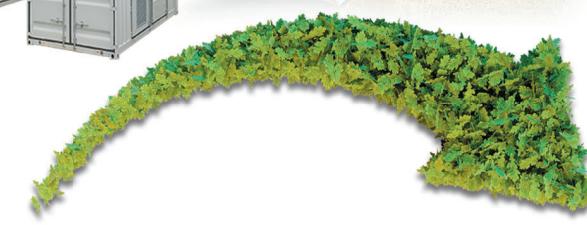


東元電機股份有限公司

110年報

2021 Annual Report



TECO

節能 | 減排 | 智能 | 自動



一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人

姓名：簡世雄

職稱：處長

電話：(02)2655-3333 轉 3542 分機

電子郵件信箱：speaker@teco.com.tw

代理發言人

姓名：劉安炳

職稱：處長

電話：(02)2655-3333 轉 3359 分機

電子郵件信箱：ir@teco.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司 地址：台北市南港區三重路 19-9 號 5 樓

電話：(02)2655-3333

中壢廠 地址：桃園市中壢區(中壢工業區)安東路 11 號

電話：(03)452-5101

觀音廠 地址：桃園市觀音區中山路一段 1568 之 1 號

電話：(03)473-4901

觀音二廠 地址：桃園市觀音區(觀音工業區)國建一路 6 號

電話：(03)483-2258

湖口廠 地址：新竹縣湖口鄉新竹工業區中華路 15 號

電話：(03)598-1711

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：台新綜合證券股務代理部

地址：台北市建國北路一段 96 號 B1

網址：<https://stocktransfer.tssco.com.tw/index.action>

電話：(02)2504-8125 (分機 6301 ~ 6306)

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：吳郁隆、周建宏 會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：台北市基隆路一段 333 號(國際貿易大樓) 27 樓

電話：(02)2729-6666

網址：<https://www.pwc.tw/>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<https://www.teco.com.tw/>

年報目錄

| | |
|---|-----|
| 壹、致股東報告書 | 1 |
| 貳、公司簡介 | 6 |
| 參、公司治理報告 | |
| 一、組織系統 | 11 |
| 二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管 資料 | 13 |
| 三、公司治理運作情形 | 29 |
| 四、簽證會計師公費資訊 | 86 |
| 五、更換會計師資訊 | 86 |
| 六、公司之董事長、總經理等經理人，最近一年內曾任職會計 師事務所或其關係企業資訊 | 86 |
| 七、董事、經理人及大股東股權變動情形 | 87 |
| 八、持股比例占前十大股東間互為關係人資料 | 89 |
| 九、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業 對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例 | 91 |
| 十、重大資訊處理作業程序 | 92 |
| 肆、募集情形暨資金運用計畫執行情形 | |
| 一、資本及股份 | 93 |
| 二、公司債之辦理情形 | 101 |
| 三、附認股權特別股資料之辦理情形 | 102 |
| 四、特別股辦理情形 | 102 |
| 五、海外存託憑證之辦理情形 | 102 |
| 六、員工認股權憑證之辦理情形 | 102 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形 | 103 |
| 八、資金運用計畫執行情形 | 106 |
| 伍、營運概況 | |
| 一、業務內容 | 107 |
| 二、市場及產銷概況 | 117 |
| 三、從業員工 | 126 |
| 四、環保支出資訊 | 126 |

| | |
|------------------|-----|
| 五、勞資關係 | 130 |
| 六、強化資通安全管理 | 134 |
| 七、重要契約 | 135 |

陸、財務概況

| | |
|---------------------------------|-----|
| 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表 | 136 |
| 二、最近五年度財務分析 | 140 |
| 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告 | 145 |
| 四、最近年度財務報表 | 146 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表 | 213 |
| 六、公司及其關係企業是否有財務週轉困難情事 | 300 |

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

| | |
|--|-----|
| 一、財務狀況 | 301 |
| 二、財務績效 | 302 |
| 三、現金流量 | 303 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 | 304 |
| 五、最近年度轉投資政策其獲利或虧損之主要原因、改善計劃 及未來一年投資計劃 | 304 |
| 六、風險管理應分析評估事項 | 305 |
| 七、其他重要事項 | 315 |

捌、特別記載事項

| | |
|---|-----|
| 一、關係企業相關資料 | 316 |
| 二、私募有價證券辦理情形 | 347 |
| 三、子公司持有或處分本公司股票情形 | 347 |
| 四、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十 六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響 之事項 | 347 |
| 五、其他必要補充說明事項 | 347 |

壹、致股東報告書

各位股東女士先生：

回顧110年，全球仍受新冠肺炎及其變種Omicron病毒肆虐，各國採嚴格防治疫情手段影響實質經濟活動，導致通膨嚴重、供應鏈中斷。國際間重要港口塞港及運費飆漲，銅、鐵等大宗材料價格大幅上揚，IC晶片全球缺貨，壓縮整體行業利益。台灣雖在110年5月起受疫情影響，惟國內產能持續提升，出口暢旺，國內公私部門重大建設亦持續進行，110年經濟表現在全球名列前茅，全年經濟成長率達6.28%。

一、110年度經營結果檢討

本公司經營方向聚焦於機電、能源、空調三大領域，全力爭取以下商機：1、「智慧製造」方面，持續發揮先進動力控制及機電整合兩大核心能力，推展AMR的應用商機，並全力開發EV動力系統，取單金額分別成長15%及250%；2、「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47億訂單，更爭取到更多不同業者的IDC機房工程業務；3、為發展更多「智慧城市」解決方案，運用數位工具，強化營運效率提升績效，也積極加強空調產品能源效率與聯網功能，提供使用者能源管理的價值。

(一)110年度策略性發展計畫推行成果

1.110年綠能工程成果豐碩，取得包含海龍陸域降壓站的統包工程，離岸風電的陸上變電站市佔率達35%，太陽能工程建置，已完成自建太陽能7.1MW，總取單規模已達11.4MW，而在儲能方面，除已完成PCS國產化生產目標，積極參與台電儲能示範案工程競標外，在民間自建儲能方面，也順利取單達6MW，並有多家業者爭相合作。

電動車動力系統，除了在台灣及無錫兩地已完成車電馬達生產專用產線並投入量產，同時完成250kW級車用動力系統開發測試，參與交通部「電動大客車示範計畫」；商用車市場亦有多家車廠已採用東元動力系統完成樣車開發及性能測試，預期2022年將有可觀取單金額。

本公司並持續推動數位化提升營運管理效率，包含營收、毛利率、交期、品質等，並串聯改善方案追蹤系統。除CRM外，也建制TOS(TECO Order System)系統，與關係企業同步取得全球商機。

智慧製造方面，斥資建置小馬達先進智慧化轉子組立自動線和無人化馬達裝配線，逐步實現馬達全製程智能工廠的藍圖。產品面，同步強化應用於智動化製造的零部件和解決方案，包括「協作型機器人關節模

組」、「聯網型直流伺服驅動器」、「智能跟隨車」、「多元智慧物流多車系統」等。

2.研發成果及前瞻產品發展

110年度研發成果豐碩，共獲得14項第30屆台灣精品獎，其中，「智慧噴霧防疫機器人」並獲得入圍角逐最高榮譽銀質獎。另外，110年也取得29件專利。針對節能、減排、智動及自動等方面，110年已開發完成之前瞻產品，包含：應用於電動巴士的「高功率高壓電動車用動力系統」，以及工業用「智能監控超高功率密度強制送風型低壓馬達」、「IE3 優級效率耐壓防爆馬達」、「空調系統專用變速節能永磁馬達」、「智慧監測低噪音循環水泵馬達」等。

(二)110年度財務概況營業計畫實施成果及獲利分析：

1.110年度營業計畫實施成果及獲利分析如下：

1-1本公司及子公司合併報表

單位：仟元

| | 110年度 | 109年度 | 成長率 |
|--------|------------|------------|--------|
| 營業收入淨額 | 52,557,027 | 45,823,430 | 14.7% |
| 營業利益 | 5,069,358 | 3,534,057 | 43.4% |
| 本期淨利 | 5,502,191 | 3,811,648 | 44.3% |
| 本期綜合淨利 | 26,976,650 | 7,603,587 | 254.8% |

營業收入方面，年成長14.7%。機電產品方面成長14%，主因大陸及歐洲地區受疫情影響的程度相對較低，需求回溫，加上大陸地區有能效轉換之商機，各關係企業營收大幅成長。家電空調產品方面成長13%，除取得『中小學班班有冷氣』之營收挹注外，台灣宅配通在物流業務也有增長。工程收入及設備產品之營收也有16%之增長。另外，因持有之金融商品股價上漲，子公司認列之金融商品評價利益產生之營收也明顯增加。

營業利益方面，年增長43.4%，主要來自毛利額提高及營業費用率下降。110年整體毛利率與109年同期相當，但毛利額因營收成長而成長，使營業利益提升。營業費用方面，因疫情期間撙節開支，使得營業費用率下降。

本期淨利方面，年增長44.3%，主要是來自營業外收入之股利收入、採用權益法認列之投資損益增加，以及美國子公司收到之政府疫情補助等。

本期綜合淨利方面，年增長254.8%，主要是子公司持有之金融商品未實現評價利益大幅增加所致。

1-2本公司個體報表

單位：仟元

| | 110年度 | 109年度 | 成長率 |
|--------|------------|------------|-------|
| 營業收入淨額 | 22,940,571 | 19,819,029 | 15.8% |
| 營業利益 | 1,376,984 | 1,075,033 | 28.1% |
| 本期淨利 | 5,013,134 | 3,511,358 | 42.8% |

營業收入方面，年成長15.8%。機電產品方面，馬達及變頻器需求逐漸回溫，價量均有相當成長致使營收成長接近2成。家電空調產品受益於Work from Home的商機，及『中小學班班有冷氣』之大單商機，取得國內品牌最大單共4.2萬台冷氣訂單，110年提升10億營收。工程收入方面亦有14%之成長。

營業利益方面，年成長28.1%。雖然受到原材料上漲影響整機成本及運費飛漲，影響毛利額及毛利率，但透過調漲價格及生產自動化及智能化提高生產效率，降低成本上漲對毛利率的影響，加上在疫情期間營業費用控管有顯著成效，使得營業利益成長28.1%。

本期淨利大增，營業外收入中採權益法認列之投資利益較109年同期大幅增加，尤其大陸及歐洲地區各關係企業營收及獲利大幅提升，以及子公司認列金融商品處分利益及評價利益亦大增，使本期淨利成長42.8%。

(三)財務策略及股東權益

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% |
|-----|----------|------------|--------|-------|
| 108 | 35.18 | 126.69 | 216.55 | 37.73 |
| 109 | 38.11 | 134.73 | 233.41 | 36.01 |
| 110 | 55.02 | 126.64 | 213.81 | 29.98 |

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、111年營業計畫概要

展望 111 年全球經濟前景，仍受 Omicron 病毒與通膨影響，行政院主計總處預測國內經濟成長率為 4.42%，成長動能可望持續優於多數經濟體。

111 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，今年受益於油價攀升，北美市場需求強勁成長，更且在「碳中和」的強大壓力下，美國頁岩油生產、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。此外，本公司對於電子、石化、鋼鐵、紙業等高耗能製程提供包括高效能馬達驅控系統、廢熱回收發電、設備免巡檢等碳中和解決方案，擴大直營。

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，相關工程2021年取單逾30億，2022年目標營收成長3成。至於，再生能源創能、儲能業務，受惠於台灣再生能源政策，預期2025年再生能源佔發電比達20%，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，此外，創新商機，包括結合集團資源及IoT技術，推出宅配智能冷藏櫃解決冷藏冷凍最後一哩需求；以租代買的新營運模式加速推動空調節能解決方案等…。

(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，公司策略性發展將持續側重電動車動力系統、再生能源商機、並提升數位化/智能生產提升經營力！

其中，EV動力系統，將持續擴大OEM代工商機，目標成長六成以上；而電動巴士國產化，10年900億的補助政策下，東元可望爭取國產電動巴士動力系統八成以上市佔率；今年度印度EV馬達生產線完工，有利就近取單製造。

因應再生能源造成電網穩定性問題，預估全球儲能市場以CAGR45%成長至2025年約70GWh，台灣市場2025年後每年將有1GW儲能需求，東

元已以自有PCS技術，整合能源管理系統與電力工程經驗，積極爭取台電儲能示範案，為即將爆發的光儲合一的商機作好最佳佈局。

數位化轉型，東元已經進入「數位優化」階段，BI系統、舉措績效管理平台、AI-base 製程/品檢系統、AI接單預測系統、智能供應鏈管理平台等將逐一規劃導入，智能製造產線亦同步擴大，俾使東元全球供應鏈更加堅韌。

(三)永續發展

本公司連續二年入選道瓊永續指數（Dow Jones Sustainability Index, DJSI）及標準普爾(S&P Global)永續年鑑(The Sustainability Yearbook)；更連續八年榮獲台灣TOP50企業永續報告白金獎，首次獲得氣候領袖獎；並蟬連七年公司治理評鑑前5%。公司永續經營、公司治理績效顯著，且獲得國內外公正評選機構的肯定！

2021年度東元提前完成第一階段「十年減排20%」的使命，包括代表性產品的碳足跡盤查、中壢廠區屋頂太陽能發電廠建置、取得自發自用綠電憑證發行資格。今年，本公司再宣示2030年「十年減排50%」目標，執行範圍擴大至海外廠區，進一步朝碳中和之路邁進。而，誠如前述策略發展計畫，本公司更將積極創造掌握各項節能商機，以永續產品創造永續發展的基石。

總言之，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，為客戶提供更具有附加價值的服務，為股東帶來最佳利益。

董事長：邱純枝



總經理：連昭志



會計主管：吳國明



貳、公司簡介

一、公司簡介

(一)設立日期：民國四十五年六月

(二)公司沿革：

- | | |
|--------|--|
| 民國四十五年 | • 公司成立，並在三重市建廠。 |
| 民國四十六年 | • 成為全國第一家依國際規格製造電動機的專業廠商。 |
| 民國五十三年 | • 建立新莊廠，成為當時全國最大電動機專業工廠。 |
| 民國五十九年 | • 開始製造冷氣機，為邁向多角化經營。 |
| 民國六十一年 | • 踏入電視機等電子事業。 |
| 民國六十七年 | • 建立新廠於淡水，將冷氣機、電視機、電冰箱等產品製造集中於此。 |
| 民國七十二年 | • 因國內外電動機需求殷切，旋於中壢工業區，首創全國自動化電動機工廠，年產佰萬台。 |
| 民國七十五年 | • 響應政府倡導策略性工業，在觀音鄉興建現代化電子工廠，製造高級電子產品及電腦週邊設備，提升產品技術層次。 |
| 民國七十八年 | • 與美國西屋公司技術合作，在中壢廠製造大型及超大型電動機，同時在美國合資設立西屋馬達公司，將本公司電動機大量銷往歐美工業先進國家。 |
| 民國七十九年 | • 鑑於資訊產品市場變化迅速，技術發展日新月異，故將資訊事業獨立為東元資訊公司，專事於資訊產品之產銷。 |
| 民國八十年 | • 與日本株式會社東芝等合資設立台灣東芝精密公司，從事迴轉式壓縮機的製造。 |
| 民國八十一年 | • 投資馬來西亞東元工業(私人)有限公司，專事30HP以下電動機之製造。 |
| 民國八十二年 | • 與日商 ROYAL 株式會社共同投資成立「樂雅樂食品股份有限公司」，正式跨入家庭式餐飲服務業領。 |
| 民國八十三年 | • 觀音廠增設之冷氣機生產線正式生產、採用自動化設備，從事小型冷氣機之製造。 |
| 民國八十四年 | • 與日本安川電機公司正式合資設立「安華機電工程股份有限公司」。 |
| 民國八十五年 | • 觀音廠增設之新壓縮機廠正式生產，年產四十萬台。 |
| | • 併購美國西屋馬達公司。 |
| | • 與東訊、中鋼及日商住友等合資成立東信電訊股份有限公司，從事GSM行動電話之服務業務。 |
| | • 投資印尼德高有限公司，在印尼從事冷氣產品之製造。 |

- 民國八十六年
- 投資台灣高速鐵路股份有限公司，從事高速鐵路之建造。
- 民國八十七年
- 投資東元精電股份有限公司，從事步進電動機之製造。
- 民國八十八年
- 委請東捷公司協助導入企業資源規劃系統(ERP)，有效整合各關企資源，降低經營成本。
 - 投資設立大陸東莞東成空調設備有限公司，從事商用空調產品之製造及銷售。
- 民國八十九年
- 投資成立大陸蘇州東元電機有限公司，從事小型馬達之製造及販售。
- 民國九十年
- 投資成立東元激光科技(股)公司，從事有機發光二極體(OLED)之製造及銷售業務。
 - 成立智慧卡事業部，專責承製中央健康保險局發行 IC健保卡之業務。
- 民國九十一年
- 與德國G&D公司策略聯盟合資成立東元捷德科技股份有限公司股份。
 - 與中鋼、新日鐵、伊藤忠丸紅鋼鐵及住友商事等合資投資成立大陸無錫東元電機有限公司，從事大型馬達之製造及販售。
- 民國九十二年
- 無錫馬達廠開幕，有效提升馬達市場佔有率。
 - 合併台安電機股份有限公司。
 - 與澳大利亞百利茂林公司共同承攬台灣高速鐵路左營維修基地工程。
 - 與中鼎工程(股)公司及中鹿營造(股)公司共同承攬台灣高速鐵路D250烏日基地工程。
- 民國九十三年
- 南昌東元工業園區建廠完成開始量產。
 - 東元領先推出大尺寸液晶電視並銷售日本。
 - 併購江西四通電機，江西東元正式成立。
 - 結盟日本伊藤忠開拓中東市場。
- 民國九十四年
- 成立東元安川公司，重電產品行銷日本，全球佈局更完整。
 - 取得捷運新蘆線空調標案，商業空調技術實力獲肯定。
- 民國九十五年
- 東元西屋與美國風機廠CTC策略聯盟進行德州首座風力發電廠案。
 - 江西東元新廠啟用主要生產馬達機。
 - 廈門商務中心成立積極拓展大陸佈局。
 - 越南東元馬達廠成立啟用。
 - 設立青島東元精密機電有限公司，生產壓縮機產品，以提高壓縮機產品之競爭力。

| | |
|--------|--|
| 民國九十六年 | <ul style="list-style-type: none"> • 與韓商 Finetec Century 合資於青島成立壓縮機生產據點。 • 積極投入風力發電事業成功研發 2M 級風力發電機。 • 於廈門設立安台創新公司，生產液晶顯示器。 • 發表 TECO GO ECO 宣言，減碳護地球。 |
| 民國九十七年 | <ul style="list-style-type: none"> • 福安東元精工成立。 • 安台創新科技(廈門)啟用。 • 青島東元精密機電啟用投產。 |
| 民國九十八年 | <ul style="list-style-type: none"> • 墨西哥東元完成建廠。 • 青島世紀東元啟用投產。 • 天津營運中心開幕啟用。 |
| 民國九十九年 | <ul style="list-style-type: none"> • 福建東元精工啟用投產。 • 東元首支二百萬瓦級大型風機問市。 • 四川東元開幕啟用。 |
| 民國一〇〇年 | <ul style="list-style-type: none"> • 東元 2MW 大型風機正式商轉。 • 台安科技(無錫)新廠落成。 • 中東東元新廠盛大啟用。 |
| 民國一〇一年 | <ul style="list-style-type: none"> • 荣獲天下雜誌企業公民獎。 • 盛大發表全系列車電馬達。 • 東元 2MW 大型風機獲台灣精品金質獎。 |
| 民國一〇二年 | <ul style="list-style-type: none"> • 東元土耳其公司盛大開幕。 • 二度榮獲天下雜誌企業公民獎。 • 東元堃霖策略聯盟。 |
| 民國一〇三年 | <ul style="list-style-type: none"> • 荣獲台灣企業永續獎(TCSA) 社會共融獎暨大型企業科技電子製造業 金獎。 • 連續三年獲頒天下雜誌企業公民獎。 • 獲選《天下》兩千大調查之機電設備產業 NO.1。 • 成立「湖南東元風能有限公司」。 |
| 民國一〇四年 | <ul style="list-style-type: none"> • 併購義大利 Motovario S.p.A 公司，跨足動力傳動系統，加速擴張歐洲版圖。 • 與中鋼機械合資成立「新能風電公司」，強攻離岸風電市場。 • 連續兩年榮獲台灣企業永續獎(TCSA) • 荣獲第一屆公司治理評鑑前 5%。 • 連續四年榮獲天下雜誌企業公民獎。 • 荣獲 2015《天下》兩千大調查 - 機電設備產業 NO.1。 |
| 民國一〇五年 | <ul style="list-style-type: none"> • 無錫綠色工廠沖壓中心啟用，獲 LEED 金獎認證。 • 建置馬達固定子自動化生產中心。 • 東元成立 60 週年，邁向智能自動的未來。 • 與茂迪合資開發太陽光電發電廠。 |

- 連續三年榮獲台灣企業永續獎(TCSA)
- 連續兩年榮獲公司治理評鑑前 5%。
- 連續五年榮獲天下雜誌企業公民獎。
- 榮獲 2016《天下》兩千大調查 - 機電設備產業 NO.1。
- 認購 100 萬度綠電，可減少碳排放量 5 萬公斤。
- 「具逃氣功能馬達轉子」榮獲國家發明創作獎。
- 民國一〇六年
 - 中壢廠啟用「馬達固定子自動化生產中心」，實踐「節能減排智能自動」願景。
 - 連續四年獲得台灣企業永續獎(TCSA)
 - 連續三年榮獲公司治理評鑑前 5%。
 - 連續六年榮獲天下雜誌企業公民獎。
 - 榮獲 2017《天下》兩千大調查 - 機電設備產業 NO.1。
 - 連續兩年認購 100 萬度綠電。
 - 與芬蘭機電公司 Visedo 簽署「產銷暨技術合作協議」。
 - 黃茂雄會長榮獲日本政府春季敘勳高級勳章「旭日重光章」。
 - 東元「節能型智慧空氣品質監控服務」榮獲國家新創獎。
 - 東元「智慧聯網電動三輪車」榮獲系統整合輸出獎優勝。
- 民國一〇七年
 - 東元越南美福馬達廠動土。
 - 連續五年獲得台灣企業永續獎(TCSA)。
 - 連續四年榮獲公司治理評鑑前 5%。
 - 發表「超高功率密度暨智能馬達」。
 - 與離岸風電系統國際大廠三菱重工維特斯簽署合作備忘錄。
 - 中壢廠建置的「馬達固定子自動化生產中心」榮獲智慧機械金質獎。
 - 榮獲台灣國際品牌潛力之星獎。
- 民國一〇八年
 - 越南美福高效率馬達廠落成啟用。
 - 智慧送餐服務機器人 榮獲台灣精品銀質獎。
 - 攜手 CIP 啟動彰芳西島風場陸上變電站建置。
 - 台糖 x 東元 打造台灣首座智慧綠能循環住宅。
 - 連續六年獲得台灣企業永續獎(TCSA)。
 - 連續五年榮獲公司治理評鑑前 5%。
 - 連續八年榮獲天下企業公民獎。
 - 獲選台灣永續指數成分股。
 - 獲台北市公共工程卓越獎。
 - 東捷資訊掛牌上櫃。

民國一〇九年

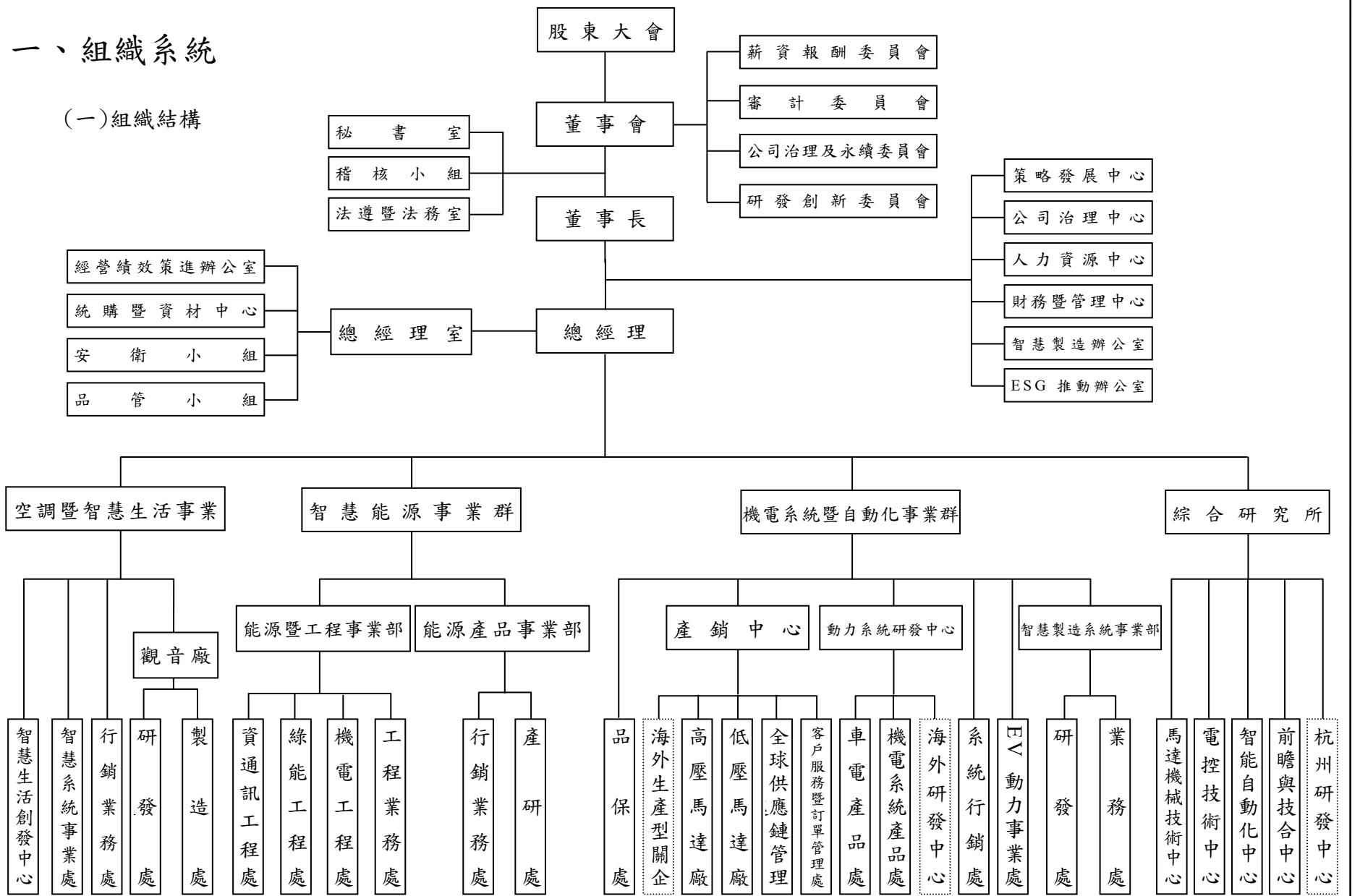
- 入選 DJSI 道瓊永續指數-新興市場成份股。
- 電動車用動力系統榮獲台灣精品金質獎。
- 邱純枝董事長獲「企業永續傑出人物獎」。
- 「感應式送餐系統」榮獲國家發明獎銀牌。
- 統包彰芳暨西島風場陸域工程開工。
- 連續七年獲得台灣企業永續獎(TCSA)。
- 連續六年榮獲公司治理評鑑前 5%。
- 連續九年榮獲天下企業公民獎。
- 連續兩年獲選台灣永續指數成分股。

民國一一〇年

- 啟用中壢車用動力系統生產中心
- 國產第一 入選 20 縣市「班班有冷氣」計劃
- 承攬海龍計畫陸域降壓站統包工程
- 得標桃園第三航站區主體航廈機電工程
- 與華德動能簽訂 500 台電巴合作意向書
- 捐贈篩檢站以及百台移動式空調
- 通過 ISO27001 驗證 建構資安管理體系
- 「智慧噴霧防疫機器人」台灣精品銀質獎
- 連兩年入選 DJSI 道瓊永續指數-新興市場成份股
- 連兩年榮獲國家發明獎銀牌
- 連續七年公司治理評鑑前 5%
- 連續八年獲得台灣企業永續獎(TCSA)
- 連兩年入選標準普爾 2021 永續年鑑

一、組織系統

(一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

| 主要部門 | 所營業務 |
|-------------|---|
| 機電系統暨自動化事業群 | 單相馬達、車用馬達、永磁馬達、三相馬達、鋼鐵鑄造、高效率省能源馬達、防爆馬達、變頻馬達、直流馬達、發電機、變頻器、可程式控制器、伺服控制器等產品之製造及 AGV(無人搬運車)等之製造與銷售業務。 |
| 智慧能源事業群 | 專業電力設備及系統相關器材供應商(設備之研發、設計、製造與銷售)。 交通、電力領域之工程承攬業務(輸配電、發電廠、替代性能源、車站及機場興建與維修、軌道電力系統等工程)。無塵室等相關特殊空調工程設計規劃建造。 大樓機電工程規劃、施工與管理。 IDC廠房工程規劃、施工與管理。 離岸風電變電站工程。 醫院、飯店之空調 / 機電綜合性工程整合。 水資源/防洪抽水站工程。 超高壓 161KV/69KV 變電站開關設備及安裝工程。 智能微電網及儲能工程，以及太陽能發電系統整合業務。 電磁開關、無熔線斷路器、電子式保護電驛等產品之製造與銷售業務。 |
| 空調暨智慧生活事業群 | 家用冷氣機、電冰箱、洗衣機、除濕機、乾衣機、液晶顯示器、生活家電、季節家電、美容家電、廚房家電、保冷箱、低溫籠車、凍結機、變頻水冷卻工具機組、組合式空調箱、變頻多聯(VRF)系統空調機組、水冷全密式/半密螺旋式/離心式冰水主機組、雲端智慧系統、商用氣冷分離式冷氣機、水/氣冷式箱型機、氣式冰水主機、送風機組、空氣門、工業用除濕機、冷凍冷藏機組、國內、外家電品牌代理、各類空調產品設備之製造、裝配、銷售及維修服務業務。 承辦金融、e-Banking、醫療保健、會員忠誠系統、監視監控、電子發票、交通票證、ITS、RFID 等各式晶片業務及系統整合、無人自動販賣機。 |
| 綜合研究所 | 各項中長期技術與產品研發及從事部分短期新產品開發及各廠與集團之技術支援。 |

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事資料

111年3月31日

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 性別 年齡 | 選(就)任 日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 | | | 備註 |
|------|--------|--------------|------------|-------------|----|---------|------------|-------|------------|-------|----------------|-------|------------|------|------------------|--|------------------------|----|----|----|
| | | | | | | | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| 董事長 | 中華民國 | 東光投資(股)公司 | - | 1100723 | 3年 | 890421 | 31,991,364 | 1.50% | 31,991,364 | 1.50% | 0 | 0% | 0 | 0% | 美國密西根大學企管碩士 | ●台灣宅配通(股)公司董事長 ●Motovario S.p.A董事長....等 | - | - | - | |
| | 中華民國 | 代表人：邱純枝 | 女 61~70 | 1100723 | 3年 | 950615 | 0 | 0% | 2,088,107 | 0.10% | 16,987 | 0.00% | 0 | 0% | | | - | - | - | |
| 董事 | 中華民國 | 東和國際投資(股)公司 | - | 1100723 | 3年 | 890421 | 2,240,262 | 0.10% | 2,240,262 | 0.10% | 0 | 0% | 0 | 0% | 輔仁大學經濟系 | ●森業營造(股)公司董事長 ●和椿科技(股)公司獨立董事...等 | - | - | - | |
| | 中華民國 | 代表人：黃呈琮(註 1) | 男 61~70 | 1101001 | 3年 | 800508 | 0 | 0% | 15,279,849 | 0.71% | 2,110,934 | 0.10% | 0 | 0% | | | - | - | - | |
| 董事 | 中華民國 | 周守訓 | 男 51~60 | 1100723 | 3年 | 1100723 | 0 | 0% | 10,000 | 0.00% | 0 | 0% | 0 | 0% | 美國康乃爾大學政策分析暨管理博士 | ●玉山國際顧問(股)公司董事長 ●國家政策研究基金會董事...等 | - | - | - | |
| 董事 | 中華民國 | 合遠國際投資有限公司 | - | 1100723 | 3年 | 1100723 | 23,467,000 | 1.10% | 45,701,000 | 2.14% | 0 | 0% | 0 | 0% | 國立政治大學公共行政學研究所碩士 | ●寶佳資產管理(股)公司監察人 | - | - | - | |
| | | 代表人：程本清 | 男 61~70 | 1100723 | 3年 | 1100723 | 0 | 0% | 0 | 0% | 1,657 | 0.00% | 0 | 0% | | | - | - | - | |
| 董事 | 中華民國 | 英毅國際投資(股)公司 | - | 1100723 | 3年 | 1070615 | 14,454,698 | 0.68% | 22,554,698 | 1.05% | 0 | 0% | 0 | 0% | 英國華威大學製造資訊科技碩士 | ●英毅國際投資(股)公司董事長 ●大豐機器(股)公司董事...等 | - | - | - | |
| | | 代表人：黃立聰 | 男 41~50 | 1100723 | 3年 | 1100101 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | | | - | - | - | |
| 董事 | 中華民國 | 菱光科技(股)公司 | - | 1100723 | 3年 | 980619 | 77,519,000 | 3.62% | 77,519,000 | 3.62% | 0 | 0% | 0 | 0% | 美國麻省理工學院電機博士 | ●環球水泥(股)公司董事、總經理 ●臺南紡織(股)公司董事...等 | - | - | - | |
| | | 代表人：侯智升(註 2) | 男 31~40 | 1101230 | 3年 | 1100723 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | | | - | - | - | |
| 董事 | 中華民國 | 方頌仁 | 男 51~60 | 1100723 | 3年 | 1100723 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 美國史丹佛大學材料科學工程博士 | ●達和創業投資(股)公司董事長 ●辛耘企業(股)公司獨立董事...等 | - | - | - | |
| 獨立董事 | 中華民國 | 劉維琪 | 男 61~70 | 1100723 | 3年 | 1070615 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 美國西北大學企管博士 | ●復盛應用科技(股)公司獨立董事 ●安心食品服務(股)公司獨立董事等 | - | - | - | |

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 性別 年齡 | 選(就)任 日期 | 任期 | 初次選 任日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 | | 配偶、未成年子 女現在持有股份 | | 利用他人名 義持有股份 | | 主要經 (學)歷 | 目前兼任本公司及 其他公司之職務 | 具配偶或二親 等以內關係之 其他主管、董事 事或監察人 | | | 備 註 |
|------|--------|-----|------------|-------------|----|------------|---------|----------|--------|----------|--------------------|----------|----------------|----------|----------------------------------|---|--------------------------------------|----|----|--------|
| | | | | | | | 股數 | 持股 比率 | 股數 | 持股 比率 | 股數 | 持股 比率 | 股數 | 持股 比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| 獨立董事 | 中華民國 | 黃協興 | 男 51~60 | 1100723 | 3年 | 1100723 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 國立政治大學法律碩士 國立中山大學企管碩士 | ● 中山普萊聯合會計 師事務所 所長 ● 中華航空(股)公司 獨立董事 | - | - | - | |
| 獨立董事 | 中華民國 | 林麗珍 | 女 61~70 | 1100723 | 3年 | 1100723 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 美國杜蘭大學商學院企 管碩士 國立臺北大學法律系學士 | ● 安信商務法律事務 所 主持律師 ● 台灣中油(股)公司 董事...等 | - | - | - | |
| 獨立董事 | 中華民國 | 陳翔中 | 男 51~60 | 1100723 | 3年 | 1100723 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 美國普渡大學 工業工程 系學士 | ● 三商電腦(股)公司 董事長 ● 華新麗華(股)公司 獨立董事...等 | - | - | - | |

註 1：東和國際投資(股)公司之代表人原為黃茂雄，於民國 110 年 10 月 1 日改派黃呈琮擔任。

註 2：菱光科技(股)公司之代表人原為黃育仁，於民國 110 年 12 月 30 日改派侯智升擔任。

(1)法人股東之主要股東

111 年 3 月 31 日

| 法人股東名稱 | 法人股東之主要股東 |
|-------------|--|
| 東光投資(股)公司 | 光元實業(股)公司(39.28%)、黃林和惠(35.01%)、香港商明業投資有限公司(12.73%)、東和國際投資(股)公司(6.00%)、其他(6.98%) |
| 東和國際投資(股)公司 | 黃尚莉(25.89%)、王伯元(20%)、光元實業(股)公司(19.5%)、黃育仁(17.78%)、其他(16.83%) |
| 英毅國際投資(股)公司 | 黃博治(99.28%)、許峯美(0.72%) |
| 合遠國際投資有限公司 | 曾淑瓊(98%)、白淑貞(2%) |
| 菱光科技(股)公司 | 東友科技(股)公司(19.39%)、環球水泥(股)公司(8.90%)、天達投資(股)公司(8.26%)、鈺叡(股)公司(6.05%)、環泥投資(股)公司(6.04%)、菱光科技(股)公司(庫藏股 6.03%)、東安投資(股)公司(5.31%)、光菱電子(股)公司(3.82%)、東元國際投資(股)公司(3.56%)、東元電機(股)公司(1.43%) |

(2)主要股東為法人者其主要股東

111 年 3 月 31 日

| 法人股東名稱 | 法人股東之主要股東 |
|-------------|--|
| 光元實業(股)公司 | 東光投資(股)公司(33.86%)、黃林和惠(51.58%)、香港商明業投資有限公司(10.0%)、東和國際投資(股)公司(0.74%)、其他(3.82%) |
| 香港商明業投資有限公司 | 鄧美玲(100%) |
| 東和國際投資(股)公司 | 黃尚莉(25.89%)、王伯元(20%)、光元實業(19.5%)、黃育仁(17.78%)、其他(16.83%) |
| 東友科技(股)公司 | 菱光科技(股)公司(10.66%)、東安投資(股)公司(8.17%)、天達投資(股)公司(6.78%)、光菱電子(股)公司(6.21%)、東元國際投資(股)公司(5.67%)、光元實業(股)公司(4.24%)、中國信託商銀受東友科技(股)公司員工持股信託財產專戶(2.02%)、林大超(1.8%)、喬金聖(1.36%)、安台國際投資股份有限公司(1.13%) |
| 東安投資(股)公司 | 東元電機(股)公司(99.6%)、安台國際投資(股)公司(0.2%)、東元國際投資(股)公司(0.2%) |
| 東元國際投資(股)公司 | 東元電機(股)公司(100%) |
| 光菱電子(股)公司 | 東友科技(股)公司(19.29%)、菱光科技(股)公司(13.53%)、光友(股)公司(11.59%)、呂全福 (10.95%)、海德博資本(股)公司(7.89%)、邱惠美(4.42%)、楊策航(3.45%)、世兆實業(股)公司(2.91%)、黃林和惠(2.22%)、古金和(1.82%) |
| 東元電機(股)公司 | 寶佳資產管理(股)公司(17.45%)、華新麗華(股)公司(10.77%)、嘉源投資有限公司(6.34%)、菱光科技(股)公司(3.62%)、合遠國際投資有限公司(2.14%)、匯豐託管希爾契斯特國際投資人國際價值股票信託投資專戶(2.11%)、東光投資(股)公司(1.50%)、匯豐(台灣)商業銀行(股)公司受託保管WG I 新興市場小型公司基金有限公司投資專戶(1.44%)、花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶(1.35%)、光元實業(股)公司(1.25%) |

(3)董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

| 條件 姓 名 | 專業資格與經驗 | 符合獨立性情形 (註 1) | | | | | | | | | | | 兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數 |
|--|---|---------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|----|------------------------------|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | |
| 東光投資(股)公司 代表人：邱純枝 研 召集人 公 委員 (註 2) | 邱純枝女士畢業於台灣大學商學院，爾後陸續取得政治大學會計研究所碩士及美國密西根大學 MBA 碩士。邱女士具有三十年以上工作經驗，曾擔任荷蘭銀行台北分行業務處副總經理，於 86 年加入東元電機經營團隊，歷任財務處長、家電部協理、副總經理、及總經理；104 年接任東元電機董事長，以節能、減排、智能、自動作為目標，帶領東元電機邁向生產力 4.0。未有公司法第 30 條各款情事。 | V | | V | V | V | V | | V | V | V | | 0 家 |
| 東和國際投資(股)公司 代表人：黃呈琮 | 黃呈琮先生畢業於輔仁大學經濟系，具有三十年以上工作經驗，曾擔任台北市進出口商業同業公會理事長(101-107 年)及中華民國企業永續發展協會理事長(104-110 年)。目前擔任森業營造(股)公司董事長及和椿科技(股)公司獨立董事等職務。 黃先生具備電動車、智慧自動、智慧城市、新能源、土地開發、經營公司領導力、國際銷售及行銷、ESG 等專業。未有公司法第 30 條各款情事。 | V | | V | V | V | V | V | V | V | V | | 1 家 |
| 周守訓 公 委員 研 委員 | 周守訓先生取得美國康乃爾大學政策分析暨管理博士，具有二十五年以上工作經驗，曾擔任立法院委員(94-101 年)及威剛科技副董事長(101-106 年)。目前擔任立法院顧問、玉山國際顧問(股)公司董事長、國家政策研究基金會董事兼執行長等職務。 周先生具備電動車、智慧城市、經營公司領導力、政府政策等專業。未有公司法第 30 條各款情事。 | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | 0 家 |
| 合遠國際投資有限公司 代表人：程本清 | 程本清先生取得政治大學公共行政學研究所碩士，具有三十年以上工作經驗，曾擔任台北市政府人事處長(110 年退休)、行政院人事行政總處主任秘書、處長及欣欣天然氣(股)公司董事(101-104 年)。目前擔任寶佳資產管理(股)公司監察人職務。 程先生具備組織整合、政府政策及 ESG 等專業。未有公司法第 30 條各款情事。 | V | V | V | V | | V | V | V | V | V | | 0 家 |

| 條件 姓名 | 專業資格與經驗 | 符合獨立性情形 (註 1) | | | | | | | | | | | 兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數 |
|---|---|---------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|----|------------------------------|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | |
| 英毅國際投資(股)公司 代表人：黃立聰 | <p>黃立聰先生取得英國華威大學製造資訊科技碩士，具有二十年以上工作經驗，曾擔任 HP, China InfoSystems Architect IV 及 IBM, GBS, Taiwan Business Consultant 等職務。99 年起擔任東元電機總經理室特別助理，目前亦擔任英毅國際投資(股)公司董事長、大豐機器(股)公司董事等職務。</p> <p>黃先生具備電動車、智慧自動、智慧城市、新能源、ESG 等專業。未有公司法第 30 條各款情事。</p> | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | | 0 家 |
| 菱光科技(股)公司 代表人：侯智升 | <p>侯智升先生在美國史丹佛大學取得電機、生物資訊工程雙學士及電機碩士，爾後取得美國麻省理工學院電機博士學位。</p> <p>侯先生具有十年以上工作經驗，曾擔任工業技術研究院經理及環球水泥副總經理(97 年)等職務。目前擔任環球水泥董事、總經理，以及臺南紡織董事等職務。具備創新研發、智慧自動及經營公司領導力等專業。未有公司法第 30 條各款情事。</p> | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | | 0 家 |
| 方頌仁 <input checked="" type="checkbox"/> 委員 | <p>方頌仁先生畢業於中央大學物理系，爾後取得美國史丹佛大學材料科學工程博士學位。</p> <p>方先生具有二十五年以上工作經驗，於 88-95 年加入聯華電子(股)公司研發部門，歷任客戶工程部、新事業部與北美銷售處主管及副總經理等職務。目前擔任達和創業投資(股)公司董事長及東友科技(股)公司董事等職務。具備半導體產業、新創公司之管理及經營公司領導力等專業。未有公司法第 30 條各款情事。</p> | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | 1 家 |
| 劉維琪 <input checked="" type="checkbox"/> 召集人 <input checked="" type="checkbox"/> 薪委員 | <p>劉維琪先生畢業於成功大學企業管理學系，爾後陸續取得美國西北大學企管碩士及博士。</p> <p>劉先生具有三十年以上工作經驗，曾擔任中山大學校長、國票金融控股(股)公司董事長及台灣高速鐵路(股)公司董事長等職務。目前擔任中華大學校長、復盛應用科技(股)公司獨立董事及安心食品服務(股)公司獨立董事等職務。具備財務管理、經營策略、政府政策、金融投資、智慧城市、ESG 等專業。未有公司法第 30 條各款情事。</p> | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | 2 家 |

符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 3 條獨立性相關規定。

- 本人、配偶、二等親以內親屬未擔任本公司或其關係之董事、監察人或受僱人；
- 本人、配偶、二等親以內親屬（或利用他人名義）未持有公司股份及比重；
- 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；
- 最近 2 年未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

| 姓 名 | 條 件 | 專業資格與經驗 | 符合獨立性情形 (註 1) | | | | | | | | | | | 兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數 |
|-----|-----------------------------|--|---------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|----|------------------------------|
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | |
| 黃協興 | 審員 委員 薪員 公員 | 黃協興先生畢業於政治大學經濟系，爾後取得政治大學法律碩士及中山大學企管碩士。 黃先生具有三十年以上工作經驗及會計師執業證照，曾擔任新北市稅務代理人協會理事長(99-101 年)、社團法人臺灣省會計師公會理事長(108-110 年)、台鹽實業公司監察人(96 年)等職務。目前擔任中山普萊聯合會計師事務所所長(創辦人)及中華航空(股)公司獨立董事等職務。具備電動車、土地開發、經營公司領導力、政府策略、ESG 及會計等專業。未有公司法第 30 條各款情事。 | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | 1 家 |
| 林麗珍 | 召集人 公員 審員 薪員 研員 | 林麗珍女士畢業於國立臺北大學法律系，爾後取得美國杜蘭大學商學院企管碩士。 林女士具有三十年以上工作經驗及律師證書，曾擔任眾達國際法律事務所國際合夥人、正歲精密實業(股)公司獨立董事(100-103 年)及佳龍科技工程(股)公司獨立董事(99-101 年)等職務。目前擔任安信商務法律事務所主持律師及華鎣鑫科技(股)公司董事長等職務。具備智慧自動、智慧城市、新能源、土地開發、經營公司領導力、ESG 及法律等專業。未有公司法第 30 條各款情事。 | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | 0 家 |
| 陳翔中 | 召集人 薪員 審員 公員 | 陳翔中先生畢業於美國普渡大學工業工程系，具有二十五年以上工作經驗，曾擔任台北市獨立董事協會理事、財團法人國策研究院文教基金會董事及社團法人中華民國刑事偵防協會副理事長等職務。目前擔任三商電腦(股)公司董事長及華新麗華(股)公司獨立董事。 陳先生具備智慧自動、新能源、經營公司領導力及 ESG 等專業。未有公司法第 30 條各款情事。 | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | 1 家 |

註 1：各董事於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。

- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

註 2：功能性委員會： 審計委員會 薪資報酬委員會 公司治理及永續委員會 研發創新委員會

董事會多元化及獨立性

20

董事會多元化：

本公司落實董事會成員多元化政策，於「公司治理實務守則」規範董事會成員多元化方針，包括但不限於以下二大面向之標準：基本條件與價值：性別、年齡、國籍、種族及文化等；

專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

本公司於 110 年度股東常會(110.7.23)選任董事共 11 名(含獨立董事 4 名)，董事會成員皆產學界之賢達，具備多元互補之產業經驗及金融、財務、會計、法律等專業能力，符合董事會成員多元化政策管理目標（請參閱註 1：董事會成員多元化政策落實情形）。

管理目標：

- (1). 董事會成員至少包含 1 名女性董事；
- (2). 獨立董事席次超過董事席次三分之一；
- (3). 兼任公司經理人之董事不逾董事席次三分之一；
- (4). 董事間不超過 2 人具有配偶或二親等以內之親屬關係。

目標達成情形：

- | | |
|--|----|
| (1). 董事會成員包含 2 名女性董事，女性董事占比從原本 6.67% 提升至 18.18%； | 達成 |
| (2). 獨立董事占比從原本 20% 提升至 36.36%； | 達成 |
| (3). 無兼任公司經理人之董事； | 達成 |
| (4). 董事間沒有具有配偶或二親等以內之親屬關係。 | 達成 |

董事會獨立性：

本公司董事會具備相當獨立性：

- (1). 董事共 11 名，其中獨立董事占 4 名(占比為 36.36%)。有 6 名董事符合所有獨立性情形條件(占比為 54.55%)。
- (2). 獨立董事連續任期不逾三屆，兼任其他公開發行公司獨立董事家數不超過三家。有 3 名獨立董事任期年資在 3 年以下，1 名獨立董事任期年資在 3~6 年。
- (3). 董事間無具有配偶及二等以內親屬關係之情形(無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事)。
- (4). 董事均秉持高度之自律，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係者，於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使表決權(請參閱第 30 頁：董事利害關係議案迴避之執行情形)。

註 1：董事會成員多元化政策落實情形

| 多元化 核心項目 董事姓名 | 基本條件 與價值 | | | 初次選 任日期 (年月 日) | 獨董 任期年資 | 專業背景/經驗 | | | | | 專業知識與技能 | | | | | | |
|---------------------|-------------|-------|------|-------------------------|------------|---------|------|------|-----|------|-------------|------|-------------|------|-----|----|----|
| | 性別 | 年齡 | 國籍 | | | 電動車 | 智慧自動 | 智慧城市 | 新能源 | 土地開發 | 經營公司 領導力 | 政府策略 | 國際銷售及 行銷 | 財務管理 | ESG | 監督 | 會計 |
| 邱純枝 | 女 | 61-70 | 中華民國 | 950615 | | ● | ● | ● | ● | | ● | ● | | | ● | | |
| 黃呈琮 | 男 | 61-70 | 中華民國 | 800508 | | ● | ● | ● | ● | ● | ● | | ● | | ● | | |
| 周守訓 | 男 | 51-60 | 中華民國 | 1100723 | | ● | | ● | | | ● | ● | | | | | |
| 程本清 | 男 | 61-70 | 中華民國 | 1100723 | | | | | | | | ● | | | ● | | |
| 黃立聰 | 男 | 41-50 | 中華民國 | 1100101 | | ● | ● | ● | ● | | | | | | ● | | |
| 侯智升 | 男 | 31-40 | 中華民國 | 1110101 | | ● | ● | | | | ● | | | | | | |
| 方頌仁 | 男 | 51-60 | 中華民國 | 1100723 | | | | | | | ● | | | | | | |
| 劉維琪(獨董) | 男 | 61-70 | 中華民國 | 1070615 | 3-6 年 | ● | ● | ● | ● | ● | ● | ● | ● | ● | ● | ● | ● |
| 黃協興(獨董) | 男 | 51-60 | 中華民國 | 1100723 | <3 年 | ● | | | | ● | ● | ● | | | ● | ● | ● |
| 林麗珍(獨董) | 女 | 61-70 | 中華民國 | 1100723 | <3 年 | | ● | ● | ● | ● | ● | | | | ● | ● | ● |
| 陳翔中(獨董) | 男 | 51-60 | 中華民國 | 1100723 | <3 年 | | | | ● | | ● | | | | ● | ● | |

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

| 職稱 | 國籍 | 姓名 (註) | 性別 | 選(就)任 日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年 子女持有股份 | | 利用他人名 義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任其他 公司之職務 | 具配偶或二親等以 內關係之經理人 | | | 備 註 |
|---------|------|-----------|----|-------------|-----------|----------|------------------|----------|----------------|----------|--|--------------------|---------------------|----|----|--------|
| | | | | | 股數 | 持股 比率 | 股數 | 持股 比率 | 股數 | 持股 比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| 總經理 | 中華民國 | 連昭志 | 男 | 90.08.01 | 829,273 | 0.04% | 0 | 0% | 0 | 0% | 美國 Stevens Institute of Technology 土木及力學研究所 碩士 | 上海東元德高電機有限公司 董事長 | - | - | - | 註1 |
| 事業群總經理 | 中華民國 | 張松鎮 | 男 | 104.08.12 | 61,519 | 0.00% | 0 | 0% | 0 | 0% | 清華大學化學工程系 | 東元科技(越南)責任有限公司 董事長 | - | - | - | |
| 事業群總經理 | 中華民國 | 彭繼曾 | 男 | 106.01.01 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 美國匹茲堡大學電信研究所 | 安欣科技服務(股)公司 董事長 | - | - | - | |
| 事業群總經理 | 中華民國 | 高飛鳶 | 男 | 106.01.01 | 73,001 | 0.00% | 305 | 0.00% | 0 | 0% | 中央大學機械工程研究所 | 東元(越南)電機股份有限公司 董事長 | - | - | - | |
| 協理 | 中華民國 | 林勝泉 | 男 | 106.01.01 | 1,224,889 | 0.06% | 40,434 | 0.00% | 0 | 0% | 台灣大學 電機系 | 東元精電(股)公司 董事長 | - | - | - | |
| 綜合研究所所長 | 中華民國 | 何昆耀 | 男 | 110.08.06 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 日本東京大學 材料科學與工程研究所 博士 | - | - | - | - | |
| 公司治理主管 | 中華民國 | 簡世雄 | 男 | 108.06.01 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 中正大學企業管理研究所碩士 | - | - | - | - | |
| 會計主管 | 中華民國 | 吳國明 | 男 | 109.11.13 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 國立政治大學會計研究所碩士 | 東安資產開發管理(股)公司 監察人 | - | - | - | |

註1：總經理職務預計於 111/4/7 由范忻接任。

註2：林弘祥 110/07/17 退休；陳國民 110/07/30 辭任；洪漢青 110/11/05 職務調動。

(三)董事、總經理及副總經理等之酬金

1.一般董事及獨立董事之酬金

110 年 12 月 31 日/單位：新台幣仟元

註 1: 110 年度並無實際退休者，本欄位全屬退職退休金費用化之提列或提撥數。

酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距 | 董事姓名(註) | | | |
|-----------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| | 前四項酬金總額(A+B+C+D) | | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) | |
| | 本公司 | 母公司及所有轉投資事業 I | 本公司 | 母公司及所有轉投資事業 J |
| 低於 1,000,000 元 | 3.13.14.18 | 3.13.14.18 | 3.13.14.18 | 3.13.14.18 |
| 1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含) | 5.6.7.15.16 | 5.6.7.15.16 | 5.6.7.15.16 | 5.6.7.15.16 |
| 2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含) | 4 | 4 | 4 | 4 |
| 3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含) | 9.10.11.19.20.21.22. 23.24 | 9.10.11.19.20.21.22. 23.24 | 9.10.11.20.21.22.23. 24 | 9.10.11.20.21.22.23. 24 |
| 5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含) | 2.8.12.17 | 2.8.12.17 | 2.8.12.17 | 2.8.12.17 |
| 10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含) | 1 | 1 | 1.19 | 1 |
| 15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含) | | | | 19 |
| 30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含) | | | | |
| 50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含) | | | | |
| 100,000,000 元以上 | | | | |
| 總計 | 24 人 | 24 人 | 24 人 | 24 人 |

註：以各董事編號表示

2.總經理、副總經理及經理人之酬金

110年12月31日/單位：新台幣仟元

| 編號 | 職稱 | 姓名 | 薪資(A) | | 退職退休金(B) | | 獎金及特支費等(C) | | 員工酬勞金額(D) | | | | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) | 領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 | | | | | | | |
|----|---------|-----|-------|-----------|----------|-----------|------------|-----------|-----------|-------|-----------|--------|-------------------------|----------------------|----|--------|----|--------|-------|-------|-----------|
| | | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | | 財務報告內所有公司 | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | 現金金額 | 股票金額 | 現金金額 | 股票紅利金額 | | | | | | | | | |
| 1 | 董事長 | 邱純枝 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | 總經理 | 連昭志 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | 事業群總經理 | 張松鎮 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4 | 事業群總經理 | 彭繼曾 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5 | 事業群總經理 | 高飛鳶 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6 | 協理 | 林勝泉 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 7 | 綜合研究所所長 | 何昆耀 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 8 | 公司治理主管 | 簡世雄 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 9 | 執行顧問 | 林弘祥 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 10 | 協理 | 陳國民 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 11 | 協理 | 洪漢青 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | 合計 | 21,959 | 合計 | 21,959 | 合計 | 1,280 | 合計 | 1,280 | 合計 | 31,456 | 合計 | 32,581 | 合計 | 28,595 | 合計 | 28,595 | 1.66% | 1.68% | 合計 125 |

註：林弘祥 110/07/17 退休；陳國民 110/07/30 辭任；洪漢青 110/11/05 職務調動。

酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距 | 總經理及副總經理姓名 | |
|--------------------------------------|------------|---------------|
| | 本公司 | 母公司及所有轉投資事業 E |
| 低於 1,000,000 元 | | |
| 1,000,000 元 (含) ~2,000,000 元 (不含) | | |
| 2,000,000 元 (含) ~3,500,000 元 (不含) | 9.10.11 | 9.10.11 |
| 3,500,000 元 (含) ~5,000,000 元 (不含) | 7.8 | 7.8 |
| 5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元 (不含) | 3.4.5.6 | 3.4.5.6 |
| 10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元 (不含) | | |
| 15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元 (不含) | 1.2 | 1.2 |
| 30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元 (不含) | | |
| 50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元 (不含) | | |
| 100,000,000 元以上 | | |
| 總計 | 11 人 | 11 人 |

3. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

110 年 12 月 31 日 / 單位：新台幣仟元

| | 職稱 | 姓名 | 股票金額 | 現金金額 | 總計 | 總額占稅後純益之比例 (%) |
|-----|---------|-----|------|--------------|--------------|----------------|
| 經理人 | 董事長 | 邱純枝 | — | 合計 28,595 | 合計 28,595 | 0.57% |
| | 總經理 | 連昭志 | | | | |
| | 事業群總經理 | 張松鑽 | | | | |
| | 事業群總經理 | 彭繼曾 | | | | |
| | 事業群總經理 | 高飛鳶 | | | | |
| | 協理 | 林勝泉 | | | | |
| | 綜合研究所所長 | 何昆耀 | | | | |
| | 公司治理主管 | 簡世雄 | | | | |
| | 會計主管 | 吳國明 | | | | |
| | 執行顧問 | 林弘祥 | | | | |
| | 協理 | 陳國民 | | | | |
| | 協理 | 洪漢青 | | | | |

註：林弘祥 110/07/17 退休；陳國民 110/07/30 辭任；洪漢青 110/11/05 職務調動。

(四)本公司及合併報表所有公司最近二年度給付本公司董事、總經理及副總經理等之酬金總額占個體稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性

單位：新台幣仟元

| 年度 | 支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額 | 總額占稅後純益之比例 (%) |
|-----|----------------------|----------------|
| 110 | 182,329 | 3.64% |
| 109 | 216,671 | 6.17% |

本公司給付酬金之政策，以該職位於同業市場中的薪資水平、於公司內該職位的權責範圍以及對公司營運目標的貢獻度給付酬金。依董事酬勞分配辦法及員工酬勞分配辦法，董事及高階經理人之酬金係依公司整體營運績效、未來經營風險、個人績效評核及個人對公司績效貢獻度，而給予之合理報酬。

依據「董事會績效評估辦法」，於每年年度結束時執行董事會績效評估，董事自評項目包括：個人對公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等六大面向。

高階經理人於每季結束時依關鍵績效指標(Key Performance Indicators, KPI)執行績效評估。關鍵績效指標評核項目包括：增值經營、加速經營、深度管理與前瞻佈局。評核項目中約有六成與財務指標(如：營業收入、營業利益、本期損益、總資產周轉率、ROA、ROIC…等)連動；四成與短中長期規畫及執行狀況連動。

長期績效獎酬機制：自 109 年起，公司成立【東元電機股份有限公司向心持股會】，公司經理級以上人員之員工酬勞，部分以持股信託方式給予，購入之公司股票遞延兩年始得領回。透過此制度，強化公司主管獎酬與公司中長期營績效連結，提高人員向心力和認同感，並共享公司經營成果。

年終獎金之發放則係按照營業淨利提撥固定比例，該比例變動時須經董事會決議通過。

三、公司治理情形

(一)董事會運作情形資訊

110 年度第 25 屆董事會開會 6 次，董事出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數 | 委託出席次數 | 實際出席率(%) | 備註 |
|---------|-----------------------|--------|--------|----------|------------------------|
| 董事長 | 東光投資(股)公司 代表人邱純枝 | 6 | 0 | 100% | 應出席 6 次 |
| 常務董事 | 東和國際投資(股)公司 代表人劉兆凱 | 6 | 0 | 100% | 110.7.22 卸任 應出席 6 次 |
| 常務董事 | 黃呈琮 | 6 | 0 | 100% | 110.7.22 卸任 應出席 6 次 |
| 常務董事 | 菱光科技(股)公司 代表人黃育仁 | 1 | 0 | 100% | 110.3.18 辭任 應出席 1 次 |
| 常務暨獨立董事 | 劉維琪 | 6 | 0 | 100% | 110.7.22 卸任 應出席 6 次 |
| 獨立董事 | 張進福 | 6 | 0 | 100% | 110.7.22 卸任 應出席 6 次 |
| 獨立董事 | 鄭丁旺 | 6 | 0 | 100% | 110.7.22 卸任 應出席 6 次 |
| 董事 | 黃茂雄 | 6 | 0 | 100% | 110.7.22 卸任 應出席 6 次 |
| 董事 | 英毅國際投資(股)公司 代表人黃立聰 | 6 | 0 | 100% | 應出席 6 次 |
| 董事 | 宏順投資(股)公司 代表人郭子義 | 6 | 0 | 100% | 110.7.22 卸任 應出席 6 次 |
| 董事 | 東安投資(股)公司 代表人高尚偉 | 6 | 0 | 100% | 110.7.22 卸任 應出席 6 次 |
| 董事 | 光元實業(股)公司 代表人楊世緘 | 5 | 1 | 83% | 110.7.22 卸任 應出席 6 次 |
| 董事 | 東光投資(股)公司 代表人林弘祥 | 6 | 0 | 100% | 110.7.22 卸任 應出席 6 次 |
| 董事 | 有萬科技(股)公司 代表人高東海 | 6 | 0 | 100% | 110.7.22 卸任 應出席 6 次 |

110 年度第 26 屆董事會開會 4 次，董事出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數 | 委託出席次數 | 實際出席率 (%) | 備註 |
|---|-----------------------|--------|--------|-----------|--|
| 董事長 | 東光投資(股)公司 代表人邱純枝 | 4 | 0 | 100% | 110.7.23 繼任 應出席 4 次 |
| 董事 | 東和國際投資(股)公司 代表人黃茂雄 | 2 | 0 | 100% | 110.10.1 改派黃呈琮 為代表人 應出席 4 次 |
| | 代表人黃呈琮 | 2 | 0 | 100% | |
| 董事 | 周守訓 | 4 | 0 | 100% | 110.7.23 就任 應出席 4 次 |
| 董事 | 合遠國際投資有限公司 代表人程本清 | 4 | 0 | 100% | 110.7.23 就任 應出席 4 次 |
| 董事 | 英毅國際投資(股)公司 代表人黃立聰 | 4 | 0 | 100% | 110.7.23 繼任 應出席 4 次 |
| 董事 | 菱光科技(股)公司 代表人黃育仁 | 4 | 0 | 100% | 110.7.23 就任 應出席 4 次 110.12.30 改派侯智升 為代表人 |
| 董事 | 方頌仁 | 4 | 0 | 100% | 110.7.23 就任 應出席 4 次 |
| 獨立董事 | 劉維琪 | 4 | 0 | 100% | 110.7.23 就任 應出席 4 次 |
| 獨立董事 | 黃協興 | 4 | 0 | 100% | 110.7.23 就任 應出席 4 次 |
| 獨立董事 | 林麗珍 | 4 | 0 | 100% | 110.7.23 就任 應出席 4 次 |
| 獨立董事 | 陳翔中 | 4 | 0 | 100% | 110.7.23 就任 應出席 4 次 |
| 其他應記載事項： | | | | | |
| 一、 董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理： | | | | | |
| (一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：請參閱本年報審計委員會運作情形。各項議案所有獨立董事全數同意通過。 | | | | | |
| (二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。 | | | | | |
| 二、 董事對利害關係議案迴避之執行情形： | | | | | |
| 1. 25-24 董事會議 (110.3.23) 董事姓名：邱純枝董事長、劉兆凱常務董事、黃茂雄董事、林弘祥董事 | | | | | |

議案內容：擬提供本公司對因業務需要、關係企業及海外子公司之背書保證額度案。

應利益迴避原因以及參與表決情形：邱純枝董事長因擔任安台國際投資董事、東元國際董事、日本三協代表取締役、Motovario S.p.A 董事長等職務，基於利益關係，予以迴避，暫時離席，不參與本案與上述公司有關之討論及表決，並由劉維琪常務暨獨立董事代理會議主席。劉兆凱常務董事因擔任 Motovario S.p.A 董事職務；黃茂雄董事因擔任安台國際投資董事長、東元國際董事長、日本三協會長等職務；林弘祥董事因擔任 Motovario S.p.A 董事職務；以上董事基於利益關係，予以迴避，暫時離席，不參與本案與上述公司有關之討論及表決。

決議：除邱純枝董事長、劉兆凱常務董事、黃茂雄董事及林弘祥董事因利益關係迴避外，經代理主席劉維琪常務暨獨立董事徵詢其餘出席董事無異議通過。

董事姓名：邱純枝董事長、劉兆凱常務董事、黃茂雄董事、林弘祥董事

議案內容：本公司暨關係企業辦理資金貸與案。

應利益迴避原因以及參與表決情形：邱純枝董事長因擔任 TWMC、TWMM、安台創新科技、Motovario S.p.A 等公司董事長職務，UVG、無錫東元精密機械董事等職務，基於利益關係，予以迴避，暫時離席，不參與本案與上述公司有關之討論及表決，並由劉維琪常務暨獨立董事代理會議主席。劉兆凱常務董事因擔任 TWMC、安台創新科技、UVG、Motovario S.p.A 等公司董事職務；黃茂雄董事因擔任 TWMC、安台創新科技等公司董事職務職務；林弘祥董事因擔任 Motovario S.p.A 公司董事職務；以上董事基於利益關係，予以迴避，暫時離席，不參與本案與上述公司有關之討論及表決。

決議：除邱純枝董事長、劉兆凱常務董事、黃茂雄董事、林弘祥董事因利益關係迴避外，經代理主席劉維琪常務暨獨立董事徵詢其餘出席董事均無異議通過。

2. 26-2 董事會議 (110.8.6)

董事姓名：劉維琪獨立董事、陳翔中獨立董事、程本清董事

議案內容：本公司第五屆薪資報酬委員會委員委任案。

應利益迴避原因以及參與表決情形：劉維琪獨立董事、陳翔中獨立董事、程本清董事為薪資報酬委員會之委任人選，因利益迴避暫時離席，不參與本案之討論及表決。

決議：除劉維琪獨立董事、陳翔中獨立董事、程本清董事因利益關係迴避外，經主席徵詢其餘出席董事無異議通過。

董事姓名：邱純枝董事長、黃協興獨立董事、林麗珍獨立董事、陳翔中獨立董事、黃茂雄董事、周守訓董事

議案內容：本公司第二屆公司治理及永續委員會委員委任案。

應利益迴避原因以及參與表決情形：邱純枝董事長、黃協興獨立董事、林麗珍獨立董事、陳翔中獨立董事、黃茂雄董事、周守訓董事為公司治理及永續委員會之委任人選，因利益迴避暫時離席，不參與本案之討論及表決，並由劉維琪獨立董事代理會議主席。

決議：除邱純枝董事長、黃協興獨立董事、林麗珍獨立董事、陳翔中獨立董事、黃茂雄董事、周守訓董事因利益關係迴避外，經代理主席劉維琪獨立董事徵詢其餘董事無異議通過。

董事姓名：邱純枝董事長、周守訓董事、黃育仁董事、林麗珍獨立董事、方頌仁董事

議案內容：本公司第二屆研發創新委員會委員委任案。

應利益迴避原因以及參與表決情形：邱純枝董事長、周守訓董事、黃育仁董事、林麗珍獨立董事為研發創新委員會之委任人選，因利益迴避暫時離席，不參與本案之討論及表決，並由劉維琪獨立董事代理會議主席。

決議：除邱純枝董事長、周守訓董事、黃育仁董事、林麗珍獨立董事因利益關係迴避外，經黃育仁董事建議加入方頌仁董事，因此方頌仁董事亦因利益關係迴避，經代理主席劉維琪獨立董事徵詢其餘董事無異議通過。

董事姓名：黃育仁董事、黃茂雄董事、陳翔中獨立董事、方頌仁董事

議案內容：110年7月23日股東會股東臨時動議案。

應利益迴避原因以及參與表決情形：黃育仁董事因擔任菱光科技、東友科技董事長；黃茂雄董事為黃育仁董事二等親屬；陳翔中獨立董事因擔任東友科技獨立董事；方頌仁董事因擔任光菱電子董事，光菱電子為菱光科技法人董事；以上董事基於利益關係，予以迴避，暫時離席，不參與本案之討論及表決。

決議：除黃育仁董事、黃茂雄董事、陳翔中獨立董事、方頌仁董事因利益關係迴避外，經主席徵詢其餘出席董事後，除黃立聰董事表達反對外，其餘董事同意照案通過。

3. 第 26-3 次董事會議(110.11.5)

董事姓名：邱純枝董事長

議案內容：配合子公司東元精電(股)申請登錄興櫃，擬轉讓 517 仟股予輔導券商元富證券。

應利益迴避原因以及參與表決情形：本案邱純枝董事長因擔任東元精電(股)董事，基於利益關係，予以迴避，暫時離席，不參與本案之討論及表決，並由劉維琪常務暨獨立董事代理會議主席。

決議：除邱純枝董事長因利益關係迴避外，經代理主席劉維琪獨立董事徵詢其餘出席董事無異議通過。

4. 第 26-4 次董事會議(110.12.20)

董事姓名：邱純枝董事長

議案內容：擬提供本公司 111 年度對因業務需求之關係企業背書保證額度案。

應利益迴避原因以及參與表決情形：本案邱純枝董事長因擔任日本三協代表取締役、Motovario S.p.A 董事長，因利益迴避暫時離席，不參與本案之討論及表決，並由劉維琪獨立董事代理會議主席。

