業如下： 1. C805050 工業用塑膠製品製造業 (以下略) 60. IF01010 消防安全設備檢修業 61. IG03010 能源技術服務業 62. E606010 用電設備檢測維護業 63. JE01010 租賃業 64. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務	第二條：本公司所營事業如下： 1. C805050 工業用塑膠製品製造業 (以下略) 60. IF01010 消防安全設備檢修業 61. E606010 用電設備檢測維護業 62. JE01010 租賃業 63. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務	1. 為因應政府對未來節能業務需求及強化公司爭取節能業務能力，擬增加能源技術服務業相關營業項目。 2. 配合經濟部代碼調整營業項目序號。
第三十條： 本章程於中華民國45年4月12日訂立。 (以下略) 本章程於中華民國111年5月20日第五十九次修正。 本章程於中華民國112年5月24日第六十次修正。 經股東會議通過後生效。	第三十條： 本章程於中華民國45年4月12日訂立。 (以下略) 本章程於中華民國111年5月20日第五十九次修正。 經股東會議通過後生效。	增加修正日期及次數。

【附錄五】

擬解除董事競業限制行為之明細表

姓 名	目前兼任其他公司職務
東和國際投資(股)公司 代表人：黃呈琮	森業營造(股)公司 董事長 和椿科技(股)公司 獨立董事
英毅國際投資(股)公司 代表人：黃立聰	大豐機器(股)公司 董事
菱光科技(股)公司 代表人：侯智元	環球水泥(股)公司 執行副總經理 升元投資(股)公司 董事 環泥投資(股)公司 董事 利永開發(股)公司 董事 高雄碼頭通運(股)公司 董事 利永環球科技(股)公司 董事 環中國際(股)公司 總經理/董事 達振創業投資(股)公司 董事 六和機械(股)公司 董事 環球混凝土工業(股)公司 常務董事 環泥建設開發(股)公司 董事 台南混凝土工業(股)公司 董事 時代國際控股(股)公司 董事 時代國際飯店(股)公司 董事 太子建設開發(股)公司 董事 中聯資源(股)公司 董事 台南紡織(股)公司 董事 南帝化學工業(股)公司 董事 萬通票券金融(股)公司 董事

姓 名	目前兼任其他公司職務
方頌仁	寬達科技(股)公司 董事長 達盈國際投資(股)公司 董事長 達盈管理顧問(股)公司 董事長 達和創業投資(股)公司 董事長 達漢投資(股)公司 董事長 達隆資產管理(股)公司 董事長 達振創業投資(股)公司 董事長 達駿創業投資(股)公司 董事長 貞福泰投資(股)公司 董事 達和貳創業投資(股)公司 董事長 安富資產管理(股)公司 董事長 霖心投資(股)公司 董事 樂達投資(股)公司 董事 達駿資產管理(股)公司 董事 勤益投資控股(股)公司 董事 辛耘企業(股)公司 獨立董事 東友科技(股)公司 董事 旺宏電子(股)公司 董事