決議：除邱純枝董事長因利益關係迴避外，經代理主席劉維琪獨立董事徵詢其餘出席董事後無異議照案通過。

董事姓名：邱純枝董事長

議案內容：本公司暨關係企業辦理資金貸與案。

應利益迴避原因以及參與表決情形：本案邱純枝董事長因擔任 Motovario S.p.A、TWMC 董事長，因利益迴避暫時離席，不參與本案之討論及表決，並由劉維琪獨立董事代理會議主席。

決議：本案除邱純枝董事長因利益關係迴避外，經代理主席劉維琪獨立董事徵詢其餘出席董事後無異議照案通過。

董事姓名：林麗珍獨立董事、黃協興獨立董事

議案內容：本公司增補第五屆薪資報酬委員會委員委任案。

應利益迴避原因以及參與表決情形：林麗珍獨立董事、黃協興獨立董事為薪資報酬委員會之委任人選，因利益迴避暫時離席，不參與本案之討論及表決。

決議：本案除林麗珍獨立董事、黃協興獨立董事因利益關係迴避外，經董事長徵

詢全體其餘出席董事後無異議照案通過。

三、董事會評鑑執行情形

| 評估週期 | 評估期間 | 評估範圍 | 評估方式 | 評估內容 |
|--------------------|-------------------|--|--|---|
| 每年執行一次 | 110.1.1~110.12.31 | 董事會績效評估自評 | 董事會內部自評「董事會績效評估自評問卷」 | 董事自評項目包括：對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修、內部控制等六面向，共計45項評估指標。 |
| 每年執行一次 | 110.1.1~110.12.31 | 董事會成員績效評估自評 | 董事會內部自評「董事成員績效評估自評問卷」 | 董事自評項目包括：個人對公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等六面向，共計23項評估指標。 |
| 每年執行一次 | 110.1.1~110.12.31 | 功能性委員會（審計委員會、薪資酬委員會、公司治理及永續委員會、研發創新委員會）之運作情形 | 各功能性委員會內部自評「功能性委員會績效評估自評問卷」 | 各功能性委員會整體績效評估項目包括：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。 |
| 每三年由外部專業獨立機構執行評估一次 | 109.1.1~109.12.31 | 董事會之組成、董事會之指導、董事會之授權、董事會之監督、董事會之溝通、內部控制及風險管理、董事會之自律、其他如董事會會議、支援系統等 | 委請中華公司治理協會以「資料檢視」、「線上自評問卷」、「實地訪評」等方式執行，並撰寫外部評估分析報告 | <ol style="list-style-type: none"> 董事會應規劃董事會的傳承及發展，並定期檢視現有董事會之組成、分工，以及成員之遴選、提名與聘任過程是否嚴謹周全。 董事會應設定及調整公司目標與因應策略，並有效管理與確保經理部門落實策略執行以達成目標。 董事會透過職責的分工及對經理部門之授權，確保企業依循既定的政策、制度、目標及策略落實執行。應建置有效即時的回報機制，以作為決策或管理調整的參考。 董事會之監督應藉由設置獨立的內部稽核專職人員，並借重外部專業會計師，與其他有效機制來落實，以合理確保企業合規及有效運作。 董事會之溝通對象包括董事會自身成員、經理部 |

| | | | | | |
|--|--|--|--|--|---|
| | | | | | <p>門、股東，以及其他利害關係人；須關注溝通的議題、溝通與反饋機制及董事會議事文化。</p> <p>6. 董事會應辨識重要的風險事項，定義風險容忍度，並建置健全的內部控制制度，以確保企業運作成果。</p> <p>7. 董事會須定期對自身的參與投入及績效進行評估，並確實檢討精進，期能回應經營環境的變化。</p> <p>8. 其他如董事會會議、支援系統等，包括公司治理人員的設置、議程的規劃、會議的籌備、資訊的提供、會議的記錄與會後的追蹤管理等。</p> |
|--|--|--|--|--|---|

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估。

(一)強化董事會職能

為持續提升董事專業知識與法律素養，以協助董事會有效運作，秘書室於 110.11.5 及 110.12.20 辦理董事進修課程。另，依據外部專家中華公司治理協會「董事會績效評估報告」(110.1.7)之建議，執行改善項目如下：

- (1)已於 110 年董事會績效自評問卷中，增列評分標準依據，方便董事自評時依循。
- (2)於 110.8.4 舉辦「新任董事 Orientation」，由各事業部最高主管向新任董事報告其組織架構及業務職掌、未來三年發展計畫。提供董事手冊，並將前述活動制定為內部規範，以強化公司治理之相關制度。

(二)強化投資人溝通

自 109 年起每季自辦法人說明會，定期更新公司財務及業務資訊，提供投資大眾直接與經營團隊交流機會。為落實股東平等對待，同時揭露影音檔，確保未能參與法說會之投資大眾獲得相同資訊。

(二)審計委員會運作情形資訊：

本公司「審計委員會」於 101.6.15 設立，取代原先監察人之制度，委員會成員由董事會獨立董事(四席)擔任之，並由全體成員推舉一獨立董事擔任召集人及會議主席。運作方式依本公司「審計委員會組織規程」辦理，其審議事項涵蓋：公司財務報表、公司稽核及會計政策與程序、公司內部控制制度、重大之資產或衍生性商品交易、募集或發行有價證券、簽證會計師之委任、解任或報酬，以及財務、會計或內部稽核主管之任免等。

110 年度工作重點：

1.審閱財務報告

本公司董事會造送 109 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吳郁隆會計師及周建宏會計師查核簽證，併同營業報告書及盈餘分配議案，業經第 3 屆第 21 次審計委員會(110.3.16)審議通過，呈報第 25 屆第 24 次董事會(110.3.23)決議通過，已提請 110 年度股東常會(110.7.23)承認通過。

2.考核內部控制制度之有效性

本公司依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷 109 年度內部控制制度之設計及執行是否有效。

本公司內部總計 31 處級單位，內控自評作業於 110.2.8 檢視完成，其內部控制制度的設計及執行並未發現重大缺失。子公司內控自評作業於 110.2.24 檢視完成，其內部控制制度的設計及執行並未發現重大缺失。緣上評估本公司之內部控制制度的設計及執行，應屬有效。經第 3 屆第 21 次審計委員會(110.3.16)審議通過，呈報第 25 屆第 24 次董事會(110.3.23)決議通過後出具 109 年度「內部控制制度聲明書」。

110 年度第 3 屆審計委員會開會 2 次，委員出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席 次數 | 委託出席 次數 | 實際出席率 (%) | 備註 |
|--------|-----|------------|------------|--------------|------------------------|
| 召集人暨主席 | 鄭丁旺 | 2 | 0 | 100% | 110.7.22 卸任 應出席 2 次 |
| 委員 | 劉維琪 | 2 | 0 | 100% | 應出席 2 次 |
| 委員 | 張進福 | 2 | 0 | 100% | 110.7.22 卸任 應出席 2 次 |

110 年度第 4 屆審計委員會開會 4 次，委員出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席 次數 | 委託出席 次數 | 實際出席率 (%) | 備註 |
|--------|-----|------------|------------|--------------|------------------------|
| 召集人暨主席 | 劉維琪 | 4 | 0 | 100% | 110.7.23 繢任 應出席 4 次 |
| 委員 | 林麗珍 | 4 | 0 | 100% | 110.7.23 就任 應出席 4 次 |
| 委員 | 陳翔中 | 4 | 0 | 100% | 110.7.23 就任 應出席 4 次 |
| 委員 | 黃協興 | 4 | 0 | 100% | 110.7.23 就任 應出席 4 次 |

其他應記載事項：

- 一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。
- (一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：詳如下表。
- (二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

| 董事會 | 議案內容及後續處理 | 證交法 14-5 所 列事項 | 未經審計委員會通 過，而經全體董事 2/3 以上同意之議 決事項 |
|--------------------------------|---|----------------------|---|
| 第 25-24 次 董事會 (110.3.23) | 本公司 109 年度營業報告書、財務報表(合併及個體)討論案。 | V | |
| | 本公司 109 年度盈餘分配討論案。 | V | |
| | 本公司 109 年度內部控制自行評估作業辦理完竣討論案。 | V | |
| | 本公司 110 年度到期續約之金融機構額度討論案。 | V | |
| | 擬提供本公司因業務需要、對關係企業及海外子公司之背書保證額度討論案。 | V | |
| | 本公司暨關係企業辦理資金貸與案。 | V | |
| | 擬修正本公司「財務報表編製流程之管理」部份條文案 | V | |
| | 審計委員會決議結果(110 年 3 月 16 日)：本公司 109 年度盈餘分配討論案—本案經主席徵詢全體出席委員後，因考量資金需求並兼顧盈餘分配率，擬建議優先採用方案一，呈報董事會決議。其餘案件經審計委員會全體出席委員同意通過。 | | |
| | 公司對審計委員會意見之處理：本案經主席徵詢全體出席董事後，決議通過現金股利以方案二(1.15 元)分派。其餘案件經全體出席董事同意通過。 | | |
| 第 25-27 次 董事會 (110.5.7) | 本公司稽核主管變更案。 | V | |
| | 審計委員會決議結果(110 年 5 月 3 日)：本公司稽核主管變更討論案—本案經主席徵詢全體出席委員無異議通過，呈報董事會決議。 | | |
| | 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。 | | |
| 第 26-2 次 董事會 (110.8.6) | 本公司 110 年度上半年合併財務報表。 | V | |
| | 華誠基金 PVG GCN 延長合約案。 | V | |
| | 審計委員會決議結果(110 年 8 月 5 日)：經審計委員會全體出席委員同意通過。 | | |
| | 公司對審計委員會意見之處理：華誠基金 PVG GCN 延長合討論案—本案經主席徵詢全體出席董事同意通過。 | | |

| 董事會 | 議案內容及後續處理 | 證交法 14-5 所 列事項 | 未經審計委員會通 過，而經全體董事 2/3 以上同意之議 決事項 |
|--------------------------------|--|----------------------------|---|
| 第 26-3 次 董事會 (110.11.5) | 配合子公司東元精電(股)申請登錄興櫃，擬轉讓 517 仟股予輔導券商元富證券討論案。 擬於自有資金 NTD1 億元(未稅)以內，設立控股公司以進行太陽能電廠投資相關事宜討論案 擬於 NTD2 億元(未稅)以內，投資經營儲能 AFC 事業討論案。 審計委員會決議結果(110 年 11 月 1 日)：經審計委員會全體出席委員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：擬於 NTD2 億元(未稅)以內，投資經營儲能 AFC 事業討論案—本案經主席徵詢全體出席董事後，擬建議先進行內部投資並同意其他相關案由。其餘案件經全體出席董事同意通過。 | V V V | |
| 第 26-4 次 董事會 (110.12.20) | 本公司 111 年度稽核計劃案。 擬提供本公司對因業務需求之關係企業背書保證額度案。 本公司暨關係企業辦理資金貸與案。 本公司簽證會計師獨立性及適任性之評估暨委任案。 本公司簽證會計師委任報酬審議案。 審計委員會決議結果(110 年 12 月 13 日)：經審計委員會全體出席委員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：本公司簽證會計師委任報酬審議討論案—本案經董事長徵詢全體出席董事後照案通過，但授權管會處向簽證會計師爭取公費優惠。其餘案件經全體出席董事同意通過。 | V V V V V V | |

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：無。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

(一)獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通方式：本公司獨立董事與內部稽核主管及簽證會計師有直接聯繫之管道；依主管機關之規定，對公司財務、業務狀況定期進行查核，並直接與管理單位及治理單位溝通。

1.本公司內部稽核主管定期於每季審計委員會議中進行內部稽核報告，對於稽核業務執行情形、查核缺失改善追蹤情形及其成效皆已充分溝通；內部稽核主管除每月提供獨立董事書面稽核報告外，亦依各獨立董事之建議進行單獨專案業務報告。

2.公司簽證會計師於半年度及年度財部報表查核工作完成後，於審計委員會議中報告本公司及海內外子公司財務報表查核或核閱結果，以及其他相關法令要求之溝通事項。

(二)獨立董事與內部稽核主管溝通情形良好，110 年度主要溝通事項摘要如下：

| 審計委員會 | 溝通事項 | 溝通結果 |
|------------------------|---|---|
| 第 3-21 次 (110.3.16) | 本公司內部稽核報告 109 年度內部控制自行評估作業辦理完竣案 (內部控制制度聲明書) | 洽悉。無其他建議。 本案經主席徵詢全體出席委員無異議通過，續呈報董事會決議通過。 |
| 第 3-22 次 (110.5.3) | 110 年度第一季內部稽核業務執行情形報告 | 洽悉。無其他建議。 |
| 第 4-2 次 (110.8.5) | 110 年度第二季內部稽核業務執行情形報告 | 洽悉。無其他建議。 |
| 第 4-3 次 (110.11.1) | 補充說明 4-2 審計委員會會議指示事項：海 外子公司稽核報告。 | 洽悉。無其他建議。 |

| 審計委員會 | 溝通事項 | 溝通結果 |
|------------------------|---|-------------------------------|
| 第 4-4 次 (110.12.13) | 110 年度第三季內部稽核業務執行情形報告。(獨立董事與內部稽核主管單獨溝通) | 洽悉。無其他建議。 |
| | 111 年度稽核計畫案。 (獨立董事與內部稽核主管單獨溝通) | 本案經主席徵詢全體出席委員後無異議照案通過，呈報董事會決議 |

(三)獨立董事與簽證會計師溝通情形良好，獨立董事無其他建議。110 年度主要溝通事項摘要如下：

| 審計委員會 | 溝通事項 | 溝通結果 |
|---------------------------|---|--------------------------------|
| 第 3-21 次 (110.3.16) | 109 年度財務報表及合併財務報表報告 | 本案經主席徵詢全體出席委員無異議通過，續呈報董事會決議通過。 |
| | 新型冠狀病毒疫情對查核工作之影響、查核範圍、查核發現、近期法令變動之影響與其他溝通事項 | 洽悉。無其他建議。 |
| 第 4-2 次 (110.8.5) | 110 年第二季合併財務報表報告 | 本案經主席徵詢全體出席委員無異議通過，續呈報董事會。 |
| | 新型冠狀病毒疫情對財報揭露之影響、核閱範圍、核閱發現及其他溝通事項。 | 洽悉。無其他建議。 |
| 黃協興 獨立董事 (110.8.17) | 資金運用、投資架構調整以及財報揭露透明度。(獨立董事與會計師單獨溝通) | 洽悉。無其他建議。 |

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因 |
|---|------|---|---|--|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？ | V | | 本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」於第21屆第13次董事會(97.3.25)討論通過訂定本公司「公司治理實務守則」。為符合國際公司治理發展趨勢，及因應近年社會及國際關注議題之發展，於102年至110年共八次經董事會修訂守則相關內容，並於公開資訊觀測站及本公司網站揭露之。 | 與上市上櫃公司治理實務守則之規定相同。 |
| 二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ (三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？ | V | | (一)本公司設有股務單位由專人處理股東建議及疑義；由法務單位處理股東糾紛及訴訟事宜。相關事宜均依照內部作業程序辦理。 (二)公司定期掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單。 (三)本公司依照「關係企業管理權責劃分辦法及補充說明」及內部控制制度「對子公司之監督與管理」及「關係人交易之管理」，與關係企業間之人員、資產及財務管理權責明確，並定期查核關係企業之帳務及內部控制制度，建立適當之風險控管及防火牆機制。 (四)本公司已訂定內部規範「防範內線交易之管理暨內部重大資訊處理作業程序」及「董事及經理人道德行為準則」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。 | (一)與上市上櫃公司治理實務守則之規定相同。 (二)與上市上櫃公司治理實務守則之規定相同。 (三)與上市上櫃公司治理實務守則之規定相同。 (四)與上市上櫃公司治理實務守則之規定相同。 |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|--|------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？ | V | | <p>(一)本公司落實董事會成員多元化政策，於「公司治理實務守則」規範董事會成員多元化方針，包括但不限於以下二大面向之標準：</p> <p>(1)基本條件與價值：性別、年齡、國籍、種族及文化等；</p> <p>(2)專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。</p> <p><u>管理目標</u>：董事會成員至少包含1名女性董事；獨立董事席次超過董事席次三分之一；兼任公司經理人之董事不逾董事席次三分之一；董事間不超過2人具有配偶或二親等以內之親屬關係。</p> <p><u>落實執行</u>：本公司於110年度股東常會(110.7.23)選任董事共11名(含獨立董事4名)，具備多元互補之產業經驗及金融、財務、會計等專業能力。董事會成員包含2名女性董事，女性董事占比從原本6.67%提升至18.18%；獨立董事占比從原本20%提升至36.36%；有3位獨立董事任期年資在3年以下，1位獨立董事任期年資在3~6年)。符合董事會成員多元化政策管理目標。董事會成員積極出席董事會議，110年第25屆董事實際出席率為98.81%；第26屆董事實際出席率為100%，切實監督並瞭解營運計畫之執行等。</p> | (一)與上市上櫃公司治理實務守則之規定相同。 |
| (二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他 | | | (二)為建立本公司良好之治理制度、健全及強化管理機能並致力於企業社會責任及永續經營之 | (二)與上市上櫃公司治理實務守則之規 |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因 |
|---|------|---|---|------------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 各類功能性委員會？ | | | 落實，於第25屆第3次董事會(107.8.13)決議通過設置「公司治理及永續委員會」(請參閱註1：公司治理及永續委員會運作情形資訊)。 | 定相同。 |
| (三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ | | | (三)本公司為落實公司治理，明確定義績效目標，以提升董事會功能與運作效率，爰依上市上櫃公司治理實務守則第37條規定，於第24屆第5次董事會(104.11.13)決議通過訂定本公司「董事會績效評估辦法」案。於104年度起，每年年度結束時，由董事會秘書室收集董事會活動相關資訊，並分發填寫相關自評問卷，並將記錄評估結果報告，送交董事會報告檢討、改進。每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次，評估公司董事會績效評估執行情況，並撰寫外部評估分析報告。於第25屆第20次董事會(109.11.13)決議通過修正本公司「董事會績效評估辦法」案，主要修改重點為：新增個別董事成員自我評鑑之評估方式；外部機構執行董事會績效評估之相關規範；績效評估指標由薪酬委員會定期檢討並作為薪資報酬之依據。 109年度「董事會績效評估」委請中華公司治理協會之「董事會績效評估小組」(召集人：林純正執行委員，成員：黃振豐執行委員、蔡宜芳評量組長、宋宜靜評量專員)於109年12月29日以「資料檢視」、「線上自評問卷」、「實地訪評」等方式執行。該協會為獨立專業的公司治理 | (三)與上市上櫃公司治理實務守則之規定相同。 |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因 |
|------|------|---|---|------------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| | | | <p>輔導與評量機構，參照經濟合作發展組織(OECD)最新之公司治理指導原則，兼顧台灣法制環境與企業特性，於民國94年起推出公司治理制度評量及評鑑服務已服務超過300家次。此次檢視範圍包括：董事會之組成、董事會之指導、董事會之授權、董事會之監督、董事會之溝通、內部控制及風險管理、董事會之自律、其他如董事會會議、支援系統等。</p> <p><u>評估結果如下：</u></p> <ul style="list-style-type: none"> (1). 常董會每2個月召開一次，對未來經營計劃及重大議案進行前期之諮詢及溝通討論，經凝聚共識後，再提報董事會議決，有助於董事會議事效率之提升。 (2). 審計委員會有效發揮審計委員會之指導與監督功能。財務報告簽證會計師列席董事會，且每年二次列席審計委員會，就公司財務會計、內部控制等相關議題進行溝通。 (3). 薪資報酬委員會參酌經營環境之變動，檢視現行薪資報酬政策及制度，建議調整現行薪酬架構，優化整體薪酬系統，並關注人才培訓與繼任制度，發揮薪資報酬委員會之職能。 (4). 研發創新委員會邀請外部專業學者擔任委員，提供國際資訊，結合公司綜合研究所從策略方向、前瞻技術進行市場研究，系統性思考未 | |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因 |
|------|------|---|--|------------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| | | | <p>來產品方向，為企業集團擘畫出短、中、長期產品發展藍圖，提升公司經營之競爭力。</p> <p><u>改善建議：</u></p> <p>(1). 109年修訂「董事會績效評估辦法」內部規範：建議其附表之自評問卷指標增列評分標準依據，方便董事自評時依循。</p> <p>(2). 「新任董事 Orientation」：由各事業部最高主管向新任董事報告其組織架構及業務職掌、未來三年發展計畫。建議可進一步建置董事手冊，並將前述活動制定為內部規範，進一步強化公司治理之相關制度。</p> <p>以上109年度董事會績效評估報告已呈報第25屆第24次董事會(110.3.23)。</p> <p><u>改善計畫：</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 已於110年度「董事成員績效評估自評問卷」及「功能性委員會績效評估自評問卷」增列評分標準依據。 2. 已於110年度編製董事手冊，並將「新任董事 Orientation」制定為內部規範。 <p>各年度「董事會績效評估結果」將提供予「薪資報酬委員會」及「公司治理及永續委員會」，作為個別董事薪資報酬及提名續任之參考。</p> <p>110年度由董事會秘書室以「董事成員績效評估自評問卷」方</p> | |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因 |
|----------------------|------|---|---|------------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？ | | | <p>式執行。董事自評項目包括：個人對公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等六大面向，共計23項評估指標。同時，由董事會秘書室以「功能性委員會績效評估自評問卷」之方式執行。各功能性委員會整體績效評估項目包括：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。</p> <p>110年度各項考核項目皆達到標準，董事會運作效率良好，功能性委員會職能有效發揮，已呈報第26屆第5次董事會(111.3.3)。</p> <p>(四)本公司已於第23屆第19次董事會(103.12.22)討論通過訂定本公司「簽證會計師選任及評核辦法」，每年定期依照評核辦法，由本公司財會單位先進行簽證會計師之獨立性與適任性之初評，並送審計委員會審查通過後，提報董事會核定。本公司財會單位依簽證會計師評核表(註2)評估資誠聯合會計師事務所吳郁隆會計師及周建宏會計師，二位均符合本公司獨立性及適任性評估標準，足堪擔任本公司簽證會計師，並已於第25屆第22次董事會(109.12.22)第26屆第4次董事會(110.12.20)討論通過評核簽證會計師之獨立性與適任性。</p> | (四)與上市上櫃公司治理實務守則之規定相同。 |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因 |
|--|------|---|------------------------------|
| | 是 | 否 | |
| 四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？ | V | <p>本公司依據「公司治理實務守則」第三條之一於104年7月成立「公司治理中心」，配置9名專責人員處理公司治理相關事務。依據「上市公司董事會設置行使職權應遵循事項要點」，於第25-7次董事會(108.5.13)決議通過委任「公司治理中心」簡世雄處長擔任本公司專任公司治理主管，其具備公開發行公司從事相關管理工作經驗達三年以上，並依公司章程登記為委任經理人。</p> <p>主要職責為依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令、保障股東權益、強化董事會職能等。</p> <p>110年度公司治理相關業務執行情形已提報第2屆第3次公司治理及永續委員會(111.1.17)及第26屆第6次董事會(111.3.16)，內容包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> (1) 依法令辦理董事會之會議相關事宜：於董事會議召開前七日通知所有董事出席並提供會議資料；如董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，將給予當事人事前提醒利益迴避；於會後二十日內分送各董事會議紀錄。 (2) 依法令辦理股東常會相關事宜：每年依法令期限登記股東會日期，製作並於期限前申報開會通知、議事手冊及議事錄；並於修訂公司章程或董事改選後辦理公司變更登記。 (3) 依據本公司「董事會績效評估辦法」定期進行董事會績效評核： | 與上市上櫃公司治理實務守則之規定相同。 |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因 |
|------|------|---|--|------------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| | | | <p>於每年年度結束時，收集董事會活動相關資訊，並分發填寫相關自評問卷，並將記錄評估結果報告，送交董事會報告檢討、改進。每三年得由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估。</p> <p>(4) 協助董事各項法令及實務守則之遵循：每年至少舉辦二次董事進修課程，並不定期提供董事執行業務所需資料，以利董事瞭解經營公司有關之最新法規發展；每年至少兩次董事會邀請簽證會計師列席，針對年報、半年報、國際財務報導準則、證管法令及稅務法規更新之影響等與董事與進行溝通交流。</p> <p>(5) 主導「公司治理管理平台」：以臺灣證券交易所股份有限公司「公司治理評鑑」之評鑑指標項目為基礎，定期與各單位共同檢視討論公司治理相關事項，訂定公司治理之各項目標，並由平台系統定時追蹤公司治理各項目之權責單位的執行情況及成果。</p> <p>(6) 處理投資人關係相關事務：提供股東會資訊、重大訊息公告、財務報表、財務及營業簡報、受邀參與國內外投資論壇等相關資訊。</p> <p>公司治理主管依據「證券暨期貨市場各服務事業建立內部控制制度處理準則」第三十六條之三，選擇與執行業務相關之課程進修。簡世雄處長110年度已完成15小時如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 110/1/5 2020臺灣永續金融論壇-打造永續金融生態圈(3小時) ● 110/9/30 董事會實務案例一模擬 | |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因 |
|--|------|---|---|---|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| | | | <p>演練(3小時)</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 110/11/5 資安與風險趨勢解析(3小時) ● 110/11/15 第十屆華人家族企業年度論壇(3小時) ● 110/12/20 國際最新ESG政策及趨勢分析(3小時) | |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所切之重要企業社會責任議題？ | V | | <p>本公司非常重視利害關係人關注議題與溝通管道，與股東、員工、客戶、供應商、當地社區、NGO非政府組織、政府單位等各領域之利害關係人皆有暢通之溝通管道，定期/不定期進行訊息公布或直接與利害關係人溝通，尊重並維護其應有之合法權益，落實公司治理誠信與透明(請參閱註3：利害關係人關注議題與溝通管道)。</p> <p>於公司網站設置企業社會責任/東元永續承諾/利害關係人溝通專區，並由專人回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。</p> | 與上市上櫃公司治理實務守則之規定相同。 |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？ | V | | <p>本公司委任專業股務代辦機構辦理股東會事務。股務代理商：台新綜合證券股務代理部（電話：886-2-2504-8125，地址：台北市中正區建國北路一段96號B1）。</p> | 與上市上櫃公司治理實務守則之規定相同。 |
| 七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？ | V | | <p>(一)本公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形。公司網站之網址為：www.teco.com.tw。</p> <p>(二)本公司架設英文網站 (https://www.teco.com.tw/en)。依本公司新聞發佈辦法，指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露；各部門如需發佈新聞，呈總經理核准後，知會公關部門並轉發言人發佈之。另依本公司發言辦法，</p> | <p>(一)與上市上櫃公司治理實務守則之規定相同。</p> <p>(二)與上市上櫃公司治理實務守則之規定相同。</p> |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因 |
|---|------|---|---|---------------------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| (三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？ | | | <p>明確定義發言人權責分工，以公開方式於同一時間公平揭露資訊於所有投資人及媒體，落實發言人制度。</p> <p>(三)本公司依照證券交易法第36條規定之期限內公告並申報年度財務報告(三個月內)，第一、二、三季財務報告(45天內)與各月份營運情形(每月10日前)。因集團合併個體達上百家，暫無法於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告。110年度財務報表已於111.3.16公告並申報。</p> | (三)與上市上櫃公司治理實務守則之規定有些微差異，仍符合證券交易法之規定。 |
| 八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？ | V | | <ol style="list-style-type: none"> 本公司為保障員工權益，成立工會組織，定期召開勞資會議，積極建立與員工之間的溝通橋樑。每季集合員工舉行的總公司季會活動及各工廠朝會活動，使高階主管可以直接面對員工，清楚說明公司當前的經營成果與挑戰，並公開表揚優秀同仁的工作成就。 本公司自53年起成立職工福利委員會，推動各項福利措施，並規劃一系列的員工家庭關懷與照顧政策，以幫助員工改善家庭關係、提升個人健康與能力，進而提升工作績效。 本公司成立專責單位，除定期揭露公司重要營運資訊，持續提昇公司資訊透明外，並建立意見回饋機制，供投資人表達對公司發展相關建議，同時積極參加投資人說明會，以利投資人掌握公司經營動態及發展規劃。 本公司與每家供應商平均每年至少進行2次以上拜訪溝通。另推動 | 與上市上櫃公司治理實務守則之規定相同。 |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因 |
|------|------|---|--|------------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| | | | <p>e-Procurement 平台建置，除在集團內部建立統一之合格經銷商名單，亦增加東元與全球供應商溝通之管道。</p> <p>5. 本公司為維護利害關係人之權利，由專人/專區回應股東及利害關係人，可透過電話、傳真或電子郵件直接聯繫溝通。公司設置稽核檢舉信箱，鼓勵員工舉報違法違規情事。</p> <p>6. 本公司致力建立完善之風險管理制度，依循既有的管理組織體系及內部控制循環，積極面對與管控營運過程所應考量之風險，並確保公司相關法令規章之遵循。同時，透過稽核制度，合理確保內控制度持續有效。110 年度稽核小組已完成各項稽核業務，查核結果內控設計及執行有效，各項環境指標均控制為低風險。</p> <p>7. 本公司致力於提供客戶高性價比的優質產品。同時透過客服專線、座談、巡訪、售後服務追蹤、電話訪談、官網及媒體等多元管道了解客戶對公司及產品的期望，以期使產品、服務更符合客戶之需求。</p> <p>8. 本公司自88年起於董事任期內就其執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險，以降低並分散董事因錯誤或疏失行為而造成公司及股東重大損害之風險。本公司於第25屆第12次董事會(109.2.24)及第25屆第23次董事會(110.3.2)報告董事責任保險之投保金額(US\$1,000萬元)、承保範圍(全體董事)、保險費率及</p> | |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因 |
|---|------|---|--|------------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| | | | 投保期間(109年及110年全年度) 等重要內容。 | |
| 九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。 | V | | <p>1. 本公司自104年度起連續八年獲得公司治理評鑑前5%之最高等級評價殊榮。已改善情形：為使投資人及時取得充分且正確之資訊，公司財務報告將於公告期限7日前經董事會通過或提報至董事會，並於通過日或提報日後1日內公布財務報告。</p> <p>2. 優先加強事項與措施：本公司將持續推動董事會成員多元化政策，提高獨立董事及女性董事占比。</p> | 與上市上櫃公司治理實務守則之規定相同。 |

註 1：公司治理及永續委員會運作情形資訊

為建立本公司良好之治理制度、健全及強化管理機能並致力於企業社會責任及永續經營之落實，本公司於第 25 屆第 3 次董事會(107.8.13)決議通過設置「公司治理及永續委員會」。委員會成員經董事會決議由三名以上董事組成之，其中應有半數以上為獨立董事參與，並由委員互選一名獨立董事擔任召集人及會議主席。

公司治理及永續委員會運作方式依本公司「公司治理及永續委員會組織規程」辦理，每年至少召開二次會議，職司審議公司治理組織和制度之健全性、提名董事及獨立董事候選人名單、監督企業社會責任及永續經營事項之落實、強化董事會轄下組織運作及管理...等。

110 年度第 1 屆公司治理及永續委員會開會 3 次，運作情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數 | 實際出席率 (%) | 專業資格與經驗 (註 1) |
|--------|-----|--------|-----------|-----------------|
| 召集人暨主席 | 劉維琪 | 3 | 100% | 財務管理、產官學及社會服務經歷 |
| 委員 | 鄭丁旺 | 3 | 100% | 財務管理及會計專業 |
| 委員 | 張進福 | 3 | 100% | 電機工程及資訊科學專業 |
| 委員 | 邱純枝 | 3 | 100% | 財務及經營管理專業 |
| 委員 | 黃茂雄 | 3 | 100% | 經營管理及產業創新專業 |

110 年度第 2 屆公司治理及永續委員會開會 2 次，運作情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數 | 實際出席率 (%) | 專業資格與經驗 (註 1) |
|--------|----------|--------|-----------|----------------|
| 召集人暨主席 | 林麗珍 | 2 | 100% | 法律、經營管理、ESG 專業 |
| 委員 | 黃協興 | 2 | 100% | 會計及電動車專業 |
| 委員 | 陳翔中 | 2 | 100% | 新能源及經營管理專業 |
| 委員 | 邱純枝 | 2 | 100% | 財務及經營管理專業 |
| 委員 | 黃茂雄(註 2) | 2 | 100% | 經營管理及產業創新專業 |
| 委員 | 周守訓 | 2 | 100% | 經營管理及政府策略專業 |

(註 1)詳請參閱第 17 頁 董事專業資格與經驗。

(註 2)黃茂雄委員於 110.10.1 辭任職務。

其他應記載事項：

- 一、 董事會如不採納或修正公司治理及永續委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對公司治理及永續委員會意見之處理：無。
- 二、 公司治理及永續委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者：無。
- 三、 主要審議事項摘要如下：

| 公司治理及 永續委員會 | 事項 | 結果 |
|-----------------------|--|--|
| 第 1-7 次 (110.1.12) | (1)本公司「CSR 委員會」、「公司治理中心」、「法遵暨法務室」與「資安委員會」110 年度工作計畫案。 | <ul style="list-style-type: none"> 「CSR 委員會」重點項目：ESG 弱項及標竿分析、成立 2021 永續專案推動小組、專案推動。 「公司治理中心」重點項目：強化董事會職能、提高資訊透明度、強化投資人溝通、確保「公司治理評鑑」前 5%之成績。 「法遵暨法務室」重點項目：智慧財產管理、取得台灣智慧財產管理制度（TIPS）認證、落實本公司「誠信經營守則」、不誠信行為之風險分析、評量及監督。 「資安委員會」重點項目：重新檢視資安政策、提升同仁資安意識、進行全公司資安健檢、導入 ISO27001 國際資安管理標準。 <p>以上各單位 110 年度工作計畫，經主席徵詢全體出席委員無異議通過。</p> |
| 第 1-8 次 (110.3.16) | (1)109 年度「董事會績效評估」報告。 (2)本公司第 26 屆董事（含獨立董事）候選人提名案。 | (1)本案洽悉。 (2)本案經主席徵詢全體出席委員無異議通過，將提交董事會核議。 |
| 第 1-9 次 (110.3.31) | (1)本公司第 26 屆董事暨獨立董事候選人提名案。 | (1)本案經主席徵詢全體出席委員無異議通過，將提交董事會核議。 |
| 第 2-1 次 (110.8.31) | (1)推選公司治理及永續委員會召集人案。 | (1)由林麗珍獨董擔任召集人。 |
| 第 2-2 次 (110.9.11) | (1)「CSR 委員會」、「公司治理中心」、「法遵暨法務室」與「資安委員會」110 年上半年度工作計畫執行情形報告。 (2)重要管理階層之接班計畫及運作報告。 (3)本公司「公司治理實務守則」修正案。 | <p>(1)建議「公司治理中心」應強化投資人的溝通；建議邀請資策會做資安專題演講。本案洽悉。</p> <p>(2)專業經理人接班可考慮外籍專業人士，並應朝年輕化布局做規劃。本案洽悉。</p> <p>(3)本案審議通過，提報董事會決議。</p> |

註 2：簽證會計師評核表

| 壹、獨立性要件審查 | | | |
|-----------|--|------------------------------------|---------|
| | 評估項目 | 評估結果 | 是否符合獨立性 |
| 01 | 會計師本人或其配偶、未成年子女是否與本公司有投資或分享財務利益之關係？ | 否 | V |
| 02 | 會計師本人或其配偶、未成年子女是否與本公司有資金借貸？但委託人為金融機構且為正常往來者，不在此限。 | 否 | V |
| 03 | 會計師或審計服務小組成員是否目前或最近二年內擔任本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務？ | 否 | V |
| 04 | 會計師或審計服務小組成員是否宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券？ | 否 | V |
| 05 | 會計師或審計服務小組成員除依法令許可之業務外，是否代表本公司與第三者法律案件或其他爭議事項之辯護？ | 否 | V |
| 06 | 會計師或審計服務小組成員是否與本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係？ | 否 | V |
| 07 | 卸任一年以內之共同執業會計師是否擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務？ | 否 | V |
| 08 | 會計師或審計服務小組成員是否收受本公司或董事、經理人或主要股東價值重大之禮物餽贈或特別優惠？ | 否 | V |
| 09 | 會計師是否現受委託人或受查人之聘僱擔任經常工作，支領固定薪給或擔任董事、監察人(審計委員)？ | 否 | V |
| 貳、獨立性運作審查 | | | |
| | 評估項目 | 評估結果 | 是否符合獨立性 |
| 01 | 會計師對於委辦事項與其本身有直接或重大間接利害關係而影響其公正及獨立性時，是否已迴避而未承辦？ | N/A 係委任會計師為本公司財務報表查核簽證/核閱之簽證會計師 | |
| 02 | 會計師提供財務報表之查核、核閱、複核或專案審查並作成意見書時，除維持實質上之獨立性外，是否亦維持形式上之獨立性？ | 是 | V |
| 03 | 審計服務小組成員、其他共同執業會計師或法人會計師事務所股東、會計師事務所、事務所關係企業及聯盟事務所，是否亦對本公司維持獨立性？ | 是 | V |
| 04 | 會計師是否以正直嚴謹之態度，執行專業之服務？ | 是 | V |
| 05 | 會計師是否於執行專業服務時，維持公正客觀立場，亦已避免因偏見、利害衝突或利害關係而影響專業判斷？ | 是 | V |

註 3：利害關係人關注議題與溝通管道

| 利害關係人 | 關注議題 | 溝通管道/回應方式/頻率 | 溝通成效/實績 |
|-------|---|--|--|
| 股東 | 公司營運發展狀況 財務透明度 風險管理 公司治理 環境保護 | <ul style="list-style-type: none"> ● 公開資訊觀測站 ● 公司股東會—每年至少召開 1 次 ● 參加國內外投資論壇 ● 投資法人來訪 ● 投資人關係/股務專屬信箱—專人立即回覆 ● 聯絡窗口：(IR) 簡處長 ir@teco.com.tw | <ul style="list-style-type: none"> ● 獲選「道瓊永續指數」、「臺灣永續指數」成份股。 ● 110 年公司治理評鑑連續七年獲得前 5% 企業之殊榮。 ● 中/英文重大訊息及公告各 42 頁。 ● 110 年股東常會(110.7.23)改選董事。 ● 自辦 4 次法人說明會；受邀參加 9 次國內外投資論壇。 ● 共接待來訪投資人(不包括投資論壇及券商分析師)共 92 次(含 16 外資)，主動拜會券商共 11 次。 ● 10/22 智慧移動展接待投資人參訪團(25 人)。 |
| 員工 | 公司策略與營運狀況 勞資關係 員工權益 教育訓練及職涯發展 職場環境 員工意見表達與溝通 | <ul style="list-style-type: none"> ● 勞資會議：1 次/每季 ● 工會座談會：1 次/半年 ● 伙食會議：1 次/每季 ● 員工季會：1 次/每季 ● 職業安全衛生委員會：1 次/每季 ● 員工滿意度調查：1 次/年 ● 電子公告欄：不定期公告 ● 不法侵害/申訴： HRP@teco.com.tw ● 聯絡窗口：(HR) 余經理 edward@teco.com.tw | <ul style="list-style-type: none"> ● 勞資會議：110 年四個廠區合計共 16 次。 ● 工會座談會：每半年由董事長、總經理、各廠廠長、人力資源中心主管與工會之理監事進行座談會。 ● 伙食會議：110 年四個廠區合計共 16 次。 ● 員工季會：110 年合計共 4 次，並透過通訊軟體，讓各廠員工均能與會。 ● 員工滿意度調查：透過調查瞭解員工與主管意見。 ● 不法侵害/申訴：1 件。 ● 電子公告欄：不定期公告各項員工福利事項(健檢、團險等)、福委會資訊、公司重要營運訊息、教育訓練課程資訊、年度績效管理作業等資訊。 |

| 利害關係人 | 關注議題 | 溝通管道/回應方式/頻率 | 溝通成效/實績 |
|-------|--|---|---|
| 客戶 | 產品及服務標示 顧客的健康與安全 產品品質 行銷溝通 客戶滿意度調查 綠色產品 | <ul style="list-style-type: none"> ● 滿意度問卷調查—1~4次/年 ● 客服專線—視需求 ● 經銷商座談—1~4 次/年，不定期經銷商巡訪 ● 售後服務追蹤—每次服務及事後電話訪談 ● 官網及媒體—視需求更新 ● 聯絡窗口:(發言人)簡處長 speaker@teco.com.tw | <ul style="list-style-type: none"> ● 每年進行客戶滿意度調查、分析與對策。 ● 定期執行品管系統外部稽核(110/11-110/12)、內部稽核、製程稽核及產品稽核。 ● 持續推行品質改善小組(29組)與改善提案(642件等)活動。 ● 辦理品質管理系統內稽人員培訓(110/5，受訓人數 44 人，受訓時數 14 小時/人)；品管手法五大核心工具教育訓練(110/8，受訓人數 22 人，受訓時數 28 小時/人)。 ● 年度管理審查會議(110/10-111/01)、每月品質會議，監控利害關係人對內外部議題之品質風險管理。 ● 記者會 5 場。 ● 參展 4 次(高雄工博館馬達常態展、自動化展、智慧移動展、智慧城市展)。 ● 官網新聞稿 34 則；本月最新 13 篇；信箱回覆超過 500 封。 ● 臉書貼文 83 篇；YouTube 影片 43 部。 ● 65 週年數位策展。 |
| 供應商 | 綠色供應鏈管理 供應商人權評估 經營績效 訂單管理 品質管理 生產技術 | <ul style="list-style-type: none"> ● 供應商評鑑—每年 70 家 ● 供應商考核—1 次/每季 ● 供應商輔導—視需求 ● E-procurement—視需求 ● 聯絡窗口: (統購)林處長 dora@teco.com.tw | <ul style="list-style-type: none"> ● 針對關鍵供應商，進行風險評估及現場評鑑。 ● 供應商簽署企業社會責任承諾書(累計 305 家)，主要供應商簽署比例達 100%。 |
| 當地社區 | 職業安全與健康 環境管理 社會參與 志工服務 | <ul style="list-style-type: none"> ● 工業區服務中心—不定時 ● 工業區區域聯防—1 次/每季 ● 公司網站設置溝通信信箱—不定時 ● 志工活動—每季辦理 ● 聯絡窗口: (PR) 姜經理 pr@teco.com.tw | <ul style="list-style-type: none"> ● 無違反空汙排放及廢棄物管理法規及影響社區事件。 ● 參加區域聯防，增加各公司防災交流，避免災害發生影響社區環境及安全。 ● 辦理社區及當地學校節電教育。 ● 員工參與公益活動之人數共計 373 人次，志工時數 495 小時。 |

| 利害關係人 | 關注議題 | 溝通管道/回應方式/頻率 | 溝通成效/實績 |
|--------------|---|--|---|
| NGO 非政府組織 | 環境保護 社會公益 勞動條件 | <ul style="list-style-type: none"> ● 積極參與各式民間社團與學術團體舉辦之論壇、研討會 ● 非財務資訊揭露—每年定期出版企業社會責任報告書揭露於環境(E)、社會(S)、治理(G)等面向的具體作為與成果。 ● 聯絡窗口: (IR) 簡處長 ir@teco.com.tw | <ul style="list-style-type: none"> ● 積極參與外部組織論壇活動，支持永續發展目標及政府政策。 ● 110/12 認購鳳梨釋迦 338 箱轉贈至 44 家社福團體。 ● 溫室氣體盤查—每年定期通過 BSI (英國標準協會) ISO 14064-1 (溫室氣體盤查) 查證，獲「合理等級」。 |
| 政府單位 | 法規遵循 職業安全與健康 溫室氣體減量 環境保護 能源管理 | <ul style="list-style-type: none"> ● 參與主管機關舉辦之座談會、法規公聽會、公文—不定期 ● 配合主管機關監理與查核 ● 聯絡窗口:(發言人)簡處長 speaker@teco.com.tw | <ul style="list-style-type: none"> ● 公部門產業宣傳 4 項(外貿協會：智慧工廠產業地圖、循環經濟 VR 館；勞動部青年職涯發展中心：360 度 VR 職場影片；高市經發局 X 工業技術研究院：2021 高雄新創大賽) ● 依據 OHSAS 18001、CNS15506 (台灣職業安全衛生管理系統) 建置職業安全衛生管理系統，系統化推動職業安全衛生管理工作，確保管理系統符合法規及有效性執行。 |

(四)薪酬委員會運作情形資訊：

1.薪資報酬委員會成員資料

| 條件 身分別 姓名 | 專業資格與經驗 | 獨立性情形 | 兼任其他公開 發行公司薪資 報酬委員會 成員家數 |
|-----------------|------------------------------|---|-----------------------------------|
| 獨立董事 陳翔中 | 請參閱第 18 頁董事專業資格及獨立性資訊揭露相關內容。 | <p>符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」第 6 條獨立性相關規定。</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 本人、配偶、二等親以內親屬未擔任本公司或其關係之董事、監察人或受僱人； ● 本人、配偶、二等親以內親屬（或利用他人名義）未持有公司股份及比重； ● 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人； ● 最近 2 年未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。 | 1 家 |
| 獨立董事 劉維琪 | 請參閱第 18 頁董事專業資格及獨立性資訊揭露相關內容。 | <p>符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」第 6 條獨立性相關規定。</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 本人、配偶、二等親以內親屬未擔任本公司或其關係之董事、監察人或受僱人； ● 本人、配偶、二等親以內親屬（或利用他人名義）未持有公司股份及比重； ● 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人； ● 最近 2 年未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。 | 2 家 |

| 條件 身分別 姓名 | 專業資格與經驗 | 獨立性情形 | 兼任其他公開 發行公司薪資 報酬委員會 成員家數 |
|-----------------|------------------------------|--|-----------------------------------|
| 獨立董事 黃協興 | 請參閱第 18 頁董事專業資格及獨立性資訊揭露相關內容。 | <p>符合「股票上市或於證券營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」第 6 條獨立性相關規定。</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 本人、配偶、二等親以內親屬未擔任本公司或其關係之董事、監察人或受僱人； ● 本人、配偶、二等親以內親屬（或利用他人名義）未持有公司股份及比重； ● 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人； ● 最近 2 年未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。 | 1 家 |
| 獨立董事 林麗珍 | 請參閱第 18 頁董事專業資格及獨立性資訊揭露相關內容。 | <p>符合「股票上市或於證券營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」第 6 條獨立性相關規定。</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 本人、配偶、二等親以內親屬未擔任本公司或其關係之董事、監察人或受僱人； ● 本人、配偶、二等親以內親屬（或利用他人名義）未持有公司股份及比重； ● 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人； ● 最近 2 年未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。 | 0 家 |

| 條件 身分別 姓名 | 專業資格與經驗 | 獨立性情形 | 兼任其他公開 發行公司薪資 報酬委員會 成員家數 | |
|-----------------|---------|--|---|-----|
| 外部 專家 | 鄭光遠 | <p>鄭光遠先生畢業於成功大學造船工程系，爾後陸續取得交通大学運輸工程研究所碩士、麻省理工學院航運管理研究所碩士及交通大學交通運輸研究所博士。</p> <p>鄭先生具有三十年以上工作經驗，曾擔任長榮航空董事長、立榮航空董事長、長榮集團意大利海運副董事長及長榮海運副總經理，目前擔任台灣高鐵總經理。同時擔任本屆薪資報酬委員會委員。</p> <p>具備運輸管理、資訊系統管理、投資評估分析、經營公司領導力及 ESG 等專業。</p> <p>未有公司法第 30 條各款情事。</p> | <p>符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」第 6 條獨立性相關規定。</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 本人、配偶、二等親以內親屬未擔任本公司或其關係之董事、監察人或受僱人； ● 本人、配偶、二等親以內親屬（或利用他人名義）未持有公司股份及比重； ● 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人； ● 最近 2 年未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。 | 0 家 |

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

- 一、本公司之薪資報酬委員會委員計 5 人。
- 二、本屆委員任期：110 年 07 月 23 日至 113 年 07 月 22 日，110 年度薪資報酬委員會開會 3 次，委員資格及出席情形如下：

110 年度第 4 屆薪資報酬委員會開會 1 次，運作情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席率%(B/A) | 備註 |
|--------|-----|-----------|--------|-------------|---------------------------|
| 召集人暨主席 | 劉維琪 | 1 | 0 | 100% | 連任(110.8.6 改選) 應出席 1 次 |
| 委員 | 鄭丁旺 | 1 | 0 | 100% | 舊任(110.8.6 改選) 應出席 1 次 |
| 委員 | 張進福 | 1 | 0 | 100% | 舊任(110.8.6 改選) 應出席 1 次 |

110 年度第 5 屆薪資報酬委員會開會 2 次，運作情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席率%(B/A) | 備註 |
|--------|-----|-----------|--------|-------------|----------------------------|
| 召集人暨主席 | 陳翔中 | 2 | 0 | 100% | 新任(110.8.6 改選) 應出席 2 次 |
| 委員 | 劉維琪 | 2 | 0 | 100% | 連任(110.8.6 改選) 應出席 2 次 |
| 委員 | 鄭光遠 | 1 | 0 | 100% | 新任(110.11.5 改選) 應出席 1 次 |
| 委員 | 黃協興 | 1 | 0 | 100% | 新任(110.12.20) 應出席 1 次 |
| 委員 | 林麗珍 | 1 | 0 | 100% | 新任(110.12.20) 應出席 1 次 |
| 委員 | 程本清 | 1 | 0 | 100% | 辭任(110.11.5) 應出席 1 次 |

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

三、110 年度主要溝通事項及決議摘要如下：

| 薪酬委員會 | 溝通事項 | 溝通結果 |
|------------------------|----------------------------|-----------------------|
| 第 4-6 次 (110.03.16) | 本公司 109 年度員工酬勞分派案 | 審議通過，呈報董事會決議。 |
| | 本公司 109 年度董事酬勞分派案 | 審議通過，呈報董事會決議。 |
| | 本公司連昭志總經理(委任經理人)薪酬調整案 | 審議通過，呈報董事會決議。 |
| | 本公司公司治理中心簡世雄處長(委任經理人)薪酬調整案 | 審議通過，呈報董事會決議。 |
| 第 5-1 次 (110.08.30) | 現行董事及獨立董事酬勞制度及未來調整方向建議報告案 | 洽悉。 |
| | 薪酬制度優化專案 | 洽悉。 |
| | 本公司綜合研究所所長何昆耀薪酬討論案 | 審議通過，呈報董事會決議。 |
| 第 5-2 次 (110.12.29) | 薪酬制度優化專案進度報告 | 洽悉。 |
| | 本公司 109 年經理人員工酬勞發放結果報告 | 洽悉。 |
| | 本公司 110 年度經理人年終獎金預估報告 | 洽悉。 |
| | 現行董事及獨立董事酬勞制度及未來調整方向建議 | 審議通過獨立董事固定薪酬，呈報董事會決議。 |

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

| 推動項目 | 執行情形 | | | 與上市上櫃公司 永續發展實務守則 差異情形及原因 |
|--|------|---|--|--------------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？ | V | | <p>1. 公司設立「ESG 推動辦公室」定期向董事長報告執行、追蹤東元永續管理目標及政策落實情形，「ESG 推動辦公室執行長」為管理階層最高負責層級。ESG 推動辦公室本身編制永續管理師全職負責工作推行，亦跨部門編組，由「各事業部/廠區代表人」及「安衛小組」、「人力資源中心」、「財務處」、「統購暨資材中心」等幕僚單位組成，以利同步管理全公司工作推動。</p> <p>2. 董事會設立「公司治理及永續委員會」指導「公司治理」、「法遵暨法務」、「ESG」相關事務。委員會成員由三名以上董事組成之，其中有半數以上為獨立董事，並由委員互選一名獨立董事擔任召集人及會議主席。每年定期召開會議。</p> <p>3. 110 年度工作計畫已呈報第 1-7 次公司治理及永續委員會(110.1.12)及第 25-23 次董事會(110.3.2)。相關執行情形報告已呈報第 2-2 次公司治理及永續委員會(110.9.11)及第 26-3 次董事會(110.11.5)。董事建議經營團隊應持續強化投資人溝通；檢討績效制度；評估零排放倡議的影響及因應之道、碳中和的挑戰及未來商機。</p> | 與上市上櫃公司永續發展實務守則之規定相同。 |

| 推動項目 | 執行情形 | | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|---|------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？ | V | | <p>1. 本公司依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」第 44 條規定，於第 22-17 次董事會(101.3.20)訂定「風險管理政策與程序」，並於第 26-6(111.3.16)董事會通過第一次修正。110 年度風險管理策略、範疇、組織架構及其運作情形，已呈報第 26-4 次董事會(110.12.20)並揭露於公司官網。</p> <p>2. 東元致力建立完善之風險管理制度，由「審計委員會」及「公司治理及永續委員會」作為公司風險管理的最高階層，分管各類風險，以明確專業分工進行不同層面之風險控管，並向董事長進行報告；此外，公司透過直屬於董事會的稽核小組，負責監測與稽核整個風險管理機制，透過內部查核作業以確保公司風險控制的有效性，適當管理潛在的風險。</p> <p>3. 110 年重大性風險評估範圍包括台灣、美國、中國大陸、越南及馬來西亞廠區，與永續報告書邊界相同。</p> <p>4. 110 年度「ESG 推動辦公室」從世界大趨勢識別出重大議題，並製成利害關係人問卷，針對各利害關係人代表性人物進行訪談，收集及更新關注程度。各議題依外部人士及內部主管兩個面向進行排序分析，藉此識別出不同的意見及修正企業社會責任推動方向。依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估及策略如下：</p> | 與上市上櫃公司永續發展實務守則之規定相同。 |

| 推動項目 | 執行情形 | | | | 與上市上櫃公司 永續發展實務守則 差異情形及原因 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|------|-------------|---|---|------|--------------------------------|----|----|-----------|---------------------------|-------------|------------------------------|---------|-----------------------------------|-----------|-------------------------------|----|--------|-----------------|-----------|---|------|---------|-----------------------|--|-----------|--------------------------------------|--|-------|-----------------------------|--|-----------|---|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | <table border="1"> <thead> <tr> <th>重大議題</th> <th>風險評估項目</th> <th>說明</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="4">環境</td> <td>產品全生命週期管理</td> <td>制定產品脫碳策略，於原物料及製造階段進行減碳措施。</td> </tr> <tr> <td>氣候變遷風險及機會識別</td> <td>啟動「十年減排 50%」計畫，於 2030 年完成目標。</td> </tr> <tr> <td>未來性成本識別</td> <td>進行重點產品碳足跡盤查，制定產品碳規格及關鍵供應商的永續管理目標。</td> </tr> <tr> <td>再生能源及綠能發電</td> <td>超前法規於各廠陸續增設太陽能發電產能，佈署足夠的發電容量。</td> </tr> <tr> <td rowspan="3">社會</td> <td>客戶關係管理</td> <td>優化服務能力、提升客戶滿意度。</td> </tr> <tr> <td>員工生活及職業安全</td> <td>參照《聯合國世界人權宣言》、《聯合國全球盟約》與《國際勞工組織公約》之勞動標準。 依據 ISO 14001、ISO 45001 建立環安管理系統及推動管理系統之運作。定期舉行環安相關訓練。</td> </tr> <tr> <td>公司治理</td> <td>強化董事會職能</td> <td>規劃董事進修課程，隨時提供最新法規及政策。</td> </tr> <tr> <td></td> <td>行為準則及法規遵循</td> <td>落實內部控制制度，確保所有董事、經理人及員工遵守相關法令規範及行為準則。</td> </tr> <tr> <td></td> <td>供應鏈韌性</td> <td>構建四大生產中心，消弭因氣候及政治變遷帶來的負面衝擊。</td> </tr> <tr> <td></td> <td>智能產品及創新管理</td> <td>開發及導入美加石化電汽化方案協助客戶營運面減排。 開發低碳新產品及建置再生能源工程。</td> </tr> </tbody> </table> | 重大議題 | 風險評估項目 | 說明 | 環境 | 產品全生命週期管理 | 制定產品脫碳策略，於原物料及製造階段進行減碳措施。 | 氣候變遷風險及機會識別 | 啟動「十年減排 50%」計畫，於 2030 年完成目標。 | 未來性成本識別 | 進行重點產品碳足跡盤查，制定產品碳規格及關鍵供應商的永續管理目標。 | 再生能源及綠能發電 | 超前法規於各廠陸續增設太陽能發電產能，佈署足夠的發電容量。 | 社會 | 客戶關係管理 | 優化服務能力、提升客戶滿意度。 | 員工生活及職業安全 | 參照《聯合國世界人權宣言》、《聯合國全球盟約》與《國際勞工組織公約》之勞動標準。 依據 ISO 14001、ISO 45001 建立環安管理系統及推動管理系統之運作。定期舉行環安相關訓練。 | 公司治理 | 強化董事會職能 | 規劃董事進修課程，隨時提供最新法規及政策。 | | 行為準則及法規遵循 | 落實內部控制制度，確保所有董事、經理人及員工遵守相關法令規範及行為準則。 | | 供應鏈韌性 | 構建四大生產中心，消弭因氣候及政治變遷帶來的負面衝擊。 | | 智能產品及創新管理 | 開發及導入美加石化電汽化方案協助客戶營運面減排。 開發低碳新產品及建置再生能源工程。 |
| 重大議題 | 風險評估項目 | 說明 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 環境 | 產品全生命週期管理 | 制定產品脫碳策略，於原物料及製造階段進行減碳措施。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 氣候變遷風險及機會識別 | 啟動「十年減排 50%」計畫，於 2030 年完成目標。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 未來性成本識別 | 進行重點產品碳足跡盤查，制定產品碳規格及關鍵供應商的永續管理目標。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 再生能源及綠能發電 | 超前法規於各廠陸續增設太陽能發電產能，佈署足夠的發電容量。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 社會 | 客戶關係管理 | 優化服務能力、提升客戶滿意度。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 員工生活及職業安全 | 參照《聯合國世界人權宣言》、《聯合國全球盟約》與《國際勞工組織公約》之勞動標準。 依據 ISO 14001、ISO 45001 建立環安管理系統及推動管理系統之運作。定期舉行環安相關訓練。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 公司治理 | 強化董事會職能 | 規劃董事進修課程，隨時提供最新法規及政策。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 行為準則及法規遵循 | 落實內部控制制度，確保所有董事、經理人及員工遵守相關法令規範及行為準則。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 供應鏈韌性 | 構建四大生產中心，消弭因氣候及政治變遷帶來的負面衝擊。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 智能產品及創新管理 | 開發及導入美加石化電汽化方案協助客戶營運面減排。 開發低碳新產品及建置再生能源工程。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 推動項目 | 執行情形 | | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|--|------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ | V | | 1. 各廠區依業務種類需取得 ISO 9001、TS16949 等國際認證要求，並加強導入 ISO 14001、ISO 45001 或有害物質之管控能力。 | 與上市上櫃公司永續發展實務守則之規定相同。 |
| (二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ | V | | <ul style="list-style-type: none"> ● 馬達使用回收物料：以矽鋼屑熔解再利用為馬達外殼，再生鐵材比例達約四成 ● 水性漆導入：將馬達外部塗裝塗料改為水性漆，可有效減少揮發性有機物(VOC)排放，水性漆導入比例已達總生產量的八成，減少揮發性有機物(VOC)總排放量達約六成 ● 環保冷媒替代：推動R32冷媒及製程冷媒回收，東元生產之小型家電空調已全面使用環保冷媒 | 與上市上櫃公司永續發展實務守則之規定相同。 |
| (三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？ | | | 東元宣示「十年減排50%」將於2030年完成50%的減排量，於2050年達成碳中和的目標 | 與上市上櫃公司永續發展實務守則之規定相同。 |
| (四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？ | | | <ul style="list-style-type: none"> ● 溫室氣體：東元針對台灣、大陸、越南及美國地區進行溫室氣體排放量盤查，歷年數據覆蓋率持續範大管理範圍。直接排放總量(範疇一)為22,259 (公噸CO₂e/年)而間接排放總量(範疇二)為59,887 (公噸CO₂e/年)。台灣各廠區溫室氣體盤查已通過BSI(英國標準協會)ISO 14064-1 (溫室氣體盤查)查證，以確保盤查數據準確性，海外廠計畫2022年正式由第三方認證機構執行認證完成。 ● 用水量：乾淨水總用量400百萬立方米 ● 廢棄物：廢棄物總量16146公噸，其中已使用/回收/出售廢棄物總量為13501公噸。 | 與上市上櫃公司永續發展實務守則之規定相同。 |

| 推動項目 | 執行情形 | | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|--|------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 四、社會議題 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？ | | | 東元電機尊重並支持《聯合國世界人權宣言》、《聯合國全球盟約》與《國際勞工組織公約》之勞動標準，並致力確保公司內外的每一個人，均能獲得平等、尊嚴的對待。減緩措施包括安全與健康的工作環境、禁止強迫勞動、禁用童工、消弭歧視、結社自由及集體談判權等。 | 與上市上櫃公司永續發展實務守則之規定相同。 |
| (二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？ | | | <p>「特別獎金發放作業準則」適用經理級以上同仁，係以現金激勵方式，依據個人績效表現核定獎勵，部份獎金於次2年內各季發放，發放時之實領獎金，連動前一季KPI分數。</p> <p>東元電機績效考核KPI因應執行專案性質設定，涉及永續專案相關人員，其KPI會連結相關永續指標。</p> <p>為平衡性別結構，公司透過關鍵績效指標的要求，保障女性進用員額，近三年全公司女性比例已自 27.8% 提升至 30.4%。</p> <p>109 年成立向心持股會，授予經理級以上同仁之獎金，部份以持股信託方式購入公司股票。109 年成立員工持股會，經理級以上同仁可於每月自薪資中提撥部份金額，公司亦相對提撥相同金額，以持股信託方式購入公司股票。東元將持續優化長期獎酬辦法，並將永續指標納入指標考核之員工比例提升。</p> <p>完善的休假制度：為兼顧同仁工作與生活平衡，落實休假管理，</p> <p>同仁除依相關法規規定享有之休假外，公司更檢視各單位</p> | 與上市上櫃公司永續發展實務守則之規定相同。 |

| 推動項目 | 執行情形 | | 與上市上櫃公司 永續發展實務守則 差異情形及原因 |
|------|------|--|--------------------------------|
| | 是 | 否 | |
| | | <p>特休使用率，列入主管年度考績指標。</p> <p>生日假：生日是一年一次專屬個人的特別日子，為了讓同仁能在生日當月彈性安排活動，充分感受生日的喜悅，公司特別設立生日假，以表公司的祝福。</p> <p>公益假：為鼓勵員工參與社會公益活動，落實企業公民的責任，公司訂有公益假，每年可有3天公益假可從事公益活動，發給全薪，且不影響員工績效考評。</p> <p>安胎休養：員工於懷孕期間需安胎休養者，得請休養假，且全年公司最高補助三十日半薪安胎之休養假。</p> <p>療養假：為讓員工於生病時能安心與充份休養，當員工住院時，能在出院後請與住院天數相對之有薪療養假。</p> <p>婚禮賀儀：員工本人或子女結婚時，補助主管予以禮金。</p> <p>喪禮慰助：為體恤員工，當員工或親屬等身故時，補助主管予以致贈奠儀金、輓幛、花籃。。</p> <p>宿舍：免費提供廠區同仁住宿，僅由住宿員工所組之「宿舍自治委員」每月僅酌收管理費用於宿舍之公共設施清潔、修繕及住宿人員之各項育樂活動支應。</p> <p>經營成果共享：落實績效管理制度，使員工獎酬與公司經營績效同步，以激勵員工工作使命感。依公司章程公司依當年度獲利狀況，提撥百分之十以內，分派員工酬勞。此外，依年終獎金評價辦法，公司將依營業利益發放年終獎金。</p> | |

| 推動項目 | 執行情形 | | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|---|------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| (三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？ | | | <p>東元依據 ISO 14001、ISO 45001（臺灣職業安全衛生管理系統）建立環安管理系統及推動管理系統之運作。總公司(東元電機)及 8 家關係企業已完成 ISO 14001 建置並通過驗證。東元在每年第三季舉辦環安月活動，並舉行環安相關訓練及有獎徵答活動，鼓勵全員參與寓教於樂，使全體員工藉此活動增加環安相關知識，建立環安意識，同時配合外部專家進廠稽核，提升環安實際執行面之績效。</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 失能傷害頻率 FR:1.11 ● 失能傷害嚴重率 SR :20.96 ● 職災事件統計: 11 件(台灣廠區 2 件、大陸地區 5 件、美國西屋 4 件) | 與上市上櫃公司永續發展實務守則之規定相同。 |
| (四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ | | | <p>Mentor Program: 厚植高階管理階層傳承與組織能力。本案由事業部長(Mentor)依需求挑選Mentee，並安排Mentee完成經營/管理能力測驗，其中，經營/管理能力測驗涵蓋績效與目標追蹤管理、策略思維、財務報表與成本概念運用、團隊建立、發展部屬、溝通協調等6大構面，依據評測結果由Mentor與Mentee共同擬定輔導目標與學習任務。</p> <p>數位技能培育:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 數位技能課程-與好學校培訓平台合作線上課程，442名正式員工選修12小時課程，共完成5,017小時訓練人時，達到鼓勵員工自主學習數位知識技能的目標。 2. 數位轉型專案-與政大商學院合作開辦數位轉型課程，針 | 與上市上櫃公司永續發展實務守則之規定相同。 |

| 推動項目 | 執行情形 | | | 與上市上櫃公司 永續發展實務守則 差異情形及原因 |
|------|------|---|--|--------------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| | | | <p>對41名關鍵人才規劃4門課程，其中為大數據供應鏈、人工智慧與營運優化、數位轉型力、以MarTech經營大數據會員行銷，鼓勵成為數位轉型執行能手。</p> <p>3. 數位青年轉型種子賦能計畫：於半年期間陪伴3位青年學子完成智慧行銷與智慧製造課程培育與物聯網專案輔導，協同政府一起加入培育青年計畫，讓年青學子更加瞭解東元的數位轉型進程。</p> <p>主管訓練補充：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 新任主管訓:針對主管心態建立、成本與預算控管、勞基法令基礎以及績效考核與留才等面向進行授課，共培育19名新任主管； 2. 中階主管訓:4門課 管理與領導、部屬發展與輔導、財務報表閱讀分析與成本概念、策略思維建立，共17人參訓，完訓人數15人。 3. 專業共通職能培訓(研發技術傳承、研發品質管理、市場分析與評估)開辦完成，共30人參訓，完訓率達85%。 <p>公司為員工建立的發展培訓計畫涵蓋集團新人入職典禮，認識總公司與工廠環境並涵蓋公司文化與績效評核制度說明，以幫助新人快速了解公司；在管理職能面相涵蓋新任主管訓、基層儲備主管訓與中階儲備主管訓，針對新任主管與5-8職等預備晉升主管進行每年培訓計畫；專業進修層面依據東元學院架構針對核心職能、專業職能以及通識政策類職能進行培訓。核心職能為建立公司主管同仁成</p> | |

| 推動項目 | 執行情形 | | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|---|------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| | | | 本觀念與事業經營意識為目的；專業職能涵蓋行銷業務與研發職系共同通識以及技術類馬達、電控、電力、器具、冷凍空調學程，因應培育人才基礎專業技術以及通識識能，達到跨職系的多元培育以及發展目的。今年度完成數位技能課程、數位轉型專案、數位青年轉型種子賦能計畫並搭配儲備主管訓、固定核心職能及專業共通職能培訓(研發技術傳承、研發品質管理、市場分析與評估)，各事業單位開辦技術類課程。。 | |
| (五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？ | | | 智慧節能與環境減碳已是家電產品設計發展的趨勢，東元馬達符合國際額定效率的等級，將 IE3 等級以上的產品為高效率馬達，2021 年高效率馬達銷售金額佔比超過六成，東元持續推動市場換機，為未來提供永續動力，轉動世界。東元家電空調在符合國家 CNS 法規安全基本規範條件下即以變頻化開發重點，達到節能/省水並導入環保冷媒與環保素材，並取得節能標章、環保標章與省水標章，做為產品標示與行銷，除滿足消費者之健康與安全外也為環境減碳盡一分心力。公司並設立消費者家電產品服務專線(安欣科技服務公司)，提供消費者報修與申訴之管道，相關報修提供隱私權保護聲明，以確保消費者權益。 | 與上市上櫃公司永續發展實務守則之規定相同。 |

| 推動項目 | 執行情形 | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|---|------|--|------------------------|
| | 是 | 否 | |
| (六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？ | | 東元彙整了經濟、社會及環境三大面向將相關標準納入供應鏈的永續管理方針。為確保供應商落實企業社會責任，除利用考核機制要求供應商提供具競爭力之品質、交期及技術外，並透過專門制訂之供應商 ESG 條款、建構廠商 ESG 評鑑表、增加在地化採購比例策略、透過『禁／限用物質保證書』、『無衝突金屬宣告書』及『人權暨環境永續承諾書』之簽署做為深化管理手法。 | 與上市上櫃公司永續發展實務守則之規定相同。 |
| 五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？ | | 報告書的內容與架構，主要依據全球永續性報告書組織（Global Reporting Initiative GRI）發布之 GRI 準則（GRI STANDARDS）之核心或全部選項，進行報告書架構及內容呈現依據，亦經由 AA1000 標準由 BSI 保證其正確性。 | 與上市上櫃公司永續發展實務守則之規定相同。 |
| 六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司訂有「永續發展實務守則」適用範圍包括公司及其集團企業之整體營運活動。期許公司於從事企業經營之同時，應積極實踐永續發展國際發展趨勢，並透過企業公民擔當，提升國家經濟貢獻，改善員工、社區、社會之生活品質，促進以永續發展為本之競爭優勢。執行成果無差異。 | | | |
| 七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 東元於111年起設立「ESG推動辦公室」定期向董事長報告執行、追蹤東元永續管理目標及政策落實情形。宣示「十年減排50%」將於2030年完成去碳50%，於2050年達成碳中和的目標。 | | | |

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

本公司主要依據「上市上櫃公司誠信經營守則」執行以履行誠信經營。

| 評 估 項 目 | 運作情形(註1) | | | 與上市上櫃公司 誠信經營守則 差異情形及原因 |
|---|----------|---|--|------------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否制訂經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？ | V | | <p>(一)「誠信經營、落實公司治理、善盡社會責任、追求永續經營」是東元電機的核心價值。本公司於103年8月14日董事會議決議通過，訂立本公司「誠信經營守則」，並分別於105年12月23日及108年11月12日修正；另於104年3月20日經董事會通過修正「董事及經理人道德行為準則」。除定有「誠信經營守則」及「董事及經理人道德行為準則」，明確揭示誠信經營之政策外，董事會成員與管理階層人員業均簽署廉潔聲明書，積極落實誠信經營行為政策之承諾，並於公司網站公開揭露「誠信經營守則」、「董事及經理人道德行為準則」。另於107年8月成立「公司治理及永續委員會」，並於107年8月13日制定「公司治理及永續委員會組織規程」，該委員會組織規程明定由三名以上董事組成之，其中有半數以上為獨立董事參與，並由委員互選一名獨立董事擔任召集人及會議主席，追蹤公司治理、企業社會責任及誠信經營之執行成效。</p> <p>(二)本公司於108年11月12日董事會議決議通過修正「誠信經營守則」，明列針對不誠信行為風險之營業活動評估機制，項目範圍涵蓋對於「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為（一、行賄及收賄。二、提供非法政治獻金。三、不當慈善捐贈或贊助。四、提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益。五、侵害營業秘密、商標權、專利權、著作權及其他智慧財產</p> | 與上市上櫃公司誠信經營守則規定相符 |
| | | | | |

| 評 估 項 目 | 運作情形(註1) | | | 與上市上櫃公司 誠信經營守則 差異情形及原因 |
|---|----------|---|---|------------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 施? (三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？ | | | <p>權。六、從事不公平競爭之行為。七、產品及服務於研發、採購、製造、提供或銷售時直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全。)之防範，據此由本公司「法遵暨法務室」於109年7月27日公告實施「不誠信經營風險評估機制」，本公司各部門每年度於上、半年度進行不誠信行為風險之檢討報告，下半年度併更新次年度該部門不誠信行為風險之分析評量與防範措施計畫表。另本公司定有「行為準則暨誠信經營作業程序及行為指南」及舉報系統，進一步防範公司成員執行業務時之不誠信行為，詳見評估項目（三）。</p> <p>(三)本公司106年11月16日制定之「行為準則暨誠信經營作業程序及行為指南」，明訂員工執行業務上不得有直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，以求獲得或維持利益之不誠信行為。又為了敦促員工保持對於誠信行為的認識，本公司除將上揭從業行為相關誠信規範佈達在內部網站外，並推動員工簽署「廉潔聲明」（110年簽署率達100%）與要求全球所有重要關企簽署關企誠信經營承諾書（完成率100%），另透過教育課程、季會宣導等多元方式對同仁進行誠信行為應遵循制度之宣導。此外，為落實符合法規與從業道德規範的高度要求，針對不誠信行為，本公司訂有「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，建立公司內、外部檢舉管道及處理制度，設置隸屬於董事會之「法遵暨法務室」為推動誠信經營之專責單位，負責誠信經營政策與防範方案之落實執行之，同時定期檢</p> | |

| 評 估 項 目 | 運作情形(註1) | | | 與上市上櫃公司 誠信經營守則 差異情形及原因 |
|--|----------|---|--|------------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| | | | 討，最近一次於109年3月17日董事會議決議通過修正「行為準則暨誠信經營作業程序及行為指南」。 | |
| 二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？ | V | | <p>(一)本公司對外進行商業活動時，於與交易對象交易前會考量其誠信紀錄，隸屬於董事會之「法遵暨法務室」亦將誠信行為之條款納入本公司各式制式合約中，要求包括供應商、經銷商等在內之交易對象切實遵守誠信行為條款，如確實涉有不誠信行為之情事，本公司得隨時無條件終止或解除該合約，110年6月10日併修正「人權暨環境永續承諾書」，要求往來交易對象簽署宣示永續發展，並以簽署承諾誠信經營之企業為優先考量進行交易之對象。</p> <p>(二)本公司設置董事會「法遵暨法務室」，為誠信經營政策與防範方案之制定推動專責單位，業於110年1月12日、9月11日「公司治理及永續委員會」會議中報告年度工作計畫及其執行情形。並定期每半年向董事會報告(110年度於3月2日及11月5日董事會中報告)。109年7月27日公告「不誠信經營風險評估機制」辦法，110年度按該辦法於上、下半年執行不誠信行為風險檢討及報告，110年12月10日完成更新111年度不誠信行為風險分析暨暨防範措施計畫表。</p> <p>(三)本公司訂有「行為準則暨誠信經營作業程序及行為指南」、「董事及經理人道德行為準則」，明訂全體同仁不得收受好處，避免同仁因個人利益而犧牲公司權益。如發現違反誠信規定時，可依公司「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」進行檢舉。對於被檢舉人，亦提供其陳述意見或申訴之機會。</p> | 與上市上櫃公司 誠信經營守則規定相符 |

| 評 估 項 目 | 運作情形(註1) | | | 與上市上櫃公司 誠信經營守則 差異情形及原因 |
|--|----------|---|--|------------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| (四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬定相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ | | | (四)為確保誠信經營之落實，落實會計財務流程正確性及內部控制的有效性，本公司設有「審計委員會」監督「財務暨管理中心」專責就財務風險進行動態管理，另由「稽核小組」每年度考量法令及規章遵循、COSO內控五要素，並根據公司策略目標及過去查核經驗，在既有組織架構下評估公司各層級風險，提出次年稽核計畫，於每年第四季審計委員會（110.12.13）及董事會（110.12.20）呈報核准定期查核制度遵循情形，每年第四季展開各事業群及重要關係企業之內部控制制度自行評估作業，於次年第一季將內部控制制度自行評估結果彙整，於審計委員會（110.3.16）及董事會（110.3.23）報告，據以檢視本公司管理階層，對整體內外部環境風險掌控程度，事業群營運風險的控管，及內控制度設計及執行之有效性。此外，透過年度內控自評，東元電機公司各事業群均必須自我檢視內部控制制度設計及執行之有效性。 | |
| (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？ | | | (五)東元電機每年定期舉辦新進人員及新任主管訓練等內部教育訓練課程，同時宣達「誠信經營守則」及「行為準則暨誠信經營作業程序及行為指南」等誠信經營相關規範，另每年度至少一次對董事、經理人及受僱人進行相關法令之教育宣導。本公司已於110年3月12日、110年6月18日、110年9月3日及110年11月19日對現任董事、經理人及與員工進行相關教育宣導，課程內容包括誠信經營法規遵行、公平交易法規、公司治理精神、智財管理保護制度及TIPS制度導入驗證等，總計1,022人次，合計超過58,480分鐘。110年9月27日亦邀集各關係 | |

| 評 估 項 目 | 運作情形(註1) | | | 與上市上櫃公司 誠信經營守則 差異情形及原因 |
|--|----------|---|--|------------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| | | | 企業之法遵代表舉行誠信經營宣導座談會，以串連東元電機貫徹誠信經營之集團核心價值。除已推動完成東元電機員工簽署「廉潔聲明」(109.9.21在職員工簽署率100%，110年度新進員工全面於到職時簽署)外，亦依「防範內線交易之管理」規章規定，每年至少一次對董監事、經理人及受僱人辦理防範內線交易程序相關法令宣導，對新任董監事及經理人則適時安排教育宣導，對新任受僱人則由人力資源單位於職前訓練時予以宣導，課後辦理隨堂測驗學習狀況並將課程簡報與影音檔案置於內部員工系統，詳讀內規並要求需通過測驗 | |
| 三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ | V | | (一)本公司在檢舉制度上，訂有「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，規範有關員工誠信執行業務之準則與行為道德的規範，若同仁發覺身邊有疑似不符從業道德的情況發生時，除有責任隨時提出示警， <u>並設有檢舉信箱 (integrity@teco.com.tw)</u> 、專線及誠信通報平台系統供員工及外部人士、廠商直接舉報任何財務、法律及誠信相關之不正當從業行為之管道，受理單位為董事會稽核小組，由稽核小組專責處理。 (二)本公司「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」第3條及第4條有載明檢舉管道與處理程序，受理檢舉事項之調查標準作業程序及調查完成後應採取之後續措施，並在第4條第5項明訂保密機制，對於檢舉人或參與調查之人員及其內容，公司均依辦法採取保密與審慎之程序進行。 | 與上市上櫃公司 誠信經營守則規 定相符 |

| 評 估 項 目 | 運作情形(註1) | | | 與上市上櫃公司 誠信經營守則 差異情形及原因 |
|--|----------|---|---|------------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？ | | | (三)本公司「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」第4條第5項明定吹哨者保護機制，對於檢舉人或參與調查之人員及檢具內容，公司將予以保護，嚴格禁止對於善意舉報或協助調查之人實施任何形式的不公平對待或報復手段。 | |
| 四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？ | V | | (一)本公司於內部網站放置誠信經營相關規範及宣導資訊，以供同仁隨時查詢。東元電機對外網站(https://www.teco.com.tw)「投資人關係」項下放置的年報(同時放置於公開資訊觀測站)及「關於東元」項下公司治理/經營團隊與組織內規、「企業社會責任」項下企業社會責任報告內亦詳盡揭露誠信經營之相關政策要求、規章守則與資訊。 | 與上市上櫃公司 誠信經營守則規定相符 |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已訂定誠信經營守則並於公司網站上公布，公司運作與所定守則與上市上櫃公司誠信經營守則規定相符。 | | | | |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 本公司遵守公司法、證券交易法、上市上櫃相關規章及有關法令，做為落實誠信經營之基本，對外的商業往來禁止與交易相對人有涉及不誠信之行為。本公司業已於108年11月12日修正「誠信經營守則」；109年3月17日修正「行為準則暨誠信經營作業程序及行為指南」；110年6月10日修正「人權暨環境永續承諾書」。 | | | | |

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式

本公司訂定之公司治理相關規章，已登載於台灣證券交易所公開資訊觀測站，「公司治理」目錄下之『訂定公司治理之相關規程規則』項目中，投資人可逕登入 <http://mops.twse.com.tw> 網站查詢。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

1.本公司重要資訊皆依主管機關規定公告於公開資訊觀測站。

2.董事進修情形

| 職稱 | 姓名 | 日期 | 主辦單位 | 課程名稱 | 時間 |
|------|------------------------|-----------|----------------------|--------------------|------|
| 董事長 | 東光投資(股)公司 代表人：邱純枝 | 110.7.29 | 台灣永續能源研究基金會 | 第二十五場次 CEO 講堂暨專題演說 | 2 小時 |
| | | 110.10.28 | 台灣永續能源研究基金會 | 第二十六場次 CEO 講堂暨專題演說 | 2 小時 |
| | | 110.11.5 | 社團法人台灣投資人關係協會 | 資安與風險趨勢解析 | 3 小時 |
| | | 110.12.20 | 社團法人台灣投資人關係協會 | 國際最新 ESG 政策及趨勢分析 | 3 小時 |
| 董事 | 東和國際投資(股)公司 代表人：黃呈琮 | 110.11.5 | 社團法人台灣投資人關係協會 | 資安與風險趨勢解析 | 3 小時 |
| | | 110.12.20 | 社團法人台灣投資人關係協會 | 國際最新 ESG 政策及趨勢分析 | 3 小時 |
| 董事 | 周守訓 | 110.11.5 | 社團法人台灣投資人關係協會 | 資安與風險趨勢解析 | 3 小時 |
| | | 110.12.20 | 社團法人台灣投資人關係協會 | 國際最新 ESG 政策及趨勢分析 | 3 小時 |
| 董事 | 合遠國際投資有限公司 代表人：程本清 | 110.11.5 | 社團法人台灣投資人關係協會 | 資安與風險趨勢解析 | 3 小時 |
| | | 110.12.20 | 社團法人台灣投資人關係協會 | 國際最新 ESG 政策及趨勢分析 | 3 小時 |
| 董事 | 英毅國際投資(股)公司 代表人：黃立聰 | 110.9.1 | 金融監督管理委員會 | 『第十三屆台北公司治理論壇』下午場 | 3 小時 |
| | | 110.11.5 | 社團法人台灣投資人關係協會 | 資安與風險趨勢解析 | 3 小時 |
| | | 110.12.20 | 社團法人台灣投資人關係協會 | 國際最新 ESG 政策及趨勢分析 | 3 小時 |
| 董事 | 菱光科技(股)公司 代表人：侯智升 | 110.8.9 | 社團法人中華公司治理協會 | 因應新冠病毒事件企業如何進行風險管理 | 3 小時 |
| | | 110.9.15 | 台灣數位治理協會 | 董事責任暨風險管理研討會 | 3 小時 |
| 董事 | 方頌仁 | 110.5.7 | 社團法人中華公司治理協會 | 公司治理與企業經營管理 | 3 小時 |
| | | 110.9.1 | 金融監督管理委員會 | 『第十三屆台北公司治理論壇』下午場 | 3 小時 |
| 獨立董事 | 劉維琪 | 110.5.12 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 產業永續競爭力時代 | 3 小時 |
| | | 110.8.10 | 社團法人中華公司治理協會 | 後疫新常態下的資安事故處理實務 | 3 小時 |

| 職稱 | 姓名 | 日期 | 主辦單位 | 課程名稱 | 時間 |
|------|-----|----------|----------------|--------------------|------|
| 獨立董事 | 黃協興 | 110.8.10 | 中華民國會計師公會全國聯合會 | 110 上半年最新稅務法令與實務解析 | 4 小時 |
| | | 110.8.19 | 中華民國會計師公會全國聯合會 | 會計師面對公司股東糾紛之責任及因應 | 3 小時 |
| | | 110.8.26 | 中華民國會計師公會全國聯合會 | 會計準則公報：投資關聯企業會計處理 | 3 小時 |
| | | 110.9.1 | 金融監督管理委員會 | 『第十三屆台北公司治理論壇』上午場 | 3 小時 |
| | | 110.11.5 | 社團法人台灣投資人關係協會 | 資安與風險趨勢解析 | 3 小時 |
| 獨立董事 | 林麗珍 | 110.8.27 | 社團法人中華公司治理協會 | 企業員工獎酬策略與工具運用探討 | 3 小時 |
| | | 110.8.27 | 社團法人中華公司治理協會 | 兩岸反避稅最新發展與因應 | 3 小時 |
| | | 110.9.1 | 金融監督管理委員會 | 『第十三屆台北公司治理論壇』上午場 | 3 小時 |
| | | 110.9.1 | 金融監督管理委員會 | 『第十三屆台北公司治理論壇』下午場 | 3 小時 |
| 獨立董事 | 陳翔中 | 110.4.9 | 社團法人中華公司治理協會 | 2021 全球總體經濟展望 | 3 小時 |
| | | 110.11.5 | 社團法人台灣投資人關係協會 | 資安與風險趨勢解析 | 3 小時 |

3. 經理人進修情形

| 職稱 | 姓名 | 日期 | 主辦單位 | 課程名稱 | 時間 |
|--------|-----|-----------|---------------|------------------|------|
| 總經理 | 連昭志 | 110.11.5 | 社團法人台灣投資人關係協會 | 資安與風險趨勢解析 | 3 小時 |
| | | 110.12.20 | 社團法人台灣投資人關係協會 | 國際最新 ESG 政策及趨勢分析 | 3 小時 |
| 事業群總經理 | 高飛鶯 | 110.11.5 | 社團法人台灣投資人關係協會 | 資安與風險趨勢解析 | 3 小時 |
| | | 110.12.20 | 社團法人台灣投資人關係協會 | 國際最新 ESG 政策及趨勢分析 | 3 小時 |
| 事業群總經理 | 張松鑽 | 110.11.5 | 社團法人台灣投資人關係協會 | 資安與風險趨勢解析 | 3 小時 |
| 事業群總經理 | 彭繼曾 | 110.11.5 | 社團法人台灣投資人關係協會 | 資安與風險趨勢解析 | 3 小時 |
| | | 110.12.20 | 社團法人台灣投資人關係協會 | 國際最新 ESG 政策及趨勢分析 | 3 小時 |
| 協理 | 林勝泉 | 110.11.5 | 社團法人台灣投資人關係協會 | 資安與風險趨勢解析 | 3 小時 |

| 職稱 | 姓名 | 日期 | 主辦單位 | 課程名稱 | 時間 |
|---------|-----|-----------|---------------|------------------------|-----|
| 綜合研究所所長 | 何昆耀 | 110.11.5 | 社團法人台灣投資人關係協會 | 資安與風險趨勢解析 | 3小時 |
| 公司治理主管 | 簡世雄 | 110.1.5 | 中華民國企業永續發展協會 | 2020臺灣永續金融論壇-打造永續金融生態圈 | 3小時 |
| | | 110.9.30 | 中華獨立董事協會 | 董事會實務案例—模擬演練 | 3小時 |
| | | 110.11.5 | 社團法人台灣投資人關係協會 | 資安與風險趨勢解析 | 3小時 |
| | | 110.11.15 | 台灣董事學會 | 第十屆華人家族企業年度論壇 | 3小時 |
| | | 110.12.20 | 社團法人台灣投資人關係協會 | 國際最新ESG政策及趨勢分析 | 3小時 |
| 會計主管 | 吳國明 | 110.11.5 | 社團法人台灣投資人關係協會 | 資安與風險趨勢解析 | 3小時 |
| | | 110.12.20 | 社團法人台灣投資人關係協會 | 國際最新ESG政策及趨勢分析 | 3小時 |

4.公司有關人士辭職解任情形彙總表：

| 職稱 | 姓名 | 到任日期 | 解任日期 | 辭職或解任原因 |
|----|-----|----------|-----------|---------|
| 董事 | 黃茂雄 | 110.7.23 | 110.10.1 | 法人代表改派 |
| 董事 | 黃育仁 | 110.7.23 | 110.12.30 | 法人代表改派 |

5.董事會成員及重要管理階層之接班規劃：

本公司之董事會結構，應就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務運作需要而定。為建立良好之治理制度，本公司已於107年8月13日成立「公司治理及永續委員會」，職司董事及獨立董事候選人之提名及董事會職能之強化。

依照本公司「董事候選人提名標準」，於110年Q1由「公司治理及永續委員會」遴選及提名董事候選人人選，送董事會審核後正式提名於股東會。各年度「董事會績效評估結果」將提供予「公司治理及永續委員會」，作為董事提名續任之參考。本公司依據「公司治理實務守則」落實董事會成員多元化政策，於110年度股東常會(110.7.23)選任董事共11名(含獨立董事4名)，具備多元互補之產業經驗及金融、財務、會計等專業能力。獨立董事占比從原本20%提升至36.36%;女性董事提升至2名，占比從原本6.67%提升至18.18%。

關於董事會之繼任計畫，本公司培育高階經理人進入董事會，使其熟悉董事會運作及集團各單位業務，並透過工作輪調的方式深化其產業經驗。目前集團有多位高階管理專才，故本公司有充沛之人才庫可以選任為未來之董事。除考量多元化，兼任公司經理人之董事不逾董事席次三分之一，並將注重性別平等，具備執行職務所必須之知識、技能及素養。現任董事長邱純枝女士於 86 年加入東元經營團隊，歷任財務處長、家電部協理、副總經理及總經理等職務，於 95 年進入董事會，於 104 年接任董事長職務。

重要管理階層之接班計畫以滿足公司策略發展為目標進行規劃。因應公司策略布局而產生重要管理階層主管職位出缺時，優先由此接班梯隊人才庫選派擔任。接班計畫與運作說明如下：

- 一、接班人對象：重要管理階層之接班計畫，以培育協理、事業群總經理、總經理等委任經理人為主要對象。
- 二、遴選標準：接班人選除工作能力與表現外，須展現企圖心、顧客導向、團隊精神、誠信正直、創新等公司之五大價值觀，及宏觀與包容性的領導特質，且具備經營管理能力與思維。

三、做法：

- (1)人才庫：處級以上主管為重要管理階層之接班梯隊儲備人才庫。
- (2)遴選作業：透過人才評鑑與評議，定期檢視、盤點人才庫的準備度，並分別針對集團短中長期接班需求，量身訂做個別職涯發展規劃。
- (3)培育發展：導師制度、輪調外派、管理職能培育、個人發展計畫。

總經理連昭志先生於 90 年加入東元集團，先後引領重電事業部、資訊電子事業群、新事業推動中心及機電系統營銷事業部，於 107 年接任代理總經理職務，109 年 12 月接任總經理職務，預計於 111 年 4 月屆齡退休。新任總經理范忻先生將於 111 年 4 月 7 日加入集團，產業資歷完整，未來將為東元經營團隊加強開創性發展。

(九)內控控制制度執行狀況：

東元電機股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期： 111年 3月16日

本公司民國 110 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟，本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行之有效性。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國110年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國111年3月16日董事會通過，出席董事11人，全數同意本聲明書之內容，併此聲明。

東元電機股份有限公司



董事長：



總經理：



2.委託會計師專案審查內部控制者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十一)1.最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

110/03/02 董事會決議召開於 110/05/25 召開股東常會，召開地點為南港展覽館二館會議廳(台北市南港區經貿二路 2 號 7 樓)，停止過戶期間為 110/03/27~110/05/25。考量若 110 年 5 月 25 日前受疫情影響而須變更股東會開會地點時，授權董事長全權處理相關事宜。

因受新冠肺炎疫情及原租借場地主辦單位轉移部份會議時段給予「外交部」辦理外交泡泡而可能影響股東會進行，董事長依董事會授權變更股東會召開地點為桃園市中壢區安東路 11 號(本公司中壢廠)。

110/03/23 (1)董事會通過 109 年度合併財務報告，累計營業收入 45,823,430 仟元，累計本期淨利 3,811,648 仟元，累計歸屬於母公司業主淨利 3,511,358 仟元，累計基本每股盈餘 1.81 元。

(2)董事會決議 109 年度員工及董事酬勞金案，通過分派員工酬勞 284,575 仟元及董事酬勞 109,939 仟元，均以現金方式發放。

(3)董事會決議每股分派現金股利 1.15 元，配發現金股利總金額 2,459,616 仟元。

110/04/12 董事會審查通過持股 1%以上股東提案，並提請 110 年股東會決議。

110/05/07 (1)110 年第一季合併財務報告提報董事會，累計營業收入 11,991,051 仟元，累計稅前淨利 1,432,149 仟元，歸屬於母公司累計淨利 1,101,644 仟元，基本每股盈餘 0.53 元

(2)董事會決議發放現金股利每股 1.15 元，合計發放新台幣 2,459,616 仟元，除息基準日 110/06/15，現金股息發放日 110/07/12。

110/07/06 董事會依據金管會公告之「因應疫情公開發行公司股東會延期召開相關措施」，決議延後 110 年股東常會至 110/07/23 召開。

110/07/23 股東常會重要決議事項：

(1)承認 109 年度營業報告書及財務報表案(董事會提)

(2)承認 109 年度盈餘分派案(董事會提)

(3)選任本公司第 26 屆董事(含獨立董事)(董事會提)

(4)通過解除第 26 屆董事(含獨立董事)競業禁止之限制案。(董事會提)

(5)未通過轉投資事業檢討改進案。(持股 1%以上股東提案)

(6)臨時動議：

通過建議東元電機董事會討論辦理公開收購菱光科技股份有限公司，使公司持股達 51%以上，提請議決。提案股東建議東元電機董事會、獨董積極協助鈺叡和安富對菱光、東友進行中的公開收購能順利完成，也建議董事會要積極規劃以其他方式整併包括以公開收購方式收回對兩家公司的主導權。(持股 1%以上股東提案)

110/07/23 第 26 屆首次董事會完成董事長選任。

110/08/06 (1)110 年第二季合併財務報告提報董事會，累計營業收入 25,477,693 仟元，累計稅前淨利 3,189,836 仟元，歸屬於母公司累計淨利 2,538,250 仟元，基本每股盈餘 1.21 元。

(2)董事會通過新一屆「薪資報酬委員會」委員之委任。

110/11/05 110 年第三季合併財務報告提報董事會，累計營業收入 38,718,953 仟元，累計稅前淨利 5,305,006 仟元，歸屬於母公司累計淨利 4,116,999 仟元，基本每股盈餘 1.96 元。

110/12/20 董事會通過黃協興獨立董事與林麗珍獨立董事等二席「薪資報酬委員會」委員之增補。

111/03/03 董事會決議於 111/05/20 召開股東常會，召開地點為桃園市中壢區安東路 11 號(本公司中壢廠)，停止過戶期間為 111/03/22~111/05/20。

111/03/16 (1)董事會通過 110 年度財務報告，其中合併財報累計營業收入 52,557,027 仟元，累計本期淨利 6,151,878 仟元，累計歸屬於母公司業主淨利 5,013,134 仟元，累計基本每股盈餘 2.38 元。

(2)董事會決議 110 年度員工及董事酬勞金案，通過分派員工酬勞 303,727 仟元及董事酬勞 85,273 仟元，均以現金方式發放。

(3)董事會通過連昭志總經理屆齡退休案並新聘任范忻總經理，新任生效日期為 111/04/07。

(4)董事會決議每股分派現金股利 1.35 元，配發現金股利總金額 2,887,375 仟元。

(5)董事會通過公司「取得或處分資產處理程序」修正案審查，並提請 111 年股東常會決議。

2. 110 年度股東常會(110/07/23)決議事項執行情形：

| 序號 | 決議事項 | 執行情形 |
|----|--|---|
| 1. | 承認 109 年度營業報告書及財務報表案。（董事會提） | ※贊成權數佔出席股東表決權總數 97.32%，本案照原案表決通過。 |
| 2 | 承認 109 年度盈餘分派案。（董事會提） | ※贊成權數佔出席股東表決權總數 97.34%，本案照原案表決通過。 |
| 3 | 選任本公司第 26 屆董事(含獨立董事)(董事會提) | 1.選任第 26 屆董事 11 人(含獨立董事 4 人)，任期 3 年並自 110/07/23 起至 113/07/22 止。 2.新任董事業奉經濟部商業司 110/08/27 經授商字第 11001140540 號函核准在案。 |
| 4 | 解除第 26 屆董事競業禁止之限制案（董事會提） | ※贊成權數佔出席股東表決權總數 91.48%，本案照原案表決通過。 |
| 5 | 轉投資事業檢討改進案 (持股 1%以上股東提) | ※贊成權數佔出席股東表決權總數 30.59%，本案照原案表決未獲通過。 |
| 6 | 臨時動議： 建議東元電機董事會討論辦理公開收購菱光科技(股)公司，使公司持股達 51%以上，提請議決。（持股 1%以上股東提） | ※贊成權數佔出席股東表決權總數 54.41%，本案照股東提案表決通過。 |

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者，其主要內容：無

(十三)公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形彙總表：

| 職稱 | 姓名 | 到任日期 | 解任日期 | 辭職或解任原因 |
|--------|-----|----------|---------|---------|
| 內部稽核主管 | 林久真 | 98/10/12 | 110/4/1 | 職務調整 |

四、簽證會計師公費資訊

(一)會計師資訊

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | | 查核期間 | 備註 |
|------------|-------|-----|--------|----|
| 資誠聯合會計師事務所 | 吳郁隆 | 周建宏 | 110 年度 | |

(二)會計師公費資訊級距表：

金額單位：新臺幣仟元

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | 會計師查核期間 | 審計公費 | 非審計公費 | 合計 | 備註 |
|----------|-------|---------------|--------|-------|--------|----|
| 資誠 | 吳郁隆 | 110/1/1~12/31 | 13,530 | - | 13,530 | |
| | 周建宏 | | | | | |
| 資誠 | 徐麗珍 | 110/1/1~12/31 | - | 2,300 | 2,300 | 註 |
| | 黃清衍 | | | | | |

註:上述非審計公費主要係包含移轉訂價三層文據架構複核、稅務行政救濟及存貨報廢盤點等。

(三)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費佔審計公費之比例達四分之一以上者：無此情形。

(四)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無此情形。

(五)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：無此情形。

五、更換會計師資訊：不適用。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職會計師事務所或其關係企業資訊：無

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形。

(一)董事、經理人及大股東股權變動情形

1. 董事股權變動情形

| 職稱 | 姓 名 | 110 年度 | | 當年度截至111/03/31止 | |
|------|-----------------------------|---------------|---------------|-----------------|---------------|
| | | 持有股數 增(減)數 | 質押股數 增(減)數 | 持有股數 增(減)數 | 質押股數 增(減)數 |
| 董事長 | 東光投資(股)公司 代表人：邱純枝 | (150,000) | 11,300,000 | 0 | 0 |
| | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 東和國際投資(股)公司 代表人：黃呈琮(註 1) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 合遠國際投資有限公司 代表人：程本清 | 19,232,000 | 0 | 3,002,000 | 0 |
| | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 英毅國際投資(股)公司 代表人：黃立聰 | 1,400,000 | 0 | 6,700,000 | 0 |
| | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 菱光科技(股)公司 代表人：侯智升(註 2) | 46,579,000 | 15,700,000 | 0 | 0 |
| | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 周守訓 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 方頌仁 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事 | 劉維琪 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事 | 黃協興 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事 | 林麗珍 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事 | 陳翔中 | 0 | 0 | 0 | 0 |

註 1：東和國際投資(股)公司之代表人原為黃茂雄，於民國 110 年 10 月 1 日改派黃呈琮擔任。

註 2：菱光科技(股)公司之代表人原為黃育仁，於民國 110 年 12 月 30 日改派侯智升擔任。

註 3：股權變動情形為依據股東名簿或股東依法公告持股數核算。

2. 經理人股權變動情形

| 職稱 | 姓 名(註 1) | 110 年度 | | 當年度截至 111/03/31 止 | |
|------------|----------|---------------|---------------|-------------------|---------------|
| | | 持有股數 增(減)數 | 質押股數 增(減)數 | 持有股數 增(減)數 | 質押股數 增(減)數 |
| 總經理 | 連昭志 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 事業群 總經理 | 張松鎮 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 事業群 總經理 | 彭繼曾 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 事業群 總經理 | 高飛鳶 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 協理 | 林勝泉 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 綜研所 所長 | 何昆耀 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 公司治理 主管 | 簡世雄 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 會計主管 | 吳國明 | 0 | 0 | 0 | 0 |

註 1：林弘祥 110/07/17 退休；陳國民 110/07/30 辭任；洪漢青 110/11/05 職務調動；

註 2：股權變動情形為依據股東名簿或股東依法公告持股數核算。

3. 大股東股權變動情形

| 職稱 | 姓 名 | 109 年度 | | 當年度截至 110/03/31 止 | |
|-----|-----------|---------------|---------------|-------------------|---------------|
| | | 持有股數 增(減)數 | 質押股數 增(減)數 | 持有股數 增(減)數 | 質押股數 增(減)數 |
| 大股東 | 華新麗華(股)公司 | 16,663,000 | 0 | 0 | 0 |

(二)股權移轉資訊

| 姓名 (註 1) | 股權移轉原 因 (註 2) | 交易 日期 | 交易 相對人 | 交易相對人與公司、董事、監察人、經理人及 持股比例超過百分之十股東之關係 | 股 數 | 交易 價格 |
|-------------|------------------|----------|-----------|---|-----|----------|
| 無 | | | | | | |

(三)股權質押資訊

| 姓名 (註 1) | 質押變動原 因 (註 2) | 變動 日期 | 交易 相對人 | 交易相對人與公司、董事、監察人、經理人及 持股比例 超過百分之十股東之關係 | 股數 | 持股 比率 | 質押 比率 | 質借 (贖回) 金額 |
|-------------|------------------|----------|-----------|---|----|----------|----------|------------------|
| 不適用 | | | | | | | | |

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

111 年 03 月 31 日

| 姓 名 | 本人 持有股份 | | 配偶、未 成年子女 持有股份 | | 利用他 人 名義合計 持有股份 | | 前十大股東相互間 具有財務會計準則 公報第六號關係人 或為配偶、二親等 以內之親屬關係 者，其名稱或姓名 及關係。 | 備 註 | |
|--|-------------|----------|----------------------|----------|--------------------------|----------|---|-----------|---|
| | 股數 | 持股 比率 | 股 數 | 持股 比率 | 股 數 | 持股 比率 | 名稱 (或姓名) | 關係 | |
| 寶佳資產管理(股)公司 | 373,237,991 | 17.45 | 0 | 0% | 0 | 0% | 無 | - | - |
| 華新麗華(股)公司 | 230,438,730 | 10.77 | 0 | 0% | 0 | 0% | 無 | - | - |
| 嘉源投資有限公司 | 135,653,000 | 6.34 | 0 | 0% | 0 | 0% | 合遠國際 投資有限公司 | 互為關 係人 | - |
| 菱光科技(股)公司 | 77,519,000 | 3.62 | 0 | 0% | 0 | 0% | 無 | - | - |
| 合遠國際投資有限公司 | 45,701,000 | 2.14 | 0 | 0% | 0 | 0% | 嘉源投資 有限公司 | 互為關 係人 | - |
| 匯豐託管希爾契斯特國 際投資人國際價值股票 信託投資專戶 | 45,069,000 | 2.11 | 0 | 0% | 0 | 0% | 無 | - | - |
| 東光投資(股)公司 | 31,991,364 | 1.50 | 0 | 0% | 0 | 0% | 無 | - | - |
| 匯豐(台灣)商業銀行(股) 公司受託保管 W G I 新 興市場小型公司基金有 限公司投資專戶 | 30,859,000 | 1.44 | 0 | 0% | 0 | 0% | 無 | - | - |
| 花旗(台灣)商業銀行受 託保管挪威中央銀行投 資專戶 | 28,878,193 | 1.35 | 0 | 0% | 0 | 0% | 無 | - | - |
| 光元實業(股)公司 | 26,833,919 | 1.25 | 0 | 0% | 0 | 0% | 無 | - | - |

※前十大股東中法人之主要股東

| 法人股東名稱 | 法人股東之主要股東 |
|-------------|--|
| 寶佳資產管理(股)公司 | 合陽管理顧問(股)公司(94.95%)、其他(5.05%) |
| 華新麗華(股)公司 | 渣打國際商業銀行營業部受託保管利國皇家銀行(新加坡)有限公司投資專戶(7.33%)、華邦電子(股)公司(6.47%)、金鑫投資(股)公司(6.41%)、東元電機(股)公司(5.98%)、榮江(股)公司(4.31%)、華俐投資(股)公司(2.91%)、焦佑慧(2.72%)、匯豐託管百達銀行投資專戶(1.80%)、焦佑衡(1.78%)、花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶(1.52%) |
| 嘉源投資有限公司 | 合遠國際投資有限公司(100%) |
| 菱光科技(股)公司 | 東友科技(股)公司(19.39%)、環球水泥(股)公司(8.90%)、天達投資(股)公司(8.26%)、鈺叡(股)公司(6.05%)、環泥投資(股)公司(6.04%)、菱光科技(股)公司(庫藏股 6.03%)、東安投資(股)公司(5.31%)、光菱電子(股)公司(3.82%)、東元國際投資(股)公司(3.56%)、東元電機(股)公司(1.43%) |
| 合遠國際投資有限公司 | 曾淑瓊(98%)、白淑貞(2%) |
| 東光投資(股)公司 | 光元實業(股)公司(39.28%)、黃林和惠(35.01%)、香港商明業投資有限公司(12.73%)、東和國際投資(股)公司(6.00%)、其他(6.98%) |
| 光元實業(股)公司 | 東光投資(股)公司(33.86%)、黃林和惠(51.58%)、香港商明業投資有限公司(10.0%)、東和國際投資(股)公司(0.74%)、其他(3.82%) |

九、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例。

綜合持股比例

單位：股；%；110.12.31

| 轉投資事業 | 本公司投資 | | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 | | 綜合投資 | |
|--|-------------|---------|-------------------------|--------|-------------|---------|
| | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 |
| 東岱(股)公司 | 6,615,234 | 83.53% | 0 | 0.00% | 6,615,234 | 83.53% |
| 東元國際投資(股)公司 | 74,409,668 | 100.00% | 0 | 0.00% | 74,409,668 | 100.00% |
| 德高國際有限公司 | 1,680 | 100.00% | 0 | 0.00% | 1,680 | 100.00% |
| 新加坡德高有限公司 | 7,200,000 | 90.00% | 800,000 | 10.00% | 8,000,000 | 100.00% |
| 東安資產開發管理(股)公司 | 395,415,338 | 100.00% | 0 | 0.00% | 395,415,338 | 100.00% |
| 東元家電(香港)有限公司 | 1,499,999 | 99.99% | 1 | 0.00% | 1,500,000 | 99.99% |
| 東安投資(股)公司 | 508,860,935 | 99.60% | 2,043,618 | 0.40% | 510,904,553 | 100.00% |
| 東元精電(股)公司 | 10,770,864 | 62.57% | 259,926 | 1.51% | 11,030,790 | 64.08% |
| 東慧國際諮詢顧問(股)公司 | 6,952,885 | 57.52% | 1,936,069 | 16.02% | 8,888,954 | 73.54% |
| United View Global investment co.,ltd. | 195,416,844 | 100.00% | 0 | 0.00% | 195,416,844 | 100.00% |
| 東捷資訊服務(股)公司 | 11,467,248 | 41.97% | 1,924,250 | 7.04% | 13,391,498 | 49.01% |
| 東勝電氣(股)公司 | 20,000,000 | 100.00% | 0 | 0.00% | 20,000,000 | 100.00% |
| 東元捷德科技(股)公司 | 7,644,933 | 100.00% | 0 | 0.00% | 7,644,933 | 100.00% |
| 台成電機(股)公司 | 950,000 | 95.00% | 0 | 0.00% | 950,000 | 95.00% |
| 安華機電工程(股)公司 | 7,799,996 | 64.95% | 0 | 0.00% | 7,799,996 | 64.95% |
| 台安(蘇比克)有限公司 | 17,131,155 | 76.70% | 0 | 0.00% | 17,131,155 | 76.70% |
| 安台國際投資(股)公司 | 34,850,007 | 100.00% | 0 | 0.00% | 34,850,007 | 100.00% |
| Micropac(BVI) | 14,883,591 | 100.00% | 0 | 0.00% | 14,883,591 | 100.00% |
| 安達康科技(股)公司 | 7,033,000 | 84.73% | 0 | 0.00% | 7,033,000 | 84.73% |
| 台安電機(股)公司 | 100,000 | 100.00% | 0 | 0.00% | 100,000 | 100.00% |
| 東訊(股)公司 | 60,090,307 | 63.52% | 0 | 0.00% | 60,090,307 | 63.52% |
| 安悅國際(股)公司 | 7,420,844 | 93.38% | 390,570 | 4.92% | 7,811,414 | 98.30% |
| 東勝電氣(股)公司 | 20,000,000 | 100.00% | 0 | 0.00% | 20,000,000 | 100.00% |
| 安欣科技服務(股)公司 | 1,950,000 | 86.67% | 0 | 0.00% | 1,950,000 | 86.67% |
| 東元科技(越南)責任有限公司 | 0 | 100.00% | 0 | 0.00% | 0 | 100.00% |
| TECO (PHILIPPINES) 3C & APPLIANCES, INC. | 2,604,000 | 60.00% | 0 | 0.00% | 2,604,000 | 60.00% |

| 轉投資事業 | 本公司投資 | | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 | | 綜合投資 | |
|---------------------------------|-------------|---------|-------------------------|--------|-------------|---------|
| | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 |
| 安盛旅行社(股)公司 | 480,000 | 16.00% | 2,207,500 | 73.58% | 2,687,500 | 89.58% |
| 台灣宅配通股份(股)公司 | 24,121,700 | 25.27% | 7,740,800 | 8.11% | 31,862,500 | 33.38% |
| Eagle Holding Co. | 1 | 100.00% | 0 | 0.00% | 1 | 100.00% |
| 世正開發(股)公司 | 100,592,884 | 28.67% | 84,513,508 | 24.08% | 185,106,392 | 52.75% |
| 東元旭能股份有限公司 | 2,100,000 | 30.00% | 2,100,000 | 30.00% | 4,200,000 | 60.00% |
| Temico International Pte. Ltd. | 5,448,000 | 60.00% | 0 | 0.00% | 5,448,000 | 60.00% |
| TECO EV Philippines Corporation | 53,999,995 | 100.00% | 0 | 0.00% | 53,999,995 | 100.00% |

十、重大資訊處理作業程序：本公司於內部控制制度中，訂有『防範內線交易之管理暨內部重大資訊處理作業程序』，並已公告予每位同仁週知並遵守。

肆、募集情形暨資金運用計畫執行情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1. 股本形成經過

單位：仟股，仟元

| 年月 | 發行價格 (元) | 核定股本 | | 實收股本 | | 備註 | |
|-------|-------------|------------|------------|------------|------------|---|---|
| | | 股數 (仟股) | 金額 (仟元) | 股數 (仟股) | 金額 (仟元) | | |
| 45.06 | 10 | 200 | 2,000 | 100 | 1,000 | 創立 | 無 |
| 46.03 | 10 | 200 | 2,000 | 200 | 2,000 | 增資 1,000 | 無 |
| 47.09 | 10 | 300 | 3,000 | 300 | 3,000 | 增資 1,000 | 無 |
| 51.10 | 10 | 600 | 6,000 | 600 | 6,000 | 增資 3,000 | 無 |
| 53.10 | 10 | 1,200 | 12,000 | 1,200 | 12,000 | 增資 6,000 | 無 |
| 55.07 | 10 | 2,400 | 24,000 | 2,400 | 24,000 | 增資 12,000 | 無 |
| 57.07 | 10 | 10,000 | 100,000 | 5,000 | 50,000 | 增資 26,000 | 無 |
| 58.09 | 10 | 10,000 | 100,000 | 6,000 | 60,000 | 增資 10,000 | 無 |
| 59.10 | 10 | 10,000 | 100,000 | 7,200 | 72,000 | 增資 12,000 | 無 |
| 60.06 | 10 | 10,000 | 100,000 | 10,000 | 100,000 | 增資 28,000 | 無 |
| 61.05 | 10 | 14,000 | 140,000 | 11,000 | 110,000 | 增資 10,000 | 無 |
| 61.11 | 10 | 14,000 | 140,000 | 14,000 | 140,000 | 增資 30,000 | 無 |
| 62.04 | 10 | 17,500 | 175,000 | 17,500 | 175,000 | 盈餘轉增資 35,000 | 無 |
| 62.07 | 10 | 20,000 | 200,000 | 20,000 | 200,000 | 現金增資 25,000 | 無 |
| 63.08 | 10 | 29,000 | 290,000 | 26,000 | 260,000 | 現金增資 30,000 盈餘轉增資 30,000 | 無 |
| 64.06 | 10 | 29,900 | 299,000 | 29,900 | 299,000 | 盈餘轉增資 39,000 | 無 |
| 65.06 | 10 | 33,000 | 330,000 | 33,000 | 330,000 | 現金增資 1,100 盈餘轉增資 29,900 | 無 |
| 66.06 | 10 | 40,000 | 400,000 | 40,000 | 400,000 | 現金增資 40 盈餘轉增資 49,500 資本公積轉增資 20,460 | 無 |
| 67.07 | 10 | 50,000 | 500,000 | 50,000 | 500,000 | 盈餘轉增資 80,000 資本公積轉增資 20,000 | 無 |
| 67.09 | 10 | 60,000 | 600,000 | 60,000 | 600,000 | 現金增資 100,000 | 無 |
| 68.08 | 10 | 75,000 | 750,000 | 75,000 | 750,000 | 盈餘轉增資 130,000 資本公積轉增資 20,000 | 無 |
| 69.06 | 10 | 121,500 | 1,215,000 | 121,500 | 1,215,000 | 現金增資 300,000 盈餘轉增資 165,000 | 無 |
| 70.07 | 10 | 138,510 | 1,385,100 | 1,385,100 | 1,385,100 | 盈餘轉增資 170,100 | 無 |
| 71.07 | 10 | 144,050 | 1,440,504 | 144,050 | 1,440,504 | 資本公積轉增資 55,404 | 無 |
| 72.08 | 10 | 149,092 | 1,490,021 | 149,092 | 1,490,922 | 資本公積轉增資 50,418 | 無 |
| 73.09 | 10 | 166,238 | 1,662,377 | 166,238 | 1,662,378 | 盈餘轉增資 126,728 資本公積轉增資 44,728 | 無 |
| 74.08 | 10 | 186,186 | 1,861,862 | 186,186 | 1,861,863 | 盈餘轉增資 166,238 資本公積轉增資 33,247 | 無 |
| 75.08 | 10 | 189,910 | 1,899,100 | 189,910 | 1,899,100 | 資本公積轉增資 37,237 | 無 |
| 76.08 | 10 | 220,296 | 2,202,956 | 220,296 | 2,202,956 | 盈餘轉增資 303,856 | 無 |
| 77.08 | 10 | 259,949 | 2,599,488 | 259,949 | 2,599,488 | 盈餘轉增資 396,532 | 無 |
| 78.08 | 10 | 322,337 | 3,223,365 | 322,337 | 3,223,365 | 現金增資 259,949 盈餘轉增資 363,928 | 無 |
| 79.11 | 10 | 450,000 | 4,500,000 | 354,570 | 3,545,702 | 盈餘轉增資 128,935 資本公積轉增資 193,402 | 無 |

| 年月 | 發行 價格 (元) | 核定股本 | | 實收股本 | | 備註 | | |
|-------|-----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--|----------------------|-------------------------------|
| | | 股 數 (仟股) | 金 額 (仟元) | 股 數 (仟股) | 金 額 (仟元) | 股本來源 (仟元) | 以現金以 外財產抵 充股款者 | 其 他 |
| 80.10 | 10 | 450,000 | 4,500,000 | 397,119 | 3,971,186 | 盈餘轉增資 177,285 資本公積轉增資 248,199 | 無 | |
| 81.09 | 10 | 600,000 | 6,000,000 | 436,830 | 4,368,305 | 盈餘轉增資 158,848 資本公積轉增資 238,271 | 無 | |
| 82.08 | 10 | 600,000 | 6,000,000 | 489,250 | 4,892,501 | 盈餘轉增資 262,098 資本公積轉增資 262,098 | 無 | |
| 83.10 | 10 | 600,000 | 6,000,000 | 543,068 | 5,430,676 | 盈餘轉增資 195,700 資本公積轉增資 342,475 | 無 | 83.11.4 經(83)商 115257 |
| 83.12 | 10 | 600,000 | 6,000,000 | 548,710 | 5,487,100 | 可轉換公司債轉換成股本 56,424 | 無 | 84.2.13 經(84)商 100395 |
| 84.07 | 10 | 950,000 | 9,500,000 | 642,574 | 6,425,743 | 盈餘轉增資 658,452 資本公積轉增資 219,484 員工紅利轉增資 60,707 | 無 | 84.8.16 經(84)商 112216 |
| 85.06 | 10 | 1,210,550 | 12,105,500 | 724,352 | 7,243,517 | 盈餘轉增資 642,374 資本公積轉增資 128,515 員工紅利轉增資 46,885 | 無 | 85.7.23 經(85)商 110469 |
| 86.01 | 10 | 1,210,550 | 12,105,500 | 729,551 | 7,295,509 | 可轉換公司債轉換成股本 51,992 | 無 | 86.1.23 經(86)商 100833 |
| 86.03 | 10 | 1,210,550 | 12,105,500 | 785,551 | 7,855,509 | 現金增加發行新股參與 GDR 560,000 | 無 | 86.4.22 經(86)商 105610 |
| 86.06 | 10 | 1,630,550 | 16,305,500 | 1,003,302 | 10,033,017 | 可轉換公司債轉換成股本 358,070 盈餘轉增資 1,571,102 資本公積轉增資 157,110 員工紅利轉增資 91,226 | 無 | 86.8.6 經(86)商 112975 |
| 86.12 | 10 | 1,630,550 | 16,305,500 | 1,007,362 | 10,073,625 | 可轉換公司債轉換成股本 40,608 | 無 | 87.1.19 經(87)商 101210 |
| 86.12 | 10 | 1,630,550 | 16,305,500 | 1,107,362 | 11,073,625 | 現金增資 1,000,000 | 無 | 87.2.17 經(87)商 102925 |
| 87.06 | 10 | 2,930,550 | 29,305,500 | 1,107,642 | 11,076,417 | 可轉換公司債轉換成股本 2,792 | 無 | 87.7.27(經)87商 119128 |
| 87.06 | 10 | 2,930,550 | 29,305,500 | 1,383,685 | 13,836,850 | 盈餘轉增資 2,436,197 資本公積轉增資 221,473 員工紅利轉增資 102,763 | 無 | 87.7.27(經)87商 119128 |
| 87.12 | 10 | 2,930,550 | 29,305,500 | 1,385,180 | 13,851,801 | 可轉換公司債轉換成股本 14,951 | 無 | 88.1.15(經)88商 101324 |
| 88.08 | 10 | 2,930,550 | 29,305,500 | 1,386,482 | 13,864,817 | 可轉換公司債轉換成股本 13,016 | 無 | 88.9.13(經)88商 134076 |
| 88.08 | 10 | 2,930,550 | 29,305,500 | 1,526,924 | 15,269,244 | 盈餘轉增資 734,145 資本公積轉增資 651,034 員工紅利轉增資 19,248 | 無 | 88.9.13(經)88商 134076 |
| 89.02 | 10 | 2,930,550 | 29,305,500 | 1,527,389 | 15,273,893 | 可轉換公司債轉換成股本 4,649 | 無 | 89.3.27(經)089商 108978 |
| 89.06 | 10 | 2,930,550 | 29,305,500 | 1,569,078 | 15,690,785 | 可轉換公司債轉換成股本 416,892 | 無 | 89.6.26(經)089商 121436 |
| 89.06 | 10 | 2,930,550 | 29,305,500 | 1,786,695 | 17,866,950 | 盈餘轉增資 1,099,720 資本公積轉增資 1,038,625 員工紅利轉增資 37,820 | 無 | 89.6.26(經)089商 121436 |
| 89.12 | 10 | 2,930,550 | 29,305,500 | 1,792,408 | 17,924,082 | 可轉換公司債轉換成股本 57,132 | 無 | 90.1.29(經)090商 09001016430 |

| 年月 | 發行 價格 (元) | 核定股本 | | 實收股本 | | 備註 | | |
|-------|-----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--|----------------------|--------------------------------|
| | | 股 數 (仟股) | 金 額 (仟元) | 股 數 (仟股) | 金 額 (仟元) | 股本來源 (仟元) | 以現金以 外財產抵 充股款者 | 其 他 |
| 90.07 | 10 | 2,930,550 | 29,305,500 | 1,957,120 | 19,571,203 | 盈餘轉增資 1,147,141 資本公積轉增資 466,026 員工紅利轉增資 33,954 | 無 | 90.7.26(經)090 商 09001295010 |
| 90.12 | 10 | 2,930,550 | 29,305,500 | 1,942,120 | 19,421,203 | 註銷庫藏股減資 150,000 | 無 | 91.1.3(經)090 商 09001518880 |
| 91.03 | 10 | 2,930,550 | 29,305,500 | 1,933,093 | 19,330,933 | 註銷庫藏股減資 90,270 | 無 | 91.3.29 經授商 字第 09101107920 |
| 91.08 | 10 | 3,030,550 | 30,305,500 | 1,918,093 | 19,180,933 | 註銷庫藏股減資 150,000 | 無 | 91.8.30 經授商 字第 09101350620 |
| 92.01 | 10 | 3,030,550 | 30,305,500 | 1,898,093 | 18,980,933 | 註銷庫藏股減資 200,000 | 無 | 92.1.7 經授商字 第 09101523630 |
| 92.07 | 10 | 3,030,550 | 30,305,500 | 1,888,093 | 18,880,933 | 註銷庫藏股減資 100,000 | 無 | 92.7.29 經授商 字第 09201232010 |
| 92.11 | 10 | 3,030,550 | 30,305,500 | 2,006,568 | 20,065,679 | 合併台安電機增資 1,184,746 | 無 | 92.11.12 經授商 字第 09201305380 |
| 93.03 | 10 | 3,030,550 | 30,305,500 | 2,005,568 | 20,055,679 | 註銷庫藏股減資 10,000 | 無 | 93.3.8 經授商字 第 09301038020 |
| 93.12 | 10 | 3,030,550 | 30,305,500 | 1,987,761 | 19,877,609 | 註銷庫藏股減資 178,070 | 無 | 93.12.17 經授商 字第 09301237500 |
| 94.03 | 10 | 3,030,550 | 30,305,500 | 1,967,761 | 19,677,609 | 註銷庫藏股減資 200,000 | 無 | 94.3.28 經授商 字第 09401044060 |
| 94.09 | 10 | 3,030,550 | 30,305,500 | 1,917,761 | 19,177,609 | 註銷庫藏股減資 500,000 | 無 | 94.9.15 經授商 字第 09401179760 |
| 95.08 | 10 | 3,030,550 | 30,305,500 | 1,910,578 | 19,105,779 | 註銷庫藏股減資 71,830 | 無 | 95.8.21 經授商 字第 09501182950 |
| 97.07 | 10 | 3,030,550 | 30,305,500 | 1,890,578 | 18,905,779 | 註銷庫藏股減資 200,000 | 無 | 97.7.11 經授商 字第 09701169260 |
| 97.12 | 10 | 3,030,550 | 30,305,500 | 1,823,166 | 18,231,659 | 註銷庫藏股減資 674,120 | 無 | 971231 經授商 字第 09701330200 |
| 99.04 | 10 | 3,030,550 | 30,305,500 | 1,823,211 | 18,232,109 | 員工認股權憑證轉換 450 | 無 | 990412 經授商 字第 09901070270 |
| 99.07 | 10 | 3,030,550 | 30,305,500 | 1,823,224 | 18,232,239 | 員工認股權憑證轉換 130 | 無 | 990713 經授商 字第 09901154040 |
| 99.10 | 10 | 3,030,550 | 30,305,500 | 1,826,581 | 18,265,809 | 員工認股權憑證轉換 33,570 | 無 | 991019 經授商 字第 09901235510 |

| 年月 | 發行 價格 (元) | 核定股本 | | 實收股本 | | 備註 | | |
|--------|-----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------------------------------|----------------------|---------------------------|
| | | 股 數 (仟股) | 金 額 (仟元) | 股 數 (仟股) | 金 額 (仟元) | 股本來源 (仟元) | 以現金以 外財產抵 充股款者 | 其 他 |
| 100.01 | 10 | 3,030,550 | 30,305,500 | 1,829,906 | 18,299,059 | 員工認股權憑證轉換 33,250 | 無 | 1000112 經授商字第 10001006780 |
| 100.04 | 10 | 3,030,550 | 30,305,500 | 1,833,752 | 18,337,519 | 員工認股權憑證轉換 38,460 | 無 | 1000412 經授商字第 10001069900 |
| 100.07 | 10 | 3,030,550 | 30,305,500 | 1,835,612 | 18,356,119 | 員工認股權憑證轉換 18,600 | 無 | 1000727 經授商字第 10001155200 |
| 100.10 | 10 | 3,030,550 | 30,305,500 | 1,837,552 | 18,375,519 | 員工認股權憑證轉換 19,400 | 無 | 1001018 經授商字第 10001238790 |
| 101.01 | 10 | 3,030,550 | 30,305,500 | 1,837,847 | 18,378,469 | 員工認股權憑證轉換 2,950 | 無 | 1010111 經授商字第 10101006480 |
| 101.04 | 10 | 3,030,550 | 30,305,500 | 1,843,233 | 18,432,329 | 員工認股權憑證轉換 53,860 | 無 | 1010413 經授商字第 10101065450 |
| 101.07 | 10 | 3,030,550 | 30,305,500 | 1,845,190 | 18,451,899 | 員工認股權憑證轉換 19,570 | 無 | 1010712 經授商字第 10101140820 |
| 101.10 | 10 | 3,030,550 | 30,305,500 | 1,847,121 | 18,471,209 | 員工認股權憑證轉換 19,310 | 無 | 1011011 經授商字第 10101210060 |
| 102.01 | 10 | 3,030,550 | 30,305,500 | 1,848,671 | 18,486,709 | 員工認股權憑證轉換 15,500 | 無 | 1020110 經授商字第 10201005670 |
| 102.04 | 10 | 3,030,550 | 30,305,500 | 1,872,717 | 18,727,172 | 員工認股權憑證轉換 27,860 公司債轉換 212,603 | 無 | 1020412 經授商字第 10201064890 |
| 102.07 | 10 | 3,030,550 | 30,305,500 | 1,893,680 | 18,936,796 | 員工認股權憑證轉換 25,670 公司債轉換 183,954 | 無 | 1020704 經授商字第 10201128530 |
| 102.10 | 10 | 3,030,550 | 30,305,500 | 1,964,637 | 19,646,374 | 員工認股權憑證轉換 14,780 公司債轉換 694,798 | 無 | 1021004 經授商字第 10201205580 |
| 103.01 | 10 | 3,030,550 | 30,305,500 | 2,001,524 | 20,015,244 | 員工認股權憑證轉換 39,740 公司債轉換 329,130 | 無 | 1030110 經授商字第 10301003410 |
| 103.04 | 10 | 3,030,550 | 30,305,500 | 2,002,693 | 20,026,929 | 員工認股權憑證轉換 8,980 公司債轉換 2,705 | 無 | 1030417 經授商字第 10301065080 |
| 108.06 | 10 | 3,030,550 | 30,305,500 | 1,967,693 | 19,676,930 | 註銷庫藏股減資 350,000 | 無 | 1080610 經授商字第 10801066450 |
| 110.01 | 10 | 3,030,550 | 30,305,500 | 2,138,797 | 21,387,966 | 股分交換增資 1,711,037 | 無 | 1100114 經授商字第 11001005550 |

2. 股份總額

111 年 3 月 31 日/單位：股

| 股份 種類 | 核 定 股 本 | | | 備註 |
|-------------|---------------|-------------|---------------|----|
| | 流通在外股份 | 未發行股份 | 合計 | |
| 上市公司 普通股 | 2,138,796,616 | 891,753,384 | 3,030,550,000 | - |

3. 總括申報制度相關資訊：無

(二) 股東結構

111 年 3 月 31 日

| 股東 結構 數量 | 政府機構 | 金融機構 | 其他法人 | 個人 | 外國機構 及外人 | 合計 |
|----------------|-----------|------------|---------------|-------------|-------------|---------------|
| 人 數 | 3 | 54 | 296 | 87,487 | 500 | 88,340 |
| 持有股數 | 7,286,975 | 30,540,729 | 1,105,929,876 | 521,678,736 | 473,360,300 | 2,138,796,616 |
| 持股比例 | 0.34% | 1.43 % | 51.71 % | 24.39 % | 22.13 % | 100% |

(三) 股權分散情形(每股面額十元)

每股面額十元 111 年 3 月 31 日/單位：人/股

| 持 股 分 級 | 股 東 人 數 | 持 有 股 數 | 持 股 比 例 |
|---------------------|---------|---------------|---------|
| 1 至 999 | 46,695 | 8,102,668 | 0.38% |
| 1,000 至 5,000 | 29,538 | 64,777,435 | 3.03% |
| 5,001 至 10,000 | 5,670 | 43,366,588 | 2.03% |
| 10,001 至 15,000 | 1,934 | 23,983,192 | 1.12% |
| 15,001 至 20,000 | 1,101 | 20,091,785 | 0.94% |
| 20,001 至 30,000 | 1,149 | 28,811,533 | 1.35% |
| 30,001 至 40,000 | 468 | 16,514,228 | 0.77% |
| 40,001 至 50,000 | 360 | 16,487,570 | 0.77% |
| 50,001 至 100,000 | 657 | 46,750,788 | 2.18% |
| 100,001 至 200,000 | 299 | 42,316,792 | 1.98% |
| 200,001 至 400,000 | 184 | 51,788,934 | 2.42% |
| 400,001 至 600,000 | 68 | 34,003,589 | 1.59% |
| 600,001 至 800,000 | 33 | 22,850,401 | 1.07% |
| 800,001 至 1,000,000 | 26 | 23,504,081 | 1.10% |
| 1,000,001 以上 | 158 | 1,695,447,032 | 79.27% |
| 合 計 | 88,340 | 2,138,796,616 | 100.00% |

(四)主要股東名單

111年3月31日/單位：股

| 主要股東名稱 | 股份 | 持有股數 | 持股比例 |
|---|-------------|-------|------|
| 寶佳資產管理股份有限公司 | 373,237,991 | 17.45 | |
| 華新麗華股份有限公司 | 230,438,730 | 10.77 | |
| 嘉源投資有限公司 | 135,653,000 | 6.34 | |
| 菱光科技股份有限公司 | 77,519,000 | 3.62 | |
| 合遠國際投資有限公司 | 45,701,000 | 2.14 | |
| 匯豐託管希爾契斯特國際投資人國際價值股票信託投資專戶 | 45,069,000 | 2.11 | |
| 東光投資股份有限公司 | 31,991,364 | 1.50 | |
| 匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管WG I 新興市場小型公司基金有限公司投資專戶 | 30,859,000 | 1.44 | |
| 花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶 | 28,878,193 | 1.35 | |
| 光元實業股份有限公司 | 26,833,919 | 1.25 | |

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

| 項目 | 年度 | 109年 | 110年 | 民國111年1月1日至 111年3月31日(註5) |
|------------------|-------------|--------------|--------------|------------------------------|
| 每股 市價 (註1) | 最高 | 31.10 | 36.6 | 33.5 |
| | 最低 | 23.00 | 26.8 | 28.5 |
| | 平均 | 27.83 | 31.12 | 30.47 |
| 每股 淨值 | 分配前 | 31.42 | 41.71 | - |
| | 分配後 | 30.27 | 40.36 | - |
| 每股 盈餘 | 加權平均股數 | 1,939,447 仟股 | 2,105,523 仟股 | - |
| | 每股盈餘(稅後) | 1.81 | 2.38 | - |
| 每股 股利 | 現金股利 | 1.15 | 1.35 | - |
| | 無償 配股 | 0 | 0 | - |
| | 盈餘配股 | 0 | 0 | - |
| | 資本公積配股 | 0 | 0 | - |
| 投資 報酬 分析 | 累積未付股利 | 0 | 0 | - |
| | 本益比(註2) | 15.38 | 13.08 | - |
| | 本利比(註3) | 24.20 | 23.05 | - |
| | 現金股利殖利率(註4) | 4.13% | 4.34% | - |

註1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註2：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註3：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註4：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註5：本公司截至年報刊印日止，尚無經會計師查核或核閱之110年財報數字。

(六)公司股利政策及執行狀況：

1.公司股利政策

本公司年度總決算如有盈餘，依法提繳稅款、彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積；另依主管機關之規定提列或迴轉特別盈餘公積，如當年度尚有餘額，得優先分派特別股當年度得分派之股息，再將其餘額加計上年度未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派案，股票股利案應提請股東會決議分派之；現金股利分派案授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議分派之，並報告股東會。

本公司之經營環境屬穩定成長之行業，惟轉投資各項投資事業仍處於成長期階段，鑑於未來仍有擴廠及轉投資計劃，故盈餘之分派，為就當年度可分配盈餘依法提列法定盈餘公積、特別盈餘公積後，再就其餘額加計上年度未分配盈餘，以發放百分之八十之股東紅利為原則。各年度發放前項股東紅利中現金股利之比例，以百分之五十為原則，但最少不得低於百分之五。

2.本公司 111/03/16 董事會決議分配現金股利每股新台幣 1.35 元，並待訂定除息基準日後依作業程序配發。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本次股東會擬議不分派無償配股，故不適用。

(八)員工酬勞及董事酬勞：

1.公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

本公司依當年度獲利狀況，應提撥百分之一至百分之十，分派員工酬勞；董事酬勞不高於百分之五範圍內。

2.本期估列員工酬勞及董事酬勞金額：

(1)本期估列員工酬勞及董事酬勞金額之估列基礎：

員工及董監事酬勞估列金額，係以截至當期止之本期淨利後，依章程所定之成數範圍並參酌以往發放成數為基礎估列。

(2)配發股票酬勞之股數計算基礎：不適用。

(3)實際配發金額與估計金額有差異時，則列為次年度損益。

3.董事會通過分派酬勞情形等資訊：

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額：

A：員工現金酬勞：新台幣 303,727 仟元。

B：員工股票酬勞：新台幣 0 仟元。

C：董事酬勞金額：新台幣 85,273 仟元。

D：上述決議配發金額之員工酬勞及董事酬勞，較 110 年度財務報表認列數新台幣 388,633 仟元增加 367 仟元，與帳列數之差異將視為會計估計變動，列為 111 年度之損益。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

(3)考慮擬議配發員工酬勞及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：不適用。

4.前一年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發情形：

單位：新台幣仟元

| | 董事會決議配發金額 |
|---------|-----------|
| 員工酬勞-現金 | 284,575 |
| 董事酬勞-現金 | 109,939 |
| 合計 | 394,514 |

實際配發金額較帳上認列金額減少 16,539 仟元，列為 110 年度之損益。

(九)公司買回本公司股份情形：

1.公司買回本公司股份情形(已執行完畢者)：無

2.公司買回本公司股份情形(尚在執行中者)：無

二、公司債辦理情形

(一)公司債辦理情形

| 公司債種類 | 一〇六年度第一次 無擔保普通公司債 | 一〇九年度第一次 無擔保普通公司債 | 一〇九年度第二次 無擔保普通公司債 |
|-----------------------|--|--|--|
| 發行(辦理)日期 | 106年9月15日 | 109年6月12日 | 109年9月15日 |
| 面額 | 新台幣壹佰萬元 | 新台幣壹佰萬元 | 新台幣壹佰萬元 |
| 發行及交易地點 | 國內 | 國內 | 國內 |
| 發行價格 | 按票面金額發行 | 按票面金額發行 | 按票面金額發行 |
| 總額 | 新台幣拾億元 | 新台幣叁拾億元 | 新台幣貳拾億元 |
| 利率 | 1.02% | 0.70% | 0.60% |
| 期限 | 5年期 到期日:111年9月15日 | 5年期 到期日:114年6月12日 | 5年期 到期日:114年9月15日 |
| 保證機構 | 無 | 無 | 無 |
| 受託人 | 台新國際商業銀行股份有限公司 | 台新國際商業銀行股份有限公司 | 中國信託商業銀行股份有限公司 |
| 承銷機構 | 元大證券股份有限公司 | 群益金鼎證券股份有限公司 | 元富證券股份有限公司 |
| 簽證律師 | 翰辰法律事務所 邱雅文律師 | 翰辰法律事務所 邱雅文律師 | 翰辰法律事務所 邱雅文律師 |
| 簽證會計師 | 資誠聯合會計師事務所 吳郁隆、周建宏會計師 | 資誠聯合會計師事務所 吳郁隆會計師 | 資誠聯合會計師事務所 吳郁隆會計師 |
| 償還方法 | 自發行日起到期一次還本。 | 自發行日起到期一次還本。 | 自發行日起到期一次還本。 |
| 未償還本金 | 新台幣拾億元 | 新台幣叁拾億元 | 新台幣貳拾億元 |
| 贖回或提前清償之條款 | 無 | 無 | 無 |
| 限制條款 | 無 | 無 | 無 |
| 信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果 | 中華信用評等(股)公司 評等日期: 106/3/30 發行公司評等結果: twA+ 公司債評等結果: 無 | 中華信用評等(股)公司 評等日期: 109/2/18 發行公司評等結果: twA+ 公司債評等結果: 無 | 中華信用評等(股)公司 評等日期: 109/2/18 發行公司評等結果: twA+ 公司債評等結果: 無 |
| 附其他權利 | 截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額 | 無 | 無 |
| | 發行及轉換(交換或認股)辦法 | 無 | 無 |
| 對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響 | 無 | 無 | 無 |
| 交換標的委託保管機構名稱 | 無 | 無 | 無 |

- (二)轉換公司債資料(無)
- (三)總括申報發行公司債情形(無)
- (四)附認股權公司債資料(無)

三、附認股權特別股資料(無)

四、特別股辦理情形(無)

五、海外存託憑證辦理情形(無)

六、員工認股權證及限制員工權利新股之辦理情形：

- (一)員工認股權憑證辦理情形(無)
- (二)取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形(無)
- (三)限制員工權利新股辦理情形(無)
- (四)取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大之員工姓名、取得情形(無)

七、併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形：

(一)最近年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓他公司股份發行
新股者，應揭露下列事項：

- 1.最近一季併購或受讓他公司股份發行新股之主辦證券承銷商所
出具之評估意見

東元電機股份有限公司受讓
華新麗華股份有限公司股份

一一〇年第四季
主辦證券承銷商之評估意見

台新綜合證券股份有限公司



中華民國一一年一月三日

東元電機股份有限公司受讓華新麗華股份有限公司股份 一一〇年度第四季主辦證券承銷商之評估意見

東元電機股份有限公司（以下簡稱東元電機）109 年度發行新股受讓華新麗華股份有限公司（以下簡稱華新麗華）股份，業經金融監督管理委員會於 109 年 12 月 16 日以金管證發字第 1090377122 號函申報生效在案，以 110 年 1 月 6 日為股份交換基準日，並已於同年 1 月 14 日完成變更登記。東元電機依「發行人募集與發行有價證券處理準則」第九條第一項第八款規定，洽本主辦證券承銷商就受讓華新麗華股份事項，截至 110 年第四季止，對東元電機財務、業務及股東權益之影響出具評估意見。

一、受讓他公司股份對財務之影響

東元電機及華新麗華各自專精不同垂直應用市場，透過本次換股結盟，整合彼此企業資源下，發揮客戶行銷及產品線互補效果，提升雙方公司之市場知名度及品牌價值，同時亦能有效擴大雙方營運規模，進而提升東元電機之整體獲利。東元電機除了在營收上可望逐步成長外，並可透過雙方長久之技術經驗與對市場之了解，且雙方合作可將各自之專長結合，提供既有之研發資源進行整合，避免投入過多學習成本，並藉由開發資源共同使用及分攤，預計將可提升東元電機之產品競爭力。整體而言，本次換股結盟有利於東元電機獲利，故在財務方面應具有正面之效益。

另由東元電機財務結構及償債能力比率觀之，東元電機 110 年第三季負債比率為 30.30%，流動比率及速動比率分別為 215.93% 及 151.05%，其財務結構尚屬穩健，償債能力良好，本次受讓案對東元電機財務結構並無重大影響，且經由雙方策略聯盟合作，預計將有助於東元電機整體營運績效提升，在財務方面應具正面之助益。

二、受讓他公司股份對業務之影響

東元電機主要經營業務為各類機械設備、發電、配電機械及電器，用於資訊機房、再生能源(含離岸風電)及儲能、綜合開發案、公共工程及交通工程、醫療生技及廠房等，華新麗華生產之銅線材、電力電纜、通信線纜、不鏽鋼材，廣泛運用於電力傳輸、電信網路、交通運輸、工業生產等基礎建設，雙方於產品之類別及銷售通路上均有各自之利基與市場區隔，本次策略合作除雙方將在各自專業領域上持續深化外，未來將可藉由集團資源整合及交叉行銷，發揮客戶行銷及產品線互補效果，提供雙方客戶更為多元且完善的產品與服務，提升企業市場知名度與品牌價值，進而爭取更多國際大廠之合作機會，提升整體競爭力。自 110 年起，透過東元電機自動化暨智能系統事業既有成熟之技術及產品，將可協助華新麗華各生產事業流程改造及智能化生產等技術提升、東元電機之能源工程及機電產品事業部，將計畫性展開與華新麗華轉投資之太陽能綠能/儲能事業單位，進行能源及儲電工程等業務配合，並隨合作更加緊密而維持穩定成長力道。整體而言，本次換股結盟將有助於東元電機及雙方業務之提升，諸多效益預期可望促使換股合作後在業務方面應有良好之表現。

三、受讓他公司股份對股東權益之影響

本次東元電機與華新麗華之策略聯盟，以股份交換方式而非併購，建立緊密合作關係，但仍保有各自的專長領域，持續深耕垂直市場，並在行銷資源互補共享及充分合作下，整合彼此企業資源，發揮客戶行銷及產品線互補效果，增加經濟規模效益，此將擴大雙方之營運規模及提升整體營運績效，強化雙方公司產業之競爭能

力，並將為各自股東創造正面價值。另東元電機本次發行新股受讓華新麗華股份後，東元電機對華新麗華之持股占華新麗華已發行股份總數之 5.9841%，且由華新麗華 110 年第三季本期淨利為 10,161,952 仟元觀之，東元電機未來得分享其營運獲利，依投資比率獲配發之現金股利，可創造每年穩定之現金流入。整體而言，透過本次換股結盟，預期將有助於提升雙方之營運與獲利，對股東創造最大企業價值，對於創造未來雙方之產業競爭優勢及提升股東權益，應具有正面之助益。

綜上所述，本次東元電機與華新麗華之策略聯盟，對於東元電機之未來發展係具有實質之意義，藉由雙方緊密之合作關係，在行銷通路、產品線及研發資源互補共享及充分合作下，整合彼此企業資源，將可增加經濟規模之效益，提升公司競爭力，進而拓展市場商機，並提升營運績效，為雙方股東創造多贏之局面。因此東元電機發行新股受讓華新麗華股份後，對其財務、業務及股東權益應有正面之助益，預計產生之效益尚屬合理。

(二)最近年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股者，應揭露執行情形及併購及受讓公司之基本資料：

- 1.最近年度截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股之執行情形：

本公司於民國 109 年 11 月 20 日經董事會決議，與華新麗華股份有限公司(以下簡稱華新麗華)進行股份交換：本公司增資發行普通股 171,103,730 股，受讓華新麗華普通股 205,332,690 股，換股比例為本公司普通股 0.8333 股交換華新麗華普通股 1 股，股份交換基準日為民國 110 年 1 月 6 日。其換股比率業經國富浩華聯合會計師事務所出具合理性意見書，應屬合理。該受讓他公司股份發行新股申請案業經金管會核准，並於民國 110 年 1 月完成變更登記。

(三)被受讓公司之基本資料表：

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

| | | |
|----------------------|--------------------|-------------|
| 公 司 名 稱 | 華新麗華股份有限公司 | |
| 公 司 地 址 | 臺北市信義區松智路 1 號 25 樓 | |
| 負 責 人 | 焦佑倫 | |
| 實 收 資 本 額 | 34,313,329 | |
| 主 要 營 業 項 目 | 電器電纜業 | |
| 主 要 產 品 | 電線電纜及不銹鋼等 | |
| 最近 年度 財務 資料 | 資 產 總 額 | 183,034,898 |
| | 負 債 總 額 | 75,088,630 |
| | 股 東 權 益 總 額 | 107,946,268 |
| | 營 業 收 入 | 156,664,766 |
| | 營 業 毛 利 | 19,809,465 |
| | 營 業 損 益 | 13,345,552 |
| | 本 期 損 益 | 15,257,314 |
| | 每 股 盈 餘 (註) | 4.27 |

註：每股盈餘為基本盈餘。

八、資金運用計劃執行情形：不適用。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 目前之商品項目及其營業比重：

| 業務之主要內容 | 110 年度佔營業額比重 |
|------------|--------------|
| 機電系統暨自動化產品 | 53.0% |
| 空調暨家電產品 | 13.2% |
| 機電工程及電力設備 | 11.1% |
| 其他 | 22.7% |
| 合計 | 100.0% |

2. 目前之商品(服務)項目：

(1) 機電系統暨自動化產品

- 中高壓馬達(125-60,000HP)
- 低壓馬達含永磁馬達(1-400HP)與感應馬達(1/4-500HP)
- 電動車動力系統之馬達及驅動器產品(50~250 kW)
- 減速機
- 中高壓變頻器(200-12,000HP)
- 低壓變頻器(0.25-800HP)
- 防爆馬達
- 交流伺服驅動系統(SVO)
- 運動控制與可程式邏輯控制器(PLC)
- 人機介面(HMI)
- 服務型機器人系統整合產品
- 智慧移動平台(AGV)
- 工業用馬達驅動器產品(變頻器/伺服驅動器)

(2) 空調暨家電產品

- 空調產品(家用冷氣、商用冷氣、冰水機、多聯變頻、機房空調、節能系統解決方案等)
- 空調工程(提供專案管理、設計、施工及維保服務)
- 大型生活家電(冰箱、洗衣機、電視等)

- 小型家電產品(變頻 DC 風扇、空氣清淨機、吸塵器、果汁綜合調理機，變頻微波爐、烤箱等)
- 冷凍冷藏產品(變頻冷凝機組、蒸發器組、滷水機組)

(3) 機電工程與電力設備

- 機電工程(提供專案管理、設計、採購、建造及維保服務)，包含建置 IDC 資訊機房、再生能源(含離岸風電)及儲能、綜合開發案、公共工程及交通工程、醫療生技及廠房等
- 電力設備(配電盤、發電機組、配電器材等，並提供輸配電規劃設計、施工等整合服務)
- 器具產品(電磁開關、無熔線斷路器、漏電斷路器)

(4) 其他

- 宅配等專業物流配送服務
- 通訊產品之設計、開發、生產、銷售
- 資訊軟體、資料處理及電子資訊供應等業務
- 不動產租賃
- 人力派遣
- 住宅及大樓開發及租售業務
- 金融商品投資

3. 計劃開發之新商品：

(1) 機電系統暨自動化產品：

因應工業界產業應用發展趨勢，且秉持東元「節能、減排、智能、自動」之核心價值，計劃發展以下新產品：MW 級高速變頻馬達、電廠立式循環泵用馬達、高低壓低速直驅永磁馬達、超高效率 IE5 同步磁阻馬達、超高效率 IE5 永磁馬達、軌道車輛牽引馬達、電動巴士用馬達與驅動器動力系統、緊湊型工業變頻器、次世代高階伺服驅動器、MV510 中壓變頻器多模式控制、MV510 工程型變頻器。並因應產業發展趨勢，積極投入系統節能及綠能發展之相關技術發展：超低速高轉矩直驅馬達&驅動技術發展，離岸風力發電機技術發展、新世代絕緣系統發展、兩輪車用助力電機系統發展等。

(2) 空調暨家電產品

針對消費者對於乾淨空氣的需求，以空調的溫度、濕度、潔

淨度指標打造一系列智慧節能空調，通過整合吊隱式新風機、全熱交換器、除溼機、暖風機、搭配一對多節能空調，並採用 APP 中控模式，打造舒適、抗疫的智慧居家空氣品質解決方案。

- A. 變頻家用產品均達到政府冷氣季節性能因數 CSPF 1 級機並使用高效節能的 R32 冷媒，提高效能並降低碳排放，減緩全球暖化，透過清潔製造及使用環保素材，生產更節能、環保的綠色產品，並為節能、減排持續貢獻。利用大數據分析及 AI 智能提供能源管理與預防保養診斷等服務，提供最佳節能及預警預防等解決方案。
- B. 針對冰箱、洗衣機產品，推出小型化一級變頻產品，因應都會化生活節能減碳等趨勢。另針對 600L 冰箱，推出冷凍冷藏切換專利功能。因應台灣地區打造適宜產品。
電視產品亦針對智慧化趨勢，推出 GOOGLE 安卓 9.0 電視。
- C. 研發變頻外機並聯之變冷媒流量(VRF)系統，全系列符合 CSPF 一級能效，滿足綠建築及高級商用辦公室需求。
- D. 研發 90~600RT 磁懸浮離心式冰水機，採多壓單系統高 IPLV 值設計，即使在只有 10% 的部分負載下仍可穩定運作，達到最低耗能的冷氣輸出與及恆溫的控制。尤其是對醫院、飯店等 24 小時均有冷氣需求，且負載變化大的場域，可達到最佳的節能效果。
- E. 研發 15RT 及 20RT 直流變頻水冷箱型機，成為業界唯一達到 CSPF 一級能效的機型，並獲得台灣精品獎的肯定。是廠房、餐廳等中小型中央空調之最佳選擇。
- F. 推出 IPLV 冰水產品解決方案，中央控制器實現主機集中控制，整合主機系統效率曲線的自調控系統，可根據系統負荷自動調整主機的運轉台數，協調冷卻水塔、冰機之啟停，實現系統優化，達到優化系統 IPLV(Integrated Part Load Value)運轉效率。除了產品高能效，還可以提供產品健康診斷，再加上可視化的用電管理、及室內空氣品質監測等各式管理控制系統，提供了一站式的空調系統整合服務。

(3) 機電工程及電力設備：

以整合集團內多元化工業產品，發揮集團最大綜合效益為目的，極力推動智慧能源產品的拓展。計畫開發之項目如下：

- A. 器具產品因應市場進口品需求，新增代理台灣施耐德電機，聚焦中階產品；以提升我司產品線的多元性，更展現東元在策略聯盟上開拓市場的企圖心。
- B. 在綠能產業方面，推出太陽能直流產品、以及儲能系統功率調節器，實現交直流電能雙向變換連接的裝置。適用於太陽能發電給儲能電池充電和放電的交換能量，用以對電池進行充放、電的控制與管理。
- C. 持續提升產業節能、智能化推出節能開關(RCS)。持續為智慧能源事業群增添成長動能與積極整合集團資源，聚焦能源產業新契機。

(二)產業概況：

1. 產業之現況與發展，以及產業上、中、下游之關聯性：

(1)機電系統暨自動化產業現況及上中下游關聯圖

| | |
|----|--|
| 上游 | 矽鋼片、銅線、鋁、功率晶體等。 |
| 中游 | 機電系統暨自動化產品生產廠商。 現況及主要同業：東元、大同、士電、華城、ABB、SIEMENS、WEG、台達、Yasgawa、Omron。 |
| 下游 | 企業客戶：電廠、鋼鐵廠、石化、冶金、礦業、水處理、自動化設備製造業等行業客戶 |

(2)空調暨家電產業現況及上中下游關聯圖

| | |
|----|--|
| 上游 | 銅材、鋁材、鐵材、電子基板、馬達、壓縮機等。 |
| 中游 | 空調暨家電產品生產廠商。 現況及主要同業：東元、大同、聲寶、松下、日立、LG。 |
| 下游 | 經銷商、量販店、終端客戶、企業、政府機關、建商。 |

(3)機電工程暨電力設備產業現況及上中下游關聯圖

| | |
|----|-------------------------------|
| 上游 | 設計顧問、機電材料、設備供應商、軟體整合商、施工廠商。 |
| 中游 | 機電工程暨電力設備生產廠商。 |
| 下游 | 現況及主要同業：東元、華城、大同、星能、中鼎、亞翔、聖暉。 |

2. 產品之各種發展趨勢及競爭情形：

(1) 機電系統暨自動化產業：

馬達之發展趨勢是以高能效、節能減碳為主要方向。在節能減碳之趨勢下，各國政府紛紛針對馬達效率訂定規範，逐漸以高效率馬達取代低效率產品，歐盟將於 2023 年率先將馬達能效提升到 IE4，其他地區也預期在接下來的五年內陸續跟進，預計全球掀起一波的換機潮。氣候變遷已成為全球永續發展的最大威脅，淨零排放已成為世界未來共同的願景。

身為機電系統產品製造者的領導品牌，東元積極推展「綠色產品」，整合超高效率馬達、減速機、中、低壓變頻器、永磁直驅系統及伺服系統等，提供完整的動力驅動系統方案銷售與服務，協助客戶達到「安全穩定、提高效能、邁向碳中和」的目標，不僅效率提升的需求，因應聯網需求與製造改革，全球工業 4.0 的過程中，各先進製造大廠如 ABB、Siemens，所投入的關鍵技術各有異曲同工之妙，從大數據的分析、工業物聯網(IoT)與人工智能等方針，突破當前製造業瓶頸，提供更完整的軟體加上硬體工程解決方案。其多以併購方式擴增自身的產品組合與服務，提高設備關鍵組件如馬達的附加價值。而東元亦結合旗下關係企業，提供以物聯網監控工廠設備的解決方案，達到機台預測維修、產線機電節能等功能，亦可以提供互動診斷和智慧自動派工。因應工業 4.0，為客戶提供一站式的服務，包括一般工廠所需要的動力系統關鍵組件如馬達、變頻器、減速機等，均可為客戶廠房量身打造，升級為智能工廠，在台灣、美國及大陸均設立自主研發設計中心，承製 1/4HP 到 100,000HP 低中高壓馬達與 14.5kV 超高電壓完整範圍的馬達之實力，且通過多國試驗室認證如 NVLAP、TAF、CSA 能效測試等，更為台灣唯一可提供馬達+驅動器全負載整合測試的廠商。此外，在全球各國及車廠陸續宣布終止純油車的生產時間表下，車電馬達的發展也已成為全球電機廠家關注的標的。綠色能源的興起，東元也不缺席。由大型的發電機技術到小型的偏航馬達，東元藉由自身優異的旋轉電機設計及製造技術，積極投入並擠身離岸風力發電機的供應商行列。

在電控方面因節能減碳，綠色環保等世界發展潮流，及全球工業發展自動化生產為主流趨勢下，將結合馬達與變頻器研發優勢，提供系統整合方案，供應高效率、省能源及高精度之產品。新推出之變頻器強化自動調校、高速通訊、安全防護、抗雜訊干擾等功能，並已廣泛的應用於智慧化與自動化場域。新一代伺服產品結合 EtherCAT 通訊產品，將推廣於機器人手臂的新運用上。近年除 AC 伺服產品運用於工業 4.0 的工廠應用外，並積極將 DC 伺服應用在 AGV、智慧物流視覺傳感控制技術研發，將經驗化做開發的動能，創造更好的產品。今年我們推出功能更強大，且廣泛應用於物流倉儲搬運自動化的 F 系列智能跟隨車 & X 系列跟隨驅動模組，為全球客戶提供先進的解決方案與客製化應用選擇。整體汽車市場雖受晶片缺貨影響而表現不佳，然電動車市場則呈現大幅增長。隨著各國政府推出的減碳與補助政策、電動車本身效能的提升、逐漸降低的電池與製造成本，以及充換電設備建置等幾項因素，持續驅使電動車保持高速成長。

(2) 空調暨家電產業：

因應節能減排之世界趨勢，政府對於能效要求日益升高，各品牌均持續推出高能效商品，考驗廠家變頻技術力。因應供應鏈漲價效應，各廠均有漲價壓力，如何提高產品價值以利提升銷售單價、減少利潤緊縮為各家廠商面臨之壓力。日系廠商長期占有超過五成市佔，近年來價格趨近國產市場，低價品牌如中國製造產品持續進入市場，東元品牌持續發展新技術，如：智慧空調、專利 UVC 清境模組、空氣管理系統等，提升品牌價值與產品力。

因應市場趨勢，空調暨智慧生活事業群整合集團資源，結合自主研發產品、物流公司、資訊科技等，朝智慧化、節能、健康以及環保式冷凍冷藏、空調解決方案為主要發展方向。本公司在 110 年組織調整，設立『空調暨智慧生活事業群』，全力推展智慧生活相關產品。空調產品已經開發超越政府規範一級能效之全系列節能商品，並與企業及政府研究單位共同開發，透過能源及科技專案助力，引進最新節能新技術應用於技術創新、商品創新、服務創新，提升台灣品牌於

國際的競爭力。

(3)機電工程及電力設備產業：

機電工程及電力設備的發展趨勢，主要是朝綠能方向發展。本公司掌握產業發展趨勢，配合國家再生能源開發政策，陸續展開建置離岸風場、太陽光電系統及相關之儲能與微電網系統，並參與離岸風電陸域變電站統包工程，結合中下游供應商共同施作，並採用東元生產製造的主要電力設備，以支持離岸風電國產化的目標。

能源及電力設備方面，配電盤及發電機屬成熟產業，客戶以建築、電子、鋼鐵業為主要客群，現銷售市場受經濟環境影響甚大，且受市場低價競爭影響，因此積極創造新能源產品，陸續完成開發智慧型產品以順應高品質、智能綠能市場需求；在器具產品方面，機電系統產業之發展為最終用電端的控制元件，產業結構為提供馬達搭配的控制元件如機械業，自控業之低壓器具產品，為滿足智能綠能市場的需求，積極研發自動化與節能之產品，面對同業的競爭，除了產品需精進，更需掌握競爭對手的動向及政府政策的脈動。

(三)技術及研發概況：

1.本集團 110 年投入之研發費用：NT\$1,112,911 仟元

民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 3 月 31 日止之研發費用：

NT\$268,354 仟元

(1)工業馬達類

- 1.IE5能效永磁馬達產品
2. IE5能效防爆馬達產品
- 3.冷卻塔用永磁馬達直驅系統
- 4.高效率同步磁阻馬達及驅控技術
- 5.大型兩極變頻馬達
- 6.離岸風力發電機技術
- 7.電動載具用直驅式馬達及驅動系統

(2)自動化暨智能系統類：

- 1.專用型伺服驅動器產品開發
- 2.開放式工業乙太網路Profinet高速通訊卡/模組產品開發
- 3.緊湊泛用型直流型伺服驅動器產品開發
- 4.Cobot Joint module(CJM)關節模組產品開發
- 5.無框中空軸伺服電機開發
- 6.高精度磁性編碼器開發
- 7.AGV無人搬運車控制平台技術開發
- 8.次世代伺服驅動器開發
- 9.SLAM自動導航技術開發
- 10.AMCL路徑定位技術開發
- 11.新世代功率半導體SiC/GaN模組驅動技術
- 12.低載重(40kg)智慧移動平台開發
- 13.智慧移動平台充電裝置開發
- 14.跟隨型推車產品/模組開發

(3)再生能源-綠能產業類

- 1.廢熱回收高速發電機及變頻器開發
- 2.離岸風力發電機技術發展
- 3.軌道車輛牽引馬達開發

(4)冷凍空調類

- 1.全系列R32窗型變頻冷暖機研發
- 2.首創家用變頻大能力空調機PM2.5清淨模組研發
- 3.TECO i-Air 系統開發(家用冷氣機/除濕機/清淨機/抑菌功能之系統整合控制)
- 4.行動聯網家用變頻空調智慧診斷服務APP開發
- 5.蔬果/冷凍自由切換之變頻節能冰箱
- 6.高IPLV磁懸浮離心機組研發
- 7.綠建築中央空調節能系統解決方案(節能設備+專家管理系統)
- 8.高PUE/高架地板/高顯熱機房空調開發
- 9.3~8HP冷凝機組開發(超商/超市/農會冷凍冷藏應用)

(5)工業物聯網類

- 1.WiFi應用系統開發

2.邊緣計算系統應用

3.應用場域：

- a. 邊緣計算系統應用，應用於中壢一廠VPI連續爐製程監視與生產履歷自動化，並建立追溯系統
- b. WiFi系統應用，應用於中壢一廠組裝線數位化管理系統

(四)長、短期業務發展計劃：

1.機電系統暨自動化產品：

長期之業務發展計劃，以追求馬達全球市佔率前三名為目標。短期之業務計畫，則是延續全球化產銷佈局，逐步擴大在中國大陸、土耳其與印度之耕耘，並整合馬來西亞檳城與越南同奈兩地工產生產資源，同步開拓新興市場中東、印度、菲律賓、土耳其、非洲、俄羅斯等。厚植製造和成本控管實力，加速與大陸地區及歐美日國際廠商之策略聯盟，逐步提升全球之市場佔有率，尤其在服務銷售則是提供一條龍的服務，透過快速維保中心建置，提供客戶即時的維保、技改、服務。近年各國加強節能政策推行，東元將把握此商機，利用所推出高效率馬達進一步提高整體之銷售與市佔率。

銷售方面，高效率馬達及自動化產品主攻流體機械、食品機械、輸送設備、橡塑膠機械及其他產業機械等應用。中、大型中高壓馬達則以石化、電力、水力及空調產業應用為主，並切入新應用領域：如電動巴士、電動商務與公務車、船舶以及軌道車輛的相關應用。在服務銷售上，則提供一條龍的服務，透過快速維保中心的建置，可提供客戶即時的維保、技改、汰換、服務。在全球工業發展自動化生產為主流趨勢下，提供高效率、省能源及系統控制精度高之系統產品，滿足工業用電中用電安全及自動化與節能之需求。

為因應碳中和及工業 4.0 議題，製造業對能源轉型及數位轉型有殷切的需求。東元整合集團資源，為客戶提供低碳製造及智慧生產的完整解決方案，以提升馬達驅動系統效率為例，東元有高效率馬達與變速控制解決方案、永磁直驅系統改善傳動系統效率及馬達與旋轉設備數位分身解決方案等。在提高綠電比例，東

元除了可協助客戶自建太陽能及儲能系統，熱回收系統(HRS)採獨家專利技術，工廠 80°C 以上的廢熱，就有機會回收發電。東元智慧工廠解決方案，針對智慧物流、智慧搬運等需求，可提供關鍵模組及產品方案來滿足終端客戶及自動化設備商的需求。

2. 空調暨家電產品：

長期之業務發展計劃，以成為國內空調及家電第一品牌為目標，並積極拓展海外市場。

空調暨家電產品的發展趨勢，是朝智慧化、節能、健康以及環保式空調產品為主要發展方向。配合政府 2050 淨零排放的宣示與行動，政府後續訂定許多能效規範如建築能效分級及能源用戶節能政策等推動策略，本公司在 110 年組織調整，設立『空調暨智慧生活事業群』，全力推展智慧生活相關產品，空調產品已經開發超越政府規範一級能效之全系列節能商品，並與企業及政府研究單位共同開發，透過能源及科技專案助力，引進最新節能新技術應用於技術創新、商品創新、服務創新，提昇台灣品牌於國際的競爭力。

東元為空調專業製造廠的領導品牌，響應政府零碳目標，協助能源用電大戶的企業空調系統解決方案，除了產品高能效一級能效外，並提供能源管理健康診斷，再加上可視化的用電管理、及室內空氣品質監測等各式管理控制系統，提供了一站式的空調系統整合服務。

家用空調部分，因應疫情時代，健康防疫宅趨勢興起，家用一對一、一對多空調，東元獨創專利 UVC 清淨抗疫模組，以正壓宅概念，利用空調搭配新風機、全熱交換器、變頻吊隱式除濕，搭配智智慧雲端 APP 控制，打造智慧防疫正壓宅。2022 年再將現有產品能效提升，新品 HS3 達成超越一級能效 5% 標準，且全面採用環保節能高效 R32 冷媒達成節能減排之訴求，並推出智慧空氣系統 iAir solution，東元以智慧空氣的創新者概念出發，推出清淨健康、省空間、節能 ESG 產品系列。

針對後疫情時代新生活方式，東元以自身冷凍冷藏研發能力為基石，打造智慧冷凍冷藏智取櫃，參考便利店店到店模式，提供消費者零接觸之網購取物場景，通過此減少冷凍冷藏物流車行

徑軌跡，符合 ESG 核心價值，致力於節能減排。家用冰箱響應政府節能政策家用冰箱採用東元獨家變頻策略發明專利，東元全系列冰箱，從 200L~600L 領先業界全面導入變頻機種，2022Q4 並規劃推出一系列變頻冷凍櫃，並首創業界於 600L 冰箱，導入冷凍、冷藏自由配功能，利用空間又節能，榮獲台灣精品獎。洗衣機全系列符合國家節能及省水雙標章，全系列產品變頻化。從企業願景「節能、減排、智能、自動」與嶄新外觀再提升東元家電市場滲透率。

3. 機電工程及電力設備：

長期之業務發展計劃，以成為國內智慧能源工程第一品牌為目標，並積極拓展海外市場。本公司秉持「品質與創新」理念，並累積豐富之智慧能源工程經驗，致力於配合國家能源開發政策，積極投入離岸風電、太陽光電、微電網系統、儲能系統及大型機電工程；東元已累積取得離岸風電陸域變電站工程約 2GW，市佔達 35%。

東元已累積取得台灣及海外 IDC 機房建置實績約 170MW，協助相關雲端資訊產業建置大型之資料處理中心，在雲端產業蓬勃發展之際，為東元增添成長動能。同時積極拓展離岸風電海上變電站工程，智慧能源事業新商機及海外市場。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 機電系統暨自動化產品：

(1) 主要商品之銷售地區

本公司機電系統暨自動化產品之主要銷售地區為：美洲、歐洲、澳洲、日本、新加坡、印尼、中國大陸及台灣內銷，並正積極拓展中東、印度、越南與非洲市場。

(2) 市場佔有率

泛用馬達國內市場佔有率近五成；海外部分，在北美、東南亞與澳洲亦擁有極高市佔率；在特殊用途、特殊規格馬達則依客戶需求訂製，感應馬達最高可達 3 萬匹馬力。目前

東元全球市佔率排名為第 5 名。

(3)市場未來之供需狀況與成長性

根據國際能源總署 (IEA) 分析，以馬達為核心驅動的產業機械，為目前工業界中最大的耗電設備，包括工具機、泵浦、空壓機、風機等工業通用設備，用電量約佔全球總用電的 46%。在臺灣，馬達用電就佔了工業用電的 68%。整體來說，馬達市場會隨著工業經濟成長而持續成長，其中又將以高效率馬達的成長較為快速。依據 Omdia 馬達市場研究報告，IE4 馬達市場約佔全球馬達市場的 2.0%，約 2.5 億美元。EU MEPs 發佈 2023 年 7 月起需達到 IE4 最低效率標準之公告將刺激 IE4 馬達需求大幅增長，預估複合成長率(19-24)可達 18.6%。本公司致力於節能產品的開發，東元於 2015 就已推出符合 IE4 規定的高效率馬達。並持續致力於 IE5 馬達相關技術的發展，預期本公司的馬達產品將會持續成長。

(4)競爭利基、發展遠景之有利不利因素與因應對策：

本公司機電系統暨自動化產品不論產品品質或是機能方面，都享有極佳的口碑，並廣為產業界大眾所知曉。同時在國內及國外，如美國、中國、東南亞等國家設有產銷據點，而日本、歐洲、澳洲等地則設有銷售據點，國際化腳步相當穩健。然而經營環境變化之快速，經濟條件與產業結構的轉變，都對目前及未來的經營形成一股衝擊。本公司將在長期深耕的利基基礎下持續發展，以適應經營環境的快速變遷。

機電系統暨自動化事業衡諸有利因素或是不利因素，以及因應對策說明如下：

A.有利因素：

- 具有研發與自製能力，客製化能力強
- 生產規模與佔有率居於領先地位
- 品質信賴度及品牌形象佳
- 產品深廣度齊全，特殊規格需求馬達均已取得認證
- 全球銷售通路完整
- 產品高效率需求快速，東元已完成 IE5 之產品隨時進入市場

- 中美貿易戰影響，台商回流商機及地方政府政策獎勵，建廠需求提升

B.不利因素：

- 台灣市場趨於飽和，國外廠牌機械業者削價搶單，對價格要求日益嚴格
- 台灣傳統產業外移，漸漸轉至中國大陸與其他國家發展
- 一線馬達國際大廠挾帶雄厚資金以併購擴張規模
- 小馬達技術門檻低，各國本土中小廠皆有製造能力，低價競爭造成東元市占率下滑，且在亞洲地區需面臨大陸低價傾銷壓力
- 一線馬達國際大廠均以系統方式銷售或工程解決方案(Total Solution)銷售，實務上越來越多客戶買馬達時會希望有整合方案可以購買
- 馬達廠和設備供應商之間的策略性合作模式將影響搶單的難易度

C.因應對策：

- 降低成本、縮短交期，提昇競爭優勢，提高市場佔有。
- 加速新產品開發、發展高附加價值、全球水平分工整合。
- 拓展海外行銷據點，建立有效服務網。
- 因應環保節能的趨勢，爭取新商機。
- 與國外工程公司合作，爭取專案訂單
- 轉移部份生產基地至越南廠及印度廠，減少因中美貿易戰增加之出口成本。

2.空調暨家電產品：

(1)主要商品之銷售地區

空調暨家電產品之銷售地區以台灣內銷、中國及澳洲市場為主，並逐步拓展東南亞及日本等國家。

(2)市場佔有率

本公司為國內市場前三大空調暨家電製造廠，估計各項產品在國內的市佔率如下：

家用空調：約 10%，冰箱：約 14%，洗衣機：約 10%，液晶

顯示器：約 6%、商用空調：約 11%。

(3)市場未來之供需狀況與成長性

預估本公司空調暨家電之主要市場將持續成長。本公司在台灣內銷市場是主要領導品牌之一，在 2021 年政府推出中小學『班班有冷氣』專案中，取得的訂單金額是國內品牌第一名，顯示本公司空調產品在同業中有優勢，2022 年並積極轉向建案市場，以共同打造智慧健康空氣防疫宅為利基點出發，具備廣大商機及成長潛力。未來配合政府 2050 淨零排放的宣示與行動，政府後續訂定許多能效規範如建築能效分級及能源用戶節能政策等推動策略。建築能效分級主要耗能監管三大項目：空調、照明、插座電器，依經濟部能源局公布的辦公大樓能源查核統計分析，商業建築的主要耗能設備全年用電占比其中空調耗能占 41%，依官方統計 2000 年基線分級為 6 級，分階段邁向零碳建築(公有新建築及既有建築與新建築)，本公司全領域空調產品涵蓋各種機型、能力帶及案場，展現東元空調無所不在，除了台灣市場之外，更拓展海外市場，增加營運規模。近年跨入高能效磁懸浮離心機市場，全力搶攻公共工程大案及綠建築，推出 IPLV 冰水產品解決方案，預期未來在空調產品及大型冰水機成長會有明顯成長。

(4)競爭利基、發展遠景之有利不利因素與因應對策：

A.有利因素

- 東元以良好品牌形象，集團化經營資源共享得以發揮綜效，尤其在變頻驅動技術的平台移植(Re-platform)機電驅動的工業技術轉化為空調及家電的變頻驅動技術在無縫接軌的情形下，空調及家電成功的推出不斷創新的高能效產品，東元空調及家電的產品進入新的紀元。
- 領先業界推出 24 小時到位服務及掌握通路增加競爭利基，尤其建立的產品變頻共用平台(Inverter Common platform)，使各樣馬達壓縮機能精準的被變頻驅動同時，協同不同產品控制邏輯，例如：冷氣、冰箱、洗衣機邏輯，使得可支撐無止境的創新進而推進新產品、新功能的原動力，且對於服務品質及備料提供一個消費者及服務滿意承諾。

- 東元秉持 ESG 核心概念出發，於台灣市場領先業界率先導入 R32 冷媒空調生產線，並推出優於國家標準之高能效產品，透過清潔製造及使用環保素材，生產更節能、環保的綠色產品，並為節能、減排持續貢獻，在台灣為首創空調及家電綠色工廠藍圖促進。
- 因應市場競爭，東元推出直營業務團隊、線上新平台創新電商團隊，強調直接服務客戶，提升品質看得見，並與市場緊密溝通，以提升服務品質，避免陷入競爭者價格戰，搶占商機。
- 加入「智慧家電產業研發聯盟」整合智慧空調及家電產品，東元電機是國內第一個把物聯網跟空調及家電整合的廠商，首先推出雲端空調，以「排程控制」、「電量可視化」、「遠距控制」、「忘關提醒」等，以客戶為本實用功能引領智慧家電發展。
- 符合節能、環保、精品獎、MIT 標章及一級能效機種領先業界。
- 率先推出雲端智慧空調，東元提供 HVAC(heating, ventilation and air conditioning) 空調系統解決方案。

B.不利因素

- 日系品牌占市場市場大於 5 成，面對日系品牌，東元唯有更精進產品技術來力抗衡其一般規格，致使成本代價較大。
- 供應鏈不穩定性：供應鏈成本持續上漲，缺料等風險增加，海運費用無見趨緩，採購交期拉長
- 家用空調/家電市場已趨飽合，市場量難再擴大，且競爭者眾獲利不易。
- 加入 WTO 後，進口稅降低，須面對日/美/韓/大陸知名品牌之競爭。
- 台灣市場規模相對小，國際行銷「自有品牌」所費不貲，國際價格競爭力相對不足。
- 傳統經銷通路經營受量販、連鎖通路競爭衝擊大。
- 近年來國際間簽署雙邊或區域自由貿易協定蔚為風潮，對台灣衝擊大。

C.因應對策

- 直營電商轉型，擴大網路販售、通過高能效智慧化產品，提供線上品質服務可視化的安裝，擴大市佔。
- 擴大研發及行銷的專業能力，不斷地創新。
- 擴大產品線廣度，在成本考量下，運用策略聯盟 OEM 方式進入市場，提升市佔率。
- 選擇性善用大陸硬體製造的低成本優勢，透過 SKD 組裝生產模式提升局部產品之成本競爭力，創造出台灣創新，大陸硬體規模成本優勢，形成強強更強的競爭優勢。
- 透過產品小組運作及新商品檢討會，參考國內外產品發展趨勢，掌握 Timing，及時導入創新商品，開發出高效能產品。

3.機電工程暨電力設備：

(1)主要商品之銷售地區

機電工程及電力設備的銷售地區主要以台灣內銷為主，並同時也開拓日本及東南亞市場。器具產品銷售地區以台灣內銷及中國大陸為主，並正積極拓展東南亞市場。

(2)市場佔有率

器具產品為國內市場前二大低壓開關產品製造商，廣泛用於配電及機械市場，國內市佔率約 16%。

(3)市場未來之供需狀況與成長性

本公司機電工程深耕再生能源市場，已取得許多國內外再生能源建置的訂單。政府為擴大再生能源推廣，訂定 2025 年再生能源發電占比 20% 以及 2026~2035 年離岸風電 15GW 之政策目標。現正積極推動太陽光電及風力發電，預計 2025 年太陽光電裝置容量達 20GW，2035 年離岸風力裝置容量達 20GW。截至 2021 年 12 月底止，國內已建置完成之太陽光電發電系統 7.7GW 及風力發電機組 1.0GW。太陽光電發電系統至 2025 年尚有 12.3GW 需建置，約 6,150 億的市場商機。離岸風電方面，政府積極推動國產化，打造本土化供應鏈，預估離岸風電產值逾 1.3 兆，再生能源市場將持續成長。

(4) 競爭利基、發展遠景之有利不利因素與因應對策：

本公司機電工程及電力設備之競爭利基：

- 具備大型工程實績經驗
- 工程管理人員逾 250 人
- 財務健全因應大型案件運轉資金需求
- 集團形象良好並已連續 7 年取得永續相關獎項
- 具備自有電氣設備，包含：高壓開關、配電盤、空調系統、柴油發電機等..

智慧能源事業發展遠景之有利因素、不利因素，以及因應對策說明如下：

A.有利因素：

- 工程系統整合能力優越
- 深耕 IDC 機房之專業能力
- 台灣地區離岸風電變電站市場佔有率第一名
- 台電儲能案件中，市佔率第一

B.不利因素：

- 工程行業缺工、缺料，難找到同時具備外文及專業能力的工程人員及監工。
- 原料價格上漲

C.因應對策：

- 提升公司內工程人員的外文/專業能力
- 物價上漲期間，合約上確保有物調條款，以因應成本波動。
- 與材料供應商協商最佳價格與長期穩定的供應成本。與主要材料供應商訂定長期合約，以控制成本與採購價格。

(二)主要產品之重要用途及產製過程：

機電系統暨自動化產品：

| 產 品 | 用 途 | 產製過程 |
|---|--------------|---------------------------------|
| 高效率省能源馬達、單相馬達、低壓三相馬達、高壓三相馬達、同步機、防爆馬達、煞車馬達、變極馬達、減速馬達、起重機馬達、高溫排煙馬達、變頻馬達、高推力馬達、鋼板馬達、鋁殼馬達、渦流馬達、繞線式馬達、沉水馬達、直流馬達、通風機、風力發電機等 | 提供產業生產所需之原動力 | 鑄造、沖壓、電工、機工、裝配、設計、規劃、組裝、配套 |
| 電動車動力用永磁馬達、電動車動力用感應馬達、永磁馬達、交流永磁伺服馬達、整合式高能效IE3/IE4馬達驅動器一體機 | 工業及電動車動力用 | 沖壓、電工、機工、貼磁、裝配、設計、規劃、組裝、配套、系統整合 |

空調與家電產品：

| 產 品 | 用 途 | 產製過程 |
|--|--------------|-------------|
| CSPF 一及能耗空調機、環保新冷媒變頻冷氣(1 對 1~1 對多)、智慧型冷氣機、節能商用變頻冰箱、高 EF 值冰箱、直驅式變頻洗衣機、除濕機、乾衣機、小家電、宅配低溫籠車、電梯空調、工具機冷卻機、低溫物流保冷箱、PC 主機散熱模組等..產品 | 家庭、商業、工業使用 | 設計、規劃、組裝、配套 |
| LED 液晶顯示器、小家電 | 提供家庭娛樂 | 設計、規劃、組裝 |
| 中央系統冰水機、變頻箱型冷氣、變頻冷分離式冷氣、變頻多聯 VRF 冷氣機、列車空調等產品、磁懸浮離心式冰水機、IPLV 冰水產品解決方案 | 工商產業及工廠、運輸系統 | 設計、規劃、組裝、配套 |

機電工程與電力設備：

| 產 品 | 用 途 | 產製過程 |
|--|-------------|--------------------------|
| 離岸風電變電站、IDC 機房、儲能系統、太陽光電系統、微電網系統..統包工程 | 能源產業、電力系統使用 | 工程設計、設備採購、工程建造、施工監督、維修保養 |
| 電力設備、低壓開關等 | 電力系統使用 | 設計、規劃、組裝、配套 |

(三)主要原料之供應狀況

| | 主要材料名稱 | 主要來源 | 供應情形 |
|------|--------|------|--------------|
| 機電產品 | 矽鋼片 | 國內、外 | 依季別統購 |
| | 鋁錠 | 國內、外 | 依季別統購 |
| | 圓鐵 | 國內、外 | 依簽訂合約供應 |
| | 銅線 | 國內、外 | 依簽訂合約供應及訂單採購 |
| | 軸承 | 國內、外 | 訂單採購 |
| | 引擎 | 國外 | 訂單採購 |

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例：無此情形

(五)最近二年度生產量值：

單位：台，新台幣仟元

| 生產 年度 量值 | 109 年度 | | | 110 年度 | | |
|----------------|------------|-----------|------------|------------|-----------|------------|
| | 產能 | 產量 | 產值 | 產能 | 產量 | 產值 |
| 主要商品 | | | | | | |
| 機電系統暨自動化產品 | 3,662,052 | 1,407,223 | 12,774,576 | 3,662,052 | 1,654,221 | 15,399,086 |
| 空調暨家電產品 | 293,631 | 269,806 | 2,456,881 | 404,369 | 399,265 | 3,404,452 |
| 電力設備-器具產品 | 9,974,842 | 5,678,837 | 2,753,191 | 9,974,842 | 7,084,492 | 3,342,250 |
| 其他(東訊) | 339,084 | 218,567 | 856,137 | 339,084 | 288,482 | 876,960 |
| 合計 | 14,269,609 | 7,574,433 | 18,840,786 | 14,380,347 | 9,426,460 | 23,022,747 |

(六)最近二年度銷售量值：

單位：台，新台幣仟元

| 銷售 年度 量值 | 109 年度 | | | | 110 年度 | | | |
|----------------|-----------|------------|-----------|------------|-----------|------------|-----------|------------|
| | 內銷 | | 外銷 | | 內銷 | | 外銷 | |
| | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 主要商品 | | | | | | | | |
| 機電系統暨自動化產品 | 1,677,956 | 6,331,363 | 3,033,931 | 18,345,151 | 1,831,944 | 7,365,822 | 3,106,034 | 20,494,564 |
| 空調暨家電產品 | 607,190 | 4,688,120 | 125,834 | 655,561 | 651,566 | 6,124,108 | 140,914 | 793,986 |
| 機電工程與電力設備 | | 5,052,682 | | | | 5,809,995 | | |
| 其他 | | 9,651,529 | | 1,099,024 | | 10,369,691 | | 1,598,861 |
| 合計 | 2,285,146 | 25,723,694 | 3,159,765 | 20,099,736 | 2,483,510 | 29,669,616 | 3,246,948 | 22,887,411 |

三、從業員工

| 年度 | 109 年度 | | 110 年度 | | 111 年 3 月 31 日 | |
|--|--------|--------|--------|--------|----------------|--------|
| | 本公司 | 全球 | 本公司 | 全球 | 本公司 | 全球 |
| 員工人數 | 2,190 | 14,290 | 2,180 | 14,617 | 2,178 | 14,140 |
| 平均年齡 | 42.7 | 40.9 | 43.4 | 41.0 | 43.7 | 41.2 |
| 平均年資 | 14.7 | 9.9 | 15.1 | 9.9 | 15.3 | 9.9 |
| 學歷分佈 比率 | 碩士以上 | 14.8 | 6.7 | 13.8 | 6.4 | 13.9 |
| | 大專 | 53.6 | 49.6 | 55.6 | 51.2 | 55.6 |
| | 高中職 | 26.2 | 32.5 | 25.9 | 31.1 | 25.7 |
| | 國中以下 | 5.4 | 11.2 | 4.7 | 11.3 | 4.8 |
| 註：從業員工指稱列入集團合併報表公司之受雇員工數，未列入合併個體者不在統計之列。 | | | | | | |

四、環保支出資訊

說明最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)、處分之總額、未來因應對策及可能之支出。

(一)因污染環境所受損失：無。

(二)因應對策：

因應對策：

1.擬採改善措施部分

(1)環保設備改善計畫

太陽能綠電工程的布局：

為減少溫室氣體排放，善盡企業的社會責任，東元已在觀音、中壢廠導入太陽能發電系統；111 年 3 月取得中壢廠太陽能綠電憑證；並同時計畫於大陸、東南亞各廠，陸續展開太陽能布局。

設備製程改善：

湖口廠降低 SF6 製程逸散的改善 110 年已改善 65%，將持續進行。111 年啟動精進家電生產製程，以期大幅減少冷媒的逸散率，降低生產成本。中壢廠導入遠端監控技術，隨時

可掌握工廠周邊的環境指標。

利用東元既有的控制與馬達技術，提供消費者綠色節能產品，更新廠區節能設備，加強現有設備保養維護及製程減廢，改善工作場所環境，提倡節約能資源、鑄造廠冷卻水回收使用、廢棄物資源化再利用，以防治污染之產生，並符合法令標準。

(2)管理改善計畫

積極持續執行 ISO 14001 環境管理系統，控制和管理在經營活動中(含生產、銷售、產品使用及廢棄後的整個產品生命週期中)，找出對環境有顯著影響的衝擊及改善機會並加以改進，以降低環境衝擊並提高環境績效。

全力推動家電產品使用更友善的 R32 冷媒，以大幅提升客戶端，使用對環境更友善的冷媒。將 ESG 植入日常管理 KPI 之中，以確保環境改善的落實性，並於今年(111 年)展開研究導入數位化管理的可行性，快速取得整體公司溫室的排放狀況，一有異常隨時採取改善措施。

(3)持續推動溫室氣體盤查及減量方案

因應全球氣候變遷趨勢，本公司自 94 年起已開始實施溫室氣體盤查業務，通過外部認證單位盤查年度溫室氣體 (ISO 14064-1)；111 年將涵蓋至主要海外基地。並動員所有人員，持續推動節能減碳方案，成立節能專案小組，提供可行方案展開推動。中壢廠太陽能系統，已於 111 年 3 月中壢廠取得綠電憑證認證。

東元全力展開「節能、減排 智能、自動」之策略願景，不論是各項產品的研發生產，產品原料、製程乃至行銷各個面向，皆致力以「節能、減排」為使命；新事業拓展也以綠能產業做為發展方向，甚或透過基金會舉辦各項科技人文活動，於內部推動各項身體力行 ECO 價值，並持續引領東元，朝永續經營方向不斷前進。

(4) 未來三年預計環保資本支出

A. 擬購買之防治污染設備或支出內容

a. 未來三年預定計畫

| 111 年度 | 112 年度 | 113 年度 |
|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 塗裝設備、連續爐，空氣污染防治保養、改善或增置 | 塗裝設備、連續爐，空氣污染防治保養、改善或增置 | 塗裝設備，連續爐空氣污染防治保養、改善或增置 |
| 活性碳、濾網、過濾球..等耗材更換、有機溶劑製程改善 | 活性碳、濾網、過濾球..等耗材更換、有機溶劑製程改善 | 活性碳、濾網、過濾球..等耗材更換、有機溶劑製程改善 |
| 烘烤爐空氣門、節能噴房、其他節能案 | 節能設備、及其他節能方案 | 節能設備、及其他節能方案 |
| 廠房周邊製程環境改善 | 廠房周邊製程環境改善 | 廠房周邊製程環境改善 |
| 廠區排風設備改善 | 廠區排風設備改善 | 廠區排風設備改善 |
| 更換節能燈具及採光罩 | | |
| 汰換舊有廢水輸送管路配設工程 | 汰換舊有廢水輸送管路 | 汰換舊有廢水輸送管路 |

b. 預計支出金額（仟元）

| 111 年度 | 112 年度 | 113 年度 |
|--------------------|--------------------|--------------------|
| <u>\$ 60,053 元</u> | <u>\$ 56,762 元</u> | <u>\$ 61,127 元</u> |

B. 預計改善情形

- a. 太陽電能除了可減少溫室氣體排放、降低用電成本，也可降低未來即將實施碳稅的潛在的競爭威脅，110年新增已完成的系統，發電能力為7MW(七百萬瓦)，每年預計可產生電費效益每年4,000萬元。
- b. 導入環保水性漆，到110年底為止，環保漆比例高達70.1%，VOC產出與104年基準(179,029kg)相比較，已減少揮發性有機物(VOC)總排放量65,385kg，減少達36.5%。
- c. 建置遠端監控機制，以隨時掌握空汙排放狀況，以確保符合相關法令規定標準，並與國內產機會合作尋求空汙及廢污水處理的改善機會點。
- d. 推動工業減廢，減少廢棄物產出及提昇資源性廢棄物回收機制，並尋求再生利用的機會。111年正式將減廢納入管理 KPI，以強制節能、減排、減廢為全部員工同仁的責任。目標100%回收再生利用馬達生產期間所產生的廢矽鋼片。

- e. 成立各事業群節能減碳專案，針對各公司溫室氣體盤查的基準，設定 2021-2030 減排 50%的目標，各事業群展開規畫，並由直屬董事會的 ESG 推進室密集追蹤執行狀況。
- f. 推動溫室氣體排放減量，致力開發節能環保產品，減少環境衝擊，朝節能抗暖化方向前進，履行企業社會責任。利用東元現有控制系統與節能的技術；提供消費者綠色家電產品，以減少二氧化碳的產生。累計三年節省一億度電，減少溫室氣體排放 53,105 公噸/CO₂e，相當於 136 座大安森林公園的碳吸收量。
- g. 運用適當的網路監控系統，隨時掌控配電狀況，及以尋求省電的機會點。

(5)改善後之影響

A. 對淨利之影響

- a. 導入太陽能，可減少電量使用，降低用電成本，可取得綠電憑證。
- b. 回收循環使用事業廢棄物，降低委託處理費用。
- c. 改善空、水汙染的改善，避免罰款造成損失。
- d. 避免因環境污染引起公害糾紛
- e. 避免因違法停工所造成的損失。
- f. 因減廢及污染預防而減少環保支出，降低成本。

B. 對競爭地位之影響

- a. 太陽能電網的導入，直接減少溫室氣體的排放，因應國際減少溫室氣體排放的趨勢，未來碳稅實施後，可減少因碳稅，而產生潛在的貿易障礙及成本負擔，增加產品銷售機會，提昇公司產品的競爭力。
- b. 回收循環使用事業廢棄物，降低成本，增加產品競爭力。
- c. 提昇公司之形象，符合利害相關者期待。

2. 未採取因應對策部分

- (1) 未採取改善措施原因：無。
- (2) 污染狀況：無。
- (3) 可能的損失及賠償金額：無。

五、勞資關係

本公司於110年連續二年入選DJSI道瓊永續指數新興市場成分股，創下台灣機電業者首家入選該獎項之榮耀。並且在「創新管理」及「人力資本發展」兩個項目皆獲滿，足見本公司對員工發展與照顧之重視及用心。

我們堅信人才是公司永續經營的基石。東元勞資關係目標是強化人才發展，打造東元幸福企業，達成企業永續經營，成為最佳雇主品牌；我們甚為希望員工能在工作中實現自我發展與成就，因此我們建構了開放的職涯發展環境，以及兼顧生活與家庭的福利措施，讓員工能跟公司一同打拼與成長。

(一)職涯發展與自我成就

為培養具積極性及創新觀念之優秀人才，也協助人才在公司發展的舞台實現成就，除新進人員有完整的上手訓練與適應關懷外，更保障職涯發展管道的開放，相關方案如下：

- 1.內部徵才優先：**為使人才發展路徑活化與暢通，公司規定各類職缺須優先進行內部徵才，以提供員工自發性、自主性之職涯發展機會；應徵過程保密，同仁不用擔心會因此受到不公待遇，若應徵錄取後，也透過公司制度安排交接與工作轉換，使同仁能尋求發揮才能的舞台。
- 2.關鍵人才制度：**關鍵人才為公司經理級以下之重點培育人才，每二年進行關鍵人才審議與檢視，人選除單位推舉外，也鼓勵同仁自我推薦。評選後，其發展狀況為單位關鍵績效指標(KPI)項目之一。同時搭配具市場競爭力之關鍵人才整體獎酬方案，使同仁獲得系統化的培育與發展。今年度透過與政大商學院合作，推動品行行銷與數位轉型專案課程，培育關鍵人才成為公司數位轉型的能手。
- 3.儲備主管培訓：**為培養主管領導與管理能力，每年針對潛力人才規劃基層儲備主管培訓、中階儲備主管培訓及新任主管訓練等一系列課程，各單位未來要派陞主管職的同仁均需先通過相關培訓課程才能有提報晉升資格，以確保主管具備基礎之領導與管理能力。
- 4.接班梯隊評議：**本公司為養成具公司營運與持續成長之人才，每年亦辦理兩次派升中階主管以上職務之評議，受評人應就公司整

體經營各面向進行論述，評審由公司最高主管，以及學界與業界專家共同組成，透過開放、多元及兼顧深度與廣度之評議機制，使優秀人才得以爭取發展舞台，亦促使其在績效與能力之展現外，養成其思維之高度。

5.重要管理階層之接班規劃：本公司重視重要管理階層之接班規劃，110年辦理高階人才發展評議會，針對公司重要管理階層進行接班人選內部評議。受評人以學習力、策略思維力、組織邏輯力與溝通影響力等構面進行簡報。由公司最高主管，以及學界與業界專家共同組成評審團，共有11位中高階人選進行評議，後續亦將與外部專業機構共同規劃接班人培育與輔導計畫。

(二)員工權益保障

- 1.求職安全與性別平權保障：**東元公司依個人資料保護法，保障求職者的個資安全，不進行未經求職者同意之招募甄選目的以外之使用。在僱用對象上，完全遵循勞動基準法規定，不僱用未滿15歲者從事勞動工作，且為平衡性別結構，公司透過關鍵績效指標的要求，保障女性進用員額，近三年全公司女性比例已自27.8%提升至30.4%。
- 2.具競爭力的薪酬政策：**公司積極掌握業界市場薪資水準，並定期檢視本公司之薪酬政策，以利招聘與留任優質人才。另為了體恤員工辛勞，依不同工作站的特殊性予以工作津貼；為激勵同仁，亦設立了業務獎金、專利獎金、任務獎金、提案獎金、技能檢定獎金等獎金類別，以鼓勵同仁在工作上的努力付出；為留任優秀人才亦規畫相關的配套獎酬制度進行留才，提供同仁無後顧之憂的薪酬福利條件。
- 3.退休制度與其實施情形：**公司有關員工退休事宜，依照相關法令規定，訂定「勞工退休辦法」，每月提撥退休金存入台灣銀行信託部，以照顧員工退休後生活。於94年7月1日以後選擇適用勞工退休金條例者，本公司依政府規定之勞工退休金月提繳工資分級表，按月提繳員工每月工資之6%至勞保局員工個人專戶。
- 4.溝通管道與員工滿意度調查：**公司積極建立與員工之間的溝通橋樑，榮獲勞委會「全國勞資關係優良事業單位獎」、「勞資會議示範觀摩獎」及桃園縣「勞資關係優良事業單位獎」之表揚。同

仁除透過工會、勞資會議與定期舉行之員工季會與廠朝會外，每年度亦會進行【員工滿意度調查】，透過匿名問卷調查，回應同仁的需求。

(三)工作與生活平衡

- 1.完善的休假制度：**為兼顧同仁工作與生活平衡，落實休假管理，同仁除依相關法規規定享有之休假日外，公司更檢視各單位特休使用率，列入主管年度考績指標。
- 2.公益假：**為鼓勵員工參與社會公益活動，落實企業公民的責任，提供每年三天公益假，且不影響員工績效考評。
- 3.生日假：**生日是一年一次專屬個人的特別日子，為了讓同仁能在生日當月彈性安排活動，充分感受生日的喜悅，公司特別設立生日假，以表公司的祝福。
- 4.身心健康促進：**為照顧員工身心健康，公司除提供兼具健康與美味的團膳外，於各廠區均設有專職護理師任職，並設置有醫務室，定期請專業醫師駐場，照顧員工安全與健康。同時推廣各項健康促進活動，成立各種休閒及運動社團，提供健康與心靈成長課程及紓壓按摩服務等。並且致力於【母性親善環境】建構，哺集乳室於108年台北市評鑑評鑑獲優良認證，對妊娠之女性員工，亦提供母性健康保護諮詢，讓同仁安心成家立業。

(四)員工行為與倫理守則

公司為維護工作場所就業秩序，及明確規範勞資雙方之權利與義務關係，依法訂有“員工工作規則”並經主管機關核備後公開揭示，使本公司從業人員之管理有所依循，於員工工作規則內對於同仁之職位、職稱、任用、服務、給假、薪資、獎懲、考核、升遷、福利、資遣、職業災害補償及退休等項目均有明確規定。

公司期待每位員工均能竭盡所能達到公司最高之經營目標並提昇本身之道德感，特訂定“行為準則暨誠信經營作業程序及行為指南”其內容摘要如下：

- 1.本公司員工於執行公司業務時，應避免藉其在公司擔任之職位，使其自身、配偶、父母、子女或任何他人獲得不正當利益。
- 2.公司內部情報(即與公司利益或業務上有關之訊息)，不論技術、財務、業務方面、或類似之訊息皆為公司之工商秘密，員工有保

- 守該工商秘密之義務，除禁止以此謀取私人利益外，也不得對外透露。此外，員工在離職後仍應本諸誠信而為公司保有上述之機密，不得洩漏或利用本公司之工商秘密而從事違法之不當競爭。
- 3.與客戶之利害關係：本公司員工應遵照法令與本公司之相關規範，避免任何形式或名義之不當餽贈，秉持誠意、堅定及理性的專業態度，以公平、透明的方式與客戶、供應商進行商業交易。
 - 4.政治獻金：公司之員工不得以公司或其他附屬機構之名義捐贈或以其他方式贊助政治候選人。
 - 5.慈善捐贈：公司員工進行任何慈善捐贈或贊助時，應確認捐贈用途與捐助目的，不得為變相行賄。

陳報檢舉義務：公司鼓勵與員工及第三人開放溝通，當有疑問、發現或遇有任何關於工作場所中所受之不平等待遇、或有本公司規範之事時，設有舞弊及違反從業道德檢舉信箱，均可向管理階層或人資單位舉報，但不得以惡意構陷之方式為之。對於舉發之違法情事，公司將以密件方式處理；參與調查過程之相關人員，公司將予以保護。

- 6.本公司與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指名之相關證照情形

| 證照名稱 | 人數 | |
|----------------------|------|----|
| | 財務會計 | 稽核 |
| 中華民國會計師CPA | 5 | 0 |
| 美國會計師CPA | 3 | 0 |
| 國際內部稽核師 | 2 | 1 |
| 國際特許財務分析師CFA | 1 | 0 |
| 證基會舉辦之證券，期貨暨投信投顧人員測驗 | 5 | 0 |

(五)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失（包含勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分子號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實。

本公司，勞資關係一向和諧，且員工工作規則均符合相關法令規範。惟因民國110年7月份違反勞動基準法第22條第2項規定

「工資應全額直接給付勞工」處以罰鍰新台幣2萬元，相關資訊請參閱下表：

| 日期 | 處分字號 | 違反法規條文 | 違反法規內容 | 處分內容 | 公司因應作法 |
|---------|---------------------|--|-------------|-----------------|---|
| 110/7/8 | 勞檢字第 1100118971號 | 勞動基準法第22條 第2項規定：工資應 全額直接給付勞 工。但法令另有規 定或勞雇雙方另有 約定者，不在此限。 | 未全額給 付工資 | 罰鍰金額： 新台幣2萬元 | 本案係因 員工誤解 工資給付 ，未來將 加強宣導 。 |

六、強化資通安全管理：

(一)東元於 2021/1 設立於董事會之公司治理及永續委員會下設立資訊安全委員會，由總經理擔任主任委員，負責統籌公司資訊安全政策與治理事宜。同時於 2021/3 董事會修訂電腦資訊循環，設置資訊安全專責單位及資訊安全主管，綜理資訊安全政策推動及資源調度事務。東元資訊安全管理制度(ISMS)於 2021/10 獲得第三方驗證通過 ISO27001 國際標準認證，完善了資訊安全管理政策及相關管理程序。

(二)2021/12 發生電腦病毒攻擊資安事件，依主管機關規定發布重大訊息，並在 2021 年底前完成主要系統回復，損失估計約在 300 萬左右。未來資安防禦體系佈建將強化端點偵測回應、網路異常流量監控、入侵偵測防護、完整系統備份及資安監控平台等部分，在管理面及技術面增加防禦縱深，以降低資安風險。

七、重要契約

| 契約性質 | 當事人 | 契約起訖日期 | 主要內容 | 限制條款 |
|-----------|---|---|---|---|
| 1.經銷合約 | 侑興電器有限公司等共 1021 家 | 自簽約/出貨日起一年，但期間屆滿一個月前，若雙方均未有任何書面之相反表示時，應視為同意延長一年，不另定新約，其後亦同。 | 經銷家電製品、電動機、重電產品、器具產品、工控產品、電力設備產品及空調產品之權利義務規範等。 | 無 |
| 2.承攬合約 | 桃園國際機場股份有限公司 | 1.簽約日 108 年 7 月 31 日。 2.自開工日起 1213 天完工。 | 臺灣桃園國際機場第三航站區公共設施工程(一)新建工程。 | 無 |
| 3 承攬合約 | 桃園國際機場股份有限公司 | 1.簽約日：110 年 8 月 30 日 2.自開工日起 1703 日曆天完工。 | 第三航站區主體航廈機電工程。 | 無 |
| 4.承攬合約 | CIP 哥本哈根基礎建設基金 | 簽約日 108 年 7 月 31 日。111 年 6 月 30 日完工。 | 彰芳、西島離岸風場變電站 EARLY WORK AGREEMENT、 CONDITION OF CONTRACT。 | 無 |
| 5.銷售合約 | 臺灣銀行股份有限公司採購部 | 1.簽約日 109 年 2 月 21 日。 2.112 年 6 月 30 (最後一批出貨日)。 | 出售數位身分證 PC 晶片卡及印製設備乙式採購。 | 無 |
| 6.承攬合約 | 世康開發股份有限公司 | 自決標通知開工後應於 111 年 9 月 30 日前完工。 | 台北南港生技產業大樓(BOT)新建工程機電工程。 | 無 |
| 7.重大授信契約 | 澳商澳盛銀行集團股份有限公司、滙豐(台灣)商業銀行股份有限公司及第一商業銀行股份有限公司等銀行 | 自 108 年 3 月 15 日起，最長至 114 年 3 月 12 日。 | 長期融資合約，利率 0.50% -1.75%，並提供資產供質押擔保。 | 合約於借款期間對資本維持、資金用途及重大資產之取得、處分分別設定不同之限制，亦要求應維持一定條件之財務比率 |
| 8.承攬合約 | 海龍二號風電股份有限公司等 | 110 年 12 月 24 日開工，114 年 6 月 30 日完工。 | 海龍離岸風場陸上變電站 EPC 工程 | 無 |
| 9.承攬合約 | Exyte Taiwan Co., Ltd. | 簽約日自 108 年 6 月 27 日起，112 年 3 月 31 日完工 | CHG-4 ELECTRICAL WORKS、CHG-5 ELECTRICAL WORKS | 無 |
| 10.承攬合約 | 中能發電股份有限公司 | 簽約日 109 年 7 月 7 日。 113 年 9 月 30 日完工。 | 中能離岸風場陸上變電站 EPC 工程 | 無 |
| 11.承攬合約 | 中鹿營造股份有限公司 | 自 110 年 9 月 1 日起至 112 年 6 月 15 日。 | 華新楊梅高效工廠新建工程 | 無 |
| 12.公共工程採購 | 國家發展委員會檔案管理局及內政部營建署 | 簽約日 109 年 7 月 7 日，113 年 8 月 31 日完工。 | 國家檔案館新建工程 | 無 |

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一) 資產負債表資料

1. 個體簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料 | | | | |
|-------------|------------|------------|------------|------------|---------------|-------|
| | | 106 年 | 107 年 | 108 年 | 109 年 | 110 年 |
| 流動資產 | 9,781,308 | 10,343,772 | 9,287,505 | 10,468,388 | 12,277,831 | |
| 不動產、廠房及設備 | 3,761,489 | 3,739,530 | 3,520,118 | 3,093,090 | 3,056,759 | |
| 無形資產 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 其他資產 | 57,232,136 | 58,712,398 | 62,737,576 | 68,034,837 | 94,767,823 | |
| 資產總額 | 70,774,933 | 72,795,700 | 75,545,199 | 81,596,315 | 110,102,413 | |
| 流動負債分配前 | 9,350,717 | 8,468,684 | 11,002,572 | 10,139,131 | 11,450,161 | |
| 流動負債分配後 | 11,073,033 | 10,239,608 | 12,950,588 | 12,598,747 | 14,337,536(註) | |
| 非流動負債 | 9,594,451 | 10,648,356 | 7,836,123 | 9,628,889 | 9,438,489 | |
| 負債分配前 | 18,945,168 | 19,117,040 | 18,838,695 | 19,768,020 | 20,888,650 | |
| 總額分配後 | 20,667,484 | 20,887,964 | 20,786,711 | 22,227,636 | 23,776,025(註) | |
| 歸屬於母公司業主之權益 | 51,829,765 | 53,678,660 | 56,706,504 | 61,828,295 | 89,213,763 | |
| 股本 | 20,026,929 | 20,026,929 | 19,676,929 | 19,676,929 | 21,387,966 | |
| 資本公積 | 7,628,542 | 7,647,215 | 7,389,577 | 7,386,901 | 9,529,520 | |
| 保留盈餘分配前 | 22,469,336 | 25,221,021 | 26,390,805 | 27,936,917 | 30,727,392 | |
| 盈餘分配後 | 20,747,020 | 23,450,097 | 24,442,789 | 25,477,301 | 27,840,017(註) | |
| 其他權益 | 2,026,521 | 1,105,058 | 3,570,756 | 7,339,258 | 28,080,595 | |
| 庫藏股票 | (321,563) | (321,563) | (321,563) | (511,710) | (511,710) | |
| 非控制權益 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 權益分配前 | 51,829,765 | 53,678,660 | 56,706,504 | 61,828,295 | 89,213,763 | |
| 總額分配後 | 50,107,449 | 51,907,736 | 54,758,488 | 59,368,679 | 86,326,388(註) | |

註 1：係 111 年 3 月 16 日董事會決議之金額。

2. 合併簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料 | | | | |
|-------------|-------------------|------------|------------|-------------|---------------|-------|
| | | 106 年 | 107 年 | 108 年 | 109 年 | 110 年 |
| 流動資產 | 44,262,768 | 43,760,371 | 43,946,576 | 45,792,352 | 49,333,671 | |
| 不動產、廠房及設備 | 17,922,299 | 17,363,543 | 16,742,830 | 15,912,788 | 15,196,458 | |
| 無形資產 | 5,612,315 | 5,557,343 | 5,200,634 | 5,269,715 | 4,439,567 | |
| 其他資產 | 24,219,575 | 25,300,029 | 33,204,364 | 38,704,216 | 67,642,754 | |
| 資產總額 | 92,016,957 | 91,981,286 | 99,094,404 | 105,679,071 | 136,612,450 | |
| 流動負債 | 分配前 18,742,356 | 18,141,380 | 20,293,826 | 19,618,968 | 23,074,011 | |
| | 分配後 20,464,672 | 19,912,304 | 22,241,842 | 22,078,584 | 25,961,386(註) | |
| 非流動負債 | 15,400,464 | 15,348,991 | 17,095,788 | 18,434,871 | 17,876,508 | |
| 負債 | 分配前 34,142,820 | 33,490,371 | 37,389,614 | 38,053,839 | 40,950,519 | |
| | 分配後 35,865,136 | 35,261,295 | 39,337,630 | 40,513,455 | 43,837,894(註) | |
| 歸屬於母公司業主之權益 | 51,829,765 | 53,678,660 | 56,706,504 | 61,828,295 | 89,213,763 | |
| 股本 | 20,026,929 | 20,026,929 | 19,676,929 | 19,676,929 | 21,387,966 | |
| 資本公積 | 7,628,542 | 7,647,215 | 7,389,577 | 7,386,901 | 9,529,520 | |
| 保留盈餘 | 分配前 22,469,336 | 25,221,021 | 26,390,805 | 27,936,917 | 30,727,392 | |
| | 分配後 20,747,020 | 23,450,097 | 24,442,789 | 25,477,301 | 27,840,017(註) | |
| 其他權益 | 2,026,521 | 1,105,058 | 3,570,756 | 7,339,258 | 28,080,595 | |
| 庫藏股票 | (321,563) | (321,563) | (321,563) | (511,710) | (511,710) | |
| 非控制權益 | 分配前 6,044,372 | 4,812,255 | 4,998,286 | 5,796,937 | 6,448,168 | |
| | 分配後 6,044,372 | 4,812,255 | 4,998,286 | 5,796,937 | 6,448,168 | |
| 權益總額 | 分配前 57,874,137 | 58,490,915 | 61,704,790 | 67,625,232 | 95,661,931 | |
| | 分配後 56,151,821 | 56,719,991 | 59,756,774 | 65,165,616 | 92,774,556(註) | |

註 1：係 111 年 3 月 16 日董事會決議之金額。

(二)簡明損益表

1. 個體簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料 | | | | |
|--------------------|------------|------------|------------|------------|------------|-------|
| | | 106 年 | 107 年 | 108 年 | 109 年 | 110 年 |
| 營業收入 | 21,301,208 | 20,879,719 | 18,873,312 | 19,819,029 | 22,940,571 | |
| 營業毛利 | 4,576,185 | 4,412,191 | 4,046,442 | 4,061,136 | 4,348,800 | |
| 營業損益 | 1,507,068 | 1,410,943 | 1,114,970 | 1,075,033 | 1,376,984 | |
| 營業外收入及支出 | 1,797,400 | 1,883,866 | 2,387,349 | 2,583,162 | 3,979,710 | |
| 稅前淨利 | 3,304,468 | 3,294,809 | 3,502,319 | 3,658,195 | 5,356,694 | |
| 繼續營業單位本期淨利 | 3,092,358 | 3,150,089 | 3,221,717 | 3,511,358 | 5,013,134 | |
| 停業單位損失 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 本期淨利(淨損) | 3,092,358 | 3,150,089 | 3,221,717 | 3,511,358 | 5,013,134 | |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | 811,557 | 402,449 | 2,453,917 | 3,751,272 | 20,968,385 | |
| 本期綜合損益總額 | 3,903,915 | 3,552,538 | 5,675,634 | 7,262,630 | 25,981,519 | |
| 淨利歸屬於母公司業主 | 3,092,358 | 3,150,089 | 3,221,717 | 3,511,358 | 5,013,134 | |
| 淨利歸屬於非控制權益 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 綜合損益總額歸屬於母公司業主 | 3,903,915 | 3,552,538 | 5,675,634 | 7,262,630 | 25,981,519 | |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 每股盈餘 | 1.56 | 1.59 | 1.65 | 1.81 | 2.38 | |

2.合併簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

| 項目 年度 | 最近五年度財務資料 | | | | |
|--------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| | 106 年 | 107 年 | 108 年 | 109 年 | 110 年 |
| 營業收入 | 50,942,521 | 50,104,927 | 47,909,358 | 45,823,430 | 52,557,027 |
| 營業毛利 | 12,196,268 | 12,052,659 | 11,481,649 | 10,756,093 | 12,745,579 |
| 營業損益 | 3,496,200 | 3,520,486 | 3,536,445 | 3,534,057 | 5,069,358 |
| 營業外收入及支出 | 857,704 | 765,802 | 903,009 | 865,691 | 1,082,520 |
| 稅前淨利 | 4,353,904 | 4,286,288 | 4,439,454 | 4,399,748 | 6,151,878 |
| 繼續營業單位 本期淨利 | 3,544,248 | 3,475,969 | 3,518,780 | 3,811,648 | 5,502,191 |
| 停業單位損失 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 本期淨利(淨損) | 3,544,248 | 3,475,969 | 3,518,780 | 3,811,648 | 5,502,191 |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | 781,789 | 433,011 | 2,520,910 | 3,791,939 | 21,474,459 |
| 本期綜合損益總額 | 4,326,037 | 3,908,980 | 6,039,690 | 7,603,587 | 26,976,650 |
| 淨利歸屬於 母公司業主 | 3,092,358 | 3,150,089 | 3,221,717 | 3,511,358 | 5,013,134 |
| 淨利歸屬於非控制 權益 | 451,890 | 325,880 | 297,063 | 300,290 | 489,057 |
| 綜合損益總額歸屬 於母公司業主 | 3,903,915 | 3,552,538 | 5,675,634 | 7,262,630 | 25,981,519 |
| 綜合損益總額歸屬 於非控制權益 | 422,122 | 356,442 | 364,056 | 340,957 | 995,131 |
| 每股盈餘 | 1.56 | 1.59 | 1.65 | 1.81 | 2.38 |

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查帳意見：

| 年度 | 會計師姓名 | 會計師之查帳意見 |
|-----|---------|-------------|
| 110 | 吳郁隆、周建宏 | 無保留意見(其他事項) |
| 109 | 吳郁隆、周建宏 | 無保留意見(其他事項) |
| 108 | 吳郁隆、周建宏 | 無保留意見(其他事項) |
| 107 | 吳郁隆、周建宏 | 無保留意見(其他事項) |
| 106 | 吳郁隆、周建宏 | 無保留意見(其他事項) |

二、最近五年度財務分析

(一)個體最近五年度財務分析

| 分析項目 | 年度 | 最近五年度財務分析 | | | | |
|---|------------------|-----------|----------|----------|----------|----------|
| | | 106 年 | 107 年 | 108 年 | 109 年 | 110 年 |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | 26.77 | 26.26 | 24.94 | 24.23 | 18.97 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 1,566.42 | 1,656.05 | 1,761.49 | 2,231.05 | 3,147.57 |
| 償債能力 % | 流動比率 | 104.60 | 122.14 | 84.41 | 103.25 | 107.23 |
| | 速動比率 | 67.15 | 74.89 | 48.97 | 63.53 | 57.23 |
| 經營能力 | 利息保障倍數 | 36.02 | 35.78 | 35.91 | 41.15 | 79.67 |
| | 應收款項週轉率(次) | 5.30 | 5.63 | 5.47 | 5.52 | 5.39 |
| 經營能力 | 平均收現日數 | 68.87 | 64.83 | 66.73 | 66.12 | 67.72 |
| | 存貨週轉率(次) | 5.43 | 5.58 | 5.20 | 5.57 | 5.78 |
| 經營能力 | 應付款項週轉率(次) | 3.46 | 3.59 | 3.65 | 3.80 | 3.72 |
| | 平均銷貨日數 | 67.22 | 65.41 | 70.19 | 65.53 | 63.15 |
| 經營能力 | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 5.75 | 5.57 | 5.20 | 5.99 | 7.46 |
| | 總資產週轉率(次) | 0.30 | 0.29 | 0.25 | 0.25 | 0.24 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 4.50 | 4.49 | 4.45 | 4.56 | 5.29 |
| | 權益報酬率(%) | 6.09 | 5.97 | 5.84 | 5.92 | 6.64 |
| 獲利能力 | 稅前純益占實收資本額比率(%) | 16.50 | 16.45 | 17.80 | 18.59 | 25.05 |
| | 純益率(%) | 14.52 | 15.09 | 17.07 | 17.72 | 21.85 |
| 現金流量 | 每股盈餘(元) | 1.56 | 1.59 | 1.65 | 1.81 | 2.38 |
| | 現金流量比率(%) | 30.30 | 14.06 | 16.85 | 25.00 | 17.73 |
| 現金流量 | 現金流量允當比率(%) | 76.63 | 67.68 | 68.53 | 87.75 | 75.53 |
| | 現金再投資比率(%) | 1.52 | -0.79 | -0.13 | 0.09 | -0.80 |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 3.68 | 3.77 | 4.19 | 4.23 | 3.42 |
| | 財務槓桿度 | 1.07 | 1.07 | 1.10 | 1.09 | 1.05 |
| 具行業特殊 性之關鍵績 效指標 | 營收成長率(%) | 5.07 | -1.98 | -9.61 | 5.01 | 15.75 |
| | 稅後淨利成長率(%) | -11.18 | 1.87 | 2.27 | 8.99 | 42.77 |
| 請說明最近二年度各項財務比率變動原因。 | | | | | | |
| 1.負債占資產比率：下降主要係因採權益法評價之投資帳面值增加，使得資產總額增加所致。 | | | | | | |
| 2.長期資金占不動產、廠房及設備比率：上升原因主要係因本集團持有之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產於 110 年產生未實現評價利益，使得權益增加所致。 | | | | | | |
| 3.利息保障倍數：上升原因主要係因本期獲利增加且利息費用下降之綜合影響所致。 | | | | | | |

- 4.不動產、廠房及設備週轉率：上升原因主要係本期銷貨淨額增加所致。
- 5.稅前純益占實收資本額比率：上升原因主要係本期稅前淨利增加所致。
- 6.純益率：上升原因主要係本期採權益法認列之投資收益較前期增加所致。
- 7.每股盈餘：增加原因主要係本期淨利增加所致。
- 8.現金流量比率：下降主要係因本期合約資產及存貨增加，使得來自營運活動現金流量減少所致。
- 9.現金再投資比率：下降主要係因本期合約資產及存貨增加，使得來自營運活動現金流量減少及本期擬配發之現金股利較前期增加之綜合影響所致。
- 10.營收成長率：上升原因主要係本期外銷收入成長所致。
- 11.稅後淨利成長率：上升原因主要係本期營收成長及採權益法認列之投資收益較前期增加之綜合影響所致。

(二)合併最近五年度財務分析

| 分析項目 | 年度 | 最近五年度財務分析 | | | | |
|---------------|------------------|-----------|--------|--------|--------|--------|
| | | 106 年 | 107 年 | 108 年 | 109 年 | 110 年 |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | 37.10 | 36.41 | 37.73 | 36.01 | 29.98 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 381.31 | 398.75 | 414.38 | 483.48 | 686.12 |
| 償債能力% | 流動比率 | 236.16 | 241.22 | 216.55 | 233.41 | 213.81 |
| | 速動比率 | 168.32 | 168.39 | 157.24 | 175.05 | 148.42 |
| | 利息保障倍數 | 19.18 | 20.66 | 17.95 | 19.59 | 31.51 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 4.42 | 4.64 | 4.59 | 4.41 | 4.81 |
| | 平均收現日數 | 82.58 | 78.66 | 79.52 | 82.77 | 75.88 |
| | 存貨週轉率(次) | 3.19 | 3.11 | 3.21 | 3.36 | 3.42 |
| | 應付款項週轉率(次) | 4.94 | 4.84 | 4.83 | 4.58 | 4.33 |
| | 平均銷貨日數 | 114.42 | 117.36 | 113.71 | 108.63 | 106.73 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 2.80 | 2.84 | 2.81 | 2.81 | 3.38 |
| 獲利能力 | 總資產週轉率(次) | 0.55 | 0.54 | 0.50 | 0.45 | 0.43 |
| | 資產報酬率(%) | 4.06 | 3.97 | 3.90 | 3.91 | 4.67 |
| | 權益報酬率(%) | 6.24 | 5.97 | 5.86 | 5.89 | 6.74 |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) | 21.74 | 21.40 | 22.56 | 22.36 | 28.76 |
| | 純益率(%) | 6.96 | 6.94 | 7.34 | 8.32 | 10.47 |
| 現金流量 | 每股盈餘(元) | 1.56 | 1.59 | 1.65 | 1.81 | 2.38 |
| | 現金流量比率(%) | 31.43 | 23.86 | 29.21 | 27.97 | 17.84 |
| | 現金流量允當比率(%) | 122.23 | 116.89 | 126.69 | 134.73 | 126.64 |
| 槓桿度 | 現金再投資比率(%) | 4.12 | 2.57 | 3.82 | 2.70 | 0.88 |
| | 營運槓桿度 | 4.74 | 3.96 | 3.93 | 3.72 | 2.88 |
| | 財務槓桿度 | 1.07 | 1.07 | 1.08 | 1.07 | 1.04 |
| 具行業特殊性之關鍵績效指標 | 營收成長率(%) | 2.04 | -1.64 | -4.38 | -4.35 | 14.69 |
| | 稅後淨利成長率(%) | -12.21 | -1.93 | 1.23 | 8.32 | 44.35 |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。

- 1.長期資金占不動產、廠房及設備比率：上升原因主要係因本集團持有之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產於 110 年產生未實現評價利益，使得權益增加所致。
- 2.利息保障倍數：上升原因主要係因本期獲利增加且利息費用下降之綜合影響所致。
- 3.不動產、廠房及設備週轉率：上升原因主要係本期銷貨淨額增加所致。
- 4.稅前純益占實收資本額比率：上升原因主要係本期稅前淨利增加所致。
- 5.純益率：上升原因主要係本期金融商品評價產生之利益較前期增加所致。
- 6.每股盈餘：增加原因主要係本期淨利增加所致。
- 7.現金流量比率：下降主要係因本期存貨增加，使得來自營運活動現金流量減少所致。

- 8.現金再投資比率：下降主要係因本期存貨增加，使得來自營運活動現金流量減少及本期擬配發之現金股利較前期增加之綜合影響所致。
- 9.營運槓桿度：下降主要係本期營業利益較前期增加致。
- 10.營收成長率：上升原因主要係本期各地區營收均呈成長趨勢及來自金融商品評價產生之利益較前期增加之綜合影響所致。
- 11.稅後淨利成長率：上升原因主要係本期營收成長及來自金融商品評價產生之利益較前期增加之綜合影響所致。

1.財務結構

- (1)負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2)長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2.償債能力

- (1)流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- (2)速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- (3)利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6)固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。
- (7)總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

4.獲利能力

- (1)資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2)股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。
- (3)純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4)每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註 1)

5.現金流量

- (1)現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3)現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。(註 2)

6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註 3)。
- (2)財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 1：上開每股盈餘之計算公式，應特別注意下列事項：

- 1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，按其流通期間計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利自稅後淨利減除；

如為虧損，則不必調整。

註 2：現金流量分析應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5.固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

註 3：各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，已注意其合理性並維持一致。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

審計委員會審查報告書

本公司董事會造送一一〇年度財務報表(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

本公司一一一年股東常會

東元電機股份有限公司
審計委員會召集人：劉維琪



中華民國一千一年三月十六日

四、最近年度財務報表

會計師查核報告

(111)財審報字第 21002338 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110年及109年12月31日之個體資產負債表，暨民國110年及109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110年及109年12月31日之個體財務狀況，暨民國110年及109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一般公認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。

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110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110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認列之查核

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淨額認列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110年及109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3,875,845仟元及3,602,033仟元，均占資產總額之4%；民國110年及109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256,818仟元及22,376仟元，分別占綜合損益之1%及0.3%。

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，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

3. 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。

4. 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。
5. 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。
6. 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。
7. 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。
8. 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110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

會計師



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 1 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 110 年及 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 資產 | 附註 | 110 年 12 月 31 日 | | 109 年 12 月 31 日 | |
|-----------------------|-----------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
| | | 金額 | % | 金額 | % |
| 流動資產 | | | | | |
| 1100 現金及約當現金 | 六(一)及八 | \$ 211,793 | - | \$ 716,313 | 1 |
| 1140 合約資產—流動 | | 2,295,829 | 2 | 1,197,505 | 2 |
| 1150 應收票據淨額 | 六(四) | 234,765 | - | 130,742 | - |
| 1160 應收票據—關係人淨額 | 七 | 380,157 | - | 260,782 | - |
| 1170 應收帳款淨額 | 六(四) | 2,464,544 | 2 | 2,086,078 | 3 |
| 1180 應收帳款—關係人淨額 | 七 | 1,560,149 | 2 | 1,346,963 | 2 |
| 1200 其他應收款 | | 103,827 | - | 90,380 | - |
| 1210 其他應收款—關係人 | 六(六)及七 | 610,925 | 1 | 706,840 | 1 |
| 130X 存貨 | 六(五) | 3,388,294 | 3 | 2,752,379 | 3 |
| 1410 預付款項 | | 40,909 | - | 77,209 | - |
| 1470 其他流動資產 | 六(一)及八 | 986,639 | 1 | 1,103,197 | 1 |
| 11XX 流動資產合計 | | 12,277,831 | 11 | 10,468,388 | 13 |
| 非流動資產 | | | | | |
| 1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 六(二) | | | | |
| 產—非流動 | | 2,322,450 | 2 | 2,167,106 | 3 |
| 1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量 | 六(三) | | | | |
| 之金融資產—非流動 | | 11,759,402 | 11 | 6,258,752 | 8 |
| 1550 採用權益法之投資 | 六(六) | 77,181,869 | 70 | 56,247,996 | 69 |
| 1600 不動產、廠房及設備 | 六(七)及七 | 3,056,759 | 3 | 3,093,090 | 4 |
| 1755 使用權資產 | 六(八)及七 | 38,021 | - | 117,727 | - |
| 1760 投資性不動產淨額 | 六(九) | 2,103,867 | 2 | 2,129,289 | 2 |
| 1840 遲延所得稅資產 | 六(二十六) | 891,001 | 1 | 820,010 | 1 |
| 1900 其他非流動資產 | 六(一)(十)及八 | 471,213 | - | 293,957 | - |
| 15XX 非流動資產合計 | | 97,824,582 | 89 | 71,127,927 | 87 |
| 1XX 資產總計 | | | | | |
| X | | \$ 110,102,413 | 100 | \$ 81,596,315 | 100 |

(續次頁)

東元電機股份有限公司
個體資產負債表
民國 110 年及 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益 | 附註 | 110 年 12 月 31 日 | | 109 年 12 月 31 日 | |
|----------------------|----------|-----------------------|------------|----------------------|------------|
| | | 金額 | % | 金額 | % |
| 流動負債 | | | | | |
| 2100 短期借款 | 六(十一) | \$ 445,807 | - | \$ 1,207,660 | 2 |
| 2130 合約負債—流動 | 六(二十) | 962,458 | 1 | 1,051,725 | 1 |
| 2150 應付票據 | | 56,062 | - | 5,223 | - |
| 2160 應付票據—關係人 | 七 | 76,417 | - | 115,207 | - |
| 2170 應付帳款 | | 3,885,993 | 4 | 3,518,109 | 5 |
| 2180 應付帳款—關係人 | 七 | 1,445,845 | 1 | 929,088 | 1 |
| 2200 其他應付款 | | 2,868,515 | 3 | 2,601,865 | 3 |
| 2220 其他應付款項—關係人 | 七 | 171,304 | - | 160,599 | - |
| 2230 本期所得稅負債 | 六(二十六) | 266,443 | - | 253,854 | - |
| 2250 負債準備—流動 | | 105,205 | - | 98,588 | - |
| 2280 租賃負債—流動 | 六(八)及七 | 11,532 | - | 87,355 | - |
| 2320 一年或一營業週期內到期長期負債 | 六(十三) | 1,000,000 | 1 | - | - |
| 2399 其他流動負債—其他 | | 154,580 | - | 109,858 | - |
| 21XX 流動負債合計 | | 11,450,161 | 10 | 10,139,131 | 12 |
| 非流動負債 | | | | | |
| 2530 應付公司債 | 六(十三) | 5,000,000 | 5 | 6,000,000 | 7 |
| 2540 長期借款 | 六(十四) | 2,000,000 | 2 | 1,180,000 | 2 |
| 2570 遲延所得稅負債 | 六(二十六) | 1,086,808 | 1 | 1,022,068 | 1 |
| 2580 租賃負債—非流動 | 六(八)及七 | 1,238 | - | 5,340 | - |
| 2600 其他非流動負債 | 六(十五) | 1,350,443 | 1 | 1,421,481 | 2 |
| 25XX 非流動負債合計 | | 9,438,489 | 9 | 9,628,889 | 12 |
| 2XXX 負債總計 | | 20,888,650 | 19 | 19,768,020 | 24 |
| 權益 | | | | | |
| 股本 | 六(十六) | | | | |
| 3110 普通股股本 | | 21,387,966 | 20 | 19,676,929 | 24 |
| 資本公積 | 六(十七) | | | | |
| 3200 資本公積 | | 9,529,520 | 8 | 7,386,901 | 9 |
| 保留盈餘 | 六(十八) | | | | |
| 3310 法定盈餘公積 | | 7,374,048 | 7 | 7,024,635 | 9 |
| 3320 特別盈餘公積 | | 3,640,779 | 3 | 3,640,779 | 5 |
| 3350 未分配盈餘 | | 19,712,565 | 18 | 17,271,503 | 21 |
| 其他權益 | 六(十九) | | | | |
| 3400 其他權益 | | 28,080,595 | 25 | 7,339,258 | 9 |
| 3500 庫藏股票 | 六(六)(十六) | (511,710) | - | (511,710) | (1) |
| 3XXX 權益總計 | | 89,213,763 | 81 | 61,828,295 | 76 |
| 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 | | \$ 110,102,413 | 100 | \$ 81,596,315 | 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：連昭志



會計主管：吳國明



東元重機股份有限公司
個體綜合損益表
民國 110 年及 109 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 | 110 年 度 | | 109 年 度 | |
|---|---------------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 营業收入 | 六(二十)及七 | \$ 22,940,571 | 100 | \$ 19,819,029 | 100 |
| 5000 营業成本 | 六(五)(十五) (二十五)及七 | (18,666,184) | (81) | (15,808,505) | (80) |
| 5900 营業毛利 | | 4,274,387 | 19 | 4,010,524 | 20 |
| 5910 未實現銷貨利益 | 七 | (375,720) | (2) | (450,133) | (2) |
| 5920 已實現銷貨利益 | | 450,133 | 2 | 500,745 | 3 |
| 5950 营業毛利淨額 | | <u>4,348,800</u> | <u>19</u> | <u>4,061,136</u> | <u>21</u> |
| 營業費用 | 六(十五) (二十五)及七 | | | | |
| 6100 推銷費用 | | (1,869,845) | (8) | (1,890,669) | (9) |
| 6200 管理費用 | | (541,455) | (2) | (530,160) | (3) |
| 6300 研究發展費用 | | (567,739) | (3) | (555,889) | (3) |
| 6450 預期信用減損利益(損失) | | 7,223 | - | (9,385) | - |
| 6000 营業費用合計 | | <u>(2,971,816)</u> | <u>(13)</u> | <u>(2,986,103)</u> | <u>(15)</u> |
| 6900 营業利益 | | <u>1,376,984</u> | <u>6</u> | <u>1,075,033</u> | <u>6</u> |
| 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7100 利息收入 | 六(二十一)及七 | 2,840 | - | 11,599 | - |
| 7010 其他收入 | 六(三)(九) (二十二)及七 | 919,906 | 4 | 929,030 | 5 |
| 7020 其他利益及損失 | 六(二)(十二) (二十三)及七 | (239,191) | (1) | (124,450) | (1) |
| 7050 財務成本 | 六(八)(二十四) 及七 | (70,028) | - | (95,875) | - |
| 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) | <u>3,366,183</u> | <u>14</u> | <u>1,862,858</u> | <u>9</u> |
| 7000 营業外收入及支出合計 | | <u>3,979,710</u> | <u>17</u> | <u>2,583,162</u> | <u>13</u> |
| 7900 稅前淨利 | | <u>5,356,694</u> | <u>23</u> | <u>3,658,195</u> | <u>19</u> |
| 7950 所得稅費用 | 六(二十六) | <u>(343,560)</u> | <u>(1)</u> | <u>(146,837)</u> | <u>(1)</u> |
| 8200 本期淨利 | | <u>\$ 5,013,134</u> | <u>22</u> | <u>\$ 3,511,358</u> | <u>18</u> |
| 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(十五) | (\$ 20,206) | - | (\$ 6,235) | - |
| 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)(十九) | | | | |
| 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 | | 1,304,003 | 6 | (1,200,833) | (6) |
| 8310 不重分類至損益之項目總額 | | <u>20,709,937</u> | <u>90</u> | <u>5,299,291</u> | <u>27</u> |
| 後續可能重分類至損益之項目 | | <u>21,993,734</u> | <u>96</u> | <u>4,092,223</u> | <u>21</u> |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 六(十九) | (1,159,046) | (5) | (406,873) | (2) |
| 8399 與可能重分類之項目相關之所得稅 | 六(十九) (二十六) | 133,697 | - | 65,922 | - |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目總額 | | <u>(1,025,349)</u> | <u>(5)</u> | <u>(340,951)</u> | <u>(2)</u> |
| 8300 其他綜合損益(淨額) | | <u>\$ 20,968,385</u> | <u>91</u> | <u>\$ 3,751,272</u> | <u>19</u> |
| 8500 本期綜合損益總額 | | <u>\$ 25,981,519</u> | <u>113</u> | <u>\$ 7,262,630</u> | <u>37</u> |
| 每股盈餘 | 六(二十七) | | | | |
| 9750 基本每股盈餘 | | \$ 2.38 | | \$ 1.81 | |
| 9850 稀釋每股盈餘 | | \$ 2.38 | | \$ 1.81 | |

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：連昭志



會計主管：吳國明





 東元電機股份有限公司
 個體財務報表
 民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| | 附註 | 普通股股本 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | 盈餘其他權益 | | 庫藏股票權益 | 總額 |
|---------------------------------|-------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------------------|---------------|---------------|---------------|
| | | | | | | | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現價值 | 外營運機構之兌換差額 | | |
| 民國 109 年度 | | | | | | | | | | |
| 109 年 1 月 1 日餘額 | | \$ 19,676,929 | \$ 7,389,577 | \$ 6,702,463 | \$ 3,640,779 | \$ 16,047,563 | (\$ 2,676,725) | \$ 6,247,481 | (\$ 321,563) | \$ 56,706,504 |
| 本期淨利 | | - | - | - | - | 3,511,358 | - | - | - | 3,511,358 |
| 本期其他綜合損益 | 六(十九) | - | - | - | - | (17,920) | (340,951) | 4,110,143 | - | 3,751,272 |
| 本期綜合損益總額 | | - | - | - | - | 3,493,438 | (340,951) | 4,110,143 | - | 7,262,630 |
| 108 年度盈餘指撥及分派 | 六(十八) | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | | - | - | 322,172 | - | (322,172) | - | - | - | - |
| 發放現金股利 | | - | - | - | - | (1,948,016) | - | - | - | (1,948,016) |
| 子公司買回母公司股份視為庫藏股 | | - | - | - | - | - | - | - | (190,147) | (190,147) |
| 採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數 | | - | (2,676) | - | - | - | - | - | - | (2,676) |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 六(三)(十九) | | - | - | - | 690 | - | (690) | - | - | - |
| 109 年 12 月 31 日餘額 | | \$ 19,676,929 | \$ 7,386,901 | \$ 7,024,635 | \$ 3,640,779 | \$ 17,271,503 | (\$ 3,017,676) | \$ 10,356,934 | (\$ 511,710) | \$ 61,828,295 |
| 民國 110 年度 | | | | | | | | | | |
| 110 年 1 月 1 日餘額 | | \$ 19,676,929 | \$ 7,386,901 | \$ 7,024,635 | \$ 3,640,779 | \$ 17,271,503 | (\$ 3,017,676) | \$ 10,356,934 | (\$ 511,710) | \$ 61,828,295 |
| 本期淨利 | | - | - | - | - | 5,013,134 | - | - | - | 5,013,134 |
| 本期其他綜合損益 | 六(十九) | - | - | - | - | (33,085) | (1,025,349) | 22,026,819 | - | 20,968,385 |
| 本期綜合損益總額 | | - | - | - | - | 4,980,049 | (1,025,349) | 22,026,819 | - | 25,981,519 |
| 109 年度盈餘指撥及分派 | 六(十八) | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | | - | - | 349,413 | - | (349,413) | - | - | - | - |
| 發放現金股利 | | - | - | - | - | (2,459,616) | - | - | - | (2,459,616) |
| 股份交換發行普通股 | 六(十六) | 1,711,037 | 2,097,884 | - | - | - | - | - | - | 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 | | - | 44,735 | - | - | - | - | - | - | 44,735 |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 六(三)(十九) | | - | - | - | 284,557 | - | (284,557) | - | - | - |
| 減少關聯企業之權益影響數 | | - | - | - | (14,515) | 9,909 | 14,515 | - | - | 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 |

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：連昭志



會計主管：吳國明





 東元電機股份有限公司
 個體現金流量表
 民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| | 附註 | 110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日 | 109 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 | | \$ 5,356,694 | \$ 3,658,195 |
| 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利益 | 六(二)(二十三) | (340,478) | (409,084) |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債淨損失(利益) | 六(十二)(二十三) | 852 (7,223) | 907 (9,385) |
| 預期信用減損(利益)損失 | 十二(二) | (2,840) | (11,599) |
| 利息收入 | 六(二十一) | 68,091 | 91,110 |
| 利息費用 | 六(二十四) | (499,979) | (316,018) |
| 股利收入 | 六(二十二) | 3,481 | - |
| 處分投資損失 | 六(二十三) | (74,413) | (50,612) |
| 順流交易未實現利益本期變動數 | | (3,366,183) | (1,862,858) |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益折舊、攤銷費用及處分不動產、廠房及設備損失淨額 | 六(六) | (418,529) | 576,233 |
| 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 | | (1,098,324) | (140,304) |
| 應收票據 | | (104,151) | 168,159 |
| 應收票據-關係人 | | (119,375) | 88,511 |
| 應收帳款 | | (379,925) | 705,276) |
| 應收帳款-關係人 | | (204,109) | 89,655) |
| 其他應收款 | | (13,447) | 1,857 |
| 其他應收款-關係人 | | 4,584 | 348,177 |
| 存貨 | | (635,915) | (239,577) |
| 預付款項 | | 36,300 | 252,002 |
| 其他流動資產 | | 116,558 (| 919,586) |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | | 185,134 | 208,122 |
| 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-流動 | | (852) | 907 |
| 合約負債一流動 | | (89,267) | 620,369 |
| 應付票據 | | 50,839 (| 6,862) |
| 應付票據-關係人 | | (38,790) | 17,350) |
| 應付帳款 | | 367,884 | 900,911 |
| 應付帳款-關係人 | | 516,757 (| 69,037) |
| 其他應付款 | | 240,273 | 18,301 |
| 其他應付款項-關係人 | | 10,705 | 21,236 |
| 負債準備-流動 | | 6,617 (| 4,418) |
| 其他流動負債 | | 44,722 | 21,990 |
| 其他非流動負債 | | (92,995) | (154,306) |
| 營運產生之現金流入 | | 359,754 | 1,988,016 |
| 收取之利息 | 六(二十一) | 2,840 | 11,599 |
| 收取採用權益法之投資之股利 | | 1,939,580 | 751,465 |
| 支付之利息 | | (68,275) | (99,956) |
| 本期支付所得稅 | | (203,525) | (116,701) |
| 營業活動之淨現金流入 | | 2,030,374 | 2,534,423 |

(續次頁)

東元電機股份有限公司
個體現金流量表
民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| | | |
|-----------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| <u>附註</u> | <u>110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日</u> | <u>109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日</u> |
|-----------|--------------------------------------|--------------------------------------|

投資活動之現金流量

| | | | |
|-------------------|-----------|-------------------|-------------------|
| 其他應收款-關係人-資金融通減少 | 七 | \$ 98,722 | \$ 56,850 |
| 取得採用權益法之投資 | | (230,304) | (47,879) |
| 處分不動產、廠房及設備價款 | | 7,214 | 288 |
| 購置不動產、廠房及設備 | 六(七)(二十八) | (237,017) | (139,954) |
| 遞延費用增加 | | (11,869) | (23,376) |
| 存出保證金減少 | | 8,510 | 55,827 |
| 資金回台專法專戶存款增加 | 六(十) | (191,813) | (169,411) |
| 收取之股利 | | 499,979 | 316,018 |
| 處分採用權益法投資價款 | | 5,869 | - |
| 其他非流動資產減少(增加) | | <u>1,745</u> | <u>(81,451)</u> |
| 投資活動之淨現金流出 | | <u>(48,964)</u> | <u>(33,088)</u> |

籌資活動之現金流量

| | | | |
|-------------------------|-------|-----------------------------|----------------------|
| 短期借款(減少)增加 | | (761,853) | 1,152,460 |
| 其他應付款項-關係人-資金融通減少 | 七 | - (499,800) | |
| 舉借應付公司債 | 六(十三) | - 5,000,000 | |
| 償還應付公司債 | 六(十三) | - (3,000,000) | |
| 長期借款增加(減少) | | 820,000 (3,119,967) | |
| 發放現金股利 | 六(十八) | (2,459,616) (1,948,016) | |
| 支付租賃負債 | | (84,461) (74,587) | |
| 籌資活動之淨現金流出 | | <u>(2,485,930)</u> | <u>(2,489,910)</u> |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數 | | <u>(504,520)</u> | <u>11,425</u> |
| 期初現金及約當現金餘額 | | <u>716,313</u> | <u>704,888</u> |
| 期末現金及約當現金餘額 | | <u>\$ 211,793</u> | <u>\$ 716,313</u> |

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：連昭志



會計主管：吳國明



東元電機股份有限公司
個體財務報表附註
民國 110 年度及 109 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

東元電機股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國 45 年 6 月 12 日依公司法設立。主要經營之業務為：各種機械設備、冷凍空調設備、發電、輸電、配電機械、電器及視聽電子產品、有線及無線通信機械器材之產銷、承裝等業務。本公司於民國 92 年與台安電機股份有限公司合併，本公司為存續公司，台安電機股份有限公司為消滅公司。另本公司於民國 100 年與安陽電機股份有限公司及東台科技股份有限公司合併，本公司為存續公司，安陽電機股份有限公司及東台科技股份有限公司為消滅公司。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 111 年 3 月 16 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 110 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋 | 國際會計準則理事會 發布之生效日 |
|--|---------------------|
| 國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」 | 民國110年1月1日 |
| 國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」 | 民國110年1月1日 |
| 國際財務報導準則第16號之修正「2021年6月30日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」 | 民國110年4月1日(註) |
| 註：金管會允許提前於民國110年1月1日適用。 | |

本公司經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 111 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

國際會計準則理事會
發布之生效日

| 新發布/修正/修訂準則及解釋 | |
|--|--------------------------|
| 國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」 | 民國111年1月1日 |
| 國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」 | 民國111年1月1日 |
| 國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」 2018-2020週期之年度改善 | 民國111年1月1日 民國111年1月1日 |
| 本公司經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。 | |
| (三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響 | |

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋 | 國際會計準則理事會 發布之生效日 |
|---|---------------------|
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 待國際會計準則理事會決定 |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」 | 民國112年1月1日 |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正 | 民國112年1月1日 |
| 國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」 | 民國112年1月1日 |
| 國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」 | 民國112年1月1日 |
| 國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」 | 民國112年1月1日 |
| 國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」 | 民國112年1月1日 |

本公司經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

(1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。

(2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

(3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複

雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 外幣換算

本公司個體財務報告所列之項目，均係以本公司營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額：

- (1)外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2)外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3)外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4)所有兌換損益在損益表之其他利益及損失列報。

2. 國外營運機構之換算：

- (1)功能性貨幣與表達貨幣不同之所有公司個體、關聯企業及聯合協議，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
 - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
 - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
 - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2)當部分處分或出售國外營運機構為關聯企業或聯合協議時，將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部份，惟當本公司即使仍保留對前關聯企業或聯合協議之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬關聯企業之重大影響或已喪失對國外營運機構屬聯合協議之聯合控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。
- (3)當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本公司即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。
- (4)收購國外個體產生之商譽及公允價值調整視為該國外個體之資產及負債，並按期末匯率換算。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1)預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。

(4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1) 預期將於正常營業週期中清償者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

(4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

2. 本公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(七) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。

2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：

屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(八) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(九) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按12個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十) 金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

(十一) 出租人之租賃交易—營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十二) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依移動平均法決定，製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用(按正常產能分攤)，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十三) 採用權益法之投資/子公司、關聯企業及合資

1. 子公司指受本公司控制之個體(包括結構型個體)，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認

列損失。

4. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。
5. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
6. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
7. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
8. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
9. 關聯企業增發新股時，若本公司未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
10. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。
11. 依證券發行人財務報告編製準則規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十四) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。

2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

| | |
|-------|-----------|
| 房屋及建築 | 10 ~ 50 年 |
| 機器設備 | 3 ~ 15 年 |
| 運輸設備 | 3 ~ 5 年 |
| 其他設備 | 2 ~ 15 年 |
| 租賃資產 | 3 ~ 5 年 |
| 租賃改良 | 3 ~ 5 年 |

(十五) 承租人之租賃交易—使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：
 - (1)固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；
 - (2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付；
 後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：
 - (1)租賃負債之原始衡量金額；
 - (2)於開始日或之前支付之任何租賃給付；
 後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十六) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為15~60年。

(十七) 無形資產

1. 商譽係因企業合併採收購法產生。
2. 其他無形資產主係電腦軟體成本，以取得成本為入帳基礎，按其估計效益年數或可使用期間採平均法攤銷。

(十八) 非金融資產減損

1. 本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。
2. 商譽及非確定耐用年限無形資產定期估計其可回收金額。當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不得迴轉。
3. 商譽為減損測試目的，分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門辨認，將商譽分攤至預期可從產生商譽之企業合併而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

(十九) 借款

1. 係指向銀行借入之長、短期款項。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。
2. 設立借款額度時支付之費用，當很有可能提取部分或全部額度，則該費用認列為借款之交易成本，予以遞延至動支發生時認列為有效利率之調整；當不太可能提取部分或全部額度，則認列該費用為預付款項，並在額度相關之期間內攤銷。

(二十) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(二十一) 應付普通公司債

本公司發行之普通應付公司債，於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，列為應付公司債之加項或減項；後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列於損益，作為「財務成本」之調整項目。

(二十二)金融負債之除列

本公司於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十三)金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(二十四)財務保證合約

係指特定債務人於債務到期無法依原始或修改後之債務工具條款償還債務時，本公司必須支付特定給付，以歸整持有人所發生損失之合約。本公司於原始認列時按其公允價值衡量，後續按預期信用損失決定之備抵損失金額與已認列之累積收益金額，二者孰高者衡量。

(二十五)負債準備

負債準備(如產品保固等)係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

(二十六)員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1)確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2)確定福利計劃

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預算單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債，於資產負債表日之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本公司係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

4. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(二十七)所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遷延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遷延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

6. 依「所得稅基本稅額條例」規定，本公司與國內子公司於計算所得稅時，除一般所得稅額外，尚須估列基本稅額，如一般所得稅額低於基本稅額時，就其差額估列入帳，列入當期所得稅費用。

(二十八) 股本

1. 普通股分類為權益，直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。

(二十九) 股利分配

分派予本公司股東之現金股利於本公司董事會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債。

(三十) 收入認列

1. 商品銷售一批發

- (1)本公司製造且於市場上銷售電機、電器及發電設備等，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予批發商，批發商對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響批發商接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予批發商，且批發商依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
- (2)電機、電器及發電設備等之銷售收入以合約價格扣除估計數量折扣及銷貨折讓之淨額認列。給予客戶之數量折扣及銷貨折讓通常以 12 個月累積銷售量為基礎計算，本公司依據歷史經驗採期望值法估計數量折扣及銷貨折讓，收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。截至資產負債表日止之銷貨相關之估計應付客戶數量折扣及銷貨折讓認列為退款負債。銷貨交易之收款條件為出貨日後 30 天到期，因移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔通常未超過一年，因此本公司並未調整交易價格以及反映貨幣時間價值。
- (3)本公司對銷售之產品提供標準保固，對產品瑕疵負有退款之義務，於銷貨時認列負債準備。
- (4)應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約債款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

2. 機電設備及工程安裝及施做

- (1)本公司提供機電設備及工程安裝及施做相關業務。勞務收入於服務提供予客戶之財務報導期間內認列為收入。固定價格合約之收入係以資產負債表日止已實際提供之服務占全部應提供服務之比例認列，服務之完工比例以實際發生之成本占估計總成本。客戶依照所協議之付款時間表支付合約價款，當本公司已提供之服務超過客戶應付款時認列為合約資產，若客戶應付款超過本公司已提供之服務

時則認列為合約負債。

- (2)部分客戶合約中包含設備銷售及安裝服務。本公司提供之安裝服務重大客製化及修改設備，故設備及安裝不可區分，辨認為一個隨時間逐步滿足之履約義務。本公司以投入成本占估計總成本之比例認列收入，惟當履約義務中含有不可區分且成本重大之商品，該商品控制移轉予客戶之時點將顯著早於相關安裝勞務進行，且本公司係以主理人身分由第三方採購該商品，並未參與該商品之設計與製造時，以該商品成本相等金額認列收入。
- (3)本公司對收入、成本及完工程度之估計隨情況改變進行修正。任何導因於估計變動之估計收入、成本增加或減少，於導致修正之情況被管理階層所知悉之期間內反映於損益。

3. 取得客戶合約成本

本公司為取得客戶合約所發生之增額成本雖預期可回收，惟相關合約期間短於一年，故將該等成本於發生時認列於費用。

(三十一) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本公司發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。與不動產、廠房及設備有關之政府補助，做為該資產帳面價值之減項，於資產耐用年限內透過折舊費用之減少將補助認列於損益。

(三十二) 企業合併

- 本公司採用收購法進行企業合併。合併對價根據所移轉之資產、所產生或承擔之負債及所發行之權益工具之公允價值計算，所移轉之對價包括或有對價約定所產生之任何資產和負債之公允價值。與收購有關之成本於發生時認列為費用。企業合併中所取得可辨認之資產及所承擔之負債，按收購日之公允價值衡量。本公司以個別收購交易為基準，非控制權益之組成部分屬現時所有權權益且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，選擇按收購日公允價值或按非控制權益占被收購者可辨認淨資產之比例衡量；非控制權益之所有其他組成部分則按收購日公允價值衡量。
- 移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，若超過所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，於收購日認列為商譽；所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，若超過移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，該差額於收購日認列為當期損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗

及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一) 會計政策採用之重要判斷

無此情形。

(二) 重要會計估計及假設

採權益法之投資-子公司之投資溢價減損評估

商譽減損之評估過程依賴本公司之主觀判斷，包含辨認現金產生單位及分攤資產負債和商譽至相關現金產生單位，及決定相關現金產生單位之可回收金額。

六、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

| | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 281 | \$ 300 |
| 支票存款及活期存款 | <u>211, 512</u> | <u>716, 013</u> |
| 合計 | <u>\$ 211, 793</u> | <u>\$ 716, 313</u> |

- 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
- 截至民國 110 年及 109 年 12 月 31 日止，本公司因預收專款使用之工程款及適用資金回台專法匯回款項保留於專戶中等用途受限分別為 \$1, 168, 549 及 \$1, 080, 301(表列「1470 其他流動資產」及「1900 其他非流動資產」)，請詳附註八之說明。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

| 項 目 | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 非流動項目： | | |
| 強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產 | | |
| 上市櫃公司股票 | \$ 874, 131 | \$ 879, 118 |
| 非上市櫃公司股票 | 810, 394 | 810, 394 |
| 私募型基金 | <u>209, 500</u> | <u>216, 223</u> |
| | 1, 894, 025 | 1, 905, 735 |
| 評價調整 | <u>428, 425</u> | <u>261, 371</u> |
| 合計 | <u>\$ 2, 322, 450</u> | <u>\$ 2, 167, 106</u> |

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|--------------------------------|------------|------------|
| 強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產 權益工具 | \$ 340,478 | \$ 409,084 |

2. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產價格風險資訊及公允價值資訊請詳附註十二、(二)及(三)。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

| 項目 | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|----------|----------------------|---------------------|
| 非流動項目： | | |
| 上市櫃公司股票 | \$ 9,426,278 | \$ 5,229,631 |
| 非上市櫃公司股票 | <u>47,148</u> | <u>47,148</u> |
| 小計 | 9,473,426 | 5,276,779 |
| 評價調整 | <u>2,285,976</u> | <u>981,973</u> |
| 合計 | <u>\$ 11,759,402</u> | <u>\$ 6,258,752</u> |

1. 本公司選擇將為穩定收取股利之台灣高鐵股票等投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$11,759,402 及 \$6,258,752。

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於綜合損益之明細如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|-----------------------------|---------------------|-----------------------|
| <u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具</u> | | |
| 認列於其他綜合損益之公允價值變動 | <u>\$ 1,304,003</u> | <u>(\$ 1,200,833)</u> |
| 累積利益或損失因除列轉列保留盈餘 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |
| 認列於損益之股利收入 | | |
| 於本期期末仍持有者 | <u>\$ 414,965</u> | <u>\$ 232,177</u> |
| 於本期內除列者 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

3. 本公司未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供作為抵質押擔保之情形。

4. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價格風險資訊及公允價值資訊請詳附註十二、(二)及(三)。

(四) 應收票據及帳款

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 應收票據 | \$ 235,370 | \$ 131,219 |
| 減：備抵損失 | (605) | (477) |
| | <u>\$ 234,765</u> | <u>\$ 130,742</u> |
| 應收帳款 | \$ 2,491,659 | \$ 2,113,288 |
| 減：備抵損失 | (27,115) | (27,210) |
| | <u>\$ 2,464,544</u> | <u>\$ 2,086,078</u> |

1. 應收票據及帳款之帳齡分析如下：

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 未逾期 | \$ 2,190,738 | \$ 1,782,525 |
| 30天內 | 181,445 | 87,365 |
| 31-90天 | 26,868 | 88,949 |
| 91-180天 | 60,262 | 22,177 |
| 181天以上 | <u>239,996</u> | <u>235,804</u> |
| | <u>\$ 2,699,309</u> | <u>\$ 2,216,820</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生。

3. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(五) 存貨

| | 110年12月31日 | | |
|------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 成本 | 備抵評價損失 | 帳面價值 |
| 原物料 | \$ 1,063,107 | (\$ 26,551) | \$ 1,036,556 |
| 在製品 | 553,317 | (3,969) | 549,348 |
| 製成品 | 1,743,182 | (82,691) | 1,660,491 |
| 在途存貨 | <u>141,899</u> | <u>-</u> | <u>141,899</u> |
| | <u>\$ 3,501,505</u> | <u>(\$ 113,211)</u> | <u>\$ 3,388,294</u> |
| | 109年12月31日 | | |
| | 成本 | 備抵評價損失 | 帳面價值 |
| 原物料 | \$ 665,868 | (\$ 57,195) | \$ 608,673 |
| 在製品 | 585,618 | (4,068) | 581,550 |
| 製成品 | 1,564,843 | (142,139) | 1,422,704 |
| 在途存貨 | <u>139,452</u> | <u>-</u> | <u>139,452</u> |
| | <u>\$ 2,955,781</u> | <u>(\$ 203,402)</u> | <u>\$ 2,752,379</u> |

本公司民國 110 年及 109 年度認列為費損之存貨成本分別為 \$13,489,773 及 \$12,082,234，其中包含將存貨自成本沖減至淨變現價值而認列之銷貨成本分別計 \$60,562 及 \$121,072。

(六) 採用權益法之投資

| | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|--|----------------------|----------------------|
| 子公司： | | |
| 1. 東元國際投資(股)公司 | \$ 1,811,724 | \$ 1,352,017 |
| 2. 德高國際(美國)有限公司 | 10,353,077 | 10,425,934 |
| 3. 新加坡德高電機(私人)有限公司 | 3,304,645 | 3,374,863 |
| 4. 東安投資(股)公司 | 35,432,266 | 15,044,580 |
| 5. United View Global Investment Co. Ltd. | 7,933,545 | 7,914,568 |
| 6. Micropac Worldwide Investment (BVI) | 1,215,005 | 1,344,056 |
| 7. 東安資產開發管理(股)公司 | 5,290,937 | 5,287,463 |
| 8. Eagle Holding Co. | 4,281,054 | 4,438,391 |
| 9. 世正開發(股)公司 | 1,365,341 | 1,290,626 |
| 10. 其他 | <u>3,643,660</u> | <u>3,194,642</u> |
| 小計 | <u>74,631,254</u> | <u>53,667,140</u> |
| 關聯企業： | | |
| 1. 東培工業(股)公司 | 2,313,312 | 2,134,415 |
| 2. 聯昌電子企業(股)公司 | 498,574 | 465,947 |
| 3. 其他 | <u>114,449</u> | <u>430,627</u> |
| 小計 | <u>2,926,335</u> | <u>3,030,989</u> |
| 減：順流交易未實現毛利 | 77,557,589 | 56,698,129 |
| | (375,720) | (450,133) |
| | 77,181,869 | 56,247,996 |
| 減：TECO 3C等採用權益法之投資貸 餘(帳列其他應收款-關係人減項) | (9,705) | (7,953) |
| | <u>\$ 77,172,164</u> | <u>\$ 56,240,043</u> |

本公司民國 110 年及 109 年度採用權益法之子公司及關聯企業及合資損益之份額如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|--|---------------------|---------------------|
| 子公司： | | |
| 1. 德高國際(美國)有限公司 | \$ 231,794 | \$ 393,745 |
| 2. 新加坡德高電機(私人)有限公司 | 71,951 | 58,998 |
| 3. 東安投資(股)公司 | 1,515,812 | 579,946 |
| 4. United View Global Investment Co., Ltd. | 322,588 | 368,495 |
| 5. Eagle Holding Co. | 291,581 | 39,240 |
| 6. 世正開發(股)公司 | 94,203 | 14,149 |
| 7. 東岱(股)公司 | 87,196 | 44,254 |
| 8. 其他 | <u>443,560</u> | <u>217,336</u> |
| 小計 | <u>3,058,685</u> | <u>1,716,163</u> |
| 關聯企業： | | |
| 1. 東培工業(股)公司 | 253,922 | 122,438 |
| 2. 聯昌電子企業(股)公司 | 38,830 | 15,831 |
| 3. 其他 | <u>14,746</u> | <u>8,426</u> |
| 小計 | <u>307,498</u> | <u>146,695</u> |
| | <u>\$ 3,366,183</u> | <u>\$ 1,862,858</u> |

1. 子公司

(1) 民國 110 年及 109 年度部分採用權益法之投資，係依各該公司所委任其他會計師查核之財務報表評價而得，其民國 110 年及 109 年度採用權益法認列之投資收益及其他綜合損益淨額分別為 \$256,818 及 \$22,376；截至民國 110 年及 109 年 12 月 31 日止，其相關採用權益法之投資餘額分別為 \$3,875,845 及 \$3,602,033。

(2) 截至民國 110 年及 109 年 12 月 31 日止，本公司之子公司 - 東安投資(股)公司等持有本公司股票分別為 \$511,710(29,513 仟股) 及 \$511,710(29,513 仟股)，故相對採用權益法之投資予以沖銷轉列至庫藏股票。

(3) 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 110 年度合併財務報表附註四、(三)。

2. 關聯企業

(1) 本公司重大關聯企業之基本資訊如下：

| 公司名稱 | 主要營業場所 | 所持股權百分比(%) | | 關係之性質 | 衡量方法 |
|--------------|--------|------------|------------|-------|------|
| | | 110年12月31日 | 109年12月31日 | | |
| 東培工業股份有限公司 | 台灣 | 31.14% | 31.14% | 財務投資 | 權益法 |
| 聯昌電子企業股份有限公司 | 台灣 | 33.84% | 33.84% | 財務投資 | 權益法 |

(2)本公司重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

| | 東培工業股份有限公司 | |
|-------------|--------------|--------------|
| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
| 流動資產 | \$ 4,638,552 | \$ 3,887,356 |
| 非流動資產 | 7,178,933 | 7,062,790 |
| 流動負債 | (2,936,294) | (2,408,178) |
| 非流動負債 | (1,450,643) | (1,686,638) |
| 淨資產總額 | \$ 7,430,548 | \$ 6,855,330 |
| 占關聯企業淨資產之份額 | \$ 2,313,312 | \$ 2,134,415 |
| 商譽 | — | — |
| 關聯企業帳面價值 | \$ 2,313,312 | \$ 2,134,415 |

| | 聯昌電子企業股份有限公司 | |
|-------------|--------------|--------------|
| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
| 流動資產 | \$ 1,610,794 | \$ 1,716,152 |
| 非流動資產 | 460,488 | 581,325 |
| 流動負債 | (508,731) | (880,136) |
| 非流動負債 | (89,398) | (40,593) |
| 淨資產總額 | \$ 1,473,153 | \$ 1,376,748 |
| 占關聯企業淨資產之份額 | \$ 498,574 | \$ 465,947 |
| 商譽 | — | — |
| 關聯企業帳面價值 | \$ 498,574 | \$ 465,947 |

綜合損益表

| | 東培工業股份有限公司 | |
|--------------|--------------|--------------|
| | 110年度 | 109年度 |
| 收入 | \$ 5,790,986 | \$ 4,549,967 |
| 繼續營業單位本期淨利 | 816,173 | 393,323 |
| 其他綜合損益(稅後淨額) | (2,081) | (64,366) |
| 本期綜合損益總額 | \$ 814,092 | \$ 328,957 |
| 自關聯企業收取之股利 | \$ 74,376 | \$ 54,803 |

| | 聯昌電子企業股份有限公司 | |
|--------------|--------------|--------------|
| | 110年度 | 109年度 |
| 收入 | \$ 1,566,696 | \$ 2,298,426 |
| 繼續營業單位本期淨利 | 114,731 | 46,775 |
| 其他綜合損益(稅後淨額) | 9,406 | 13,658 |
| 本期綜合損益總額 | \$ 124,137 | \$ 60,433 |
| 自關聯企業收取之股利 | \$ 9,386 | \$ — |

(3)本公司個別不重大關聯企業之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：

民國 110 年及 109 年 12 月 31 日，本公司個別不重大關聯企業之帳面金額合計分別為 \$114,449 及 \$430,627。

| | 110年度 | 109年度 |
|------------|------------------|-----------------|
| 繼續營業單位本期淨利 | \$ 14,746 | \$ 8,426 |
| 本期綜合損益總額 | <u>\$ 14,746</u> | <u>\$ 8,426</u> |

(4)本公司持有聯昌電子企業股份有限公司 33.84% 股權，為該公司單一最大股東，惟由於該公司為上市公司，其餘股權較為分散，本公司未能實質掌握過半數投票權，因而顯示本公司無實際能力主導該公司攸關活動，故判斷對該公司不具控制，僅具重大影響。

(5)本公司重大關聯企業有公開市場報價，其公允價值下：

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 聯昌電子企業股份有限公司 | <u>\$ 519,959</u> | <u>\$ 461,769</u> |

3. 有關本公司將採用權益法之投資提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

(七) 不動產、廠房及設備

| | 出租設備 | | | | | | | |
|------------|---------------------|-------------------|-------------------|------------------|---------------|------------------|-------------------|---------------------|
| | 土地 | 房屋及建築 | 機器設備 | -機器設備 | 運輸設備 | 租賃改良 | 其他設備 | 合計 |
| 110年1月1日 | | | | | | | | |
| 成本 | \$ 1,551,531 | \$ 1,372,384 | \$ 4,690,791 | \$ 650,462 | \$ 4,179 | \$ 163,556 | \$ 3,584,691 | \$ 12,017,594 |
| 累計折舊及減損 | (34,697) | (649,608) | (4,279,704) | (608,061) | (3,539) | (143,989) | (3,204,906) | (8,924,504) |
| | <u>\$ 1,516,834</u> | <u>\$ 722,776</u> | <u>\$ 411,087</u> | <u>\$ 42,401</u> | <u>\$ 640</u> | <u>\$ 19,567</u> | <u>\$ 379,785</u> | <u>\$ 3,093,090</u> |
| 110年 | | | | | | | | |
| 1月1日 | \$ 1,516,834 | \$ 722,776 | \$ 411,087 | \$ 42,401 | \$ 640 | \$ 19,567 | \$ 379,785 | \$ 3,093,090 |
| 增添 | - | 7,237 | 49,678 | - | - | 48,660 | 158,696 | 264,271 |
| 處分 | (3,020) | (3,688) | (3,153) | - | (213) | - | (899) | (10,973) |
| 重分類 | (9,757) | (11,354) | 7,232 | (6,791) | - | - | (441) | (21,111) |
| 折舊費用 | - | (28,571) | (93,065) | (1,035) | (146) | (12,957) | (132,744) | (268,518) |
| 12月31日 | <u>\$ 1,504,057</u> | <u>\$ 686,400</u> | <u>\$ 371,779</u> | <u>\$ 34,575</u> | <u>\$ 281</u> | <u>\$ 55,270</u> | <u>\$ 404,397</u> | <u>\$ 3,056,759</u> |
| 110年12月31日 | | | | | | | | |
| 成本 | \$ 1,538,754 | \$ 1,360,971 | \$ 4,631,294 | \$ 630,893 | \$ 2,554 | \$ 212,216 | \$ 3,562,642 | \$ 11,939,324 |
| 累計折舊及減損 | (34,697) | (674,571) | (4,259,515) | (596,318) | (2,273) | (156,946) | (3,158,245) | (8,882,565) |
| | <u>\$ 1,504,057</u> | <u>\$ 686,400</u> | <u>\$ 371,779</u> | <u>\$ 34,575</u> | <u>\$ 281</u> | <u>\$ 55,270</u> | <u>\$ 404,397</u> | <u>\$ 3,056,759</u> |

| | <u>土地</u> | <u>房屋及建築</u> | <u>機器設備</u> | <u>-機器設備</u> | <u>運輸設備</u> | <u>租賃改良</u> | <u>其他設備</u> | <u>合計</u> |
|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|------------------|---------------|------------------|-------------------|---------------------|
| 109年1月1日 | | | | | | | | |
| 成本 | \$ 1,623,212 | \$ 1,445,385 | \$ 4,770,622 | \$ 662,366 | \$ 4,179 | \$ 151,498 | \$ 3,631,913 | \$12,289,175 |
| 累計折舊及減損 | (34,697) | (631,543) | (4,302,236) | (611,418) | (3,197) | (132,725) | (3,053,241) | (8,769,057) |
| | <u>\$ 1,588,515</u> | <u>\$ 813,842</u> | <u>\$ 468,386</u> | <u>\$ 50,948</u> | <u>\$ 982</u> | <u>\$ 18,773</u> | <u>\$ 578,672</u> | <u>\$ 3,520,118</u> |
| 109年 | | | | | | | | |
| 1月1日 | \$ 1,588,515 | \$ 813,842 | \$ 468,386 | \$ 50,948 | \$ 982 | \$ 18,773 | \$ 578,672 | \$ 3,520,118 |
| 增添 | - | 2,590 | 47,611 | - | - | 12,058 | 74,148 | 136,407 |
| 處分 | (268) | - | (6,103) | - | - | - | (16,580) | (22,951) |
| 重分類 | (71,413) | (64,836) | (5,316) | 5,731 | - | - | (415) | (136,249) |
| 折舊費用 | - | (28,820) | (93,491) | (14,278) | (342) | (11,264) | (256,040) | (404,235) |
| 12月31日 | <u>\$ 1,516,834</u> | <u>\$ 722,776</u> | <u>\$ 411,087</u> | <u>\$ 42,401</u> | <u>\$ 640</u> | <u>\$ 19,567</u> | <u>\$ 379,785</u> | <u>\$ 3,093,090</u> |
| 109年12月31日 | | | | | | | | |
| 成本 | \$ 1,551,531 | \$ 1,372,384 | \$ 4,690,791 | \$ 650,462 | \$ 4,179 | \$ 163,556 | \$ 3,584,691 | \$12,017,594 |
| 累計折舊及減損 | (34,697) | (649,608) | (4,279,704) | (608,061) | (3,539) | (143,989) | (3,204,906) | (8,924,504) |
| | <u>\$ 1,516,834</u> | <u>\$ 722,776</u> | <u>\$ 411,087</u> | <u>\$ 42,401</u> | <u>\$ 640</u> | <u>\$ 19,567</u> | <u>\$ 379,785</u> | <u>\$ 3,093,090</u> |

- 本公司民國 110 年及 109 年度將借款利息資本化為不動產、廠房及設備之金額均為 \$0。
- 本公司取得之部分土地係為農地，因受法令限制無法辦理所有權移轉登記，本公司將各該土地以信託方式登記於他人名下，並與各該持有人簽訂協議書，聲明所有權為本公司所有，並設定第一順位抵押權予本公司。

(八) 租賃交易—承租人

- 本公司租賃之標的資產包括土地、建物及公務車，租賃合約之期間通常介於 2 到 50 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
- 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

| | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| | 帳面金額 | 帳面金額 |
| 房屋 | \$ 3,993 | \$ 84,179 |
| 土地 | 31,022 | 32,213 |
| 運輸設備(公務車) | 2,523 | 1,335 |
| 機器設備 | 483 | - |
| | <u>\$ 38,021</u> | <u>\$ 117,727</u> |
| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
| | 折舊費用 | 折舊費用 |
| 房屋 | \$ 80,375 | \$ 80,484 |
| 土地 | 1,191 | 1,191 |
| 運輸設備(公務車) | 1,936 | 433 |
| 機器設備 | 46 | - |
| | <u>\$ 83,548</u> | <u>\$ 82,108</u> |

- 本公司於民國 110 年及 109 年度使用權資產之增添分別為 \$5,535 及 \$155,497。
- 租賃負債於民國 110 年及 109 年度產生之利息費用分別為 \$693 及 \$1,765，現金支付流出分別為 \$158,321 及 \$130,616。
- 短期租賃於民國 110 年及 109 年度產生之費用分別為 \$71,794 及 \$54,041；低價值租賃於民國 110 年及 109 年度產生之費用分別為 \$2,066 及 \$1,988。

(九) 投資性不動產

| | <u>土地</u> | <u>房屋及建築</u> | <u>合計</u> |
|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| <u>110年1月1日</u> | | | |
| 成本 | \$ 1,246,469 | \$ 1,942,984 | \$ 3,189,453 |
| 累計折舊及減損 | - (1,060,164) | (1,060,164) | |
| | <u>\$ 1,246,469</u> | <u>\$ 882,820</u> | <u>\$ 2,129,289</u> |
| <u>110年</u> | | | |
| 1月1日 | \$ 1,246,469 | \$ 882,820 | \$ 2,129,289 |
| 重分類 | 9,757 | 11,354 | 21,111 |
| 折舊費用 | - (46,533) | (46,533) | |
| 12月31日 | <u>\$ 1,256,226</u> | <u>\$ 847,641</u> | <u>\$ 2,103,867</u> |
| <u>110年12月31日</u> | | | |
| 成本 | \$ 1,256,226 | \$ 1,955,967 | \$ 3,212,193 |
| 累計折舊及減損 | - (1,108,326) | (1,108,326) | |
| | <u>\$ 1,256,226</u> | <u>\$ 847,641</u> | <u>\$ 2,103,867</u> |
| | <u>土地</u> | <u>房屋及建築</u> | <u>合計</u> |
| <u>109年1月1日</u> | | | |
| 成本 | \$ 1,175,056 | \$ 1,867,393 | \$ 3,042,449 |
| 累計折舊及減損 | - (1,003,241) | (1,003,241) | |
| | <u>\$ 1,175,056</u> | <u>\$ 864,152</u> | <u>\$ 2,039,208</u> |
| <u>109年</u> | | | |
| 1月1日 | \$ 1,175,056 | \$ 864,152 | \$ 2,039,208 |
| 重分類 | 71,413 | 64,836 | 136,249 |
| 折舊費用 | - (46,168) | (46,168) | |
| 12月31日 | <u>\$ 1,246,469</u> | <u>\$ 882,820</u> | <u>\$ 2,129,289</u> |
| <u>109年12月31日</u> | | | |
| 成本 | \$ 1,246,469 | \$ 1,942,984 | \$ 3,189,453 |
| 累計折舊及減損 | - (1,060,164) | (1,060,164) | |
| | <u>\$ 1,246,469</u> | <u>\$ 882,820</u> | <u>\$ 2,129,289</u> |

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| 投資性不動產之租金收入 | <u>\$ 152,694</u> | <u>\$ 149,259</u> |
| 當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用 | <u>\$ 19,794</u> | <u>\$ 20,655</u> |
| 當期未產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

2. 本公司持有之投資性不動產於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$4,119,415 及 \$3,951,966，該評價係採用投資性不動產所在當地平均成交價格推估而得。

(十) 其他非流動資產

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 預付設備款 | \$ 74,200 | \$ 82,945 |
| 存出保證金 | 12,647 | 21,157 |
| 遞延費用 | 14,934 | 19,236 |
| 資金回台專法專戶存款 | 361,224 | 169,411 |
| 其他資產 | <u>8,208</u> | <u>1,208</u> |
| | <u>\$ 471,213</u> | <u>\$ 293,957</u> |

- 本公司於民國 109 年 8 月 27 日取得財政部台北國稅局核准函，同意本公司匯回境外轉投資收益美金 6,300,000 元，符合境外資金匯回管理運用及課稅條例，適用 8% 之優惠稅率，並於從事實質投資前存放於外匯存款專戶中，不得動支。截至民國 110 年 12 月 31 日止，本公司業已向經濟部工業局申請投資計畫獲准，並將專戶資金領出做本業再投資使用。
- 本公司於民國 110 年 8 月 26 日取得財政部台北國稅局核准函，同意本公司匯回境外轉投資收益美金 10,500,000 元，符合境外資金匯回管理運用及課稅條例，適用 10% 之優惠稅率，並於從事實質投資前存放於外匯存款專戶中，不得動支。截至民國 110 年 12 月 31 日止，專戶尚未動支。
- 本公司於民國 110 年 8 月 27 日取得財政部台北國稅局核准函，同意本公司匯回境外轉投資收益美金 4,000,000 元，符合境外資金匯回管理運用及課稅條例，適用 10% 之優惠稅率，並於從事實質投資前存放於外匯存款專戶中，不得動支。截至民國 110 年 12 月 31 日止，專戶尚未動支。

(十一) 短期借款

| 借款性質 | 110年12月31日 | 利率區間 | 擔保品 |
|------|---------------------|--------------------|-----|
| 銀行借款 | | | |
| 信用借款 | <u>\$ 445,807</u> | <u>0.60%~0.86%</u> | 無 |
| 借款性質 | 109年12月31日 | 利率區間 | 擔保品 |
| 銀行借款 | | | |
| 信用借款 | <u>\$ 1,207,660</u> | <u>0.62%~0.72%</u> | 無 |

(十二) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

- 截至民國 110 年及 109 年 12 月 31 日止，本公司未持有非避險之衍生金融負債。
- 本公司持有供交易之金融負債於民國 110 年及 109 年度認列之淨(損失)利益分別計 (\$852) 及 \$907。

3. 本公司簽訂之遠期外匯交易主係預售遠期交易，目的係為規避外銷價款及外幣借款之匯率風險，惟未適用避險會計。

(十三) 應付公司債

| 項目 | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|--|---------------------|---------------------|
| 發行公司債總金額 | \$ 6,000,000 | \$ 6,000,000 |
| 減：一年內到期之應付公司債 (表列「2320一年或一營業週 期內到期長期負債」) | (1,000,000) | - |
| | <u>\$ 5,000,000</u> | <u>\$ 6,000,000</u> |

1. 本公司民國 104 年度發行第一次國內無擔保普通公司債，發行條件如下：

本公司經主管機關於民國 104 年 6 月 18 日核准募集及發行國內第一期無擔保普通公司債，發行總額計 \$3,000,000，票面利率為固定利率 1.45%，發行期間 5 年，流通期間自民國 104 年 6 月 18 日至 109 年 6 月 18 日。本無擔保普通公司債到期時按債券面額一次償還，本公司已於民國 109 年 6 月 18 日償還完畢。

2. 本公司民國 106 年度發行第一次國內無擔保普通公司債，發行條件如下：

本公司經主管機關於民國 106 年 9 月 15 日核准募集及發行國內第一期無擔保普通公司債，發行總額計 \$1,000,000，票面利率為固定利率 1.02%，發行期間 5 年，流通期間自民國 106 年 9 月 15 日至 111 年 9 月 15 日。本無擔保普通公司債到期時按債券面額一次償還。

3. 本公司發行民國 109 年度第一次國內無擔保普通公司債，發行條件如下：

本公司經主管機關於民國 109 年 6 月 9 日核准募集及發行國內第一期無擔保普通公司債，發行總額計 \$3,000,000，票面利率為固定利率 0.70%，發行期間 5 年，流通期間自民國 109 年 6 月 12 日至 114 年 6 月 12 日，本無擔保普通公司債到期時按債券面額一次償還。

4. 本公司發行民國 109 年度第二次國內無擔保普通公司債，發行條件如下：

本公司經主管機關於民國 109 年 9 月 4 日核准募集及發行國內第一期無擔保普通公司債，發行總額計 \$2,000,000，票面利率為固定利率 0.60%，發行期間 5 年，流通期間自民國 109 年 9 月 15 日至 114 年 9 月 15 日，本無擔保普通公司債到期時按債券面額一次償還。

(十四) 長期借款

| 借款性質 | 借款期間及還款方式 | 利率區間 | 擔保品 | 110年12月31日 |
|-------------------|---------------------------------------|-------------|-----|---------------------|
| 長期銀行借款及 應付商業本票 | 分別自 110/2/3 起至 113/6/30 止，依約定條件償還。 | 0.62%~0.98% | 無 | <u>\$ 2,000,000</u> |

| <u>借款性質</u> | <u>借款期間及還款方式</u> | <u>利率區間</u> | <u>擔保品</u> | <u>109年12月31日</u> |
|-------------------|-------------------------------------|-------------|------------|-------------------|
| 長期銀行借款及 應付商業本票 | 分別自109/6/9起至111/12/31 止，依約定條件償還。 | 0.75%~0.95% | 無 | \$ 1,180,000 |

- 上述借款均係本公司與金融機構簽訂之長期融資合約，各項合約於借款期間對本公司資本維持、資金用途及重大資產之取得或處分分別設定不同之限制，另亦要求本公司於借款期間應維持一定條件之財務比率。
- 截至民國 110 年及 109 年 12 月 31 日止，本公司未動用借款額度分別為 \$14,784,485 及 \$16,061,102。

(十五)退休金

1. (1)本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2)資產負債表認列之金額如下：

| | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 確定福利義務現值 | (\$ 1,543,158) | (\$ 1,606,203) |
| 計畫資產公允價值 | 242,355 | 223,075 |
| 淨確定福利負債 | <u>(\$ 1,300,803)</u> | <u>(\$ 1,383,128)</u> |

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

| | <u>確定福利義務現值</u> | <u>計畫資產公允價值</u> | <u>淨確定福利負債</u> |
|--------------------------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|
| 110年 | | | |
| 1月1日餘額 | (\$ 1,606,203) | \$ 223,075 | (\$ 1,383,128) |
| 當期服務成本 | (5,881) | - | (5,881) |
| 利息(費用)收入 | (7,787) | 1,127 | (6,660) |
| | <u>(1,619,871)</u> | <u>224,202</u> | <u>(1,395,669)</u> |
| 再衡量數： | | | |
| 計畫資產報酬(不 包括包含於利息 收入或費用之金 額) | | - 3,243 | 3,243 |
| 人口統計假設變動 (影 響數) | 29,992) | - | (29,992) |
| 財務假設變動影響 數 | 27,815 | - | 27,815 |
| 經驗調整 | (21,272) | - | (21,272) |
| | <u>(23,449)</u> | <u>3,243</u> | <u>(20,206)</u> |
| 提撥退休基金 | - | 100,945 | 100,945 |
| 支付退休金 | 86,035 | (86,035) | - |
| 帳上支付數 | 14,127 | - | 14,127 |
| 12月31日餘額 | <u>(\$ 1,543,158)</u> | <u>\$ 242,355</u> | <u>(\$ 1,300,803)</u> |
| | <u>確定福利義務現值</u> | <u>計畫資產公允價值</u> | <u>淨確定福利負債</u> |
| 109年 | | | |
| 1月1日餘額 | (\$ 1,697,362) | \$ 171,576 | (\$ 1,525,786) |
| 當期服務成本 | (7,781) | - | (7,781) |
| 利息(費用)收入 | (14,787) | 1,121 | (13,666) |
| | <u>(1,719,930)</u> | <u>172,697</u> | <u>(1,547,233)</u> |
| 再衡量數： | | | |
| 計畫資產報酬(不 包括包含於利息 收入或費用之金 額) | | - 7,940 | 7,940 |
| 財務假設變動影響 (數) | 47,557) | - | (47,557) |
| 經驗調整 | 33,382 | - | 33,382 |
| | <u>(14,175)</u> | <u>7,940</u> | <u>(6,235)</u> |
| 提撥退休基金 | - | 153,079 | 153,079 |
| 支付退休金 | 110,641 | (110,641) | - |
| 帳上支付數 | 17,261 | - | 17,261 |
| 12月31日餘額 | <u>(\$ 1,606,203)</u> | <u>\$ 223,075</u> | <u>(\$ 1,383,128)</u> |

(4)本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國110年及109年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|---------|-------|-------|
| 折現率 | 0.75% | 0.50% |
| 未來薪資增加率 | 1.75% | 1.75% |

對於未來死亡率之假設係按照台灣地區第六回經驗生命表估計。
因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

| | 折現率 | 未來薪資增加率 | |
|--------------|------------------|------------------|---------------------|
| | 增加0.5% 減少0.5% | 增加0.5% 減少0.5% | 增加0.5% 減少0.5% |
| 110年12月31日 | | | |
| 對確定福利義務現值之影響 | (\$ 53,295) | \$ 56,446 | \$55,614 (\$53,054) |
| | 折現率 | | 未來薪資增加率 |
| | 增加0.5% 減少0.5% | | 增加0.5% 減少0.5% |

| | | | | |
|------------|--------------|-------------|-----------|---------------------|
| 109年12月31日 | 對確定福利義務現值之影響 | (\$ 59,095) | \$ 62,773 | \$61,687 (\$58,685) |
|------------|--------------|-------------|-----------|---------------------|

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本公司於民國111年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$82,099。

(7)截至110年12月31日，該退休金之加權平均存續期間為7.2年。

2.(1)自民國94年7月1日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2)民國110年及109年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$68,605及\$68,838。

(十六) 股本

1. 民國 110 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$30,305,500，分為 3,030,550 仟股，含員工認股權憑證可認購股數 100,000 仟股，實收資本額為 \$21,387,966，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

| | 110年 | 109年 |
|--------|------------------|------------------|
| 1月1日 | 1,967,693 | 1,967,693 |
| 發行普通股 | <u>171,104</u> | <u>-</u> |
| 12月31日 | <u>2,138,797</u> | <u>1,967,693</u> |

註：單位為仟股。

- 本公司以發行普通股每 0.8333 股換發華新麗華股份有限公司普通股 1 股，本公司合計增發普通股 171,103,730 股，交換華新麗華股份有限公司普通股 205,332,690 股，換股基準日為民國 110 年 1 月 6 日，並於民國 110 年 1 月 14 日辦理變更登記完竣，換股後本公司實收資本額為 \$21,387,966。
- 本公司之子公司-東安投資(股)公司及安台國際投資(股)公司持有本公司股票，均係民國 89 年度以前買入，目的係為一般投資。另本公司於民國 102 年 8 月取得東華實業(股)公司之控制力，東華實業(股)公司亦有投資於本公司之股份，其目的為一般投資。另一子公司-台灣宅配通(股)公司係本公司具實質控制力之子公司，其投資於本公司之股票目的為一般投資。截至民國 110 年及 109 年 12 月 31 日子公司及孫公司持有本公司股票帳面價值均為 \$511,710，明細如下：

| 110年12月31日 | | | |
|------------|---------------|--------------|--------------|
| | 股數(仟股) | 帳面價值(元/股) | 市價(元/股) |
| 東安投資 | 19,540 | \$ 14.92 | \$ 31.65 |
| 安台國際 | 2,826 | 10.37 | 31.65 |
| 東華實業 | 77 | 9.37 | 31.65 |
| 宅配通 | <u>7,070</u> | <u>26.89</u> | <u>31.65</u> |
| | <u>29,513</u> | | |

| 109年12月31日 | | | |
|------------|---------------|--------------|--------------|
| | 股數(仟股) | 帳面價值(元/股) | 市價(元/股) |
| 東安投資 | 19,540 | \$ 14.92 | \$ 27.65 |
| 安台國際 | 2,826 | 10.37 | 27.65 |
| 東華實業 | 77 | 9.37 | 27.65 |
| 宅配通 | <u>7,070</u> | <u>26.89</u> | <u>27.65</u> |
| | <u>29,513</u> | | |

(十七) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十八) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，每一年度盈餘分配之限制及順序如下：
 - (1) 提繳稅捐。
 - (2) 彌補虧損。
 - (3) 提存百分之十為法定盈餘公積。
 - (4) 依主管機關之規定提列或轉回特別盈餘公積。
 - (5) 餘額為股東紅利，加計上年度未分配盈餘後，按股份總數比例分派或保留之。董事會擬具之盈餘分派議案，以截至本期可分配盈餘中發放百分之八十為原則，其中現金股利以百分之五十為原則，惟不得低於百分之五。
2. 本公司股利政策如下：本公司之經營環境屬穩定成長之行業，惟轉投資各項事業仍處於成長期階段，鑑於未來仍有擴廠及轉投資計畫，故盈餘之分派，為就當年度可分配盈餘，以發放百分之八十之股東紅利為原則。各年度發放前項股東紅利中現金股利之比例，以百分之五十為原則，但最少不得低於百分之五。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金時，以該項公積超過實收資本額之百分之二十五之部份為限。
4. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
(2) 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉，前述相關資產若為投資性不動產時，屬土地部分於處分或重分類時迴轉，屬土地以外之部分，則於使用期間逐期迴轉。截至民國 110 年 12 月 31 日止，因首次採用 IFRSs 而提列之特別盈餘公積尚未迴轉之餘額為 \$3,640,779。
5. 本公司民國 110 年及 109 年度認列為分配與業主之股利分別為 \$2,459,616 (每股 1.15 元) 及 \$1,948,016 (每股 0.99 元)。民國 111 年 3 月 16 日經董事會提議對民國 110 年度之盈餘分派每普通股股利 \$1.35 元，股利總計 \$2,887,375。

(十九) 其他權益項目

| | <u>未實現評價損益</u> | <u>外幣換算</u> | <u>總計</u> |
|--------------------------|----------------|----------------|---------------|
| 110年1月1日 | \$ 10,356,934 | (\$ 3,017,676) | \$ 7,339,258 |
| 金融資產未實現損益差異數： | | | |
| - 本公司 | 1,304,003 | - | 1,304,003 |
| - 子公司、關聯企業及合資評價調整轉出至損益 | 20,722,816 | - | 20,722,816 |
| 評價調整轉出至保留盈餘 | - | 9,909 | 9,909 |
| 評價調整轉出至保留盈餘 | (284,557) | - | (284,557) |
| - 關聯企業 | 14,515 | - | 14,515 |
| 外幣換算差異數： | | | |
| - 本公司 | - | (1,025,349) | (1,025,349) |
| 110年12月31日 | \$ 32,113,711 | (\$ 4,033,116) | \$ 28,080,595 |
| 109年1月1日 | | | |
| 金融資產未實現損益差異數： | | | |
| - 本公司 | (1,200,833) | - | (1,200,833) |
| - 子公司、關聯企業及合資評價調整轉出至保留盈餘 | 5,310,976 | - | 5,310,976 |
| 評價調整轉出至保留盈餘 | (690) | - | (690) |
| 外幣換算差異數： | | | |
| - 本公司 | - | (340,951) | (340,951) |
| 109年12月31日 | \$ 10,356,934 | (\$ 3,017,676) | \$ 7,339,258 |

(二十) 營業收入

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|------|---------------|---------------|
| 客戶收入 | \$ 22,940,571 | \$ 19,819,029 |

1. 客戶收入之細分

本公司之收入源於提供隨時間逐步移轉及於某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分為下列主要產品線：

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|--------|---------------|---------------|
| 機電系統銷售 | \$ 11,743,816 | \$ 10,277,529 |
| 家電銷售 | 5,242,911 | 4,909,267 |
| 其他銷售 | 107,551 | 429,780 |
| 勞務銷售 | 290,463 | 330,719 |
| 工程收入 | 5,555,830 | 3,871,734 |
| 合計 | \$ 22,940,571 | \$ 19,819,029 |

2. 期初合約負債本期認列收入

| | 110年度 | 109年度 |
|----------------|------------------|------------------|
| 合約負債期初餘額本期認列收入 | | |
| 預收貨款 | <u>\$ 76,685</u> | <u>\$ 92,032</u> |

(二十一) 利息收入

| | 110年度 | 109年度 |
|--------|-----------------|------------------|
| 銀行存款利息 | \$ 1,731 | \$ 8,049 |
| 其他利息收入 | 1,109 | 3,550 |
| 合計 | <u>\$ 2,840</u> | <u>\$ 11,599</u> |

(二十二) 其他收入

| | 110年度 | 109年度 |
|---------|-------------------|-------------------|
| 租金收入 | \$ 167,311 | \$ 164,209 |
| 股利收入 | 499,979 | 316,018 |
| 其他營業外收入 | 252,616 | 448,803 |
| 合計 | <u>\$ 919,906</u> | <u>\$ 929,030</u> |

(二十三) 其他利益及損失

| | 110年度 | 109年度 |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融 負債淨(損失)利益 | (\$ 852) | \$ 907 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融 資產淨利益 | 340,478 | 409,084 |
| 淨外幣兌換損失 | (55,499) | (342) |
| 處分不動產、廠房及設備損失 | (3,759) | (22,663) |
| 處分投資損失 | (3,481) | - |
| 什項支出 | (516,078) | (511,436) |
| 合計 | <u>(\$ 239,191)</u> | <u>(\$ 124,450)</u> |

(二十四) 財務成本

| | 110年度 | 109年度 |
|-------|------------------|------------------|
| 利息費用： | | |
| 銀行借款 | \$ 24,106 | \$ 40,816 |
| 公司債 | 43,200 | 45,383 |
| 其他 | 785 | 4,911 |
| 小計 | <u>68,091</u> | <u>91,110</u> |
| 財務費用 | 1,937 | 4,765 |
| 財務成本 | <u>\$ 70,028</u> | <u>\$ 95,875</u> |

(二十五)費用性質之額外資訊(含員工福利費用)

| | 110年度 | 109年度 |
|--------------------------|--------------|--------------|
| 薪資費用 | \$ 1,670,995 | \$ 1,637,361 |
| 員工酬勞及董監酬勞 | 388,633 | 411,053 |
| 勞健保費用 | 152,814 | 145,517 |
| 退休金費用 | 81,146 | 90,285 |
| 其他用人費用 | 89,840 | 89,897 |
| 不動產、廠房及設備及 投資性不動產折舊費用 | 315,051 | 450,403 |
| 使用權資產折舊費用及 無形資產攤銷費用 | 99,719 | 103,167 |

- 本公司之員工福利費用帳列營業成本、營業費用及其他利益及損失項下。
- 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞 1%~10%，董事酬勞不高於 5%。
- 本公司民國 110 年及 109 年度員工酬勞估列金額分別為 \$303,438 及 \$284,575；董事酬勞估列金額分別為 \$85,195 及 \$126,478，前述金額帳列薪資費用科目。
- 民國 110 年係依該年度之獲利情況，分別以過往成數及經驗估列。董事會決議實際配發金額為 \$303,727 及 \$85,273，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

經董事會決議之民國 109 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 109 年度財務報告認列之員工分紅 \$284,575 及董監酬勞 \$126,478 之差異為 \$16,539，主要係董事酬勞估計之變動，已調整於民國 110 年度之損益。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十六) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

| | 110年度 | 109年度 |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 當期所得稅： | | |
| 當期所得產生之所得稅 | \$ 249,675 | \$ 124,787 |
| 未分配盈餘加徵 | 34,255 | 33,526 |
| 以前年度所得稅高估 | (67,816) | (109,405) |
| 當期所得稅總額 | <u>216,114</u> | <u>48,908</u> |
| 遞延所得稅： | | |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | 127,446 | 97,929 |
| 所得稅費用 | <u>\$ 343,560</u> | <u>\$ 146,837</u> |

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

| | 110年度 | 109年度 |
|------------|--------------|-------------|
| 國外營運機構換算差額 | (\$ 133,697) | (\$ 65,922) |

2. 所得稅費用與會計利潤關係

| | 110年度 | 109年度 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅 | \$ 1,071,339 | \$ 731,639 |
| 按稅法規定調整項目之所得稅影響數 | (702,210) | (528,000) |
| 以前年度遞延所得稅資產負債淨額 (高)低估數 | (50,834) | 30,519 |
| 投資抵減之所得稅影響數 | (27,354) | (28,002) |
| 以前年度所得稅高估數 | (67,816) | (109,405) |
| 未分配盈餘加徵 | 34,255 | 33,526 |
| 其他所得稅 | 86,180 | 16,560 |
| 所得稅費用 | <u>\$ 343,560</u> | <u>\$ 146,837</u> |

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

| | 110年 | | |
|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 1月1日 | 認列於損益 | 認列於其他 綜合淨利 |
| | | | 12月31日 |
| 暫時性差異： | | | |
| -遞延所得稅資產： | | | |
| 未實現銷貨毛利 | \$ 111,732 | (\$ 18,749) | \$ - |
| 資產減損 | 96,779 | - | - |
| 國外營運機構兌換差額 | 358,340 | - | 133,697 |
| 不動產、廠房及設備 | | | 492,037 |
| 耐用年限財稅差 | 29,778 | (629) | - |
| 未實現費用 | 87,478 | 4,121 | - |
| 投資永久性跌價 | 35,080 | - | - |
| 存貨跌價 | 66,250 | (45,192) | - |
| 備抵呆帳超限數 | 11,439 | (6,152) | - |
| 其他 | 23,134 | 3,895 | - |
| 小計 | <u>820,010</u> | <u>(62,706)</u> | <u>133,697</u> |
| | | | 891,001 |
| -遞延所得稅負債： | | | |
| 國外投資收益影響數 | 907,756 | 69,409 | - |
| 土地增值稅準備 | 107,472 | - | - |
| 其他 | 6,840 | (4,669) | - |
| 小計 | <u>1,022,068</u> | <u>64,740</u> | <u>-</u> |
| 合計 | <u>(\$ 202,058)</u> | <u>(\$ 127,446)</u> | <u>\$ 133,697</u> |
| | | | <u>(\$ 195,807)</u> |
| | 109年 | | |
| | 1月1日 | 認列於損益 | 認列於其他 綜合淨利 |
| | | | 12月31日 |
| 暫時性差異： | | | |
| -遞延所得稅資產： | | | |
| 未實現銷貨毛利 | \$ 124,778 | (\$ 13,046) | \$ - |
| 資產減損 | 96,779 | - | - |
| 國外營運機構兌換差額 | 292,418 | - | 65,922 |
| 不動產、廠房及設備 | | | 358,340 |
| 耐用年限財稅差 | 32,952 | (3,174) | - |
| 未實現費用 | 123,478 | (36,000) | - |
| 投資永久性跌價 | 35,080 | - | - |
| 存貨跌價 | 42,035 | 24,215 | - |
| 備抵呆帳超限數 | 11,718 | (279) | - |
| 其他 | 29,531 | (6,397) | - |
| 小計 | <u>788,769</u> | <u>(34,681)</u> | <u>65,922</u> |
| -遞延所得稅負債： | | | |
| 國外投資收益影響數 | 846,528 | 61,228 | - |
| 土地增值稅準備 | 107,472 | - | - |
| 其他 | 4,820 | 2,020 | - |
| 小計 | <u>958,820</u> | <u>63,248</u> | <u>-</u> |
| 合計 | <u>(\$ 170,051)</u> | <u>(\$ 97,929)</u> | <u>\$ 65,922</u> |
| | | | <u>(\$ 202,058)</u> |

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|----------|-------------------|-------------------|
| 可減除暫時性差異 | <u>\$ 321,276</u> | <u>\$ 321,276</u> |

5. 由於部分子公司決議盈餘不匯回，係留於當地營運使用，故本公司並未就部分子公司投資相關之應課稅暫時性差異認列遞延所得稅負債，截至民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之未認列之遞延所得稅負債之暫時性差異金額分別為 \$3,496,513 及 \$3,768,639。

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 107 年度。

(二十七) 每股盈餘

| | 110年度 | | |
|-------------------|----------------|-----------|---------|
| | 加權平均流通 稅後金額 | 在外股數(仟股) | 每股盈餘(元) |
| <u>基本(稀釋)每股盈餘</u> | | | |
| 本期淨利 | \$ 5,013,134 | 2,105,523 | \$ 2.38 |

註：係以本公司加權平均流通在外股數扣除子公司持有本公司股份視為庫藏股數計算而得，若排除子公司持有本公司股份計算，每股盈餘為 \$2.35 元。

| | 109年度 | | |
|-------------------|----------------|-----------|---------|
| | 加權平均流通 稅後金額 | 在外股數(仟股) | 每股盈餘(元) |
| <u>基本(稀釋)每股盈餘</u> | | | |
| 本期淨利 | \$ 3,511,358 | 1,939,447 | \$ 1.81 |

註：係以本公司加權平均流通在外股數扣除子公司持有本公司股份視為庫藏股數計算而得，若排除子公司持有本公司股份計算，每股盈餘為 \$1.78 元。

(二十八) 現金流量補充資訊

僅有部分現金收支之投資活動：

| | 110年度 | 109年度 |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 購置不動產、廠房及設備 | \$ 264,271 | \$ 136,407 |
| 加：期初應付款 | 60,590 | 64,137 |
| 減：期末應付款 | (87,844) | (60,590) |
| 支付現金數 | <u>\$ 237,017</u> | <u>\$ 139,954</u> |

七、關係人交易

(一) 關係人名稱及與本公司關係

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 | 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|---|---------|---|---------|
| 東元國際投資(股)公司 (東元國際) | 子公司 | 安華機電工程(股)公司 (安華機電) | 子公司 |
| 東安資產開發管理(股)公司 (東安資產) | " | 安台國際投資(股)公司 (安台國際) | " |
| 東岱(股)公司 (東岱) | " | Micropac Worldwide Investment (BVI)(Micropac) | " |
| 東勝電氣(股)公司 (東勝) | " | 安欣科技服務(股)公司 (安欣科技) | " |
| 東捷資訊服務(股)公司 (東捷資訊) | " | 安達康科技(股)公司 (安達康) | " |
| 東元精電(股)公司 (東元精電) | " | 台成電機(股)公司 (台成電機) | " |
| 新加坡德高電機(私人)有限公司 (新加坡德高) | " | 台安(蘇比克)電機公司 (台安蘇比克) | " |
| 歐洲德高有限公司(註3) (歐洲德高) | " | 台安(馬來西亞)電機公司(註3) (台安馬來西亞) | " |
| 德高國際(美國)有限公司 (德高國際) | " | 安悅國際(股)公司 (安悅國際) | " |
| 東元捷德科技(股)公司 (東元捷德) | " | 安盛旅行社(股)公司 (安盛) | " |
| 東訊(股)公司 (東訊) | " | 東元科技(越南)有限公司 (越南德高) | " |
| 東安投資(股)公司 (東安投資) | " | 香港家電有限公司 (香港家電) | " |
| 加拿大西屋有限公司 (加拿大西屋) | " | 東慧國際諮詢顧問(股)公司 (東慧) | " |
| 美國西屋馬達有限公司 (美國西屋馬達) | " | TECO (PHILIPPINES) 3C & APPLIANCES, INC. (TECO 3C) | " |
| Information Technology Total Service (Hang Zhu) Co., Ltd. (ITTS Hang Zhu) | " | Teco Electronic Devices Co., Ltd. (Teco Devices) | " |
| TEMICO INTERNATIONAL PTE. LTD. (TEMICO) | " | Tasia (PTE) Ltd. (Tasia) | " |
| 東元工業(馬來西亞)(私人)有限公司 (東元馬來西亞) | " | P.T Teco Multiguna Electro (Teco Multiguna) | " |
| 無錫東元電機有限公司 (無錫東元) | " | Great Teco, S.L. (註1) (Great Teco, S.L.) | " |
| 南昌東元電機有限公司 (南昌東元) | " | United View Global Investment Co., Ltd. (UVG) | " |
| 無錫東精電有限公司 (無錫精電) | " | Asia Air Tech Industrial Co., Ltd. (AAT) | " |
| 江西東元電機有限公司 (江西東元) | " | Great Teco Motor (Pte) Ltd. (GTM) | " |
| | | Teco Electronic & Machinery (THAI) Co., Ltd. (Teco THAI) | " |

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 | 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|--|---------|--|---------|
| 青島東元精密機電有限公司 (青島東元) | 子公司 | Information Technology Total Service (BVI) (ITTS BVI) | 子公司 |
| 安台創新科技(廈門)有限公司 (廈門安台) | " | Asia Electric & Machinery (Pte) LTD. (AEM) | " |
| 安台國際投資(新加坡)公司 (安台新加坡) | " | Teco Electric & Machinery Sdn. Bhd. (STE Marketing SDN. BHD.) | " |
| 安柏電機(股)公司 (安柏電機) | " | 三協株式會社 (三協) | " |
| 通迅(股)公司 (通迅) | " | Teco Electric & Machinery B.V. (Teco Netherlands) | " |
| 澳洲德高(私人)有限公司 (澳洲德高) | " | TYM Electric & Machinery Sdn. Bhd. (TYM) | " |
| 捷正公寓大廈管理維護(股)公司 (捷正) | " | 東莞東成空調設備有限公司 (東莞東成) | " |
| 台安科技(無錫)有限公司 (台安無錫) | " | 優捷勝(股)公司 (優捷勝) | " |
| 東元電機(印尼)有限公司 (印尼德高) | " | 冠德光電(股)公司 (冠德光電) | " |
| 東元總合科技(杭州)有限公司 (東元總合) | " | 東訊國際投資(股)公司(註2) (東訊國際) | " |
| 廈門東捷網絡科技有限公司 (廈門東捷) | " | 青島東元創新科技有限公司 (青島創新) | " |
| 福建東元精工有限公司 (福建東元) | " | 上海東元德高電機有限公司 (上海東元) | " |
| 台灣宅配通(股)公司 (台灣宅配通) | " | 東元土耳其有限公司 (東元土耳其) | " |
| 東華實業(股)公司 (東華實業) | " | 湖南東元風能有限公司(註1) (湖南東元) | " |
| 清齊國際有限公司 (清齊) | " | 台安電機(股)公司 (台安電機) | " |
| Motovario S.p.A. (Motovario) | " | 東捷信息技術(無錫)有限公司 (無錫東捷) | " |
| 世華開發(股)公司 (世華開發) | " | 江西東成空調設備有限公司 (江西東成) | " |
| 世正開發(股)公司 (世正開發) | " | 世誠營造股份有限公司 (世誠營造) | " |
| 墨西哥西屋有限公司 (TWMM) | " | 台盛電機(股)公司 (台盛電機) | 關聯企業 |
| 安智自動科技股份有限公司 (安智自動) | " | 青島世紀東元高新機電有限公司 (世紀東元) | " |
| 東元旭能股份有限公司 (東元旭能) | " | Teco Middle East Electrical & Machinery Co., Ltd. (TME) | " |
| Teco EV Philippines Corporation (TECO EV) | " | 台玻東元真空節能玻璃(股)公司 (台玻東元) | " |

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 | 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|------------------------|---------|-----------------------|---------|
| 聯昌電子企業(股)公司 (聯昌電子) | 關聯企業 | 東元茂迪(股)公司 (東元茂迪) | 關聯企業 |
| 樂雅樂食品(股)公司 (樂雅樂) | " | 美樂食餐飲股份有限公司 (美樂食) | " |
| 東培工業(股)公司 (東培) | " | 樂利(股)公司 (樂利) | " |
| 捷能動力科技股份有限公司 (捷能動力) | " | 東友科技(股)公司 (東友科技) | 其他關係人 |
| 東興紙品(股)公司 (東興) | " | 安心食品服務(股)公司 (安心食品) | " |
| 根茂國際投資股份有限公司 (根茂國際) | " | 有萬科技股份有限公司 (有萬科技) | " |
| 上海向勝機電商貿有限公司 (上海向勝) | " | 東元科技文教基金會 (東元文教) | " |
| 根茂電子(蘇州)有限公司 (蘇州根茂) | " | 堃霖冷凍機械(股)公司 (堃霖冷凍) | 註4 |

註1：該公司已於民國109年度清算完畢。

註2：東訊國際投資股份有限公司已於民國109年度與東訊股份有限公司簡易合併後消滅。

註3：該公司已於民國110年度清算完畢。

註4：自民國110年股東會改選董事後，該公司非為本公司之關係人。

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨

| | 110年度 | 109年度 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 商品銷售： | | |
| 一子公司 | | |
| 美國西屋馬達 | \$ 2,756,193 | \$ 2,665,311 |
| 其他 | 6,221,327 | 5,375,129 |
| 一關聯企業 | 410,496 | 292,056 |
| 一其他關係人 | <u>455</u> | <u>5,042</u> |
| 總計 | <u>\$ 9,388,471</u> | <u>\$ 8,337,538</u> |

| | 110年度 | 109年度 |
|--|-------|-------|
|--|-------|-------|

權利金收入(表列「7010 其他收入」)：

| | | |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 一子公司 | | |
| 無錫東元 | \$ 86,574 | \$ 233,452 |
| 美國西屋馬達 | 30,753 | 62,507 |
| 江西東元 | 14,577 | 13,285 |
| Motovario | 13,901 | 14,832 |
| 台科無錫 | 12,139 | 69,419 |
| 青島東元 | 5,756 | 4,075 |
| 其他 | <u>1,960</u> | <u>180</u> |
| | <u>\$ 165,660</u> | <u>\$ 397,750</u> |

(1)上開銷貨並無其他同類型交易可資比較，交易條件係按雙方協議之條件辦理。民國 110 年及 109 年度因上述銷貨產生之順流銷貨未實現利益分別為 \$375,720 及 \$450,133(表列「1550 採用權益法之投資」減項)，業依規定銷除。

(2)權利金收入係提供顧問諮詢及背書保證所收取之收入，交易價格由雙方議定，並按約定期間收取。

2. 進貨

| | 110年度 | 109年度 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 商品購買： | | |
| 一子公司 | | |
| 東勝 | \$ 3,075,655 | \$ 2,282,578 |
| 其他 | 3,611,243 | 2,932,766 |
| 一關聯企業 | 293,017 | 236,854 |
| 一其他關係人 | <u>1,680</u> | <u>1,132</u> |
| 總計 | <u>\$ 6,981,595</u> | <u>\$ 5,453,330</u> |

| | 110年度 | 109年度 |
|------|-------------------|-------------------|
| 運費： | | |
| 一子公司 | <u>\$ 154,889</u> | <u>\$ 124,246</u> |
| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
| 服務費： | | |
| 一子公司 | <u>\$ 119,771</u> | <u>\$ 103,575</u> |

(1)上開進貨並無其他同類型交易可資比較，交易條件依雙方議定期限辦理。

(2)運費係給付委託運送產品之費用，運費由雙方議定，並按約定期間收取。

(3)服務費係給付委託售後維修服務之費用，服務費係由雙方議定，並按約定期間收取。

3. 應收票據及帳款

| | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 應收關係人款項及票據： | | |
| 一 子公司 | | |
| 東岱 | \$ 512,486 | \$ 361,596 |
| 澳洲德高 | 198,441 | 291,587 |
| 美國西屋馬達 | 242,643 | 221,814 |
| 其他 | 827,921 | 680,798 |
| 一 關聯企業 | 173,185 | 68,662 |
| 一 其他關係人 | 86 | 1,800 |
| | 1,954,762 | 1,626,257 |
| 加：兌換損失 | (5,538) | (517) |
| | 1,949,224 | 1,625,740 |
| 減：備抵損失 | (8,918) | (17,995) |
| 總計 | <u>\$ 1,940,306</u> | <u>\$ 1,607,745</u> |

應收關係人款項主要來自銷售交易，銷售交易之款項於銷售日後 30~90 天到期。該應收款項並無抵押及附息。

4. 應付票據及帳款

| | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 應付關係人款項及票據： | | |
| 一 子公司 | | |
| 無錫東元 | \$ 665,284 | \$ 382,390 |
| 台科無錫 | 231,423 | 107,461 |
| 其他 | 567,616 | 450,336 |
| 一 關聯企業 | 65,851 | 116,604 |
| 一 其他關係人 | - | 17 |
| | 1,530,174 | 1,056,808 |
| 加：兌換損失 | (7,911) | (12,513) |
| 總計 | <u>\$ 1,522,263</u> | <u>\$ 1,044,295</u> |

應付關係人款項主要來自進貨交易，並在購貨日後 30~180 天內到期。該應付款項並無附息。

5. 資金貸與關係人

(1) 應收關係人款項-借款額度

| | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 子公司 | <u>\$ 105,872</u> | <u>\$ 187,701</u> |
| (2)利息收入 | | |
| 子公司 | <u>\$ 1,101</u> | <u>\$ 3,533</u> |

截至民國 110 年及 109 年 12 月 31 日止，子公司實際向本公司動支之借款金額分別為 \$0 及 \$98,722，對子公司之資金貸與條件為款項貸與後 2 年內按月償還，民國 110 年及 109 年度之利息各按年利率 1.48%~3.5% 及 2.76%~3.5% 收取。

6. 其他應收款項

| | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 一子公司 | | |
| 無錫東元 | \$ 81,089 | \$ 118,495 |
| 青島東元 | 79,140 | 199,636 |
| 其他 | 440,664 | 389,139 |
| 一關聯企業 | 33,382 | 33,565 |
| 一其他關係人 | <u>3,944</u> | <u>2,216</u> |
| | 638,219 | 743,051 |
| 加：兌換損失 | (24,304) | (19,156) |
| | 613,915 | 723,895 |
| 減：備抵損失及長期股權投資貸方 餘額 | (2,990) | (17,055) |
| | <u>\$ 610,925</u> | <u>\$ 706,840</u> |

主要係租金等其他應收款項。

7. 其他應付款

| | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 一子公司 | \$ 168,120 | \$ 156,775 |
| 一關聯企業 | 3,694 | 2,792 |
| 一其他關係人 | <u>252</u> | <u>1,706</u> |
| | 172,066 | 161,273 |
| 加：兌換損失 | (762) | (674) |
| | <u>\$ 171,304</u> | <u>\$ 160,599</u> |

主係應付租金等。

8. 關係人資金貸與

(1) 應付關係人款項-借款額度

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 子公司 | \$ _____ - | \$ _____ - |
| (2) 利息支出 | 110年度 | 109年度 |
| 子公司 | \$ _____ - | \$ 2,948 |

截至民國 110 年及 109 年 12 月 31 日止，本公司實際向子公司動支之借款金額均為 \$0，資金貸與條件為款項貸與後 2 年內按月償還，民國 110 年及 109 年度之利息均按年利率 1.05%~1.96% 支付。

9. 本公司對關係人提供背書保證情形

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|-----|--------------|--------------|
| 子公司 | \$ 1,700,473 | \$ 2,082,958 |

10. 租賃交易-承租人

(1) 本公司向東安資產等子公司承租位於桃園觀音鄉、中壢市及日本東京等地之資產，以供營業所需或再轉租予他人，租賃條件由雙方議定，並按約定期間收取。

(2) 取得使用權資產

| | 110年度 | 109年度 |
|------|------------|------------|
| 關聯企業 | \$ _____ - | \$ 155,497 |

(3) 租賃負債

A. 期末餘額：

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|------|------------|------------|
| 關聯企業 | \$ 9,529 | \$ 88,799 |

B. 利息費用

| | 110年度 | 109年度 |
|------|--------|----------|
| 關聯企業 | \$ 643 | \$ 1,695 |

11. 財產交易

本公司於民國 100 年 7 月出售壓縮機製造設備一批(表列「1600 不動產、廠房及設備」)予青島東元，合約總價計 \$54,558，處分價款收取進度依雙方約定辦理。民國 103 年度本公司與青島東元達成協議就處分價款總額予以減價驗收調整，截至民國 110 年 12 月 31 日止，尚未收取之款項金額為 \$29,710(表列「1210 其他應收款-關係人」)。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

| | 110年度 | 109年度 |
|--------|------------|------------|
| 短期員工福利 | \$ 177,488 | \$ 232,761 |
| 退職後福利 | 990 | 1,512 |
| 總計 | \$ 178,478 | \$ 234,273 |

八、質押之資產

本公司之資產受限制明細如下：

| 資產項目 | 帳面價值 | | 受限制性質 |
|--------------|---------------------|---------------------|----------------|
| | 110年12月31日 | 109年12月31日 | |
| 其他非流動資產-銀行存款 | \$ 361,224 | \$ 169,411 | 資金回台專法限制動用款項 |
| 其他流動資產-銀行存款 | <u>807,325</u> | <u>910,890</u> | 專款專用之工程款及政府補助款 |
| | <u>\$ 1,168,549</u> | <u>\$ 1,080,301</u> | |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

- 本公司於民國 110 年 4 月 21 日收到台灣台北地方法院民事判決，有關本公司將承攬「松山菸廠文化園區興建營運移轉(BOT)計畫案機電工程」中電氣系統及空調電系統以總價\$63,525 轉包予富昶工程有限公司(以下簡稱「富昶公司」)，向本公司請求支付該公司追加工程款等額外工程款項金額計\$68,495，經承審法院判決本公司應給付富昶公司\$56,846，本公司業已依可能給付金額估計入帳，並進行二審上訴中。

(二)承諾事項

- 已簽約但尚未發生之資本支出

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 113,492 | \$ 13,173 |

- 截至民國 110 年 12 月 31 日止，本公司因購買原料及設備而開立之遠期信用狀尚有\$65,283 流通在外。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

無此情形。

十二、其他

(一)資本管理

本公司之資本管理係依據本公司所營事業之產業規模，考量產業未來成長及產品發展，設定適當之市場佔有率，並據以規劃相對應之資本支出，再依財務營運計畫計算所需之營運資金，最後考量產品競爭力所能產生之營業利益與現金流量，以決定適當之資本結構。

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

| | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|---------------------------|----------------------|----------------------|
| 金融資產 | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產 | \$ 2,322,450 | \$ 2,167,106 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | |
| 選擇指定之權益工具投資 | <u>\$ 11,759,402</u> | <u>\$ 6,258,752</u> |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 產/放款及應收款 | | |
| 現金及約當現金 | \$ 211,793 | \$ 716,313 |
| 應收票據 | 614,922 | 391,524 |
| 應收帳款 | 4,024,693 | 3,433,041 |
| 其他應收款 | 714,752 | 797,220 |
| 存出保證金 | <u>12,647</u> | <u>21,157</u> |
| | <u>\$ 5,578,807</u> | <u>\$ 5,359,255</u> |
| 金融負債 | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | | |
| 短期借款 | \$ 445,807 | \$ 1,207,660 |
| 應付票據 | 132,479 | 120,430 |
| 應付帳款 | 5,331,838 | 4,447,197 |
| 其他應付款 | 3,039,819 | 2,762,464 |
| 應付公司債(含一年內到期部分) | 6,000,000 | 6,000,000 |
| 長期借款 | 2,000,000 | 1,180,000 |
| 存入保證金 | 22,636 | 20,411 |
| 租賃負債 | <u>12,770</u> | <u>92,695</u> |
| | <u>\$ 16,985,349</u> | <u>\$ 15,830,857</u> |

2. 風險管理政策

- (1)本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。為減少不確定性導致對本公司財務績效之不利影響，本公司承作遠期匯率合約以規避匯率風險，所承作之衍生工具係為避險之目的，並非用以交易或投機。
- (2)風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與公司內各營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。
- (3)承作衍生工具以規避財務風險資訊，請詳附註六、(十二)。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本公司係跨國營運，因此受相對與本公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自已認列之資產與負債。
- B. 本公司管理階層已訂定政策，規定公司內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應透過公司財務部就其整體匯率風險進行避險。匯率風險的衡量是透過高度很有可能產生之美元及人民幣支出的預期交易，採用遠期外匯合約以減少匯率波動對於預期購買存貨成本之影響。
- C. 本公司以遠期匯率交易規避匯率風險，惟未適用避險會計，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，請詳附註六、(十二)。
- D. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

110年12月31日

| (外幣：功能性貨幣) <u>金融資產</u> | | | 帳面金額 (新台幣) | 敏感度分析 | | |
|---------------------------|--------|-------------|---------------|--------------|------|-----------|
| | 外幣(仟元) | 匯率 | | 變動幅度 | 損益影響 | 影響其他綜合損益 |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金:新台幣 | USD | \$ 58,467 | 27.6800 | \$ 1,618,367 | 1% | \$ 16,184 |
| 歐元:新台幣 | EUR | 4,146 | 31.3200 | 129,853 | 1% | 1,299 |
| 日圓:新台幣 | JPY | 240,329 | 0.2405 | 57,799 | 1% | 578 |
| 人民幣:新台幣 | RMB | 42,187 | 4.3440 | 183,260 | 1% | 1,833 |
| 澳幣:新台幣 | AUD | 6,122 | 20.0800 | 122,930 | 1% | 1,229 |
| 英鎊:新台幣 | GBP | 286 | 37.3000 | 10,668 | 1% | 107 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金:新台幣 | USD | 716,239 | 27.68 | 19,825,490 | | |
| 歐元:新台幣 | EUR | 136,688 | 31.32 | 4,281,054 | | |
| 新加坡幣:新台幣 | SGD | 161,517 | 20.46 | 3,304,645 | | |
| 越南盾:新台幣 | VND | 268,912,500 | 0.0012 | 322,695 | | |
| 馬來幣:新台幣 | MYR | 7,551 | 6.6265 | 50,035 | | |
| <u>金融負債</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金:新台幣 | USD | 64,462 | 27.6800 | 1,784,308 | 1% | 17,843 |
| 歐元:新台幣 | EUR | 1,574 | 31.3200 | 49,298 | 1% | 493 |
| 日圓:新台幣 | JPY | 139,929 | 0.2405 | 33,653 | 1% | 337 |
| 澳幣:新台幣 | AUD | 1,051 | 20.0800 | 21,104 | 1% | 211 |

109年12月31日

| (外幣：功能性貨幣) <u>金融資產</u> | | | 帳面金額 (新台幣) | 敏感度分析 | | |
|---------------------------|--------|-------------|---------------|--------------|------|-----------|
| | 外幣(仟元) | 匯率 | | 變動幅度 | 損益影響 | 影響其他綜合損益 |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金:新台幣 | USD | \$ 53,307 | 28.4800 | \$ 1,518,183 | 1% | \$ 15,182 |
| 歐元:新台幣 | EUR | 5,231 | 35.0200 | 183,190 | 1% | 1,832 |
| 日圓:新台幣 | JPY | 882,586 | 0.2763 | 243,859 | 1% | 2,439 |
| 人民幣:新台幣 | RMB | 58,440 | 4.3770 | 255,792 | 1% | 2,558 |
| 澳幣:新台幣 | AUD | 7,849 | 21.9500 | 172,286 | 1% | 1,723 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金:新台幣 | USD | 698,202 | 28.48 | 19,884,800 | | |
| 歐元:新台幣 | EUR | 126,739 | 35.02 | 4,438,391 | | |
| 新加坡幣:新台幣 | SGD | 156,534 | 21.56 | 3,374,863 | | |
| 越南盾:新台幣 | VND | 252,236,667 | 0.0012 | 302,684 | | |
| 馬來幣:新台幣 | MYR | 7,595 | 6.9934 | 53,117 | | |
| <u>金融負債</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金:新台幣 | USD | 35,748 | 28.4800 | 1,018,103 | 1% | 10,181 |
| 歐元:新台幣 | EUR | 428 | 35.0200 | 14,989 | 1% | 150 |
| 日圓:新台幣 | JPY | 215,092 | 0.2763 | 59,430 | 1% | 594 |

E. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 110 年及 109 年度認列之全部兌換損失(含已實現及未實現)彙總金額分別為 (\$55,499) 及 (\$342)。

價格風險

A. 本公司暴露於價格風險的金融工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理金融工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。

B. 本公司主要投資於國內公司發行之金融工具及私募型基金，此等金融工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等金融工具價格上升或下跌 5%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 110 年及 109 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之金融工具之利益或損失將分別增加或減少 \$60,059 及 \$55,013；對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少 \$587,759 及 \$312,520。

現金流量及公允價值利率風險

A. 本公司之利率風險主要來自按浮動利率發行之短期及長期借款，使公司暴露於現金流量利率風險。本公司之政策係至少維持 30% 之借款為固定利率，於必要時將透過利率交換以達成。於民國 110 年及 109 年度，本公司按浮動利率發行之借款主要為新台幣、美金、澳幣及日幣計價。

B. 本公司之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會重新訂價，因此本公司暴露於未來市場利率變動之風險。

C. 於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日，若借款利率增加或減少 0.25%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 110 年及 109 年度之稅後淨利將減少或增加 \$4,892 及 \$4,775，主要係因浮動利率借款導致利息費用增加/減少。

(2) 信用風險

A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及按攤銷後成本衡量之金融資產現金流量。

B. 本公司係以公司角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有獲獨立信評等級至少為良好者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，公司內各營運單位與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。

C. 本公司採用 IFRS9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：

當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。

- D. 本公司採用 IFRS9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- E. 本公司按客戶評等及貿易信用風險之特性將對客戶之應收帳款及合約資產分組，採用簡化作法以損失率法為基礎估計預期信用損失。
- F. 本公司用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
 - (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
 - (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- G. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收票據(含關係人)於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$614,922 及 \$391,524；最能代表本公司應收帳款於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$4,024,693 及 \$3,433,041。
- H. 本公司納入台灣經濟研究院景氣觀測報告對未來前瞻性的考量調整按定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款及合約資產的備抵損失，民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之損失率法如下：

| | 110年12月31日 | | |
|---------|------------|--------------|-------------|
| | 預期損失率 | 帳面價值總額 | 備抵損失 |
| 未逾期 | 0%~1% | \$ 2,190,738 | \$ - |
| 30天內 | 0%~2% | 181,861 | (416) |
| 31-90天 | 1%~20% | 27,742 | (502) |
| 91-180天 | 1%~100% | 60,745 | (856) |
| 181天以上 | 1%~100% | 265,943 | (25,946) |
| 合計 | | \$ 2,727,029 | (\$ 27,720) |
| | 109年12月31日 | | |
| | 預期損失率 | 帳面價值總額 | 備抵損失 |
| 未逾期 | 0%~1% | \$ 1,782,525 | \$ - |
| 30天內 | 0%~2% | 87,417 | (52) |
| 31-90天 | 1%~20% | 89,494 | (545) |
| 91-180天 | 1%~100% | 23,323 | (1,146) |
| 181天以上 | 1%~100% | 261,748 | (25,944) |
| 合計 | | \$ 2,244,507 | (\$ 27,687) |

| | 110年12月31日 | | |
|-----|------------|--------------|-------------|
| | 預期損失率 | 帳面價值總額 | 備抵損失 |
| 個別 | 100% | \$ 25,250 | (\$ 25,250) |
| 群組A | 0%~5% | 2,150,944 | (134) |
| 群組B | 1%~10% | 283,578 | (262) |
| 群組C | 1%~20% | 67,100 | (177) |
| 群組D | 1%~40% | 8,312 | (37) |
| 群組E | 1%~100% | 191,845 | (1,860) |
| 合計 | | \$ 2,727,029 | (\$ 27,720) |
| | 109年12月31日 | | |
| | 預期損失率 | 帳面價值總額 | 備抵損失 |
| 個別 | 100% | \$ 25,250 | (\$ 25,250) |
| 群組A | 0%~5% | 1,827,438 | (108) |
| 群組B | 1%~10% | 221,205 | (68) |
| 群組C | 1%~20% | 29,777 | (60) |
| 群組D | 1%~40% | 48,843 | (67) |
| 群組E | 1%~100% | 91,994 | (2,134) |
| 合計 | | \$ 2,244,507 | (\$ 27,687) |

K. 本公司採簡化作法之應收票據及帳款備抵損失變動表如下：

| | 110年 | 109年 |
|-------------|-----------|-----------|
| | 應收票據及帳款 | 應收票據及帳款 |
| 1月1日 | \$ 27,687 | \$ 26,676 |
| 減損損失提列 | 33 | 1,042 |
| 本期沖銷未能收回之款項 | - | (31) |
| 12月31日 | \$ 27,720 | \$ 27,687 |

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各營運單位執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使公司不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量公司之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標，及外部監管法令之要求。
- B. 截至民國 110 年及 109 年 12 月 31 日止，本公司未動用借款額度分別為 \$14,784,485 及 \$16,061,102。
- C. 下表係本公司之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

110年12月31日

| | <u>1年以下</u> | <u>1至2年內</u> | <u>2至3年內</u> | <u>3至5年內</u> | <u>5年以上</u> |
|----------------------|-------------|--------------|--------------|--------------|-------------|
| 短期借款 | \$ 445,807 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| 應付票據 | 132,479 | - | - | - | - |
| 應付帳款 | 5,331,838 | - | - | - | - |
| 其他應付款 | 3,039,819 | - | - | - | - |
| 租賃負債 | 11,562 | 1,082 | 163 | - | - |
| 應付公司債(包含一年或一營業週期內到期) | 1,000,000 | - | - | 5,000,000 | - |
| 長期借款(包含一年或一營業週期內到期) | 2,000,283 | - | - | - | - |

非衍生金融負債：

109年12月31日

| | <u>1年以下</u> | <u>1至2年內</u> | <u>2至3年內</u> | <u>3至5年內</u> | <u>5年以上</u> |
|---------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------|
| 短期借款 | \$ 1,207,660 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| 應付票據 | 120,430 | - | - | - | - |
| 應付帳款 | 4,447,197 | - | - | - | - |
| 其他應付款 | 2,762,464 | - | - | - | - |
| 租賃負債 | 88,018 | 4,892 | 449 | 37 | - |
| 應付公司債 | - | 1,000,000 | - | 5,000,000 | - |
| 長期借款(包含一年或一營業週期內到期) | 1,180,360 | - | - | - | - |

D. 民國 110 年及 109 年 12 月 31 日本公司操作之衍生金融負債皆為
1 年內到期。

(三) 公允價值資訊

1. 本公司非以公允價值衡量之金融資產及金融負債的帳面金額係公允價值之合理近似值，請詳附註十二、(二)1. 說明。本公司以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六、(九)說明。

2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之上市櫃股票投資等的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本公司投資之衍生工具等的公允價值均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之無活絡市場之權益工具投資屬之。

3. 以公允價值衡量之金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

| | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
|----------------------|----------------------|-------------|---------------------|----------------------|
| 110年12月31日 | | | | |
| 資產 | | | | |
| <u>重複性公允價值</u> | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 權益證券 | \$ 1,201,181 | \$ - | \$ 1,121,269 | \$ 2,322,450 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 權益證券 | <u>\$ 11,755,186</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 4,216</u> | <u>\$ 11,759,402</u> |
| 合計 | <u>\$ 12,956,367</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,125,485</u> | <u>\$ 14,081,852</u> |
| 109年12月31日 | | | | |
| 資產 | | | | |
| <u>重複性公允價值</u> | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 權益證券 | \$ 1,100,252 | \$ - | \$ 1,066,854 | \$ 2,167,106 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 權益證券 | <u>\$ 6,250,406</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 8,346</u> | <u>\$ 6,258,752</u> |
| 合計 | <u>\$ 7,350,658</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,075,200</u> | <u>\$ 8,425,858</u> |

4. 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

(1)本公司採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

| 市場報價 | 上市(櫃)公司股票 收盤價 |
|---|------------------|
| (2)除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以個體資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters 商業本票利率平均報價)。 | |
| (3)遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。 | |
| (4)評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本公司持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本公司之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達個體資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。 | |
| (5)本公司將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本公司信用品質。 | |

5. 民國 110 年及 109 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 下表列示民國 110 年及 109 年度第三等級之變動：

| | 非衍生權益工具 | |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| | 110年 | 109年 |
| 1月1日 | \$ 1,075,200 | \$ 966,093 |
| 認列於損益之利益或損失 | 61,138 | 126,655 |
| 認列於其他綜合損益之利益或損失 | (4,130) | 553 |
| 本期購買 | 25,441 | - |
| 本期出售 | (32,164) | (18,101) |
| 12月31日 | <u>\$ 1,125,485</u> | <u>\$ 1,075,200</u> |

7. 本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財會部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

8. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

| | 110年12月31日 | 重大不可觀察 評價技術 | 區間 輸入值 | (加權平均) | 輸入值與 公允價值關係 |
|-------------------|--------------|----------------|-----------|-----------|---------------------|
| 非衍生權益工具： | | | | | |
| 非上市上櫃公司股票 | \$ 1,125,485 | 可類比上市 上櫃公司法 | 本淨比乘數 | 1.98~2.47 | 乘數越高，公允價值愈高； |
| 私募基金投資 | | | 缺乏市場流通性折價 | 15% | 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低； |
| 109年12月31日 | | | | | |
| | | 重大不可觀察 評價技術 | 區間 輸入值 | (加權平均) | 輸入值與 公允價值關係 |
| 非衍生權益工具： | | | | | |
| 非上市上櫃公司股票 | \$ 1,075,200 | 可類比上市 上櫃公司法 | 本淨比乘數 | 1.31~5.03 | 乘數越高，公允價值愈高； |
| 私募基金投資 | | | 缺乏市場流通性折價 | 15%~20% | 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低； |

9. 本公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

| | 110年12月31日 | | | | | |
|-------------------|------------|-----|---------------|---------------|-------------------|-------------------|
| | 輸入值 | 變動 | 認列於損益 有利變動 | 認列於損益 不利變動 | 認列於其他綜合損益 有利變動 | 認列於其他綜合損益 不利變動 |
| 金融資產 | | | | | | |
| 權益工具 | 缺乏市場流動性折價 | ±5% | \$ 56,063 | (\$ 56,063) | \$ 211 | (\$ 211) |
| 109年12月31日 | | | | | | |
| | 輸入值 | 變動 | 認列於損益 有利變動 | 認列於損益 不利變動 | 認列於其他綜合損益 有利變動 | 認列於其他綜合損益 不利變動 |
| 金融資產 | | | | | | |
| 權益工具 | 缺乏市場流動性折價 | ±5% | \$ 53,343 | (\$ 53,343) | \$ 417 | (\$ 417) |

(四) 其他事項

自民國 109 年度第一季起，全球爆發新型冠狀病毒肺炎疫情流行，本公司

司係跨國經營之企業，部分轉投資公司營運據點由於配合當地政府防疫政策而暫停營運或減少營運天數，然而自民國 109 年度第二季起已陸續復工。民國 110 年度，全球各地疫情對於各營運據點之影響程度不一，本公司及位於部分國家之轉投資公司如台灣、越南及印度等之公司仍受疫情二次或三次流行之影響，配合當地政府之防疫措施啟動相關因應，除每日體溫量測、戴口罩、員工接種疫苗外，辦公室與工作區域已完成以透明膠膜帷幕隔離，員工非必要禁止跨區移動，且暫停出差與訪客，以盡力維持各個產銷據點之正常接單、生產及交貨。

本公司將疫情對於集團營運之影響納入減損評估之考量因素中，民國 109 年度本公司由於評估部分採用權益法評價之子公司受疫情影響訂單減少或延遲出貨致使獲利狀況不如預期而出現減損跡象，並認列減損損失計 \$77,950；民國 110 年，本公司及子公司各據點採取各項防疫措施以維持正常營運之結果，營業收入較去年同期增加 15.75%，且受惠於轉投資國內證券市場股市穩健上漲以及獲配股利大幅增加，稅後淨利亦較去年同期增加 42.76%，營運並未受疫情再次流行而衰退，惟於進行採權益法評價之轉投資公司減損評估時將近期總體經濟環境變動以及預期升息之影響納入考慮，而調整折現率之結果，認列減損損失金額計 \$367,190(表列「7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額」)。

另，本公司營運資金充足，截至民國 110 年 12 月 31 日止，營運活動仍能產生淨現金流入，流動比率達 107.23%，此外，已簽訂尚未動支之銀行借款額度為 \$14,784,485，足以支應負債到期償還之資金需求，顯示疫情並未對本集團之繼續經營能力以及籌資風險產生重大影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表六。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表七。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六、(十二)。

10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表八。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表九。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表十。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表十一。

(四)主要股東資訊

股權比例達 5%以上股東之名稱、持股數額及比例：請詳附表十二。

十四、營運部門資訊

不適用。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

會計師查核報告

(111)財審報字第 21002334 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110年及109年12月31日之合併資產負債表，暨民國110年及109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金融監督管理委員會認可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110年及109年12月31日之合併財務狀況，暨民國110年及109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一般公認審計準則執行情查核工作。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110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110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認列之查核

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告附註四、(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110年度源於該營運部門之營業收入淨額為新台幣\$26,864,667仟元，占東元集團合併營業收入淨額之51%；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。因此，本會計師將機電系統部門外銷營業收入淨額認列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110年及109年12月31日之資產總額分別為新台幣2,597,098仟元及2,342,121仟元，均占合併資產總額之2%；民國110年及109年1月1日至12月31日之營業收入淨額分別為新台幣2,940,496仟元及2,844,491仟元，均占合併營業收入淨額之6%；另該等採用權益法之投資民國110年及109年12月31日之投資餘額分別為新台幣2,377,144仟元及2,290,263仟元，均占合併資產總額之2%，投資貸方餘額分別為新台幣132,837仟元及72,708仟元，占合併資產總額均未達1%；民國110年及109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202,511仟元及(21,039)仟元，占合併綜合損益均未達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110年及109年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加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金融監督管理委員會認可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，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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 110 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

會計師

吳郁峯
周建忠



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 1 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 110 年及 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 資 | 產 | 附註 | 110 年 12 月 31 日 | | 109 年 12 月 31 日 | |
|--------------|------------------|------------|-----------------------|------------|-----------------------|------------|
| | | | 金額 | % | 金額 | % |
| 流動資產 | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一)及八 | \$ 17,274,143 | 13 | \$ 20,397,260 | 19 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 六(二) | | | | |
| | 產—流動 | | 2,312,233 | 2 | 114,185 | - |
| 1120 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量 | 六(三) | | | | |
| | 之金融資產—流動 | | 1,064,454 | 1 | 1,280,081 | 1 |
| 1140 | 合約資產—流動 | | 2,319,092 | 2 | 1,452,202 | 2 |
| 1150 | 應收票據淨額 | 六(五)及八 | 996,956 | 1 | 1,172,638 | 1 |
| 1160 | 應收票據—關係人淨額 | 七 | 4,201 | - | 12,264 | - |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(五) | 9,926,625 | 7 | 8,867,397 | 9 |
| 1180 | 應收帳款—關係人淨額 | 七 | 274,873 | - | 235,939 | - |
| 1200 | 其他應收款 | | 420,113 | - | 282,185 | - |
| 1210 | 其他應收款—關係人 | 七 | 118,561 | - | 72,460 | - |
| 130X | 存貨 | 六(六) | 12,252,098 | 9 | 9,627,248 | 9 |
| 1410 | 預付款項 | | 515,811 | - | 370,475 | - |
| 1470 | 其他流動資產 | 六(一)及八 | <u>1,854,511</u> | <u>1</u> | <u>1,908,018</u> | <u>2</u> |
| 11XX | 流動資產合計 | | <u>49,333,671</u> | <u>36</u> | <u>45,792,352</u> | <u>43</u> |
| 非流動資產 | | | | | | |
| 1510 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 六(二) | | | | |
| | 產—非流動 | | 4,538,374 | 4 | 3,460,272 | 3 |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量 | 六(三)及八 | | | | |
| | 之金融資產—非流動 | | 45,160,394 | 33 | 18,567,933 | 18 |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—非 | 六(四)及八 | | | | |
| | 流動 | | 392,232 | - | 481,530 | 1 |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 六(七)及七 | 3,478,685 | 3 | 3,912,645 | 4 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(八)及八 | 15,196,458 | 11 | 15,912,788 | 15 |
| 1755 | 使用權資產 | 六(九)及八 | 6,776,467 | 5 | 6,752,232 | 6 |
| 1760 | 投資性不動產淨額 | 六(十) | 2,828,899 | 2 | 2,850,964 | 3 |
| 1780 | 無形資產 | 六(十一) | 4,439,567 | 3 | 5,269,715 | 5 |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 六(三十) | 1,417,175 | 1 | 1,365,301 | 1 |
| 1900 | 其他非流動資產 | 六(一)(十二)及八 | <u>3,050,528</u> | <u>2</u> | <u>1,313,339</u> | <u>1</u> |
| 15XX | 非流動資產合計 | | <u>87,278,779</u> | <u>64</u> | <u>59,886,719</u> | <u>57</u> |
| 1XXX | 資產總計 | | <u>\$ 136,612,450</u> | <u>100</u> | <u>\$ 105,679,071</u> | <u>100</u> |

(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 110 年及 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益 | 附註 | 110 年 12 月 31 日 | | 109 年 12 月 31 日 | |
|---------------------------|-------------|-----------------------|------------|-----------------------|------------|
| | | 金額 | % | 金額 | % |
| 流動負債 | | | | | |
| 2100 短期借款 | 六(十四)及八 | \$ 2,042,697 | 2 | \$ 2,816,832 | 3 |
| 2130 合約負債—流動 | 六(二十四) | 1,490,821 | 1 | 1,493,931 | 1 |
| 2150 應付票據 | | 1,021,039 | 1 | 340,672 | - |
| 2160 應付票據—關係人 | 七 | 6,154 | - | 55,048 | - |
| 2170 應付帳款 | | 9,268,228 | 7 | 7,509,868 | 7 |
| 2180 應付帳款—關係人 | 七 | 78,999 | - | 113,055 | - |
| 2200 其他應付款 | 六(十六) | 5,544,765 | 4 | 4,902,975 | 5 |
| 2230 本期所得稅負債 | 六(三十) | 646,719 | - | 490,113 | 1 |
| 2250 負債準備—流動 | | 320,207 | - | 406,874 | - |
| 2280 租賃負債—流動 | | 503,953 | - | 462,876 | 1 |
| 2320 一年或一營業週期內到期長期負債 | 六(十七)(十八)及八 | 1,491,683 | 1 | 302,331 | - |
| 2399 其他流動負債—其他 | | 658,746 | 1 | 724,393 | 1 |
| 21XX 流動負債合計 | | 23,074,011 | 17 | 19,618,968 | 19 |
| 非流動負債 | | | | | |
| 2530 應付公司債 | 六(十七) | 5,000,000 | 4 | 6,000,000 | 6 |
| 2540 長期借款 | 六(十八)及八 | 3,603,574 | 2 | 3,309,400 | 3 |
| 2550 負債準備—非流動 | | 115,391 | - | 132,414 | - |
| 2570 遞延所得稅負債 | 六(三十) | 2,350,403 | 2 | 2,539,962 | 2 |
| 2580 租賃負債—非流動 | | 4,558,141 | 3 | 4,423,897 | 4 |
| 2600 其他非流動負債 | 六(七)(十九) | 2,248,999 | 2 | 2,029,198 | - |
| 25XX 非流動負債合計 | | 17,876,508 | 13 | 18,434,871 | 15 |
| 2XXX 負債總計 | | 40,950,519 | 30 | 38,053,839 | 34 |
| 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 | 16 | 19,676,929 | 19 |
| 資本公積 | 六(二十一) | | | | |
| 3200 資本公積 | | 9,529,520 | 7 | 7,386,901 | 9 |
| 保留盈餘 | 六(二十二) | | | | |
| 3310 法定盈餘公積 | | 7,374,048 | 5 | 7,024,635 | 8 |
| 3320 特別盈餘公積 | | 3,640,779 | 3 | 3,640,779 | 3 |
| 3350 未分配盈餘 | | 19,712,565 | 14 | 17,271,503 | 15 |
| 其他權益 | 六(二十三) | | | | |
| 3400 其他權益 | | 28,080,595 | 20 | 7,339,258 | 7 |
| 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 | | 89,213,763 | 65 | 61,828,295 | 61 |
| 36XX 非控制權益 | 六(三十四) | 6,448,168 | 5 | 5,796,937 | 5 |
| 3XXX 權益總計 | | 95,661,931 | 70 | 67,625,232 | 66 |
| 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 | | \$ 136,612,450 | 100 | \$ 105,679,071 | 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：連昭志



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 110 年及 109 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 | 110 年度 | | 109 年度 | |
|------------------|------------|---------------------|-----------|---------------------|-----------|
| | | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 營業收入 | 六(二)(九)(十) | | | | |
| | (二十四)及七 | \$ 52,557,027 | 100 | \$ 45,823,430 | 100 |
| 5000 營業成本 | 六(六)(八)(九) | | | | |
| | (十九)(二十九) | | | | |
| | 及七 | (39,812,612) | (76) | (35,066,082) | (76) |
| 5900 營業毛利 | | 12,744,415 | 24 | 10,757,348 | 24 |
| 5910 未實現銷貨利益 | | (8,354) | - | (9,518) | - |
| 5920 已實現銷貨利益 | | 9,518 | - | 8,263 | - |
| 5950 營業毛利淨額 | | <u>12,745,579</u> | <u>24</u> | <u>10,756,093</u> | <u>24</u> |
| 營業費用 | 六(八)(九) | | | | |
| | (十九)(二十九) | | | | |
| 6100 推銷費用 | | (4,028,985) | (8) | (3,895,315) | (9) |
| 6200 管理費用 | | (2,529,546) | (5) | (2,258,377) | (5) |
| 6300 研究發展費用 | | (1,112,911) | (2) | (1,027,177) | (2) |
| 6450 預期信用減損損失 | 十二(二) | (4,779) | - | (41,167) | - |
| 6000 營業費用合計 | | (7,676,221) | (15) | (7,222,036) | (16) |
| 6900 營業利益 | | <u>5,069,358</u> | <u>9</u> | <u>3,534,057</u> | <u>8</u> |
| 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7100 利息收入 | 六(四)(二十五) | 127,351 | - | 194,926 | - |
| 7010 其他收入 | 六(三)(十) | | | | |
| | (二十六)及七 | 1,421,682 | 3 | 1,057,043 | 2 |
| 7020 其他利益及損失 | 六(二)(九) | | | | |
| | (十三)(十五) | | | | |
| | (二十七) | (458,742) | (1) | (130,170) | - |
| 7050 財務成本 | 六(九)(二十八) | (203,602) | - | (241,495) | - |
| 7060 採用權益法認列之關聯企 | 六(七) | | | | |
| 業及合資損益之份額 | | <u>195,831</u> | <u>-</u> | <u>(14,613)</u> | <u>-</u> |
| 7000 營業外收入及支出合計 | | <u>1,082,520</u> | <u>2</u> | <u>865,691</u> | <u>2</u> |
| 7900 稅前淨利 | | 6,151,878 | 11 | 4,399,748 | 10 |
| 7950 所得稅費用 | 六(三十) | (649,687) | (1) | (588,100) | (1) |
| 8200 本期淨利 | | <u>\$ 5,502,191</u> | <u>10</u> | <u>\$ 3,811,648</u> | <u>9</u> |

(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 110 年及 109 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 | 110 年 度 | | 109 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 | 六(十九) | (\$ 27,172) | - | (\$ 12,954) | - | |
| 8316 透過其他綜合損益按公允價值 | 六(三) | | | | | |
| 衡量之權益工具投資未實現評 | | | | | | |
| 價損益 | | 22,629,456 | 43 | 4,160,554 | 9 | |
| 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 | | (6,876) | - | (4,075) | - | |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得 | 六(三十) | | | | | |
| 稅 | | (84,107) | - | 247 | - | |
| 8310 不重分類至損益之項目合計 | | <u>22,511,301</u> | <u>43</u> | <u>4,143,772</u> | <u>9</u> | |
| 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 | 六(二十三) | | | | | |
| 兌換差額 | | (1,159,131) | (2) | (422,317) | (1) | |
| 8399 與可能重分類之項目相關之所 | 六(三十) | | | | | |
| 得稅 | | 122,289 | - | 70,484 | - | |
| 8360 後續可能重分類至損益之項 | | | | | | |
| 目總額 | | (1,036,842) | (2) | (351,833) | (1) | |
| 8300 其他綜合損益(淨額) | | \$ 21,474,459 | 41 | \$ 3,791,939 | 8 | |
| 8500 本期綜合損益總額 | | <u>\$ 26,976,650</u> | <u>51</u> | <u>\$ 7,603,587</u> | <u>17</u> | |
| 淨利歸屬於： | | | | | | |
| 8610 母公司業主 | | \$ 5,013,134 | 9 | \$ 3,511,358 | 8 | |
| 8620 非控制權益 | | <u>489,057</u> | <u>1</u> | <u>300,290</u> | <u>1</u> | |
| | | <u>\$ 5,502,191</u> | <u>10</u> | <u>\$ 3,811,648</u> | <u>9</u> | |
| 綜合損益總額歸屬於： | | | | | | |
| 8710 母公司業主 | | \$ 25,981,519 | 49 | \$ 7,262,630 | 16 | |
| 8720 非控制權益 | | <u>995,131</u> | <u>2</u> | <u>340,957</u> | <u>1</u> | |
| | | <u>\$ 26,976,650</u> | <u>51</u> | <u>\$ 7,603,587</u> | <u>17</u> | |
| 每股盈餘 | | | | | | |
| | 六(三十一) | | | | | |
| 9750 基本每股盈餘 | | \$ 2.38 | | \$ 1.81 | | |
| 9850 稀釋每股盈餘 | | \$ 2.38 | | \$ 1.81 | | |

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

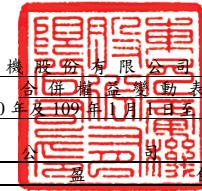


經理人：連昭志



會計主管：吳國明





東元電機股份有限公司及子公司
合併損益表(動本
民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日)

單位：新台幣仟元

| 歸屬於 | 母公 | 業 | 主之 | 權益 |
|-----|----|---|----|----|
| 保 | 留 | 其 | 他 | |

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

國外營運機構

財務報表換算

資產未實現

損益

| 附註 | 普通股股本 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | 之兌換差額 | 損 | 庫藏股票 | 總計 | 非控制權益 | 權益總額 |
|------------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 民國 109 年度 | | | | | | | | | | | |
| 109 年 1 月 1 日餘額 | \$ 19,676,929 | \$ 7,389,577 | \$ 6,702,463 | \$ 3,640,779 | \$ 16,047,563 | (\$ 2,676,725) | \$ 6,247,481 | (\$ 321,563) | \$ 56,706,504 | \$ 4,998,286 | \$ 61,704,790 |
| 本期淨利 | - | - | - | - | 3,511,358 | - | - | - | 3,511,358 | 300,290 | 3,811,648 |
| 本期其他綜合損益 | 六(二十三) | - | - | - | (17,920) | (340,951) | 4,110,143 | - | 3,751,272 | 40,667 | 3,791,939 |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 3,493,438 | (340,951) | 4,110,143 | - | 7,262,630 | 340,957 | 7,603,587 |
| 108 年度盈餘指撥及分派 | 六(二十二) | - | - | 322,172 | - | (322,172) | - | - | - | - | - |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | - | - | - | (1,948,016) | - | - | (1,948,016) | - | (1,948,016) |
| 發放現金股利 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 子公司買回母公司股份視為庫藏股 | 六(二十) | - | - | - | - | - | - | (190,147) | (190,147) | - | (190,147) |
| 與非控制權益之交易 | - | (26,468) | - | - | - | - | - | - | (26,468) | 26,468 | - |
| 採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數 | - | 23,792 | - | - | - | - | - | - | 23,792 | - | 23,792 |
| 其他非控制權益增減 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (268,774) | (268,774) |
| 非控制權益現金增資 | 六(三十四) | - | - | - | - | - | - | - | - | 700,000 | 700,000 |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | 六(三) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 109 年 12 月 31 日餘額 | \$ 19,676,929 | \$ 7,386,901 | \$ 7,024,635 | \$ 3,640,779 | \$ 17,271,503 | (\$ 3,017,676) | \$ 10,356,934 | (\$ 511,710) | \$ 61,828,295 | \$ 5,796,937 | \$ 67,625,232 |
| 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) | - | - | 349,413 | - | (349,413) | - | - | - | - | - |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | - | - | - | (2,459,616) | - | - | (2,459,616) | - | (2,459,616) |
| 發放現金股利 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 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 | 四(三) | 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衡量之權益工具 | 六(三) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 減少關聯企業之權益影響數 | 六(二十三) | - | - | - | 272,075 | - | (272,075) | - | - | - | - |
| 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 |

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：連昭志



會計主管：吳國明





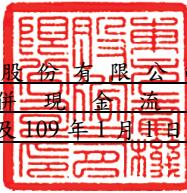
 東元電機股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| | 附註 | 110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日 | 109 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 | | \$ 6,151,878 | \$ 4,399,748 |
| 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利益 | 六(二)(二十四) | | |
| (二十七) (| 1,643,837) | (893,503) | |
| 六(十五)(二十七) (| 2,638) | (50) | |
| 六(六) (| 177,816) | 188,159 | |
| 十二(二) (| 4,779) | 41,167 | |
| 六(二十五) (| 127,351) | (194,925) | |
| 六(二十六) (| 884,153) | (615,445) | |
| 六(二十八) (| 203,602) | 241,495 | |
| 六(八)(九)(十) (| 1,802,195) | 2,005,511 | |
| (二十九) (| 3,097) | (123) | |
| 六(二十七) (| 2,387) | 38,447 | |
| 六(八)(十三) (| 367,190) | 77,950 | |
| (二十七) (| 195,831) | 14,613 | |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額 | | | |
| 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 | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 37,945 | 33,706 | |
| 合約資產-流動 (| 866,890) | 68,878 | |
| 應收票據 (| 175,504) | (53,769) | |
| 應收票據-關係人 (| 8,063) | (10,807) | |
| 應收帳款 (| 1,048,247) | (100,191) | |
| 應收帳款-關係人 (| 49,738) | (3,646) | |
| 其他應收款 (| 137,928) | 215,967 | |
| 其他應收款-關係人 (| 46,101) | 8,909 | |
| 存貨 (| 2,802,666) | 38,178 | |
| 預付款項 (| 145,336) | 291,981 | |
| 其他流動資產 (| 73,340) | 968,564) | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 557,742) | (296,498) | |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | | |
| 合約負債-流動 (| 3,110) | 492,491 | |
| 應付票據 (| 680,367) | 56,011 | |
| 應付票據-關係人 (| 48,894) | (26,128) | |
| 應付帳款 (| 1,758,360) | 725,996 | |
| 應付帳款-關係人 (| 34,056) | (15,514) | |
| 其他應付款 (| 707,037) | 104,671 | |
| 負債準備 (| 103,690) | 140,699 | |
| 其他流動負債 (| 65,646) | (11,210) | |
| 其他非流動負債 (| 219,223) | (147,855) | |
| 營運產生之現金流入 | 4,729,689 | 5,846,349 | |
| 收取之利息 (| 127,351) | 194,925 | |
| 收取採用權益法之投資之股利 (| 87,747) | 93,805 | |
| 支付之利息 (| 133,202) | (157,633) | |
| 本期支付所得稅 (| 696,332) | (490,601) | |
| 營業活動之淨現金流入 | 4,115,253) | 5,486,845 | |

(續次頁)

東元電機股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

| | 110 年 1 月 1 日 附註 | 109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日 |
|--|---------------------|------------------------------|
|--|---------------------|------------------------------|

投資活動之現金流量

| | | |
|--------------------------|------------------|----------------------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | (\$ 2,228,000) | \$ - |
| 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) | (76,684) |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 六(三十二) | |
| 增加 | (143,856) | (20,800) |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產- | 六(三) | |
| 非流動債款 | 757,346 | 14,400 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動減少(增加) | 六(四) | 89,298 (104,274) |
| 質押及受限制銀行存款及定期存款增加 | 六(一)及八 | (211,646) (45,818) |
| 採用權益法之投資增加及減資收回投資成本 | | (208,146) (26,449) |
| 處分採用權益法之投資債款 | | - 558 |
| 購置不動產、廠房及設備 | 六(八)(三十二) | (795,821) (667,913) |
| 處分不動產、廠房及設備債款 | | 62,585 40,348 |
| 購置無形資產 | | (70,416) (74,978) |
| 資金回台專法專戶存款增加 | 六(十二) | (191,813) (169,411) |
| 其他非流動資產增加 | | (1,545,376) (206,921) |
| 收取金融工具投資之股利 | | 884,153 615,170 |
| 投資活動之淨現金流出 | | <u>(3,604,138) (722,772)</u> |

籌資活動之現金流量

| | | |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| 短期借款(減少)增加 | 六(三十三) (774,135) | 959,195 |
| 發行應付公司債 | 六(三十三) | - 5,000,000 |
| 償還應付公司債 | 六(三十三) | - (3,000,000) |
| 長期借款增加(減少) | 六(三十三) | 483,525 (3,473,021) |
| 支付租賃負債 | 六(九)(三十三) (538,703) | (523,774) |
| 子公司買回本公司股份視為庫藏股 | 六(二十) | - (190,147) |
| 支付予非控制權益之現金股利 | (226,923) | (200,997) |
| 非控制權益現金增資 | | - 700,000 |
| 發放現金股利 | 六(二十二) (2,459,616) | (1,918,798) |
| 籌資活動之淨現金流出 | <u>(3,515,852)</u> | <u>(2,647,542)</u> |
| 匯率影響數 | <u>(118,380)</u> | <u>(830,642)</u> |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數 | <u>(3,123,117)</u> | <u>1,285,889</u> |
| 期初現金及約當現金餘額 | 20,397,260 | 19,111,371 |
| 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 17,274,143</u> | <u>\$ 20,397,260</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：連昭志



會計主管：吳國明



東元電機股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 110 年度及 109 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

東元電機股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國設立，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要經營之業務為：各種機械設備、冷凍空調設備、發電、輸電、配電機械、電器及視聽電子產品、有線及無線通信機械器材之產銷、承裝等業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 111 年 3 月 16 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 110 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋 | 國際會計準則理事會 發布之生效日 |
|--|---------------------|
| 國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」 | 民國110年1月1日 |
| 國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」 | 民國110年1月1日 |
| 國際財務報導準則第16號之修正「2021年6月30日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」 | 民國110年4月1日(註) |
| 註：金管會允許提前於民國110年1月1日適用。 | |

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 111 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋 | 國際會計準則理事會 發布之生效日 |
|--|--------------------------|
| 國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」 | 民國111年1月1日 |
| 國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」 | 民國111年1月1日 |
| 國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」 2018-2020週期之年度改善 | 民國111年1月1日 民國111年1月1日 |
| 本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。 | |

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋 | 國際會計準則理事會 發布之生效日 |
|--|---------------------|
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 待國際會計準則理事會決定 |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」 | 民國112年1月1日 |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正 | 民國112年1月1日 |
| 國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」 | 民國112年1月1日 |
| 國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」 | 民國112年1月1日 |
| 國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」 | 民國112年1月1日 |
| 國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」 | 民國112年1月1日 |
| 國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」 | 民國112年1月1日 |
| 本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。 | |

四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

(1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。

- (2)按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
(3)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1)本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體（包括結構性個體），當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日納入合併財務報告，於喪失控制之日起停止合併。
- (2)集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3)損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4)對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。
- (5)當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比(%) | | 說明 |
|------------|---------------------|--|------------|------|----|
| | | | 110年 | 109年 | |
| 東元電機股份有限公司 | 德高國際(美國)有限公司及其所屬子公司 | 主要係轉投資北美地區事業之控股公司。其轉投資公司係以馬達、發電機、線圈及相關產品零組件之產銷為主要業務。 | 100 | 100 | |

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比(%) | | |
|------------|---|---|----------------|----------------|----------|
| | | | 110年 12月31日 | 109年 12月31日 | 說明 |
| 東元電機股份有限公司 | United View Global Investment Co., Ltd. 及其所屬子公司 | 係控股公司。其轉投資公司係以於大陸地區、東南亞及澳洲等地從事馬達、家電、綠電與其他各類電機電器產品之產銷及代理為主要業務。 | 100 | 100 | 註3、註6及註8 |
| 東元電機股份有限公司 | Temico International Pte. Ltd. 及其所屬子公司 | 轉投資印度地區事業之控股公司。其轉投資公司係以馬達之產銷為主要業務。 | 60 | 60 | 註4 |
| 東元電機股份有限公司 | 東勝電氣股份有限公司 | 電器製造業 | 100 | 100 | |
| 東元電機股份有限公司 | 東安資產開發管理股份有限公司 | 不動產租賃業 | 100 | 100 | |
| 東元電機股份有限公司 | 歐洲德高(私人)有限公司 | 機電產品之經銷 | - | 100 | 註16 |
| 東元電機股份有限公司 | 新加坡德高電機(私人)有限公司及其所屬子公司 | 從事機電產品之經銷。其轉投資公司係以於新加坡、印度及其鄰近國家拓銷東元機電產品為主要業務。 | 100 | 100 | |
| 東元電機股份有限公司 | 東岱股份有限公司及其所屬子公司 | 機電產品之經銷 | 83.53 | 83.53 | 註10 |
| 東元電機股份有限公司 | 東元精電股份有限公司及其所屬子公司 | 係從事步進伺服馬達之產銷。其轉投資公司係從事一般貿易、各項投資及於大陸地區從事馬達產銷之業務。 | 64.08 | 64.08 | |
| 東元電機股份有限公司 | 安華機電工程股份有限公司及其所屬子公司 | 機電系統設備之開發設計及維護保養 | 64.95 | 64.95 | |
| 東元電機股份有限公司 | 台安蘇比克電機公司 | 開關器具產品之產銷 | 76.7 | 76.7 | |

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比(%) | | 說明 |
|------------|----------------------------------|--|----------------|----------------|-------------------------------|
| | | | 110年 12月31日 | 109年 12月31日 | |
| 東元電機股份有限公司 | 安達康科技股份有限公司 | 匯流排及其零件製造 | 84.73 | 84.73 | |
| 東元電機股份有限公司 | 台安(馬來西亞)電機公司 | 開關器具產品之產銷 | - | 66.85 | 註11 |
| 東元電機股份有限公司 | Micropac Worldwide (BVI) 及其所屬子公司 | 主要從事國際貿易業務。其轉投資事業包含專業投資公司及於大陸地區從事光纖電子設備之產銷及技術服務。 | 100 | 100 | 註12 |
| 東元電機股份有限公司 | 安悅國際股份有限公司 | 電器批發零售 | 98.3 | 98.53 | 註17 |
| 東元電機股份有限公司 | 安欣科技服務股份有限公司 | 電器修理業 | 86.67 | 86.67 | |
| 東元電機股份有限公司 | 東訊股份有限公司及其所屬子公司 | 係從事按鍵電話系統及計費器等產銷業務。其轉投資事業包含各項投資業務、國內及大陸地區光纖通訊系統相關軟體產品之研發、通訊網路信息相關產品之技術開發、產銷及技術服務等。 | 63.52 | 63.52 | 註7、 註9、 註13 及註 18 |
| 東元電機股份有限公司 | 東捷資訊服務股份有限公司及其所屬子公司 | 進口銷貨及出租各種郵資及郵件處理投遞。其轉投資事業係從事國內及大陸地區資訊軟體、資料處理及電子資訊供應服務等業務。 | 49.01 | 49.01 | 註2 |
| 東元電機股份有限公司 | 東元捷德科技股份有限公司 | 代售電話卡及IC卡資料儲存及處理設備 | 100 | 100 | |
| 東元電機股份有限公司 | 東元國際投資股份有限公司及其所屬子公司 | 各種生產事業及證券之投資。其轉投資事業係以各種投資及於日本從事馬達銷售為主要業務。 | 100 | 100 | |

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比(%) | | 說明 |
|------------|---------------------------|--|----------------|----------------|------------|
| | | | 110年 12月31日 | 109年 12月31日 | |
| 東元電機股份有限公司 | 東安投資股份有限公司及其所屬子公司 | 從事各種事業之投資。其轉投資事業主要係從事國內公寓大廈管理服務、大陸地區軟體開發與銷售、大陸地區科學園區開發與營運之諮詢、招商及管理等業務。 | 100 | 100 | |
| 東元電機股份有限公司 | 東慧國際諮詢顧問股份有限公司 | 企業經營管理顧問 | 73.54 | 73.54 | |
| 東元電機股份有限公司 | 安台國際投資股份有限公司 | 各種事業之投資 | 100 | 100 | |
| 東元電機股份有限公司 | 台灣宅配通股份有限公司及其所屬子公司 | 係從事汽車路線及宅配等專業物流配送服務。其轉投資公司以於大陸地區從事倉儲服務為主要業務。 | 33.38 | 32.15 | 註1及 註15 |
| 東元電機股份有限公司 | 東元科技(越南)責任有限公司 | 機電產品之產銷 | 100 | 100 | |
| 東元電機股份有限公司 | Eagle Holding Co. 及其所屬子公司 | 係轉投資歐洲地區事業之控股公司。其轉投資公司係以減速機及馬達之產銷為主要業務。 | 100 | 100 | 註14 |
| 東元電機股份有限公司 | 世正開發股份有限公司及其所屬子公司 | 係不動產與工業園區開發管理。其轉投資公司係從事營造業與相關之建築機械材料砂石等之買賣及相關經營投資、國內外工業區及土地投資案諮詢顧問服務。 | 52.75 | 52.75 | 註5 |
| 東元電機股份有限公司 | 東元旭能股份有限公司 | 能源技術服務業務 | 60 | 60 | |

註 1：本公司於民國 101 年 8 月出售台灣宅配通股份有限公司部分持股致所持有股權未達該公司表決權股數 50%，惟本公司仍主導公司之財

務、營運及人事方針，故仍繼續將該公司列為合併個體。

註 2：本公司有權主導東捷資訊服務股份有限公司之董事會，對其具有控制力，故將其列入合併個體。

註 3：Great Teco, S. L. 已於民國 109 年度辦理清算完畢。

註 4：Temico Motor India Private Limited 為 109 年度新設立之子公司。

註 5：世康開發(股)公司於民國 109 年 3 月辦理現金增資，本集團未依持股比例認購，因而持股比例降低。

註 6：本集團於民國 109 年第三季進行組織架構調整，由東元工業馬來西亞(私人)有限公司發行新股予新加坡德高電機(私人)有限公司，以交換新加坡德高電機(私人)有限公司持有之 TYM Electric&Machinery Sdn. Bhd. 之股份，此項股份交換對本集團並無重大影響。

註 7：東訊國際投資股份有限公司已於民國 109 年度與東訊股份有限公司簡易合併後消滅。

註 8：本集團於民國 110 年第一季經董事會決議向非控制權益股東買回無錫東元電機有限公司 1.77% 權益，因而認列與非控制權益交易之股東權益增加數 \$8,610。

註 9：東訊科技(無錫)有限公司已於民國 110 年度辦理清算完畢。

註 10：本公司有權主導東華實業股份有限公司之董事會，對其具有控制力，故將其列入合併個體。

註 11：台安(馬來西亞)電機公司已於民國 110 年度辦理清算完畢。

註 12：湖南東元風能有限公司已於民國 109 年度辦理清算完畢。

註 13：Tecom Tech Investment (B. V. I.) Limited 已於民國 109 年度辦理清算完畢。

註 14：Motovario Power Transmission Co. Ltd. 已於民國 110 年度辦理清算完畢。

註 15：Pelican Express (Vietnam) Co., LTD 為 109 年度新設立之子公司。

註 16：歐洲德高(私人)有限公司已於民國 110 年度辦理清算完結。

註 17：安悅國際(股)公司於民國 110 年以發行股票方式支付民國 109 年度員工酬勞，故本集團對該公司之持股比例降低為 98.3%，並認列與非控制權益之交易之權益變動數 (\$3)。

註 18：Tecom Global Tech Investment Pte Limited 已於民國 110 年度辦理清算完畢。

列入合併財務報告之部分子公司，其民國 110 年及 109 年度之財務報告係由其他會計師查核。該等公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之資產總額分別為 \$2,597,098 及 \$2,342,121，民國 110 年及 109 年度營業收入淨額分別為 \$2,940,496 及 \$2,844,491。

3. 未列入本公司合併財務報表之子公司：

| 投資公司 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比(%) | | 說明 |
|-----------------------------|---|-------------------------------|----------------|----------------|----------|
| | | | 110年 12月31日 | 109年 12月31日 | |
| 東元電機股份有限公司 | 東元家電(香港)有限公司 | 家電銷售 | 99.99 | 99.99 | 註1 |
| 東元電機股份有限公司 | 台安電機股份有限公司 | 開關器具產品之產銷 | 100 | 100 | 註1 |
| 東元電機股份有限公司 | 安盛旅行社(股)公司 | 旅行業 | 89.58 | 89.58 | 註1 |
| 東元電機股份有限公司 | 台成電機(股)公司 | 各種空調設備之產銷 | 95 | 95 | 註1 |
| 東元電機股份有限公司 | Teco (Philippines) | 空調及家電銷售 | 60 | 60 | 註1 |
| | 3C & Appliances, Inc. | | | | |
| 東元電機股份有限公司 | Teco EV Philippines Corporation | 車輛產品之銷售 | 100 | 100 | 註1 |
| Great Teco Motor (Pte) Ltd. | 東元總合科技(杭州)有限公司 | 電機電子及自動控制技術開發及諮詢服務 | 100 | 100 | 註1 |
| 安台國際投資股份有限公司 | 安柏電機(股)公司及其所屬子公司 | 輸配電器具、照明器具、防爆器具等及其附屬產品之進出口及銷售 | 49.99 | 49.99 | 註1、註2及註3 |
| 東安資產開發管理股份有限公司 | Grey Back International Property Inc. | 不動產之經營管理與開發 | 100 | 100 | 註1 |
| Tasia (Pte) Ltd. | TECO Technology & Marketing Center 株式會社 | 從事各種投資業務 | 100 | 100 | 註1 |
| 捷正公寓大廈管理維護股份有限公司 | 青島捷正物業管理股份有限公司 | 物業管理及相關配套服務 | 100 | 100 | 註1 |
| 東安投資股份有限公司 | 歐亞摩登股份有限公司及其聯屬公司 | 連鎖餐飲業 | 100 | 100 | 註1及註2 |

註 1：該子公司之資產總額及營業收入均未達本公司各該項金額之重大性，故未將其列入合併財務報告編製個體。

註 2：本公司對其人事、財務及業務具主導權，故具控制力。

註 3：安柏電機(股)公司公司業已於民國 108 年度經董事會決議解散，並於民國 109 年 4 月 14 日經核准並進行清算程序。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式

無此情形。

5. 重大限制

無此情形。

6. 主要非控制權益明細

請詳附註六、(三十四)。

(四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

(1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。

(2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

(3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(4) 所有兌換損益在損益表之其他利益及損失列報。

2. 國外營運機構之換算

(1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體及關聯企業，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日收盤匯率換算；

B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及

C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(2) 當部分處分或出售之國外營運機構為關聯企業時，將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。惟當本集團即使仍保留對前關聯企業之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬關聯企業之重大影響則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(3) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬於該國外營運機構之非控制權益。惟當本集團即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外

營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(4)收購國外個體產生之商譽及公允價值調整視為該國外個體之資產及負債，並按期末匯率換算。

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1)預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2)主要為交易目的而持有者。
- (3)預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1)預期將於正常營業週期中清償者。
- (2)主要為交易目的而持有者。
- (3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本集團對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(八) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。
2. 本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量，屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(九) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

- (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。

4. 本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(十) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。

2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(十一) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十二) 金融資產之除列

本集團於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

(十三) 出租人之租賃交易 - 營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十四) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依移動平均法決定，製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用(按正常產能分攤)，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十五) 採用權益法之投資 - 關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益(包括任何其他無擔保之應收款)，本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將歸屬於本集團可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
5. 關聯企業增發新股時，若本集團未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
6. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如對關聯企業之所有權權益降低但仍對其有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

(十六)不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

| | |
|-------|----------|
| 房屋及建築 | 10 ~ 50年 |
| 機器設備 | 3 ~ 15年 |
| 運輸設備 | 3 ~ 5年 |
| 其他設備 | 2 ~ 15年 |
| 租賃改良 | 3 ~ 5年 |

(十七)承租人之租賃交易—使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：
 - (1)固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；
 - (2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付；後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：
 - (1)租賃負債之原始衡量金額；
 - (2)於開始日或之前支付之任何租賃給付；
 - (3)發生之任何原始直接成本；及
 - (4)為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿

時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

4. 對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中。

(十八) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 15~60 年。

(十九) 無形資產

1. 商譽係因企業合併採收購法產生。
2. 其他無形資產主係電腦軟體成本，以取得成本為入帳基礎，按其估計效益年數或可使用期間採平均法攤銷。

(二十) 非金融資產減損

1. 本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。
2. 商譽及非確定耐用年限無形資產定期估計其可回收金額。當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不得迴轉。
3. 商譽為減損測試目的，分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門辨認，將商譽分攤至預期可從產生商譽之企業合併而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

(二十一) 借款

1. 係指向銀行借入之長、短期款項。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。
2. 設立借款額度時支付之費用，當很有可能提取部分或全部額度，則該費用認列為借款之交易成本，予以遞延至動支發生時認列為有效利率之調整；當不太可能提取部分或全部額度，則認列該費用為預付款項，並在額度相關之期間內攤銷。

(二十二) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。

2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(二十三) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 係指除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具而持有供交易之金融負債。
2. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

(二十四) 應付普通公司債

本集團發行之普通應付公司債，於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，列為應付公司債之加項或減項；後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列於損益，作為「財務成本」之調整項目。

(二十五) 金融負債之除列

本集團於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十六) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(二十七) 財務保證合約

係指特定債務人於債務到期無法依原始或修改後之債務工具條款償還債務時，本集團必須支付特定給付，以歸墊持有人所發生損失之合約。本集團於原始認列時按其公允價值衡量，後續按預期信用損失決定之備抵損失金額與已認列之累積收益金額，二者孰高者衡量。

(二十八) 負債準備

負債準備(如產品保固等)係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

(二十九) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計劃

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預算單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在高品質公司債無深度市場之國家，係使用政府公債(於資產負債表日)之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本集團係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

4. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(三十) 所得稅

- 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
- 本集團依據營運及產生課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
- 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司及關

聯企業產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予以認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。

4. 遷延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遷延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 依「所得稅基本稅額條例」規定，本公司與國內子公司於計算所得稅時，除一般所得稅額外，尚須估列基本稅額，如一般所得稅額低於基本稅額時，就其差額估列入帳，列入當期所得稅費用。

(三十一) 股本

1. 普通股分類為權益，直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。

(三十二) 股利分配

分派予本公司股東之現金股利於本公司董事會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債。

(三十三) 收入認列

1. 商品銷售一批發
 - (1) 本集團製造且於市場上銷售電機、電器及發電設備等，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予批發商，批發商對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響批發商接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予批發商，且批發商依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
 - (2) 電機、電器及發電設備等之銷售收入以合約價格扣除估計數量折扣及銷貨折讓之淨額認列。給予客戶之數量折扣及銷貨折讓通常以 12 個月累積銷售量為基礎計算，本集團依據歷史經驗採期望值法估計數量折扣及銷貨折讓，收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估

計。截至資產負債表日止之銷貨相關之估計應付客戶數量折扣及銷貨折讓認列為退款負債。銷貨交易之收款條件為出貨日後 30 天到期，因移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔通常未超過一年，因此本集團並未調整交易價格以及反映貨幣時間價值。

- (3) 本集團對銷售之產品提供標準保固，對產品瑕疵負有退款之義務，於銷貨時認列負債準備。
- (4) 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

2. 機電設備及工程安裝及施做

- (1) 本集團提供機電設備及工程安裝及施做相關業務。勞務收入於服務提供予客戶之財務報導期間內認列為收入。固定價格合約之收入係以資產負債表日止已實際提供之服務占全部應提供服務之比例認列，服務之完工比例以實際發生之成本占估計總成本。客戶依照所協議之付款時間表支付合約價款，當本集團已提供之服務超過客戶應付款時認列為合約資產，若客戶應付款超過本集團已提供之服務時則認列為合約負債。
- (2) 部分客戶合約中包含設備銷售及安裝服務。本集團提供之安裝服務重大客製化及修改設備，故設備及安裝不可區分，辨認為一個隨時間逐步滿足之履約義務。本集團以投入成本占估計總成本之比例認列收入，惟當履約義務中含有不可區分且成本重大之商品，該商品控制移轉予客戶之時點將顯著早於相關安裝勞務進行，且本集團係以主理人身分由第三方採購該商品，並未參與該商品之設計與製造時，以該商品成本相等金額認列收入。
- (3) 本集團對收入、成本及完工程度之估計隨情況改變進行修正。任何導因於估計變動之估計收入、成本增加或減少，於導致修正之情況被管理階層所知悉之期間內反映於損益。

3. 取得客戶合約成本

本集團為取得客戶合約所發生之增額成本雖預期可回收，惟相關合約期間短於一年，故將該等成本於發生時認列於費用。

(三十四) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本集團發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。與不動產、廠房及設備有關之政府補助，做為該資產帳面價值之減項，於資產耐用年限內透過折舊費用之減少將補助認列於損益。

(三十五) 企業合併

- 1. 本集團採用收購法進行企業合併。合併對價根據所移轉之資產、所產生或承擔之負債及所發行之權益工具之公允價值計算，所移轉之對價包括或有對價約定所產生之任何資產和負債之公允價值。與收

購有關之成本於發生時認列為費用。企業合併中所取得可辨認之資產及所承擔之負債，按收購日之公允價值衡量。本集團以個別收購交易為基準，非控制權益之組成部分屬現時所有權權益且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，選擇按收購日公允價值或按非控制權益占被收購者可辨認淨資產之比例衡量；非控制權益之所有其他組成部分則按收購日公允價值衡量。

2. 移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，若超過所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，於收購日認列為商譽；所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，若超過移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，該差額於收購日認列為當期損益。

(三十六)營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效，經辨識本集團之主要營運決策者為董事會。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一)會計政策採用之重要判斷

無此情形。

(二)重要會計估計及假設

商譽減損評估

商譽減損之評估過程依賴本集團之主觀判斷，包含辨認現金產生單位及分攤資產負債和商譽至相關現金產生單位，及決定相關現金產生單位之可收回金額。有關商譽減損評估，請參閱附註六、(十三)之說明。

民國 110 年 12 月 31 日，本集團認列減損損失後之商譽為 \$4,361,731。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|------------|---------------|---------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 7,763 | \$ 6,792 |
| 支票存款及活期存款 | 11,708,591 | 8,462,322 |
| 定期存款及附買回票券 | 5,557,789 | 11,928,146 |
| 合計 | \$ 17,274,143 | \$ 20,397,260 |

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團民國 110 年及 109 年 12 月 31 日，部分銀行存款分別計 \$1,772,377 及 \$1,560,731 因預收專款使用之工程款、購料借款及適用資金回台專法匯回款項保留於專戶中等用途受限(表列「1470 其他流動資產」及「1900 其他非流動資產」)，請詳附註八。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

| 項目 | 目 | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|--------------------|---------------------|---------------------|------------|
| 流動項目： | | | |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | |
| 上市櫃公司股票 | \$ - | \$ 19,625 | |
| 貨幣型基金 | 2,304,904 | 89,548 | |
| 衍生性商品 | 4,046 | 9,722 | |
| | 2,308,950 | 118,895 | |
| 評價調整 | 3,283 | (4,710) | |
| 合計 | <u>\$ 2,312,233</u> | <u>\$ 114,185</u> | |
| 非流動項目： | | | |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | |
| 上市櫃公司股票 | \$ 889,145 | \$ 900,589 | |
| 非上市櫃公司股票 | 810,394 | 810,394 | |
| 基金受益憑證 | 734,299 | 747,889 | |
| | 2,433,838 | 2,458,872 | |
| 評價調整 | 2,104,536 | 1,001,400 | |
| 合計 | <u>\$ 4,538,374</u> | <u>\$ 3,460,272</u> | |

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|--------------------|---------------------|-------------------|
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | |
| 權益工具 | <u>\$ 1,643,837</u> | <u>\$ 893,503</u> |

2. 有關非避險之衍生性金融資產之交易及合約資訊說明如下：

| 金融商品 | 到期期間 | 合約金額(名目本金) | 公平價值 |
|------------------|---------------------|----------------|-----------------|
| 遠期外匯合約 | | | |
| SELL USD/BUY RMB | 110.01.18~111.03.31 | USD 12,105,000 | \$ 2,923 |
| SELL EUR/BUY USD | 110.11.29~111.03.31 | USD 500,000 | 134 |
| SELL CAD/BUY USD | 111.03.31~111.04.29 | USD 1,500,000 | 461 |
| SELL EUR/BUY USD | 111.02.28~111.04.29 | USD 1,500,000 | 430 |
| SELL CAD/BUY USD | 111.01.25~111.02.25 | USD 600,000 | 98 |
| | | | <u>\$ 4,046</u> |

| 109年12月31日 | | | |
|----------------------------|---------------------|-------------------|----------|
| 金融商品 | 到期期間 | 合約金額(名目本金) | 公平價值 |
| 遠期外匯合約 SELL USD/BUY RMB | 110.01.22~110.04.30 | USD 13,000,000 | \$ 9,722 |

3. 本集團簽訂之遠期外匯交易主係預售遠期交易，目的係為規避外銷貨款及外幣借款之匯率風險，惟未適用避險會計。
4. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產價格風險資訊及公允價值資訊請詳附註十二、(二)及(三)。

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

| 項目 | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|----------|---------------|---------------|
| 流動項目： | | |
| 上市櫃公司股票 | \$ 683,202 | \$ 1,090,985 |
| 興櫃公司股票 | 6,579 | 19,672 |
| 小計 | 689,781 | 1,110,657 |
| 評價調整 | 374,673 | 169,424 |
| 合計 | \$ 1,064,454 | \$ 1,280,081 |
| 非流動項目： | | |
| 上市櫃公司股票 | \$ 12,510,333 | \$ 7,997,598 |
| 非上市櫃公司股票 | 330,387 | 336,664 |
| 小計 | 12,840,720 | 8,334,262 |
| 評價調整 | 32,319,674 | 10,233,671 |
| 合計 | \$ 45,160,394 | \$ 18,567,933 |

1. 本集團選擇將為穩定收取股利之台灣高鐵股票等投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$46,224,848 及 \$19,848,014。
2. 本集團於民國 110 年及 109 年度因營運資金所需，出售公允價值分別為 \$757,346 及 \$14,400 之股票投資，累積處分利益分別為 \$358,052 及 \$690，已實現利益自其他權益項下結轉至保留盈餘。
3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於綜合損益之明細如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|-----------------------------|---------------|--------------|
| <u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具</u> | | |
| 認列於其他綜合損益之公允價值變動 | \$ 22,629,456 | \$ 4,160,554 |
| 累積利益或損失因除列轉列保留盈餘 | \$ 358,052 | \$ 690 |
| 認列於損益之股利收入 | | |
| 於本期期末仍有持有者 | \$ 575,536 | \$ 500,421 |
| 於本期除列者 | 12,976 | 481 |
| | \$ 588,512 | \$ 500,902 |

4. 本集團於民國 110 年 1 月 6 日增發普通股 171,103,730 股以交換華新麗華(股)公司普通股 205,332,690 股，本集團以股份交換基準日換入華新麗華(股)公司普通股之公允價值 \$3,808,921 做為取得股份成本，換股後本集團持有華新麗華(股)公司 5.98% 股權，且由於本集團與該公司之換股協議係屬策略合作，故將取得之股份指定分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

5. 有關本集團將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供作為抵質押擔保之情形請詳附註八。

6. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價格風險資訊及公允價值資訊請詳附註十二、(二)及(三)。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產

| 項目 | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|--------|------------|------------|
| 非流動項目： | | |
| 定期存款 | \$ 392,232 | \$ 481,530 |

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|--|----------|----------|
| 利息收入 | \$ 9,627 | \$ 9,062 |
| 2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$392,232 及 \$481,530。 | | |
| 3. 本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。 | | |
| 4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。 | | |

(五) 應收票據及帳款

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|--------|---------------|--------------|
| 應收票據 | \$ 999,065 | \$ 1,174,568 |
| 減：備抵損失 | (2,109) | (1,930) |
| | \$ 996,956 | \$ 1,172,638 |
| 應收帳款 | \$ 10,092,843 | \$ 9,044,596 |
| 減：備抵損失 | (166,218) | (177,199) |
| | \$ 9,926,625 | \$ 8,867,397 |

1. 應收票據及帳款之帳齡分析如下：

| | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|---------|----------------------|----------------------|
| 未逾期 | \$ 9,179,953 | \$ 8,109,155 |
| 30天內 | 822,447 | 741,057 |
| 31-90天 | 439,081 | 706,746 |
| 91-180天 | 168,093 | 156,230 |
| 181天以上 | <u>314,007</u> | <u>326,847</u> |
| | <u>\$ 10,923,581</u> | <u>\$ 10,040,035</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 110 年及 109 年 12 月 31 日，本集團應收款(含應收票據)排除應收租金後，客戶合約之應收款(含應收票據)餘額分別為 \$10,888,402 及 \$10,021,308。
3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$996,956 及 \$1,172,638；最能代表本集團應收帳款於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$9,926,625 及 \$8,867,397。
4. 有關本集團將應收票據提供作為質押擔保之情形請詳附註八。
5. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(六) 存貨

| | <u>110年12月31日</u> | | |
|------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | <u>成本</u> | <u>備抵評價損失</u> | <u>帳面價值</u> |
| 原物料 | \$ 3,779,164 | (\$ 183,954) | \$ 3,595,210 |
| 在製品 | 1,349,660 | (15,062) | 1,334,598 |
| 製成品 | 5,782,935 | (433,049) | 5,349,886 |
| 在途存貨 | 1,002,498 | - | 1,002,498 |
| 商品 | <u>1,000,265</u> | <u>(30,359)</u> | <u>969,906</u> |
| | <u>\$ 12,914,522</u> | <u>(\$ 662,424)</u> | <u>\$ 12,252,098</u> |

| | <u>109年12月31日</u> | | |
|------|----------------------|---------------------|---------------------|
| | <u>成本</u> | <u>備抵評價損失</u> | <u>帳面價值</u> |
| 原物料 | \$ 2,804,712 | (\$ 198,090) | \$ 2,606,622 |
| 在製品 | 1,170,476 | (11,980) | 1,158,496 |
| 製成品 | 5,211,272 | (487,134) | 4,724,138 |
| 在途存貨 | 547,592 | - | 547,592 |
| 商品 | <u>606,944</u> | <u>(16,544)</u> | <u>590,400</u> |
| | <u>\$ 10,340,996</u> | <u>(\$ 713,748)</u> | <u>\$ 9,627,248</u> |

1. 本集團民國 110 年及 109 年度認列為費損之存貨成本分別為 \$26,741,547 及 \$23,742,177；民國 110 年及 109 年度包含將存貨自成本沖減至淨變現價值而認列之銷貨成本增加之金額分別為 \$177,816 及 \$188,159。
2. 本集團未有將存貨提供作為質押擔保之情形。

(七) 採用權益法之投資

| | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|---|---------------------|---------------------|
| 關聯企業： | | |
| 1. 東培工業(股)公司 | \$ 2,313,312 | \$ 2,134,415 |
| 2. 聯昌電子企業(股)公司 | 498,574 | 465,947 |
| 3. 其他 | <u>666,799</u> | <u>1,312,283</u> |
| 小計 | <u>3,478,685</u> | <u>3,912,645</u> |
| 減：中東東元及樂利等採用權益法之投資貸餘 (帳列應收票據-關係人、應收帳款-關係人、其他應收款-關係人減項及其他非流動負債) | (\$ 135,196) | (\$ 134,617) |
| | <u>\$ 3,343,489</u> | <u>\$ 3,778,028</u> |

本集團民國 110 年及 109 年度採用權益法之關聯企業及合資損益之份額如下：

| 關聯企業： | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|----------------|-------------------|--------------------|
| 1. 東培工業(股)公司 | \$ 253,921 | \$ 122,438 |
| 2. 聯昌電子企業(股)公司 | 38,830 | 15,831 |
| 3. 其他 | (\$ 96,920) | (\$ 152,882) |
| | <u>\$ 195,831</u> | <u>(\$ 14,613)</u> |

1. 關聯企業

(1) 本集團重大關聯企業之基本資訊如下：

| 公司名稱 | 主要營業場所 | 所持股權百分比 | | 關係之性質 | 衡量方法 |
|--------------|--------|------------|------------|-------|------|
| | | 110年12月31日 | 109年12月31日 | | |
| 東培工業股份有限公司 | 台灣 | 31.14% | 31.14% | 財務投資 | 權益法 |
| 聯昌電子企業股份有限公司 | 台灣 | 33.84% | 33.84% | 財務投資 | 權益法 |

(2) 本集團重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

| <u>東培工業股份有限公司</u> | | |
|---------------------|---------------------|---------------------|
| | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
| 流動資產 | \$ 4,638,552 | \$ 3,887,356 |
| 非流動資產 | 7,178,933 | 7,062,790 |
| 流動負債 | (2,936,294) | (2,408,178) |
| 非流動負債 | (1,450,643) | (1,686,638) |
| 淨資產總額 | <u>\$ 7,430,548</u> | <u>\$ 6,855,330</u> |
| 占關聯企業淨資產之份額 | \$ 2,313,312 | \$ 2,134,415 |
| 商譽 | - | - |
| 關聯企業帳面價值 | <u>\$ 2,313,312</u> | <u>\$ 2,134,415</u> |
| <u>聯昌電子企業股份有限公司</u> | | |
| | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
| 流動資產 | \$ 1,610,794 | \$ 1,716,152 |
| 非流動資產 | 460,488 | 581,325 |
| 流動負債 | (508,731) | (880,136) |
| 非流動負債 | (89,398) | (40,593) |
| 淨資產總額 | <u>\$ 1,473,153</u> | <u>\$ 1,376,748</u> |
| 占關聯企業淨資產之份額 | \$ 498,574 | \$ 465,947 |
| 商譽 | - | - |
| 關聯企業帳面價值 | <u>\$ 498,574</u> | <u>\$ 465,947</u> |

綜合損益表

| <u>東培工業股份有限公司</u> | | |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
| 收入 | \$ 5,790,986 | \$ 4,549,967 |
| 繼續營業單位本期淨利 | \$ 816,173 | \$ 393,323 |
| 其他綜合損益(稅後淨額) | (2,081) | (64,366) |
| 本期綜合損益總額 | <u>\$ 814,092</u> | <u>\$ 328,957</u> |
| 自關聯企業收取之股利 | \$ 74,376 | \$ 54,803 |
| <u>聯昌電子企業股份有限公司</u> | | |
| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
| 收入 | \$ 1,566,696 | \$ 2,298,426 |
| 繼續營業單位本期淨利 | \$ 114,731 | \$ 46,775 |
| 其他綜合損益(稅後淨額) | 9,406 | 13,658 |
| 本期綜合損益總額 | <u>\$ 124,137</u> | <u>\$ 60,433</u> |
| 自關聯企業收取之股利 | \$ 9,386 | \$ - |

(3)本集團個別不重大關聯企業之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：

民國 110 年及 109 年 12 月 31 日，本集團個別不重大關聯企業之帳面金額合計分別為 \$666,799 及 \$1,312,283。

| | 110年度 | 109年度 |
|------------|-------------|--------------|
| 繼續營業單位本期淨損 | (\$ 96,920) | (\$ 152,882) |
| 本期綜合損益總額 | (\$ 96,920) | (\$ 152,882) |

(4)本集團之關聯企業有公開報價者，其公允價值如下：

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|-------------|------------|------------|
| 聯昌電子企業(股)公司 | \$ 519,959 | \$ 461,769 |

(5)本集團持有聯昌電子企業(股)公司 33.84% 股權，為該公司單一最大股東，惟因該公司係為上市公司股權比例分散，本集團持股未過半顯示本集團無實際能力主導攸關活動，故判斷對該公司不具控制僅具重大影響。

2. 民國 110 年及 109 年度部分採用權益法之投資，係依各該公司所委任其他會計師查核之財務報表評價而得，其民國 110 年及 109 年度採用權益法認列之投資收益及其他綜合損益淨額分別為 \$202,511 及 (\$21,039)；截至民國 110 年及 109 年 12 月 31 日止，其採用權益法之投資餘額分別為 \$2,377,144 及 \$2,290,263，採用權益法之貸方餘額分別為 \$132,837 及 \$72,708。

3. 有關本集團將採用權益法之投資提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

(八)不動產、廠房及設備

| | 出租資產 | | | 出租資產 | | | | | |
|------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| | 土地 | 房屋及建築 | -房屋及建築 | 機器設備 | -機器設備 | 運輸設備 | 租賃改良 | 其他設備 | 合計 |
| 110年1月1日 | | | | | | | | | |
| 成本 | \$ 5,455,398 | \$ 8,566,572 | \$ 5,285,406 | \$ 12,557,619 | \$ 650,463 | \$ 1,206,184 | \$ 540,536 | \$ 7,640,344 | \$ 41,902,522 |
| 累計折舊及減損 | (34,697) | (4,503,591) | (2,218,143) | (10,788,960) | (608,062) | (719,570) | (449,086) | (6,667,625) | (25,989,734) |
| | <u>\$ 5,420,701</u> | <u>\$ 4,062,981</u> | <u>\$ 3,067,263</u> | <u>\$ 1,768,659</u> | <u>\$ 42,401</u> | <u>\$ 486,614</u> | <u>\$ 91,450</u> | <u>\$ 972,719</u> | <u>\$ 15,912,788</u> |
| 110年 | | | | | | | | | |
| 1月1日 | \$ 5,420,701 | \$ 4,062,981 | \$ 3,067,263 | \$ 1,768,659 | \$ 42,401 | \$ 486,614 | \$ 91,450 | \$ 972,719 | \$ 15,912,788 |
| 增添 | 905 | 22,009 | 6,538 | 184,992 | - | 107,149 | 83,716 | 325,265 | 730,574 |
| 處分 | (4,330) | (26,270) | - | (21,747) | - | (2,118) | (2) | (10,505) | (64,972) |
| 減損損失 | - | - | - | (109,433) | - | - | - | - | (109,433) |
| 重分類 | (9,757) | (22,093) | - | (3,600) | 6,442 | - | 81 | (1,228) | (30,155) |
| 折舊費用 | - | (194,269) | (173,063) | (300,066) | (14,267) | (80,999) | (34,841) | (339,131) | (1,136,636) |
| 淨兌換差額 | (9,091) | (53,461) | - | (27,480) | - | (1,671) | (837) | (13,168) | (105,708) |
| 12月31日 | <u>\$ 5,398,428</u> | <u>\$ 3,788,897</u> | <u>\$ 2,900,738</u> | <u>\$ 1,491,325</u> | <u>\$ 34,576</u> | <u>\$ 508,975</u> | <u>\$ 139,567</u> | <u>\$ 933,952</u> | <u>\$ 15,196,458</u> |
| 110年12月31日 | | | | | | | | | |
| 成本 | \$ 5,433,125 | \$ 8,427,400 | \$ 5,281,166 | \$ 12,186,896 | \$ 630,894 | \$ 1,269,506 | \$ 617,288 | \$ 7,523,329 | \$ 41,369,604 |
| 累計折舊及減損 | (34,697) | (4,638,503) | (2,380,428) | (10,695,571) | (596,318) | (760,531) | (477,721) | (6,589,377) | (26,173,146) |
| | <u>\$ 5,398,428</u> | <u>\$ 3,788,897</u> | <u>\$ 2,900,738</u> | <u>\$ 1,491,325</u> | <u>\$ 34,576</u> | <u>\$ 508,975</u> | <u>\$ 139,567</u> | <u>\$ 933,952</u> | <u>\$ 15,196,458</u> |

| | 出租資產 | | | 出租資產 | | | | | |
|------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------------|-------------------|-------------------|---------------------|----------------------|
| | 土地 | 房屋及建築 | -房屋及建築 | 機器設備 | -機器設備 | 運輸設備 | 租賃改良 | 其他設備 | 合計 |
| 109年1月1日 | | | | | | | | | |
| 成本 | \$ 5,538,032 | \$ 8,606,403 | \$ 5,318,033 | \$ 13,141,338 | \$ 662,367 | \$ 1,143,954 | \$ 572,091 | \$ 7,640,264 | \$ 42,622,482 |
| 累計折舊及減損 | (34,697) | (4,310,726) | (2,052,629) | (11,324,271) | (611,419) | (725,825) | (445,720) | (6,374,365) | (25,879,652) |
| | <u>\$ 5,503,335</u> | <u>\$ 4,295,677</u> | <u>\$ 3,265,404</u> | <u>\$ 1,817,067</u> | <u>\$ 50,948</u> | <u>\$ 418,129</u> | <u>\$ 126,371</u> | <u>\$ 1,265,899</u> | <u>\$ 16,742,830</u> |
| 109年 | | | | | | | | | |
| 1月1日 | \$ 5,503,335 | \$ 4,295,677 | \$ 3,265,404 | \$ 1,817,067 | \$ 50,948 | \$ 418,129 | \$ 126,371 | \$ 1,265,899 | \$ 16,742,830 |
| 增添 | - | 65,208 | 11,294 | 309,516 | - | 156,941 | 23,871 | 222,799 | 789,629 |
| 處分 | (11,815) | (319) | - | (4,524) | - | (2,183) | (22,766) | (37,188) | (78,795) |
| 減損損失 | - | - | - | (20,423) | - | - | - | - | (20,423) |
| 重分類 | (71,413) | (70,886) | (38,118) | (5,316) | 5,731 | - | - | (415) | (180,417) |
| 折舊費用 | - | (209,766) | (171,597) | (325,807) | (14,278) | (85,678) | (33,873) | (487,670) | (1,328,669) |
| 淨兌換差額 | 594 | (16,933) | 280 | (1,854) | - | (595) | (2,153) | 9,294 | (11,367) |
| 12月31日 | <u>\$ 5,420,701</u> | <u>\$ 4,062,981</u> | <u>\$ 3,067,263</u> | <u>\$ 1,768,659</u> | <u>\$ 42,401</u> | <u>\$ 486,614</u> | <u>\$ 91,450</u> | <u>\$ 972,719</u> | <u>\$ 15,912,788</u> |
| 109年12月31日 | | | | | | | | | |
| 成本 | \$ 5,455,398 | \$ 8,566,572 | \$ 5,285,406 | \$ 12,557,619 | \$ 650,463 | \$ 1,206,184 | \$ 540,536 | \$ 7,640,344 | \$ 41,902,522 |
| 累計折舊及減損 | (34,697) | (4,503,591) | (2,218,143) | (10,788,960) | (608,062) | (719,570) | (449,086) | (6,667,625) | (25,989,734) |
| | <u>\$ 5,420,701</u> | <u>\$ 4,062,981</u> | <u>\$ 3,067,263</u> | <u>\$ 1,768,659</u> | <u>\$ 42,401</u> | <u>\$ 486,614</u> | <u>\$ 91,450</u> | <u>\$ 972,719</u> | <u>\$ 15,912,788</u> |

1. 民國 110 年及 109 年度，本集團因借款成本資本化認列為不動產、廠房及設備之金額均為 \$0。
 2. 本公司於民國 109 年 7 月 2 日經董事會通過本公司、子公司東安資產開發管理(股)公司及明台產物保險(股)公司之合建開發案，重建本集團與明台產物保險(股)公司共同持有之台北市中山區房屋。
 3. 本集團於民國 110 年 3 月 23 日經董事會決議通過由子公司東安資產開發管理(股)公司提供新北市新莊區鴻福段 148 等地號共 16 筆土地，與冠德建設股份有限公司簽訂合建分屋開發契約，由冠德建設股份有限公司負責全案之規畫設計、現有建物拆除、興建及負擔其他所有費用。本集團參酌不動產估價事務所之估價報告，本集團預計權益比例為 52%~55%。
 4. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八說明。
 5. 本集團取得之部分土地係為農地，因受法令限制無法辦理所有權移轉登記，本集團將各該土地以信託方式登記於他人名下，並與各該持有人簽訂協議書，聲明所有權為本集團所有，並設定第一順位抵押權予本集團。

(九)租賃交易—承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地、建物、機器設備及公務車，租賃合約之期間通常介於 2 到 99 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除部分租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 本集團之子公司-世正開發(股)公司於民國 94 年 1 月 14 日完成地上權登記，並支付台北市政府地上權權利金取得開發南港軟體工業園區第三期工程之建築用地，該地上權自登記完竣之日起得使用 50 年，期滿須無條件返還土地及建物予台北市政府，故世正開發(股)公司係以地上權使用年限 50 年攤銷該使用權資產。
3. 本集團之子公司-世康開發(股)公司於民國 107 年 7 月 4 日完成地上權登記，並支付台北市政府開發權利金取得執行台北市南港生技產業聚落開發計畫興建營運移轉案之建築用地，該地上權自登記完竣之日起得使用 50 年，期滿須無條件返還土地及建物予台北市政府，故世康開發(股)公司係以地上權使用年限 50 年攤銷該使用權資產。
4. 本集團之子公司-CDCDevelopmentIndiaPrivateLimited 為執行印度園區開發案，向當地政府機構 KIADB 購買土地使用權，業已完成匯出土地使用權總價款盧比 1,752,409 元，並取得土地使用權狀，年數計 99 年。於民國 110 年 7 月 16 日與 KIADB 簽訂附所有權移轉條件之合約，議定若承租人完成條款規定之開發條件，於十年租期屆滿，以承租人已支付且出租人已確認之權利金額為對價，將所有權移轉給承租人。
5. 使用權資產於民國 110 年及 109 年度之增添分別為 \$642,980 及 \$63,742，轉租收益分別為 \$807,763 及 \$773,830。
6. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

| | 帳面金額 | 帳面金額 |
|-----------|---------------------------|---------------------------|
| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
| 土地(含權利金) | \$ 4,652,262 | \$ 4,809,179 |
| 房屋 | 2,099,957 | 1,890,989 |
| 機器設備 | 9,689 | 30,105 |
| 運輸設備(公務車) | 14,559 | 21,959 |
| | <hr/> <u>\$ 6,776,467</u> | <hr/> <u>\$ 6,752,232</u> |
| | | |
| | 折舊費用 | 折舊費用 |
| | 110年度 | 109年度 |
| 土地(含權利金) | \$ 86,928 | \$ 99,262 |
| 房屋 | 400,279 | 368,502 |
| 機器設備 | 9,956 | 13,331 |
| 運輸設備(公務車) | 11,072 | 13,232 |
| | <hr/> <u>\$ 508,235</u> | <hr/> <u>\$ 494,327</u> |

7. 租賃負債於民國 110 年及 109 年度產生之利息費用分別為 \$70,400 及 \$83,862，現金支付流出分別為 \$538,703 及 \$523,774。
8. 短期租賃於民國 110 年及 109 年度產生之費用分別為 \$465,946 及 \$363,915；低價值租賃於民國 110 年及 109 年度產生之費用分別為 \$20,022 及 \$21,729。
9. 本集團採用「新型冠狀病毒肺炎相關之租金減讓」之實務權宜作法，於民國 110 年及 109 年度分別將租金減讓所產生之租賃給付變動之損益分別為 \$22,846 及 \$19,899。

(十) 投資性不動產

| | <u>土地</u> | <u>房屋及建築</u> | <u>使用權資產</u> | <u>合計</u> |
|-------------------|---------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| <u>110年1月1日</u> | | | | |
| 成本 | \$ 1,505,457 | \$ 2,794,910 | \$ 27,655 | \$ 4,328,022 |
| 累計折舊及減損 | <u>—</u> | <u>(1,463,829)</u> | <u>(13,229)</u> | <u>(1,477,058)</u> |
| | <u>\$ 1,505,457</u> | <u>\$ 1,331,081</u> | <u>\$ 14,426</u> | <u>\$ 2,850,964</u> |
| <u>110年</u> | | | | |
| 1月1日 | \$ 1,505,457 | \$ 1,331,081 | \$ 14,426 | \$ 2,850,964 |
| 增添 | <u>—</u> | <u>—</u> | <u>23,342</u> | <u>23,342</u> |
| 重分類(本期移轉) | 9,757 | 22,093 | <u>—</u> | 31,850 |
| 折舊費用 | <u>—</u> | <u>(67,532)</u> | <u>(1,767)</u> | <u>(69,299)</u> |
| 淨兌換差額 | <u>(4,896)</u> | <u>(2,425)</u> | <u>(637)</u> | <u>(7,958)</u> |
| 12月31日 | <u>\$ 1,510,318</u> | <u>\$ 1,283,217</u> | <u>\$ 35,364</u> | <u>\$ 2,828,899</u> |
| <u>110年12月31日</u> | | | | |
| 成本 | \$ 1,510,318 | \$ 2,815,538 | \$ 49,686 | \$ 4,375,542 |
| 累計折舊及減損 | <u>—</u> | <u>(1,532,321)</u> | <u>(14,322)</u> | <u>(1,546,643)</u> |
| | <u>\$ 1,510,318</u> | <u>\$ 1,283,217</u> | <u>\$ 35,364</u> | <u>\$ 2,828,899</u> |

| | <u>土地</u> | <u>房屋及建築</u> | <u>使用權資產</u> | <u>合計</u> |
|-------------------|---------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| <u>109年1月1日</u> | | | | |
| 成本 | \$ 1,443,225 | \$ 2,712,555 | \$ - | \$ 4,155,780 |
| 累計折舊及減損 | - | (1,393,210) | - | (1,393,210) |
| | <u>\$ 1,443,225</u> | <u>\$ 1,319,345</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,762,570</u> |
| <u>109年</u> | | | | |
| 1月1日 | \$ 1,443,225 | \$ 1,319,345 | \$ - | \$ 2,762,570 |
| 重分類(本期移轉) | 71,413 | 70,886 | 15,227 | 157,526 |
| 折舊費用 | - | (66,423) | (417) | (66,840) |
| 淨兌換差額 | (9,181) | 7,273 | (384) | (2,292) |
| 12月31日 | <u>\$ 1,505,457</u> | <u>\$ 1,331,081</u> | <u>\$ 14,426</u> | <u>\$ 2,850,964</u> |
| <u>109年12月31日</u> | | | | |
| 成本 | \$ 1,505,457 | \$ 2,794,910 | \$ 27,655 | \$ 4,328,022 |
| 累計折舊及減損 | - | (1,463,829) | (13,229) | (1,477,058) |
| | <u>\$ 1,505,457</u> | <u>\$ 1,331,081</u> | <u>\$ 14,426</u> | <u>\$ 2,850,964</u> |

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| 投資性不動產之租金收入 | <u>\$ 180,833</u> | <u>\$ 180,530</u> |
| 當期產生租金收入之投資性 不動產所發生之直接營運費用 | <u>\$ 53,922</u> | <u>\$ 52,567</u> |
| 當期未產生租金收入之投資性 不動產所發生之直接營運費用 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$5,415,841 及 \$5,223,819，該評價係採用投資性不動產所在當地平均成交價格推估而得，屬第三等級公允價值。

(十一)商譽(表列「1780 無形資產」)

| | <u>110年</u> | <u>109年</u> |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 成本 | \$ 5,206,760 | \$ 5,039,455 |
| 累計攤銷及減損 | (57,527) | - |
| | <u>\$ 5,149,233</u> | <u>\$ 5,039,455</u> |
| <u>1月1日</u> | | |
| 減損損失 | (257,757) | (57,527) |
| 淨兌換差額 | (529,745) | 167,305 |
| 12月31日 | <u>\$ 4,361,731</u> | <u>\$ 5,149,233</u> |
| <u>成本</u> | | |
| 累計攤銷及減損 | (315,284) | (57,527) |
| | <u>\$ 4,361,731</u> | <u>\$ 5,149,233</u> |

商譽分攤至按營運部門辨認之本集團現金產生單位：

| | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|-------|---------------------|---------------------|
| 重電事業部 | <u>\$ 4,361,731</u> | <u>\$ 5,149,233</u> |

本集團於民國 104 年 10 月 15 日以現金 \$3,989,850(歐元 € 108,214 仟元) 購入 MotovarioS. p. A. 及其子公司 100% 股權，並取得對該公司之控制，該公司總部位於義大利，主要業務為生產、銷售減速機及馬達等動力傳輸相關產品，截至民國 110 年 12 月 31 日止，本集團因收購 MotovarioS. p. A. 所產生之商譽金額為 \$4,336,176。

(十二) 其他非流動資產

| | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|------------|---------------------|---------------------|
| 預付設備款 | \$ 2,205,658 | \$ 692,736 |
| 資金回台專法專戶存款 | 361,224 | 169,411 |
| 存出保證金 | 243,614 | 236,051 |
| 長期應收票據及帳款 | 165,054 | 146,784 |
| 遞延費用 | 39,450 | 35,934 |
| 其他資產 | <u>35,528</u> | <u>32,423</u> |
| | <u>\$ 3,050,528</u> | <u>\$ 1,313,339</u> |

1. 本集團之子公司 - 世康開發股份有限公司為執行臺北市南港生技產業聚落開發計畫興建營運移轉案，截至民國 110 年 12 月 31 日止，預付設備款金額為 \$1,750,581。
2. 本集團於民國 109 年 8 月 27 日取得財政部台北國稅局核准函，同意本集團匯回境外轉投資收益美金 6,300,000 元，符合境外資金匯回管理運用及課稅條例，適用 8% 之優惠稅率，並於從事實質投資前存放於外匯存款專戶中，不得動支。截至民國 110 年 12 月 31 日止，本公司業已向經濟部工業局申請投資計畫獲准，並將專戶資金領出做本業再投資使用。
3. 本集團於民國 110 年 8 月 26 日取得財政部台北國稅局核准函，同意本集團匯回境外轉投資收益美金 10,500,000 元，符合境外資金匯回管理運用及課稅條例，適用 10% 之優惠稅率，並於從事實質投資前存放於外匯存款專戶中，不得動支。截至民國 110 年 12 月 31 日止，專戶尚未動支。
4. 本集團於民國 110 年 8 月 27 日取得財政部台北國稅局核准函，同意本集團匯回境外轉投資收益美金 4,000,000 元，符合境外資金匯回管理運用及課稅條例，適用 10% 之優惠稅率，並於從事實質投資前存放於外匯存款專戶中，不得動支。截至民國 110 年 12 月 31 日止，專戶尚未動支。

(十三) 非金融資產減損

1. 本集團民國 110 年及 109 年度所認列之減損損失分別計 \$367,190 及 \$77,950，明細如下：

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|-----------|-------------------|------------------|
| | 認列於當期損益 | 認列於當期損益 |
| 減損損失—商譽 | \$ 257,757 | \$ 57,527 |
| 減損損失—機器設備 | <u>109,433</u> | <u>20,423</u> |
| | <u>\$ 367,190</u> | <u>\$ 77,950</u> |

2. 上述減損損失按部門別予以揭露之明細如下：

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|--------|-------------------|------------------|
| | 認列於當期損益 | 認列於當期損益 |
| 機電系統部門 | \$ 359,675 | \$ 62,083 |
| 智慧生活部門 | <u>7,515</u> | <u>15,867</u> |
| | <u>\$ 367,190</u> | <u>\$ 77,950</u> |

- 本公司之子公司—南昌東元電機有限公司及福建東元精工有限公司已有資產減損跡象，經減損評估，本集團已將其帳面金額依可回收金額調整，並於民國 109 年度認列減損損失 \$20,423。
- 本公司之子公司—青島東元精密機電有限公司已有資產減損跡象，經減損評估，本集團已將其帳面金額依可回收金額調整，並於民國 110 年度認列減損損失 \$101,918。
- 本公司於民國 109 年度得標承攬中央印製廠數位身分辨識證採購案，而於 110 年 1 月 27 日接獲中央印製廠來函通知由於內政部暫緩推動數位身分證辨識，因而要求本公司暫停執行，致本公司之子公司—東元捷德科技股份有限公司帳上已採購之設備有資產減損之跡象，經減損評估，本集團已將其帳面金額依可回收金額調整，並於民國 110 年度認列減損損失 \$7,515。
- 民國 109 年度由於受新冠肺炎疫情之影響，致 Motovario S.p.A 之營業收入不如預期；民國 110 年度由於總體經濟環境及預期升息對折現率的影響，使得估計可回收金額之折現值降低，經評估本集團之可回收金額小於帳面金額，故分別於民國 110 年及 109 年認列商譽減損損失 \$257,757 及 \$57,527。

本集團可回收金額依據使用價值評估，而使用價值係依據管理階層已核准之五年度財務預算之稅前現金流量預測計算。超過該五年期之現金流量採用下列所述之估計成長率推算。用於計算使用價值之主要假設如下：

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|-----|--------------|--------------|
| 成長率 | 2.16% | 2.11% |
| 折現率 | 8.14% | 8.25% |

所採用之加權平均成長率係依業務所在地之通貨膨脹成長率計算；所採用之折現率為稅前比率並反映 Motovario S.p.A 之特定風險。

(十四) 短期借款

| <u>借款性質</u> | <u>110年12月31日</u> | <u>利率區間</u> | <u>擔保品</u> |
|-------------|-------------------|-------------|-------------------------|
| 銀行借款 | \$ 2,042,697 | 0.60%~5.00% | 應收票據、土地、房屋及建築、活期存款、定期定存 |
| <u>借款性質</u> | <u>109年12月31日</u> | <u>利率區間</u> | <u>擔保品</u> |
| 銀行借款 | \$ 2,816,832 | 0.60%~5.00% | 應收票據、土地、房屋及建築、使用權資產 |

(十五) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

- 截至民國 110 年及 109 年 12 月 31 日止，本集團未持有非避險之衍生金融負債。
- 本集團持有供交易之金融負債於民國 110 年及 109 年度認列之淨(損失)利益分別計(\$2,638)及\$50。
- 本集團民國 110 年 12 月 31 日從事非避險之衍生性商品交易請詳附註六、(二)說明。
- 本集團簽訂之遠期外匯交易主係預售遠期交易，目的係為規避外銷債款及外幣借款之匯率風險，惟未適用避險會計。

(十六) 其他應付款

| | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|----------|---------------------|---------------------|
| 應付薪資 | \$ 2,027,413 | \$ 1,900,645 |
| 應付員工酬勞 | 644,678 | 616,912 |
| 應付經銷商獎勵金 | 214,584 | 200,189 |
| 應付董事酬勞 | 165,413 | 168,282 |
| 應付設備款 | 131,883 | 197,130 |
| 應付股利 | 28,353 | 25,156 |
| 其他 | <u>2,332,441</u> | <u>1,794,661</u> |
| | <u>\$ 5,544,765</u> | <u>\$ 4,902,975</u> |

(十七) 應付公司債

| <u>項目</u> | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|---|----------------------|---------------------|
| 發行公司債總金額 | \$ 6,000,000 | \$ 6,000,000 |
| 減：一年內到期之應付公司債 (表列「2320 一年或一營業週 期內到期長期負債」) | (<u>1,000,000</u>) | <u>-</u> |
| | <u>\$ 5,000,000</u> | <u>\$ 6,000,000</u> |

1. 本公司發行民國 104 年度第一次國內無擔保普通公司債，發行條件如下：

本公司經主管機關於民國 104 年 6 月 18 日核准募集及發行國內第一期無擔保普通公司債，發行總額計 \$3,000,000，票面利率為固定利率 1.45%，發行期間 5 年，流通期間自民國 104 年 6 月 18 日至 109 年 6 月 18 日，本無擔保普通公司債到期時按債券面額一次償還。本公司已於民國 109 年 6 月 18 日償還完畢。

2. 本公司發行民國 106 年度第一次國內無擔保普通公司債，發行條件如下：

本公司經主管機關於民國 106 年 9 月 15 日核准募集及發行國內第一期無擔保普通公司債，發行總額計 \$1,000,000，票面利率為固定利率 1.02%，發行期間 5 年，流通期間自民國 106 年 9 月 15 日至 111 年 9 月 15 日，本無擔保普通公司債到期時按債券面額一次償還。

3. 本公司發行民國 109 年度第一次國內無擔保普通公司債，發行條件如下：

本公司經主管機關於民國 109 年 6 月 9 日核准募集及發行國內第一期無擔保普通公司債，發行總額計 \$3,000,000，票面利率為固定利率 0.70%，發行期間 5 年，流通期間自民國 109 年 6 月 12 日至 114 年 6 月 12 日，本無擔保普通公司債到期時按債券面額一次償還。

4. 本公司發行民國 109 年度第二次國內無擔保普通公司債，發行條件如下：

本公司經主管機關於民國 109 年 9 月 4 日核准募集及發行國內第一期無擔保普通公司債，發行總額計 \$2,000,000，票面利率為固定利率 0.60%，發行期間 5 年，流通期間自民國 109 年 9 月 15 日至 114 年 9 月 15 日，本無擔保普通公司債到期時按債券面額一次償還。

(十八) 長期借款

| 借款性質 | 借款期間及還款方式 | 利率區間 | 擔保品 | 110年12月31日 |
|----------------------------|--|-------------|-----|--------------|
| 長期銀行借款及 應付商業本票 | 分別自 108/3/15 起至 114/3/12 止，依約定條件償還。 | 0.62%~5.70% | 註 | \$ 4,095,256 |
| 減：一年或一營業週期內到期之長期借款 | | | | |
| (表列「2320 一年或一營業週期內到期長期負債」) | | | | (491,682) |
| | | | | \$ 3,603,574 |

| 借款性質 | 借款期間及還款方式 | 利率區間 | 擔保品 | 109年12月31日 |
|----------------------------|--|-------------|-----|--------------|
| 長期銀行借款及 應付商業本票 | 分別自 108/3/15 起至 114/3/12 止，依約定條件償還。 | 0.50%~1.75% | 註 | \$ 3,611,731 |
| 減：一年或一營業週期內到期之長期借款 | | | | |
| (表列「2320 一年或一營業週期內到期長期負債」) | | | | (302,331) |
| | | | | \$ 3,309,400 |

註：有關本集團提供資產作為借款質押擔保之情形請詳附註八。

- 上述借款均係本集團與金融機構簽訂之長期融資合約，各項合約於借款期間對本集團資本維持、資金用途及重大資產之取得或處分分別設定不同之限制，另亦要求本集團於借款期間應維持一定條件之財務比率。
- 截至民國 110 年及 109 年 12 月 31 日止，本集團未動用借款額度分別為 \$20,044,060 及 \$22,248,893。

(十九) 退休金

1. (1)本公司及國內子公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司及國內子公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司及國內子公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司及國內子公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 確定福利義務現值 | (\$ 1,903,650) | (\$ 1,991,074) |
| 計畫資產公允價值 | <u>356,988</u> | <u>334,126</u> |
| 淨確定福利負債 | <u>(\$ 1,546,662)</u> | <u>(\$ 1,656,948)</u> |

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

| | <u>確定福利義務現值</u> | <u>計畫資產公允價值</u> | <u>淨確定福利負債</u> |
|------------------------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|
| 110年 | | | |
| 1月1日餘額 | (\$ 1,991,074) | \$ 334,126 | (\$ 1,656,948) |
| 當期服務成本 | (6,773) | - | (6,773) |
| 利息(費用)收入 | (8,667) | 1,030 | (7,637) |
| 清償損益 | <u>973</u> | <u>-</u> | <u>973</u> |
| | <u>(2,005,541)</u> | <u>335,156</u> | <u>(1,670,385)</u> |
| 再衡量數： | | | |
| 計畫資產報酬 (不包含於利 息收入或費 用之金額) | | - | 4,618 |
| 人口統計假設變 動影響數 | (34,929) | - | (34,929) |
| 財務假設變動影 響數 | 34,706 | - | 34,706 |
| 經驗調整 | <u>(31,567)</u> | <u>-</u> | <u>(31,567)</u> |
| | <u>(31,790)</u> | <u>4,618</u> | <u>(27,172)</u> |
| 提撥退休基金 | - | 116,724 | 116,724 |
| 支付退休金 | 98,708 | (98,708) | - |
| 帳上支付數 | 14,127 | - | 14,127 |
| 匯率影響數 | <u>20,847</u> | <u>(803)</u> | <u>20,044</u> |
| 12月31日餘額 | <u>(\$ 1,903,649)</u> | <u>\$ 356,987</u> | <u>(\$ 1,546,662)</u> |

| | <u>確定福利義務現值</u> | <u>計畫資產公允價值</u> | <u>淨確定福利負債</u> |
|--|-----------------------|-------------------|-----------------------|
| 109年 | | | |
| 1月1日餘額 | (\$ 2,076,737) | \$ 273,086 | (\$ 1,803,651) |
| 當期服務成本 | (8,742) | - | (8,742) |
| 利息(費用)收入 | (16,603) | 2,226 | (14,377) |
| 清償損益 | <u>12,021</u> | (<u>9,668</u>) | <u>2,353</u> |
| | <u>(2,090,061)</u> | <u>265,644</u> | <u>(1,824,417)</u> |
| 再衡量數： | | | |
| 計畫資產報酬 | | | |
| (不包含於利 息收入或費 用之金額) | - | 10,162 | 10,162 |
| 人口統計假設變 動影響數 | | | |
| (25) | - | (25) | |
| 財務假設變動影 響數 | | | |
| (55,316) | - | (55,316) | |
| 經驗調整 | <u>32,225</u> | <u>-</u> | <u>32,225</u> |
| | <u>(23,116)</u> | <u>10,162</u> | <u>(12,954)</u> |
| 提撥退休基金 | | | |
| - | 176,836 | 176,836 | |
| 支付退休金 | 121,570 | (121,570) | - |
| 帳上支付數 | 17,261 | - | 17,261 |
| 匯率影響數 | (16,728) | 3,054 | (13,674) |
| 12月31日餘額 | <u>(\$ 1,991,074)</u> | <u>\$ 334,126</u> | <u>(\$ 1,656,948)</u> |
| (4)本公司及國內子公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司及國內子公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國110年及109年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。 | | | |
| (5)有關退休金之精算假設彙總如下： | | | |
| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> | |
| 折現率 | 0.50%~6.72% | 0.30%~6.23% | |
| 未來薪資增加率 | 0.50%~8.00% | 0.50%~10.00% | |
| 對於未來死亡率之假設係按照各國已公布的統計數字及經驗估計。 | | | |

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

| | 折現率 | | 未來薪資增加率 | |
|--------------|-------------|-----------|-----------|-------------|
| | 增加0.5% | 減少0.5% | 增加0.5% | 減少0.5% |
| 110年12月31日 | | | | |
| 對確定福利義務現值之影響 | (\$ 58,723) | \$ 62,061 | \$ 61,315 | (\$ 58,158) |
| 109年12月31日 | | | | |
| 對確定福利義務現值之影響 | (\$ 64,862) | \$ 68,744 | \$ 67,800 | (\$ 64,324) |

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

- (6)本集團於民國 111 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$94,690。
(7)截至 110 年 12 月 31 日，該退休金之加權平均存續期間為 7.2~14 年。

2. (1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- (2)本集團之大陸子公司按中華人民共和國政府規定之養老制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，民國 110 年及 109 年度，其提撥比率為 13%~20%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。
- (3)本集團之其他海外子公司依當地員工每月薪資總額之特定比率提撥員工退休金至當地退休金管理事業。
- (4)民國 110 年及 109 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$457,702 及 \$375,272。

(二十)股本

1. 民國 110 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$30,305,500，分為 3,030,550 仟股，含員工認股權憑證可認購股數 100,000 仟股，實收資本額為 \$21,387,966，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

| | 110年 | 109年 |
|--------|-----------|-----------|
| 1月1日 | 1,967,693 | 1,967,693 |
| 發行普通股 | 171,104 | - |
| 12月31日 | 2,138,797 | 1,967,693 |

註：單位為仟股。

2. 本公司以發行普通股每 0.8333 股換發華新麗華股份有限公司普通股 1 股，本公司合計增發普通股 171,103,730 股，交換華新麗華股份有限公司普通股 205,332,690 股，換股基準日為民國 110 年 1 月 6 日，並於民國 110 年 1 月 14 日辦理變更登記完竣，換股後本公司實收資本額為 \$21,387,966。
3. 本公司之子公司 - 東安投資(股)公司及安台國際投資(股)公司持有之本公司股票，均係民國 89 年度以前買入，目的係為一般投資。另本公司於民國 102 年 8 月取得東華實業(股)公司之控制力，東華實業(股)公司亦有投資於本公司之股份，其目的為一般投資。另一子公司 - 台灣宅配通(股)公司係本公司具實質控制力之子公司，其投資於本公司之股票目的為一般投資。截至民國 110 年及 109 年 12 月 31 日子公司及孫公司持有本公司股票帳面價值均為 \$511,710，明細如下：

| | 110年12月31日 | | |
|------|---------------|-----------|----------|
| | 股數(仟股) | 帳面價值(元/股) | 市價(元/股) |
| 東安投資 | 19,540 | \$ 14.92 | \$ 31.65 |
| 安台國際 | 2,826 | 10.37 | 31.65 |
| 東華實業 | 77 | 9.37 | 31.65 |
| 宅配通 | 7,070 | 26.89 | 31.65 |
| | <u>29,513</u> | | |

| | 109年12月31日 | | |
|------|---------------|-----------|----------|
| | 股數(仟股) | 帳面價值(元/股) | 市價(元/股) |
| 東安投資 | 19,540 | \$ 14.92 | \$ 27.65 |
| 安台國際 | 2,826 | 10.37 | 27.65 |
| 東華實業 | 77 | 9.37 | 27.65 |
| 宅配通 | 7,070 | 26.89 | 27.65 |
| | <u>29,513</u> | | |

(二十一) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(二十二) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，每一年度盈餘分配之限制及順序如下：

- (1) 提繳稅捐。
- (2) 彌補虧損。
- (3) 提存百分之十為法定盈餘公積。
- (4) 依主管機關之規定提列或轉回特別盈餘公積。
- (5) 餘額為股東紅利，加計上年度未分配盈餘後，按股份總數比例分

派或保留之。董事會擬具之盈餘分派議案，以截至本期可分配盈餘中發放百分之八十為原則，其中現金股利以百分之五十為原則，惟不得低於百分之五，股票股利案應提請股東會決議分派之；現金股利分派案經公司章程授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議分派之，並報告股東會。

2. 本公司股利政策如下：本公司之經營環境屬穩定成長之行業，惟轉投資事業仍處於成長期階段，鑑於未來仍有擴廠及轉投資計畫，故盈餘之分派，為就當年度可分配盈餘，以發放百分之八十之股東紅利為原則。各年度發放前項股東紅利中現金股利之比例，以百分之五十為原則，但最少不得低於百分之五。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金時，以該項公積超過實收資本額之百分之二十五之部份為限。
4. (1)本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
(2)首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉，前述相關資產若為投資性不動產時，屬土地部分於處分或重分類時迴轉，屬土地以外之部分，則於使用期間逐期迴轉。截至民國 110 年 3 月 31 日止，因首次採用 IFRSs 而提列之特別盈餘公積尚未迴轉之餘額為 \$3,640,779。
5. 本公司民國 110 年 3 月 23 日經董事會提議對民國 109 年度之盈餘分配案及民國 109 年 5 月 11 日經股東會決議之民國 108 年度盈餘分派案如下：

| | 109年度 | | 108年度 | |
|--------|------------|---------|------------|---------|
| | 金額 | 每股股利(元) | 金額 | 每股股利(元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 349,413 | | \$ 322,172 | |
| 現金股利 | 2,459,616 | \$ 1.15 | 1,948,016 | \$ 0.99 |

民國 110 年 7 月 23 日，本公司股東會決議民國 109 年度盈餘分配案與上述董事會提議一致。

6. 本公司民國 111 年 3 月 16 日經董事會提議對民國 110 年度之盈餘分派案如下：

| 110年度 | | |
|--------|------------|---------|
| | 金額 | 每股股利(元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 525,009 | |
| 現金股利 | 2,887,375 | \$ 1.35 |

(二十三) 其他權益項目

| | <u>未實現評價損益</u> | <u>外幣換算</u> | <u>總計</u> |
|-----------------------|----------------|---------------------------|---------------|
| 110年1月1日 | \$ 10,356,934 | (\$ 3,017,676) | \$ 7,339,258 |
| 金融資產未實現損益差異數： | | | |
| 評價調整 | 22,108,471 | - | 22,108,471 |
| 評價調整之稅額 | (85,977) | - (85,977) | |
| 評價調整-關聯企業 | 4,325 | - | 4,325 |
| 評價調整轉出至損益 | - | 9,909 | 9,909 |
| 評價調整轉出至保留盈餘 | (358,052) | - (358,052) | |
| 評價調整轉出至保留盈餘之 稅額 | 85,977 | - | 85,977 |
| 評價調整轉出至保留盈餘 - 關聯企業 | 2,033 | - | 2,033 |
| 外幣換算差異數： | | | |
| - 集團 | - | (1,025,349) (1,025,349) | |
| 110年12月31日 | \$ 32,113,711 | (\$ 4,033,116) | \$ 28,080,595 |
| 109年1月1日 | <u>未實現評價損益</u> | <u>外幣換算</u> | <u>總計</u> |
| 金融資產未實現損益差異數： | \$ 6,247,481 | (\$ 2,676,725) | \$ 3,570,756 |
| - 集團 | 4,109,067 | - | 4,109,067 |
| - 關聯企業 | 1,076 | - | 1,076 |
| 評價調整轉出至保留盈餘 | (690) | - (690) | |
| 外幣換算差異數： | | | |
| - 集團 | - | (340,951) (340,951) | |
| 109年12月31日 | \$ 10,356,934 | (\$ 3,017,676) | \$ 7,339,258 |

(二十四) 營業收入

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|---------------------------|---------------|---------------|
| 客戶收入 | \$ 50,440,359 | \$ 44,491,182 |
| 其他-租金收入 | 808,028 | 859,426 |
| 其他-透過損益按公允價值 衡量之金融資產利益 | 1,308,640 | 472,822 |
| 合計 | \$ 52,557,027 | \$ 45,823,430 |

1. 客戶收入之細分

本集團之收入源於提供隨時間逐步移轉及於某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分為下列主要產品線：

| | 110年度 | 109年度 |
|--------|----------------------|----------------------|
| | 外部客戶收入 | 外部客戶收入 |
| 機電系統銷售 | \$ 28,610,420 | \$ 25,162,185 |
| 家電銷售 | 5,717,120 | 5,268,253 |
| 其他銷售 | 1,479,560 | 1,885,678 |
| 勞務銷售 | 8,642,445 | 7,762,790 |
| 工程收入 | <u>5,990,814</u> | <u>4,412,276</u> |
| 合計 | <u>\$ 50,440,359</u> | <u>\$ 44,491,182</u> |

2. 期初合約負債本期認列收入

| | 110年度 | 109年度 |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| 合約負債期初餘額本期 認列收入 | | |
| 預收貨款 | <u>\$ 392,159</u> | <u>\$ 495,680</u> |

(二十五) 利息收入

| | 110年度 | 109年度 |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 銀行存款利息 | \$ 117,724 | \$ 185,864 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入 | <u>9,627</u> | <u>9,062</u> |
| | <u>\$ 127,351</u> | <u>\$ 194,926</u> |

(二十六) 其他收入

| | 110年度 | 109年度 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 租金收入 | \$ 189,220 | \$ 177,915 |
| 股利收入 | 884,153 | 615,445 |
| 其他營業外收入 | <u>348,309</u> | <u>263,683</u> |
| | <u>\$ 1,421,682</u> | <u>\$ 1,057,043</u> |

(二十七) 其他利益及損失

| | 110年度 | 109年度 |
|------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 處分不動產、廠房及設備 損失 | (\$ 2,387) | (\$ 38,447) |
| 處分投資(損失)利益 | (3,097) | 123 |
| 租賃修改(損失)利益 | (211) | 316 |
| 租金減免利益 | 22,846 | 19,899 |
| 外幣兌換損失 | (62,535) | (80,595) |
| 透過損益按公允價值衡量 之金融資產利益 | 335,197 | 420,681 |
| 透過損益按公允價值衡量 之金融負債損失 | (2,638) | 50 |
| 減損損失(註) | (367,190) | (77,950) |
| 什項支出 | (378,727) | (374,247) |
| | <u><u>(\$ 458,742)</u></u> | <u><u>(\$ 130,170)</u></u> |

註：民國 110 年及 109 年度提列資產減損資訊請詳附註六、(十三)。

(二十八) 財務成本

| | 110年度 | 109年度 |
|--------|--------------------------|--------------------------|
| 利息費用 | \$ 201,665 | \$ 236,730 |
| 其他財務費用 | 1,937 | 4,765 |
| | <u><u>\$ 203,602</u></u> | <u><u>\$ 241,495</u></u> |

(二十九) 費用性質之額外資訊(含員工福利費用)

| | 110年度 | 109年度 |
|--------------------------|--------------|--------------|
| 薪資費用 | \$ 8,620,501 | \$ 8,239,885 |
| 員工酬勞及董事酬勞 | 615,754 | 553,830 |
| 勞健保費用 | 1,101,304 | 921,205 |
| 退休金費用 | 471,139 | 396,038 |
| 其他用人費用 | 433,881 | 409,533 |
| 不動產、廠房及設備 及投資性不動產折舊費用 | 1,205,935 | 1,395,509 |
| 使用權資產折舊費用 及無形資產攤銷費用 | 596,260 | 610,002 |

- 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞 1%~10%，董事酬勞不高於 5%。
- 本公司民國 110 年及 109 年度員工酬勞估列金額分別為 \$303,438 及 \$284,575；董事酬勞估列金額分別為 \$85,195 及 \$126,478，前述金額帳列薪資費用科目。
- 民國 110 年度員工酬勞及董事酬勞係依截至當期止之獲利情況，分別以過往成數及經驗估列。董事會決議實際配發金額為 \$303,727 及

\$85,273，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

經董事會決議之民國 109 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 109 年度財務報告認列之員工酬勞\$284,575 及董事酬勞\$126,478 之差異為 \$16,539，主要係董事酬勞估計之變動，已調整於民國 110 年之損益。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(三十)所得稅

1. 所得稅費用

(1)所得稅費用組成部分：

| | 110年度 | 109年度 |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 當期所得稅： | | |
| 當期所得產生之所得稅 | \$ 787,593 | \$ 574,580 |
| 未分配盈餘加徵 | 34,771 | 33,600 |
| 以前年度所得稅高估 | (55,449) | (211,587) |
| 最低稅負制之所得稅影響數 | 46 | 50 |
| 當期所得稅總額 | <u>766,961</u> | <u>396,643</u> |
| 遞延所得稅： | | |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | (117,274) | 191,457 |
| 遞延所得稅總額 | (117,274) | 191,457 |
| 所得稅費用 | <u>\$ 649,687</u> | <u>\$ 588,100</u> |

(2)與其他綜合損益相關之所得稅金額：

| | 110年度 | 109年度 |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|
| 當期所得稅： | | |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產公允價值變動 | \$ 85,977 | \$ - |
| 遞延所得稅： | | |
| 國外營運機構換算差額 | (122,289) | (70,484) |
| 確定福利義務再衡量數 | (1,870) | (247) |
| 遞延所得稅總額 | (124,159) | (70,731) |
| 與其他綜合損益相關之所得稅金額 | <u>(\$ 38,182)</u> | <u>(\$ 70,731)</u> |

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

| | 110年度 | 109年度 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅 | \$ 1,532,963 | \$ 1,015,232 |
| 按稅法規定調整項目之所得稅影響數 | (504,088) | (246,684) |
| 投資抵減之所得稅影響數 | (44,131) | (35,287) |
| 以前年度所得稅高估數 | (55,449) | (211,587) |
| 以前年度遞延所得稅資產負債淨額(高)低估數 | (355,337) | 31,760 |
| 未分配盈餘加徵 | 34,771 | 33,600 |
| 最低稅負制之所得稅影響數 | 46 | 50 |
| 其他 | <u>40,912</u> | <u>1,016</u> |
| 所得稅費用 | \$ 649,687 | \$ 588,100 |

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

| | 110年 | | | |
|-----------------|-----------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| | 1月1日 | 認列於損益 | 認列於其他 | 12月31日 |
| 遞延所得稅資產： | | | | |
| -暫時性差異： | | | | |
| 資產減損 | \$ 96,779 | \$ - | \$ - | \$ 96,779 |
| 國外營運機構兌換差額 | 371,764 | - - | 122,289 | 494,053 |
| 不動產、廠房及設備 | 44,377 | (375) | - | 44,002 |
| 耐用年限財稅差 | | | | |
| 未實現費用 | 253,769 | (17,060) | - | 236,709 |
| 投資永久性跌價 | 35,080 | - - | - | 35,080 |
| 存貨跌價 | 133,531 | (42,223) | - | 91,308 |
| 備抵呆帳超限數 | 11,399 | (1,713) | - | 9,686 |
| 其他 | 218,392 | 1,913 | 1,870 | 222,175 |
| 課稅損失 | <u>200,210</u> | <u>(12,827)</u> | <u>-</u> | <u>187,383</u> |
| | <u>1,365,301</u> | <u>(72,285)</u> | <u>124,159</u> | <u>1,417,175</u> |
| -遞延所得稅負債： | | | | |
| 國外投資收益影響數 | \$ 911,080 | \$ 70,413 | \$ - | \$ 981,493 |
| 土地增值稅準備 | 1,049,787 | 134 | - | 1,049,921 |
| 商標權 | 279,880 | (279,880) | - | - |
| 其他 | <u>299,215</u> | <u>19,774</u> | <u>-</u> | <u>318,989</u> |
| 小計 | <u>2,539,962</u> | <u>(189,559)</u> | <u>-</u> | <u>2,350,403</u> |
| 合計 | <u>(\$ 1,174,661)</u> | <u>\$ 117,274</u> | <u>\$ 124,159</u> | <u>(\$ 933,228)</u> |

109年

| | <u>1月1日</u> | <u>認列於損益</u> | <u>認列於其他</u> | <u>綜合淨利</u> | <u>12月31日</u> |
|-----------------|-----------------------|---------------------|------------------|-----------------------|---------------|
| 遞延所得稅資產： | | | | | |
| -暫時性差異： | | | | | |
| 資產減損 | \$ 96,779 | \$ - | \$ - | \$ 96,779 | |
| 國外營運機構兌換差額 | 301,280 | - | 70,484 | 371,764 | |
| 不動產、廠房及設備 | 45,822 | (1,445) | - | 44,377 | |
| 耐用年限財稅差 | | | | | |
| 未實現費用 | 362,107 | (108,338) | - | 253,769 | |
| 投資永久性跌價 | 35,080 | - | - | 35,080 | |
| 存貨跌價 | 78,505 | 55,026 | - | 133,531 | |
| 備抵呆帳超限數 | 14,572 | (3,173) | - | 11,399 | |
| 其他 | 290,355 | (72,210) | 247 | 218,392 | |
| 課稅損失 | <u>122,317</u> | <u>77,893</u> | <u>-</u> | <u>200,210</u> | |
| | <u>1,346,817</u> | <u>(52,247)</u> | <u>70,731</u> | <u>1,365,301</u> | |
| -遞延所得稅負債： | | | | | |
| 國外投資收益影響數 | \$ 848,004 | \$ 63,076 | \$ - | \$ 911,080 | |
| 土地增值稅準備 | 1,050,369 | (582) | - | 1,049,787 | |
| 商標權 | 282,157 | (2,277) | - | 279,880 | |
| 其他 | <u>220,222</u> | <u>78,993</u> | <u>-</u> | <u>299,215</u> | |
| 小計 | <u>2,400,752</u> | <u>139,210</u> | <u>-</u> | <u>2,539,962</u> | |
| 合計 | <u>(\$ 1,053,935)</u> | <u>(\$ 191,457)</u> | <u>\$ 70,731</u> | <u>(\$ 1,174,661)</u> | |

4. 子公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

110年12月31日

| 發生年度 | 申報數/核定數 | 尚未抵減金額 | 未認列遞延 | | 最後扣抵年度 |
|------|---------|---------------------|---------------------|--|--------|
| | | | 所得稅資產部分 | | |
| 101 | 核定數 | \$ 264,854 | \$ 264,854 | | 111 |
| 102 | 核定數 | 140,434 | 140,434 | | 112 |
| 103 | 核定數 | 135,719 | 135,719 | | 113 |
| 104 | 核定數 | 278,639 | 113,670 | | 114 |
| 105 | 核定數 | 142,273 | 43,004 | | 115 |
| 106 | 核定數 | 149,189 | 32,549 | | 116 |
| 107 | 核定數 | 115,790 | 39,262 | | 117 |
| 108 | 申報數 | 200,652 | 107,813 | | 118 |
| 109 | 申報數 | 129,469 | 125,756 | | 119 |
| 110 | 申報數 | <u>142,293</u> | <u>117,981</u> | | 120 |
| | | <u>\$ 1,699,312</u> | <u>\$ 1,121,042</u> | | |

109年12月31日

| 發生年度 | 申報數/核定數 | 尚未抵減金額 | 未認列遞延 | | 最後扣抵年度 |
|------|---------|---------------------|---------------------|--|--------|
| | | | 所得稅資產部分 | | |
| 100 | 核定數 | \$ 225,506 | \$ 225,506 | | 110 |
| 101 | 核定數 | 264,854 | 264,854 | | 111 |
| 102 | 核定數 | 140,434 | 140,434 | | 112 |
| 103 | 核定數 | 135,719 | 135,719 | | 113 |
| 104 | 核定數 | 303,257 | 111,603 | | 114 |
| 105 | 核定數 | 142,156 | 42,887 | | 115 |
| 106 | 核定數 | 228,084 | 111,444 | | 116 |
| 107 | 申報數 | 127,569 | 47,886 | | 117 |
| 108 | 申報數 | 199,284 | 107,062 | | 118 |
| 109 | 申報數 | <u>128,764</u> | <u>125,051</u> | | 119 |
| | | <u>\$ 1,895,627</u> | <u>\$ 1,312,446</u> | | |

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|----------|--------------|--------------|
| 可減除暫時性差異 | \$ 1,524,632 | \$ 1,570,422 |

6. 由於部分子公司決議盈餘不匯回，係留於當地營運使用，故本公司並未就部分子公司投資相關之應課稅暫時性差異認列遞延所得稅負債，截至民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之未認列之遞延所得稅負債之暫時性差異金額分別為 \$3,496,513 及 \$3,768,639。

7. 截至民國 110 年 12 月 31 日止，本公司及子公司營利事業所得稅分別經稅捐稽徵機關核定至民國 107~109 年度。

(三十一) 每股盈餘

| | 110年度 | | |
|----------------------|--------------|----------------|---------|
| | 稅後金額 | 加權平均流通在外股數(仟股) | 每股盈餘(元) |
| <u>基本(稀釋)每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利 | \$ 5,013,134 | 2,105,523 | \$ 2.38 |

註：係以本公司加權平均流通在外股數扣除子公司持有本公司股份視為庫藏股數計算而得，若排除子公司持有本公司股份計算，每股盈餘為 \$2.35 元。

| | 109年度 | |
|--|----------------|----------------------|
| | 加權平均流通 稅後金額 | 每股盈餘 在外股數(仟股) (元) |

基本(稀釋)每股盈餘

歸屬於母公司普通股股東之

本期淨利 \$ 3,511,358 1,939,447 \$ 1.81

註：係以本公司加權平均流通在外股數扣除子公司持有本公司股份視為庫藏股數計算而得，若排除子公司持有本公司股份計算，每股盈餘為\$1.78元。

(三十二)現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金收支之投資活動：

| | 110年度 | 109年度 |
|-------------|------------|------------|
| 購置不動產、廠房及設備 | \$ 730,574 | \$ 789,629 |
| 加：期初應付款 | 197,130 | 75,414 |
| 減：期末應付款 | (131,883) | (197,130) |
| 支付現金數 | \$ 795,821 | \$ 667,913 |

2. 僅有部分現金支付之投資及籌資活動：

| | 110年度 | 109年度 |
|----------------------------|--------------|-----------|
| 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | \$ 3,952,777 | \$ 20,800 |
| 減：發行普通股交換 | (3,808,921) | - |
| 支付現金數 | \$ 143,856 | \$ 20,800 |

(三十三)來自籌資活動之負債之變動

| | 短期借款 | 應付股利(註1) | 應付公司債(註2) | 長期借款(註2) | 租賃負債 | 來自籌資活動 之負債總額 |
|------------|--------------|-----------|--------------|--------------|--------------|-----------------|
| 110年1月1日 | \$ 2,816,832 | \$ 25,156 | \$ 6,000,000 | \$ 3,611,731 | \$ 4,886,773 | \$ 17,340,492 |
| 租賃負債利息 | - | - | - | - | 70,400 | 70,400 |
| 認列使用權資產 | - | - | - | - | 642,980 | 642,980 |
| 重衡量 | - | - | - | - | 30,761 | 30,761 |
| 籌資現金流量之變動 | (774,135) | 3,197 | - | 483,525 | (538,703) | (826,116) |
| 匯率變動之影響 | - | - | - | - | (30,117) | (30,117) |
| 110年12月31日 | \$ 2,042,697 | \$ 28,353 | \$ 6,000,000 | \$ 4,095,256 | \$ 5,062,094 | \$ 17,228,400 |

| | <u>短期借款</u> | <u>應付股利(註1)</u> | <u>應付公司債(註2)</u> | <u>長期借款(註2)</u> | <u>租賃負債</u> | <u>來自籌資活動 之負債總額</u> |
|---------------|--------------------|------------------|---------------------|---------------------|--------------------|-------------------------|
| 109年1月1日 | \$1,857,637 | \$ 25,612 | \$ 4,000,000 | \$ 7,084,752 | \$5,219,092 | \$ 18,187,093 |
| 租賃負債利息 | - | - | - | - | 83,862 | 83,862 |
| 認列使用權資產 | - | - | - | - | 63,742 | 63,742 |
| 重衡量 | - | - | - | - | 8,603 | 8,603 |
| 籌資現金流量之 變動 | 959,195 | (456) | 2,000,000 | (3,473,021) | (523,774) | (1,038,056) |
| 匯率變動之 影響 | - | - | - | - | 35,248 | 35,248 |
| 109年12月31日 | <u>\$2,816,832</u> | <u>\$ 25,156</u> | <u>\$ 6,000,000</u> | <u>\$ 3,611,731</u> | <u>\$4,886,773</u> | <u>\$ 17,340,492</u> |

註 1：表列「其他應付款」。

註 2：含表列「2320 一年或一營業週期內到期之長期負債」部分。

(三十四) 主要非控制權益

1. 本集團民國 110 年及 109 年 12 月 31 日非控制權益總額分別為 \$6,448,168 及 \$5,796,937，下列為對本集團具重大性之非控制權益及所屬子公司之資訊：

| 子公司 名稱 | 主要 營業場所 | 非控制權益 | | | |
|---------------------------|------------|------------|--------|------------|--------|
| | | 110年12月31日 | | 109年12月31日 | |
| | | 非控制權益 | 持股百分比 | 金額 | 持股百分比 |
| 東訊股份有限 公司及其子公 司 | 台灣 | \$ 300,195 | 36.48% | \$ 297,607 | 36.48% |
| 台灣宅配通股 份有限公司及 其子公司 | 台灣 | 1,832,601 | 66.62% | 1,356,851 | 67.85% |
| 世正開發股份 有限公司及其 子公司 | 台灣 | 2,804,257 | 47.25% | 2,653,596 | 47.25% |
| 東捷資訊服務 股份有限公司 及其子公司 | 台灣 | 279,263 | 50.99% | 270,760 | 50.99% |

2. 本集團之子公司-世康開發股份有限公司以民國 109 年 3 月 31 日為基準日辦理現金增資 \$1,800,000，本集團並未按持股比例對該公司現金增資，與非控制權益交易致資本公積增加 \$9,789，而由非控制權益對其增資 \$700,000。

3. 子公司彙總性財務資訊：

資產負債表

| | 東訊股份有限公司及其子公司 | |
|-------|---------------|------------|
| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
| 流動資產 | \$ 1,083,023 | \$ 916,013 |
| 非流動資產 | 959,170 | 986,877 |
| 流動負債 | (1,099,856) | (863,084) |
| 非流動負債 | (463,807) | (560,811) |
| 淨資產總額 | \$ 478,530 | \$ 478,995 |

| | 台灣宅配通股份有限公司及其子公司 | |
|-------|------------------|--------------|
| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
| 流動資產 | \$ 1,856,384 | \$ 1,715,232 |
| 非流動資產 | 3,154,073 | 2,125,175 |
| 流動負債 | (1,116,058) | (966,119) |
| 非流動負債 | (1,143,572) | (890,016) |
| 淨資產總額 | \$ 2,750,827 | \$ 1,984,272 |

| | 世正開發股份有限公司及其子公司 | |
|-------|-----------------|--------------|
| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
| 流動資產 | \$ 1,484,032 | \$ 2,140,653 |
| 非流動資產 | 8,878,166 | 7,799,434 |
| 流動負債 | (1,003,461) | (737,816) |
| 非流動負債 | (2,793,047) | (2,892,825) |
| 淨資產總額 | \$ 6,565,690 | \$ 6,309,446 |

| | 東捷資訊服務股份有限公司及其子公司 | |
|-------|-------------------|------------|
| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
| 流動資產 | \$ 567,611 | \$ 680,547 |
| 非流動資產 | 282,442 | 263,195 |
| 流動負債 | (287,813) | (399,604) |
| 非流動負債 | (14,546) | (13,118) |
| 淨資產總額 | \$ 547,694 | \$ 531,020 |

綜合損益表

| | 東訊股份有限公司及其子公司 | |
|--------------------|------------------|--------------|
| | 110年度 | 109年度 |
| 收入 | \$ 1,070,339 | \$ 1,075,547 |
| 稅前淨利(損) | 23,196 | (32,529) |
| 所得稅費用 | (5,210) | (2,172) |
| 本期淨利(損) | 17,986 | (34,701) |
| 其他綜合損益(稅後淨額) | (16,330) | (86,521) |
| 本期綜合損益總額 | \$ 1,656 | (\$ 121,222) |
| 綜合損益總額歸屬於 非控制權益 | (\$ 16,748) | (\$ 51,042) |
| | 台灣宅配通股份有限公司及其子公司 | |
| | 110年度 | 109年度 |
| 收入 | \$ 4,466,137 | \$ 3,983,309 |
| 稅前淨利 | 296,515 | 257,623 |
| 所得稅費用 | (56,014) | (48,608) |
| 本期淨利 | 240,501 | 209,015 |
| 其他綜合損益(稅後淨額) | 697,895 | 160,567 |
| 本期綜合損益總額 | \$ 938,396 | \$ 369,582 |
| 綜合損益總額歸屬於 非控制權益 | \$ 625,159 | \$ 250,761 |
| 支付予非控制權益股利 | \$ 114,480 | \$ 77,729 |
| | 世正開發股份有限公司及其子公司 | |
| | 110年度 | 109年度 |
| 收入 | \$ 817,748 | \$ 859,706 |
| 稅前淨利 | 405,313 | 124,447 |
| 所得稅費用 | (57,085) | (61,248) |
| 本期淨利 | 348,228 | 63,199 |
| 其他綜合損益(稅後淨額) | (38,162) | (59,577) |
| 本期綜合損益總額 | \$ 310,066 | \$ 3,622 |
| 綜合損益總額歸屬於 非控制權益 | \$ 187,915 | \$ 38,806 |
| 支付予非控制權益股利 | \$ 25,431 | \$ 33,161 |

| | 東捷資訊服務股份有限公司及其子公司 | |
|--------------|-------------------|--------------|
| | 110年度 | 109年度 |
| 收入 | \$ 1,325,626 | \$ 1,230,637 |
| 稅前淨利 | 86,640 | 75,056 |
| 所得稅費用 | (14,159) | (9,276) |
| 本期淨利 | 72,481 | 65,780 |
| 其他綜合損益(稅後淨額) | (1,160) | (1,597) |
| 本期綜合損益總額 | \$ 71,321 | \$ 64,183 |
| 綜合損益總額歸屬於 | | |
| 非控制權益 | \$ 36,957 | \$ 33,540 |
| 支付予非控制權益股利 | \$ 27,864 | \$ 27,864 |

現金流量表

| | 東訊股份有限公司及其子公司 | |
|----------------------|---------------|-----------|
| | 110年度 | 109年度 |
| 營業活動之淨現金(流出) | | |
| 流入 | (\$ 9,891) | \$ 44,277 |
| 投資活動之淨現金流入 | 26,614 | 879 |
| 籌資活動之淨現金流入(流出) | 71,155 | (141,139) |
| 本期現金及約當現金增加 (減少)數 | 87,878 | (95,983) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 95,778 | 191,761 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 183,656 | \$ 95,778 |

| | 台灣宅配通股份有限公司及其子公司 | |
|----------------------|------------------|------------|
| | 110年度 | 109年度 |
| 營業活動之淨現金流入 | \$ 463,915 | \$ 475,662 |
| 投資活動之淨現金流出 | (120,545) | (371,577) |
| 籌資活動之淨現金流出 | (337,722) | (261,031) |
| 匯率變動對現金及約當 現金之影響 | 389 | (576) |
| 本期現金及約當現金增加 (減少)數 | 6,037 | (157,522) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 899,305 | 1,056,827 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 905,342 | \$ 899,305 |

| 世正開發股份有限公司及其子公司 | | | |
|----------------------|------------|------------|---------|
| | 110年度 | | 109年度 |
| 營業活動之淨現金流入 | \$ 453,635 | \$ 698,625 | |
| 投資活動之淨現金流入 (流出) | 324,295 (| 1,887,212) | |
| 籌資活動之淨現金(流出) 流入 | (393,025) | | 868,090 |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | (2,196) | (3,991) | |
| 本期現金及約當現金增加 (減少)數 | 382,709 | (324,488) | |
| 期初現金及約當現金餘額 | 230,836 | | 555,324 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 613,545 | \$ 230,836 | |
| 東捷資訊服務股份有限公司及其子公司 | | | |
| | 110年度 | | 109年度 |
| 營業活動之淨現金流入 | \$ 156,226 | \$ 244,830 | |
| 投資活動之淨現金(流出) 流入 | (37,703) | | 24,459 |
| 籌資活動之淨現金流出 | (63,758) | (254,067) | |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | (359) | | 178 |
| 本期現金及約當現金增加 數 | 54,406 | | 15,400 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 85,874 | | 70,474 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 140,280 | \$ 85,874 | |

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

| 關係人名稱 | 與本集團關係 | 關係人名稱 | 與本集團關係 |
|---|--------|--|--------|
| Teco Middle East Electrical & Machinery Co., Ltd. (中東東元) | 關聯企業 | 京老滿餐飲(股)公司 (京老滿) | 關聯企業 |
| TECO (PHILIPPINES) 3C & APPLIANCES, INC. (Teco 3C) | " | 東元總合科技(杭州)有限公司 (東元總合) | " |
| 台成電機(股)公司 (台成電機) | " | 上海東培企業有限公司 (上海東培) | " |
| 安柏電機(股)公司 (安柏電機)(註1) | " | Greyback Internatiomal Property, Inc. (Greyback) | " |
| 安盛旅行社(股)公司 (安盛) | " | 愛必食(股)公司 (愛必食) | " |
| 樂利(股)公司 (樂利) | " | 青島世紀東元高新機電有限公司 (世紀東元) | " |
| 聯昌電子企業(股)公司 (聯昌電子) | " | Teco EV Philippines Corporation (Teco EV) | " |
| 東培工業(股)公司 (東培) | " | 美樂食餐飲(股)公司 (美樂食) | " |
| 台安電機(股)公司 (台安電機) | " | 美村餐飲(股)公司 (美村) | " |
| 樂雅樂食品(股)公司 (樂雅樂) | " | 安心食品服務(股)公司 (安心食品) | 其他關係人 |
| 台盛電機(股)公司 (台盛電機) | " | 東友科技(股)公司 (東友) | " |
| 東興紙品(股)公司 (東興紙品) | " | 明馥(股)公司 (明馥) | " |
| 高樂餐飲事業(股)公司 (高樂) | " | 財團法人台灣創藝產業發展基金會 (台灣創藝) | " |
| 台玻東元真空節能玻璃(股)公司 (台玻東元) | " | 廈門摩斯餐飲管理有限公司 (廈門摩斯) | " |
| 東元茂迪股份有限公司 (東元茂迪) | " | 東元科技文教基金會 (東元文教) | " |
| 上海向勝機電商貿有限公司 (上海向勝) | " | 有萬科技股份有限公司 (有萬科技) | " |
| 湖南東元風能有限公司 (湖南東元)(註2) | " | 安惠資訊科技股份有限公司 (安惠科技) | " |
| 捷能動力科技股份有限公司 (捷能動力) | " | 堃霖冷凍機械股份有限公司 (堃霖) | 註3 |
| Teco Technology & Marketing Center Co., Ltd. (TTMC) | " | | |

註 1:該公司已於民國 109 年 4 月 14 日核准解散。

註 2:該公司已於民國 109 年度完成清算解散。

註 3:自民國 110 年股東會改選董事後，該公司非為本集團之關係人。

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

| | 110年度 | 109年度 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 商品銷售及勞務提供： | | |
| 關聯企業 | \$ 461,920 | \$ 408,599 |
| 其他關係人 | <u>310,155</u> | <u>331,969</u> |
| 總計 | <u>\$ 772,075</u> | <u>\$ 740,568</u> |

本集團對關係人之商品及勞務銷售，無其他類型交易可資比較，係按雙方約定之銷售價格及條件辦理。

2. 進貨

| | 110年度 | 109年度 |
|-------|-------------------|-------------------|
| 商品購買： | | |
| 關聯企業 | \$ 356,123 | \$ 277,759 |
| 其他關係人 | <u>40,722</u> | <u>25,098</u> |
| 總計 | <u>\$ 396,845</u> | <u>\$ 302,857</u> |

本集團對關係人之進貨，無其他類型交易可資比較，係按雙方約定之銷售價格及條件辦理。

3. 應收關係人款項

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 應收關係人款項及票據： | | |
| 關聯企業 | \$ 197,304 | \$ 192,528 |
| 其他關係人 | <u>81,770</u> | <u>55,675</u> |
| 應收票據及帳款小計 | <u>279,074</u> | <u>248,203</u> |
| 其他應收款項-其他 | | |
| 關聯企業 | | |
| TTMC | 36,869 | 50,924 |
| 樂利 | 4,074 | 15,413 |
| 其他 | 70,293 | 3,061 |
| 其他關係人 | <u>7,325</u> | <u>3,062</u> |
| 其他應收款項小計 | <u>118,561</u> | <u>72,460</u> |
| 合計 | <u>\$ 397,635</u> | <u>\$ 320,663</u> |

(1) 應收關係人款項主要來自銷售交易，銷售交易之款項於銷售日後30~90天到期。該應收款項並無抵押及附息。應收關係人款項並未提列負債準備。

(2) 其他應收款項主要係租金及股利等其他應收款項。

4. 應付關係人款項

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|-------------|------------------|-------------------|
| 應付關係人款項及票據： | | |
| 關聯企業 | \$ 84,465 | \$ 163,755 |
| 其他關係人 | 688 | 4,348 |
| 總計 | <u>\$ 85,153</u> | <u>\$ 168,103</u> |

應付關係人款項主要來自進貨交易，並在購貨日後 180 天內到期。該應付款項並無附息。

5. 租金收入

| | 110年度 | 109年度 |
|-------|------------------|------------------|
| 關聯企業 | \$ 20,603 | \$ 20,798 |
| 其他關係人 | 27,112 | 25,930 |
| 總計 | <u>\$ 47,715</u> | <u>\$ 46,728</u> |

本集團向關係人承租辦公室，租金係依當地市場行情參酌租賃條件決定，並按雙方約定期間收取。

6. 向關係人提供背書保證情形

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|------|-------------|---------------|
| 關聯企業 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 175</u> |

7. 其他

本公司於民國 110 年 4 月 12 日經董事會決議參與捷能動力科技(股)公司現金增資，取得該公司 7,805,555 股，佔股份總額之 25%，投資金額計 \$58,542。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

| | 110年度 | 109年度 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 短期員工福利 | \$ 450,786 | \$ 499,112 |
| 退職後福利 | 9,333 | 9,284 |
| 合計 | <u>\$ 460,119</u> | <u>\$ 508,396</u> |

八、質押之資產

| 資產名稱 | 110年12月31日 | 109年12月31日 | 受限制性質 |
|----------------------------|---------------------|---------------------|---|
| 應收票據 | \$ 64,257 | \$ 80,554 | 短期借款及承兌匯票保證金等 |
| 其他流動資產 | | | |
| 活期存款 | 474,942 | 251,525 | 短期借款擔保、承租倉庫保證金、承兌匯票保證金、賠償假扣押擔保、履約及保固保證金工程押標金、提供關稅局關稅之擔保、購料借款擔保、假扣押擔保及免假執行擔保 |
| 活期存款 | 710,447 | 905,290 | 專款專用之工程款 |
| 定期存款 | 225,764 | 234,505 | 工程押標金、購料借款擔保、關稅擔保、長期及短期借款擔保、工程擔保、海關保證金、保固保證金、履約保證金及銷售產品品質之保證 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動 | | | |
| 台灣高速鐵路(股)公司 | 399,600 | 427,950 | 長期借款擔保 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 - 非流動 | 160,000 | 160,000 | 訴訟擔保 |
| 不動產、廠房及設備 | | | |
| 土地 | 98,025 | 101,247 | 長、短期借款擔保 |
| 房屋及建築 | 10,698 | 3,078,259 | " |
| 機器設備 | 149,575 | 158,400 | " |
| 使用權資產 | 775,311 | 3,032,127 | " |
| 其他非流動資產 | | | |
| 存出保證金 | 91,810 | 87,451 | 工程履約保證金或保固金、標案履約保證 |
| 定期存款 | 361,224 | 169,411 | 資金回台專法限制動用款項 |
| | <u>\$ 3,521,653</u> | <u>\$ 8,686,719</u> | |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

- 本公司於民國 109 年度得標承攬中央印製廠數位身分辨識證採購案，合約金額為 \$3,289,928。民國 110 年 1 月 27 日本公司接獲中央印製廠來函通知由於內政部暫緩推動數位身分辨識證，因而要求本公司暫停執行，本公司此刻正與相關單位討論已採購設備、原料及已出貨之應收款之後續處理及提出設備封存或維運專案與中央印製廠討論。
- 本公司於民國 110 年 4 月 21 日收到台灣台北地方法院民事判決，有關本公司將承攬「松山菸廠文化園區興建營運移轉(BOT)計畫案機電工程」中電氣系統及空調電系統以總價 \$63,525 轉包予富昶工程有限公司(以下簡稱「富昶公司」)，向本公司請求支付該公司追加工程款等額外工程款項金額計 \$68,495，經承審法院判決本公司應給付富昶公司 \$56,846，本公司業已依可能給付金額估計入帳，並進行二審上訴中。

(二)承諾事項

- 已簽約但尚未發生之資本支出

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 2,605,204 | \$ 3,308,110 |
| 無形資產 | 8,996 | 1,521 |
| 合計 | <u>\$ 2,614,200</u> | <u>\$ 3,309,631</u> |

- 截至民國 110 年 12 月 31 日止，本集團因購買原料及設備而開立之遠期信用狀尚有 \$92,967 流通在外。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

無此情形。

十二、其他

(一)資本管理

本集團之資本管理係依據本集團所營事業之產業規模，考量產業未來成長及產品發展，設定適當之市場佔有率，並據以規劃相對應之資本支出，再依財務營運計畫計算所需之營運資金，最後考量產品競爭力所能產生之營業利益與現金流量，以決定適當之資本結構。

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

| | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|--------------------------|----------------------|----------------------|
| 金融資產 | | |
| 透過損益按公允價值衡量之 金融資產 | | |
| 強制透過損益按公允價值 衡量之金融資產 | \$ <u>6,850,607</u> | \$ <u>3,574,457</u> |
| 透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產 | | |
| 選擇指定之權益工具投資 | \$ <u>46,224,848</u> | \$ <u>19,848,014</u> |
| 按攤銷後成本衡量之金融資 產/放款及應收款 | | |
| 現金及約當現金 | \$ <u>17,274,143</u> | \$ <u>20,397,260</u> |
| 按攤銷後成本衡量之金融 資產 | \$ <u>392,232</u> | \$ <u>481,530</u> |
| 應收票據 | \$ <u>1,001,157</u> | \$ <u>1,184,902</u> |
| 應收帳款 | \$ <u>10,201,498</u> | \$ <u>9,103,336</u> |
| 其他應收款 | \$ <u>538,674</u> | \$ <u>354,645</u> |
| 存出保證金及受限制 銀行存款 | \$ <u>2,015,991</u> | \$ <u>1,796,782</u> |
| | <u>\$ 31,423,695</u> | <u>\$ 33,318,455</u> |
| | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
| 金融負債 | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融 負債 | | |
| 短期借款 | \$ <u>2,042,697</u> | \$ <u>2,816,832</u> |
| 應付票據 | \$ <u>1,027,193</u> | \$ <u>395,720</u> |
| 應付帳款 | \$ <u>9,347,227</u> | \$ <u>7,622,923</u> |
| 其他應付款 | \$ <u>5,544,765</u> | \$ <u>4,902,975</u> |
| 租賃負債 | \$ <u>5,062,094</u> | \$ <u>4,886,773</u> |
| 應付公司債(包含一年或 一營業週期內到期) | \$ <u>6,000,000</u> | \$ <u>6,000,000</u> |
| 長期借款(包含一年或一 營業週期內到期) | \$ <u>4,095,256</u> | \$ <u>3,611,731</u> |
| | <u>\$ 33,119,232</u> | <u>\$ 30,236,954</u> |

2. 風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。為減少不確定性導致對本集團財務績效之不利影響，本集團承作遠期匯率合約以規避匯率風險，所承作之衍生工具係為避險之目的，並非用以交易或投機。
- (2) 風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團內各營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。
- (3) 承作衍生工具以規避財務風險資訊，請詳附註六、(二)及六、(十五)。

3. 重大財務風險之性質及程度

- (1) 市場風險

匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自已認列之資產與負債。
- B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。匯率風險的衡量是透過高度很有可能產生之美元及人民幣支出的預期交易，採用遠期外匯合約以減少匯率波動對於預期購買存貨成本之影響。
- C. 本集團以遠期匯率交易規避匯率風險，惟未適用避險會計，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，請詳附註六(二)及(十五)。
- D. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為台幣、部分子公司之功能性貨幣為美元及人民幣等)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

110年12月31日

| (外幣：功能性貨幣) <u>金融資產</u> | | | 帳面金額 (新台幣) | 敏感度分析 | | |
|---------------------------|--------|-------------|---------------|--------------|------|----------------|
| | 外幣(仟元) | 匯率 | | 變動幅度 | 損益影響 | 影響其他綜合損益 |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金：新台幣 | USD \$ | 88,960 | 27.6800 | \$ 2,462,413 | 1% | \$ 24,624 \$ - |
| 歐元：新台幣 | EUR | 4,445 | 31.3200 | 139,217 | 1% | 1,392 - |
| 美金：人民幣 | USD | 48,688 | 6.3720 | 1,347,684 | 1% | 13,477 - |
| 人民幣：新台幣 | RMB | 46,847 | 4.3440 | 203,503 | 1% | 2,035 - |
| 澳幣：新台幣 | AUD | 6,131 | 20.0800 | 123,110 | 1% | 1,231 - |
| 美金：新加坡元 | USD | 8,094 | 1.3529 | 224,042 | 1% | 2,240 - |
| 美金：歐元 | USD | 7,628 | 0.8838 | 211,143 | 1% | 2,111 - |
| 美金：馬幣 | USD | 7,584 | 4.1772 | 209,925 | 1% | 2,099 - |
| 歐元：美金 | EUR | 13,191 | 1.1315 | 413,142 | 1% | 4,131 - |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金：新台幣 | USD | 716,239 | 27.6800 | 19,825,490 | | |
| 歐元：新台幣 | EUR | 136,688 | 31.3200 | 4,281,054 | | |
| 新加坡幣：新台幣 | SGD | 161,517 | 20.4600 | 3,304,645 | | |
| 越南盾：新台幣 | VND | 268,912,500 | 0.0012 | 322,695 | | |
| 馬幣：新台幣 | MRD | 7,551 | 6.6265 | 50,035 | | |
| <u>金融負債</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金：新台幣 | USD | 72,263 | 27.6800 | 2,000,240 | 1% | 20,002 - |
| 美金：越南盾 | USD | 5,227 | 23,066.6667 | 144,683 | 1% | 1,447 - |
| 美金：馬來幣 | USD | 11,613 | 4.1772 | 321,448 | 1% | 3,214 - |

| | | 109年12月31日 | | | | | |
|---------------------------|--------|-------------|---------------|--------------|------|-----------|----------|
| (外幣：功能性貨幣) <u>金融資產</u> | 外幣(仟元) | 匯率 | 帳面金額 (新台幣) | 敏感度分析 | | | 影響其他綜合損益 |
| | | | | 變動幅度 | 損益影響 | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | |
| 美金：新台幣 | USD \$ | 97,365 | 28.4800 | \$ 2,772,955 | 1% | \$ 27,730 | \$ - |
| 歐元：新台幣 | EUR | 5,268 | 35.0200 | 184,485 | 1% | 1,845 | - |
| 美金：人民幣 | USD | 34,861 | 6.5067 | 992,841 | 1% | 9,928 | - |
| 日圓：新台幣 | JPY | 892,012 | 0.2763 | 246,463 | 1% | 2,465 | - |
| 人民幣：新台幣 | RMB | 71,509 | 4.3770 | 312,995 | 1% | 3,130 | - |
| 澳幣：新台幣 | AUD | 7,881 | 21.9500 | 172,988 | 1% | 1,730 | - |
| 加拿大幣：美金 | CAD | 4,742 | 0.7848 | 105,984 | 1% | 1,060 | - |
| 美金：新加坡元 | USD | 9,474 | 1.3210 | 269,820 | 1% | 2,698 | - |
| 美金：歐元 | USD | 10,877 | 0.8132 | 309,777 | 1% | 3,098 | - |
| 歐元：美金 | EUR | 14,016 | 1.3659 | 545,222 | 1% | 5,452 | - |
| 人民幣：美金 | RMB | 29,839 | 0.1537 | 130,605 | 1% | 1,306 | - |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | | | | |
| 美金：新台幣 | USD | 698,202 | 28.4800 | 19,884,800 | | | |
| 歐元：新台幣 | EUR | 126,739 | 35.0200 | 4,438,791 | | | |
| 新加坡幣：新台幣 | SGD | 156,534 | 21.5600 | 3,374,873 | | | |
| 越南盾：新台幣 | VND | 252,236,667 | 0.0012 | 302,684 | | | |
| 馬幣：新台幣 | MRD | 7,595 | 6.9934 | 53,117 | | | |
| <u>金融負債</u> | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | |
| 美金：新台幣 | USD | 40,159 | 28.4800 | 1,143,728 | 1% | 11,437 | - |
| 美金：人民幣 | USD | 5,649 | 6.5067 | 160,884 | 1% | 1,609 | - |
| 美金：越南盾 | USD | 3,552 | 23,733.3333 | 101,161 | 1% | 1,012 | - |
| 美金：澳幣 | USD | 4,590 | 1.2975 | 130,723 | 1% | 1,307 | - |
| 美金：馬來幣 | USD | 4,926 | 4.0724 | 140,292 | 1% | 1,403 | - |
| 美金：新加坡元 | USD | 4,117 | 1.3210 | 117,252 | 1% | 1,173 | - |

E. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 110 年及 109 年度認列之全部兌換損失(含已實現及未實現)彙總金額分別為 \$62,535 及 \$80,595。

價格風險

A. 本集團暴露於價格風險的金融工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理金融工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。

B. 本集團主要投資於國內公司發行之金融工具及開放型基金，此等金融工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等金融工具價格上升或下跌 5%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 110 年及 109 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之金融工具之利益或損失將分別增加或減少 \$174,195 及 \$123,311；對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少 \$2,298,324 及 \$980,736。

現金流量及公允價值利率風險

A. 本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之長期借款，使集團暴露於現金流量利率風險。本集團之政策係至少維持 30% 之借款為固定利率，於必要時將透過利率交換以達成。於民國 110 年及 109 年度，本集團按浮動利率發行之借款主要為新台幣、美元及人民幣計價。

B. 本集團之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會重新訂價，因此本集團暴露於未來市場利率變動之風險。

C. 於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日，若借款利率增加或減少 0.25%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 110 年及 109 年度之稅後淨利將減少或增加 \$12,276 及 \$12,857，主要係因浮動利率借款導致利息費用增加/減少。

(2) 信用風險

A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及按攤銷後成本衡量之金融資產現金流量。

B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有獲獨立信評等級至少為良好者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。

- C. 本集團採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 本集團採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- E. 本集團按客戶評等及貿易信用風險之特性將對客戶之應收帳款及合約資產分組，採用簡化作法以損失率法為基礎估計預期信用損失。
- F. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
- (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
 - (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- G. 本集團納入台灣經濟研究院景氣觀測報告對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收票據及應收帳款的備抵損失，民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之損失率法如下：

| | 110年12月31日 | | |
|---------|------------|---------------|--------------|
| | 預期損失率 | 帳面價值總額 | 備抵損失 |
| 未逾期 | 0%~1% | \$ 9,190,412 | (\$ 10,459) |
| 30天內 | 0%~2% | 823,414 | (967) |
| 31-90天 | 1%~20% | 453,634 | (14,553) |
| 91-180天 | 1%~100% | 191,169 | (23,076) |
| 181天以上 | 1%~100% | 433,279 | (119,272) |
| 合計 | | \$ 11,091,908 | (\$ 168,327) |
| | 109年12月31日 | | |
| | 預期損失率 | 帳面價值總額 | 備抵損失 |
| 未逾期 | 0%~1% | \$ 8,117,924 | (\$ 8,769) |
| 30天內 | 0%~2% | 743,190 | (2,133) |
| 31-90天 | 1%~20% | 725,701 | (18,955) |
| 91-180天 | 1%~100% | 175,419 | (19,189) |
| 181天以上 | 1%~100% | 456,930 | (130,083) |
| 合計 | | \$ 10,219,164 | (\$ 179,129) |

| 110年12月31日 | | | |
|------------|---------|---------------|--------------|
| | 預期損失率 | 帳面價值總額 | 備抵損失 |
| 個別 | 100% | \$ 29,379 | (\$ 29,379) |
| 群組A | 0%~5% | 6,611,371 | (8,418) |
| 群組B | 0%~10% | 1,729,745 | (5,829) |
| 群組C | 1%~20% | 1,404,993 | (15,949) |
| 群組D | 1%~40% | 355,691 | (10,446) |
| 群組E | 1%~100% | 960,729 | (98,306) |
| 合計 | | \$ 11,091,908 | (\$ 168,327) |
| 109年12月31日 | | | |
| | 預期損失率 | 帳面價值總額 | 備抵損失 |
| 個別 | 100% | \$ 30,636 | (\$ 30,636) |
| 群組A | 0%~5% | 5,802,450 | (13,247) |
| 群組B | 0%~10% | 1,935,919 | (922) |
| 群組C | 1%~20% | 1,293,175 | (20,736) |
| 群組D | 1%~40% | 383,106 | (22,865) |
| 群組E | 1%~100% | 773,878 | (90,723) |
| 合計 | | \$ 10,219,164 | (\$ 179,129) |

H. 本集團採簡化作法之應收票據及帳款備抵損失變動表如下：

| 110年 | |
|-------------|------------|
| | 應收票據及帳款 |
| 1月1日 | \$ 179,129 |
| 減損損失提列 | 4,201 |
| 本期沖銷未能收回之款項 | (9,610) |
| 匯率影響數 | (5,393) |
| 12月31日 | \$ 168,327 |
| 109年 | |
| | 應收票據及帳款 |
| 1月1日 | \$ 166,426 |
| 減損損失提列 | 26,138 |
| 本期沖銷未能收回之款項 | (15,887) |
| 匯率影響數 | 2,452 |
| 12月31日 | \$ 179,129 |

另民國 110 年及 109 年度，本集團針對按攤銷後成本衡量之其他應收款提列減損損失，金額分別計 \$1,650 及 \$15,029。

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標，及外部監管法令之要求。
- B. 截至民國 110 年及 109 年 12 月 31 日止，本集團未動用借款額度分別為 \$20,044,060 及 \$22,248,893。
- C. 下表係本集團之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

110年12月31日

| | 1年以下 | 1至2年內 | 2至3年內 | 3至5年內 | 5年以上 |
|----------------------|--------------|---------|---------|-----------|-----------|
| 短期借款 | \$ 2,042,697 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| 應付票據 | 1,027,193 | - | - | - | - |
| 應付帳款 | 9,347,227 | - | - | - | - |
| 租賃負債 | 515,727 | 479,294 | 337,604 | 555,283 | 4,423,595 |
| 其他應付款 | 5,544,765 | - | - | - | - |
| 應付公司債(包含一年或一營業週期內到期) | 1,000,000 | - | - | 5,000,000 | - |
| 長期借款(包含一年或一營業週期內到期) | 2,499,548 | 322,976 | 465,075 | 768,417 | 67,834 |

非衍生金融負債：

109年12月31日

| | 1年以下 | 1至2年內 | 2至3年內 | 3至5年內 | 5年以上 |
|---------------------|--------------|-----------|---------|-----------|-----------|
| 短期借款 | \$ 2,816,832 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| 應付票據 | 395,720 | - | - | - | - |
| 應付帳款 | 7,622,923 | - | - | - | - |
| 租賃負債 | 488,165 | 430,594 | 351,703 | 469,000 | 4,411,961 |
| 其他應付款 | 4,902,975 | - | - | - | - |
| 應付公司債 | - | 1,000,000 | - | 5,000,000 | - |
| 長期借款(包含一年或一營業週期內到期) | 1,487,943 | 618,241 | 324,751 | 1,113,978 | 76,056 |

D. 民國 110 年及 109 年 12 月 31 日本集團操作之衍生金融負債皆為 1 年內到期。

(三) 公允價值資訊

1. 本集團非以公允價值衡量之金融資產及金融負債的帳面金額係公允價值之合理近似值，請詳附註十二、(二)1. 說明。本集團以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六、(十)說明。
2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之上市櫃股票投資及受益憑證等的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本集團投資之衍生工具等的公允價值均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之無活絡市場之權益工具投資屬之。

3. 以公允價值衡量之金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

110年12月31日

資產

重複性公允價值

透過損益按公允價值衡量之金融資產

| | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
|----------------------|----------------------|-----------------|---------------------|----------------------|
| 權益證券 | \$ 3,483,909 | \$ - | \$ 3,362,652 | \$ 6,846,561 |
| 非避險之衍生金融工具 | - | 4,046 | - | 4,046 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 權益證券 | <u>45,966,478</u> | <u>-</u> | <u>258,370</u> | <u>46,224,848</u> |
| 合計 | <u>\$ 49,450,387</u> | <u>\$ 4,046</u> | <u>\$ 3,621,022</u> | <u>\$ 53,075,455</u> |

109年12月31日

資產

重複性公允價值

透過損益按公允價值衡量之金融資產

| | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
|----------------------|----------------------|-----------------|---------------------|----------------------|
| 權益證券 | \$ 2,466,216 | \$ - | \$ 1,098,519 | \$ 3,564,735 |
| 非避險之衍生金融工具 | - | 9,722 | - | 9,722 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 權益證券 | <u>19,614,727</u> | <u>-</u> | <u>233,287</u> | <u>19,848,014</u> |
| 合計 | <u>\$ 22,080,943</u> | <u>\$ 9,722</u> | <u>\$ 1,331,806</u> | <u>\$ 23,422,471</u> |

4. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

(1) 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

- | | 上市(櫃)公司股票 | 開放型基金 |
|--|-----------|-------|
| 市場報價 | 收盤價 | 淨值 |
| (2) 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters 商業本票利率平均報價)。 | | |
| (3) 衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。 | | |
| (4) 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本集團持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本集團之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。 | | |
| (5) 本集團將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本集團信用品質。 | | |

5. 民國 110 年及 109 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 下表列示民國 110 年及 109 年度第三等級之變動：

| | 非衍生權益工具 | |
|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 110年 | 109年 |
| 1月1日 | \$ 1,331,806 | \$ 1,247,785 |
| 認列於當期損益之利益或 損失 | 58,583 | 128,918 |
| 認列於其他綜合損益之利 益或損失 | 23,450 (16,568) | - |
| 本期購買 | 2,293,441 | - |
| 本期出售 | (84,421) (21,509) | |
| 減資退回股款 | (1,837) (6,820) | |
| 12月31日 | <u>\$ 3,621,022</u> | <u>\$ 1,331,806</u> |

7. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財會部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

8. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

| | 110年12月31日 | 重大不可觀察 評價技術 | 區間 輸入值 | 輸入值與 (加權平均) | 公允價值關係 |
|-----------------|--------------|----------------|-----------|----------------|---------------------|
| 非衍生權益工具： | | | | | |
| 非上市上櫃公司股票 | \$ 3,621,022 | 可類比上市上櫃公司法 | 本淨比乘數 | 1.98~2.47 | 乘數越高，公允價值愈高； |
| 私募基金投資 | | | | | |
| | | | 缺乏市場流通性折價 | 15% | 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低； |
| | 109年12月31日 | 重大不可觀察 評價技術 | 區間 輸入值 | 輸入值與 (加權平均) | 公允價值關係 |
| 非衍生權益工具： | | | | | |
| 非上市上櫃公司股票 | \$ 1,331,806 | 可類比上市上櫃公司法 | 本淨比乘數 | 1.31~5.03 | 乘數越高，公允價值愈高； |
| 私募基金投資 | | | 缺乏市場流通性折價 | 15%~20% | 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低； |

9. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

| | 110年12月31日 | | | |
|-------------|------------|-----|-------------------------|-----------------------|
| | 認列於損益 | | 認列於其他綜合損益 | |
| | 輸入值 | 變動 | 有利變動 | 不利變動 |
| 金融資產 | | | | |
| 權益工具 | 缺乏市場流動性折價 | ±5% | \$ 168,133 (\$ 168,133) | \$ 12,919 (\$ 12,919) |
| | 109年12月31日 | | | |
| | 認列於損益 | | 認列於其他綜合損益 | |
| | 輸入值 | 變動 | 有利變動 | 不利變動 |
| 金融資產 | | | | |
| 權益工具 | 缺乏市場流動性折價 | ±5% | \$ 54,926 (\$ 54,926) | \$ 11,664 (\$ 11,664) |

(四) 其他事項

自民國 109 年度第一季起，全球爆發新型冠狀病毒肺炎疫情流行，本集團係跨國經營之企業，部分營運據點由於配合當地政府防疫政策而暫停營運或減少營運天數，然而自民國 109 年度第二季起已陸續復工。民國 110 年度，全球各地疫情對於各營運據點之影響程度不一，本集團內位於部分國家如台灣、越南及印度等之公司仍受疫情二次或三次流行之影響，惟本集團配合當地政府之防疫措施啟動相關因應，除每日體溫量測、戴口罩、員工接種疫苗外，辦公室與工作區域已完成以透明膠膜帷幕隔離，員工非必要禁止跨區移動，且暫停出差與訪客，以盡力維持各個產銷據點之正常接單、生產及交貨。

本集團將疫情對於集團營運之影響納入減損評估之考量因素中，民國 109 年度本集團由於評估部分子公司受疫情影響訂單減少或延遲出貨致使獲利狀況不如預期而出現減損跡象，並認列減損損失計 \$77,950；民國 110 年，本集團各據點採行各項防疫措施以維持正常營運之結果，營業收入較去年同期增加 14.69%，且受惠於轉投資國內證券市場股市穩健上漲以及獲配股利大幅增加，稅後淨利亦較去年同期增加 44.35%，營運並未受疫情再次流行而衰退，惟於減損評估時將近期總體經濟環境變動以及預期升息之影響納入考慮，而調整折現率之結果，認列減損損失金額計 \$367,190。

另，本集團營運資金充足，截至民國 110 年 12 月 31 日止，現金及約當現金餘額計 \$17,274,143，且營運活動仍能產生淨現金流入，流動比率達 213.81%，此外，已簽訂尚未動支之銀行借款額度為 \$20,044,060，足以支應負債到期償還之資金需求，顯示疫情並未對本集團之繼續經營能力以及籌資風險產生重大影響。

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：請詳附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表六。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表七。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六、(二)及(十五)。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表八。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表九。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表十。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表十一。

(四)主要股東資訊

股權比例達 5%以上之股東名稱、持股數額及比例：請詳附表十二。

十四、營運部門資訊

(一)一般性資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。本集團之應報導部門如下：

1. 機電系統部門：主係從事各式馬達及發電機之製造及銷售業務。
2. 智慧能源部門：主係從事電力設備之研究、設計、製造與銷售及交通、電力領域之工程承攬業務。
3. 智慧生活部門：主係從事各類家電產品、資料處理及電子資訊服務及物流配送等業務。
4. 其他部門：主係從事各種事業投資、不動產租賃及開發等業務。

本集團於民國 110 年調整營運部門架構，將原有之重電事業部、家電事業部及其他部門重組為機電系統、智慧能源、智慧生活及其他等部門，並據以重新衡量民國 109 年度之營運部門資訊。

(二)部門資訊之衡量

本集團營運部門損益係以稅前營業損益衡量，並作為績效評估之基礎。且營運部門之會計政策皆與附註四所述之重要會計政策彙總相同。

(三) 部門損益、資產與負債之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

| | 110年度 | | | | | |
|--------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|------------------------|----------------------|
| | 機電系統 | 智慧能源 | 智慧生活 | 其他 | 調整及沖銷 | 合計 |
| <u>收入</u> | | | | | | |
| 外部客戶收入 | \$ 26,864,667 | \$ 7,051,706 | \$ 13,982,013 | \$ 4,658,641 | \$ - | \$ 52,557,027 |
| 內部部門收入 | <u>18,808,892</u> | <u>817,263</u> | <u>5,067,027</u> | <u>440,419</u> | <u>(25,133,601)</u> | <u>-</u> |
| 部門收入 | <u>\$ 45,673,559</u> | <u>\$ 7,868,969</u> | <u>\$ 19,049,040</u> | <u>\$ 5,099,060</u> | <u>(\$ 25,133,601)</u> | <u>\$ 52,557,027</u> |
| 部門損益 | <u>\$ 2,570,092</u> | <u>\$ 424,782</u> | <u>\$ 510,800</u> | <u>\$ 1,563,684</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 5,069,358</u> |
| <u>109年度</u> | | | | | | |
| | 機電系統 | 智慧能源 | 智慧生活 | 其他 | 調整及沖銷 | 合計 |
| <u>收入</u> | | | | | | |
| 外部客戶收入 | \$ 23,671,949 | \$ 5,906,947 | \$ 12,343,270 | \$ 3,901,264 | \$ - | \$ 45,823,430 |
| 內部部門收入 | <u>14,931,483</u> | <u>393,186</u> | <u>3,694,296</u> | <u>7,565</u> | <u>(19,026,530)</u> | <u>-</u> |
| 部門收入 | <u>\$ 38,603,432</u> | <u>\$ 6,300,133</u> | <u>\$ 16,037,566</u> | <u>\$ 3,908,829</u> | <u>(\$ 19,026,530)</u> | <u>\$ 45,823,430</u> |
| 部門損益 | <u>\$ 2,834,659</u> | <u>\$ 287,719</u> | <u>\$ 201,017</u> | <u>\$ 210,662</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 3,534,057</u> |

(四) 部門損益之調節資訊

部門間之銷售係按公允交易原則進行。向主要營運決策者呈報之外部收入，與損益表內之收入採用一致之衡量方式。民國 110 年及 109 年度部門損益與繼續營業部門稅前損益調節如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| 應報導營運部門調整後營業淨利 | \$ 3,505,674 | \$ 3,323,395 |
| 其他營運部門調整後營業淨利 | 1,563,684 | 210,662 |
| 利息收入 | 127,351 | 194,926 |
| 金融工具利益 | 332,559 | 420,731 |
| 財務成本 | (203,602) | (241,495) |
| 採用權益法之關聯企業及合資 損益之份額 | 195,831 | (14,613) |
| 處分不動產、廠房及設備損失 | (2,387) | (38,447) |
| 減損損失 | (367,190) | (77,950) |
| 其他項目 | <u>999,958</u> | <u>622,539</u> |
| 繼續營業部門稅前損益 | <u>\$ 6,151,878</u> | <u>\$ 4,399,748</u> |

(五) 產品別及勞務別之資訊

外部客戶收入主要來自各種機械設備等之產銷和承裝等業務，收入餘額明細組成如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 商品銷售收入 | \$ 35,807,100 | \$ 32,316,115 |
| 工程承裝收入 | 5,990,814 | 4,412,276 |
| 服務收入 | 8,642,445 | 7,762,790 |
| 其他 | <u>2,116,668</u> | <u>1,332,249</u> |
| 合計 | <u>\$ 52,557,027</u> | <u>\$ 45,823,430</u> |

(六) 地區別資訊

本集團民國 110 年及 109 年度地區別資訊如下（係以生產收入之營運據點所在地做為收入歸屬之基礎）：

| | 110年度 | | 109年度 | |
|------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 非流動資產 | 收入 | 非流動資產 |
| 台灣 | \$ 30,200,250 | \$ 21,494,044 | \$ 25,723,694 | \$ 20,063,480 |
| 美洲 | 6,123,499 | 621,156 | 6,626,221 | 588,191 |
| 大陸地區 | 6,917,786 | 3,213,551 | 5,221,397 | 3,035,018 |
| 其他 | <u>9,315,492</u> | <u>1,718,181</u> | <u>8,252,118</u> | <u>2,557,966</u> |
| 合計 | <u>\$ 52,557,027</u> | <u>\$ 27,046,932</u> | <u>\$ 45,823,430</u> | <u>\$ 26,244,655</u> |

(七) 重要客戶資訊

民國 110 年及 109 年度對單一客戶之銷貨，均未有逾合併營業收入 10% 之情形。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，無財務週轉困難情事。

柒、財務狀況及財務績效之檢討與分析

一、財務狀況：

財務狀況比較分析表

| 項目 年度 | 110年12月31日 | 109年12月31日 | 增(減)金額 | 變動比例 % | 說明 |
|-------------|-------------|-------------|------------|--------|-----|
| 流動資產 | 49,333,671 | 45,792,352 | 3,541,319 | 8 | |
| 不動產、廠房及設備 | 15,196,458 | 15,912,788 | (716,330) | (5) | |
| 無形資產 | 4,439,567 | 5,269,715 | (830,148) | (16) | |
| 其他資產 | 67,642,754 | 38,704,216 | 28,938,538 | 75 | 註 1 |
| 資產總額 | 136,612,450 | 105,679,071 | 30,933,379 | 29 | 註 1 |
| 流動負債 | 23,074,011 | 19,618,968 | 3,455,043 | 18 | |
| 非流動負債 | 17,876,508 | 18,434,871 | (558,363) | (3) | |
| 負債總額 | 40,950,519 | 38,053,839 | 2,896,680 | 8 | |
| 歸屬於母公司業主之權益 | 89,213,763 | 61,828,295 | 27,385,468 | 44 | 註 1 |
| 股本 | 21,387,966 | 19,676,929 | 1,711,037 | 9 | |
| 資本公積 | 9,529,520 | 7,386,901 | 2,142,619 | 29 | 註 2 |
| 保留盈餘 | 27,936,917 | 27,936,917 | 0 | 0 | |
| 其他權益 | 27,568,885 | 6,827,548 | 20,741,337 | 304 | 註 1 |
| 非控制權益 | 6,448,168 | 5,796,937 | 651,231 | 11 | |
| 股東權益總額 | 95,661,931 | 67,625,232 | 28,036,699 | 41 | |

註 1：增加原因主要係因本集團持有之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產於 110 年產生未實現評價利益，使得資產及權益均同步增加。

註 2：增加原因主要係 110 年度溢價發行普通股所致。

二、財務績效：

(一) 財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

| 項目 | 110年度 | 109年度 | 增(減)金額 | 變動 比例% | 說明 |
|-----------------|--------------|--------------|-------------|-----------|------|
| 營業收入淨額 | 52,557,027 | 45,823,430 | 6,733,597 | 15 | |
| 營業成本 | (39,812,612) | (35,066,082) | (4,746,530) | 14 | |
| 營業毛利 | 12,744,415 | 10,757,348 | 1,987,067 | 18 | |
| 聯屬公司間(未)已實現利益淨額 | 1,164 | (1,255) | 2,419 | (193) | 說明 1 |
| 營業毛利淨額 | 12,745,579 | 10,756,093 | 1,989,486 | 18 | |
| 營業費用 | (7,676,221) | (7,222,036) | (454,185) | 6 | |
| 營業淨利 | 5,069,358 | 3,534,057 | 1,535,301 | 43 | 說明 2 |
| 營業外收入及支出 | 1,082,520 | 865,691 | 216,829 | 25 | 說明 3 |
| 繼續營業部門稅前淨利 | 6,151,878 | 4,399,748 | 1,752,130 | 40 | 說明 4 |
| 所得稅費用 | (649,687) | (588,100) | (61,587) | 10 | |
| 本期淨利 | 5,502,191 | 3,811,648 | 1,690,543 | 44 | 說明 4 |
| 其他綜合利益 | 21,474,459 | 3,791,939 | 17,682,520 | 466 | 說明 5 |
| 本期綜合利益總額 | 26,976,650 | 7,603,587 | 19,373,063 | 255 | 說明 6 |

增減變動分析說明：

- 主要係本公司銷售予非合併關係企業之存貨，因本期庫存降低，使得已實現利益上升。
- 主要係因本年度營收及毛利增加及費用控管，以及營業淨利中來自金融商品評價利益增加所致。
- 主要係本年度現金股利收入較前期增加所致。
- 主要係本年度營業淨利及現金股利收入較前期增加所致。
- 主要係因本年度透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產評價利益增加，使得其他綜合利益增加。
- 主要係本年度淨利及其他綜合利益均較去年同期增加所致。

(二)營業毛利變動分析：增減變動比例未達 20%，免予分析。

三、現金流量：

(一)最近年度(一一〇年度)年現金流動變動之分析說明

| 期初現金餘額(1) | 全年來自營業活動淨現金流量(2) | 全年現金流出量(3) | 現金剩餘(不足)數額 (1)+(2)-(3) | 現金不足額之補救措施 | |
|------------|------------------|------------|---------------------------|------------|------|
| | | | | 投資計畫 | 理財計畫 |
| 20,397,260 | 4,115,253 | 7,238,370 | 17,274,143 | - | - |

1.現金流量變動情形分析：

(1)營業活動：主要因獲利穩定，以及收付款天期控制得宜，使營業活動產生淨現金流入。

(2)投資活動：購置金融資產與不動產、廠房及設備為投資活動現金流出的主因。

(3)籌資活動：發放現金股利、償還借款與租賃負債為籌資活動現金流出的主因。

2.現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

(二)流動性不足之改善計畫：不適用。

(三)未來一年(一一一年度)現金流動性分析

單位：新台幣仟元

| 期初現金餘額(1) | 預計全年來自營業活動淨現金流量(2) | 預計全年現金流出量(3) | 預計現金剩餘(不足)數額 (1)+(2)-(3) | 預計現金不足額之補救措施 | |
|------------|--------------------|--------------|-----------------------------|--------------|------|
| | | | | 投資計畫 | 理財計畫 |
| 17,274,143 | 4,041,111 | 2,822,439 | 18,492,815 | - | - |

1.本年度現金流量變動情形分析：

(1)營業活動：新冠肺炎疫情影響減輕，北美地區外銷情形改善，營收較2021年小幅成長，預計本年度營業活動淨現金流入較2021年差異不大。

(2)投資活動：預計2022年收取的股利收入，剛好足以支付購置設備及增加權益法之投資項目。

(3)融資活動：雖然本年度現金股利較去年增加，但公司台灣部分從營業活動而來的淨現金流入會大幅增加，預估本年度不需增加借款。

2.現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務及業務之影響：

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：

單位：新台幣仟元

| 計畫項目 | 實際或預期之資金來源 | 實際或預期完工日期 | 所需資金總額 | 實 際 或 預 定 資 金 運 用 情 形 | |
|--------------------|------------|-----------|-----------|--------------------------|------------|
| | | | | 110 年度 | 111~112 年度 |
| 110 年度新增設備、汰舊換新與擴廠 | 營運資金 | 110/12/31 | 1,399,000 | 1,399,000 | |
| 111 年度新增設備、汰舊換新與擴廠 | 營運資金 | 111/12/31 | 3,833,000 | | 3,833,000 |

(二)預期可能產生意效：

上述資本支出及設備汰舊換新後，除可提高高、低壓馬達、家電空調及自動化、智能系統產品之產量外，對降低生產成本及提升產品品質也有助益。

五、最近年度轉投資政策其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃：

(一)轉投資政策：

因應國內外經濟發展趨勢及競爭日趨激烈之市場，本公司均以本業機電、能源工程及家電空調相關之產業垂直或水平整合為主要投資考量，延續「節能、減排、智能、自動」之主軸，強化數位轉型，配合公司長期發展規劃，審慎評估各項投資計畫。

(二)獲利或虧損主要原因：

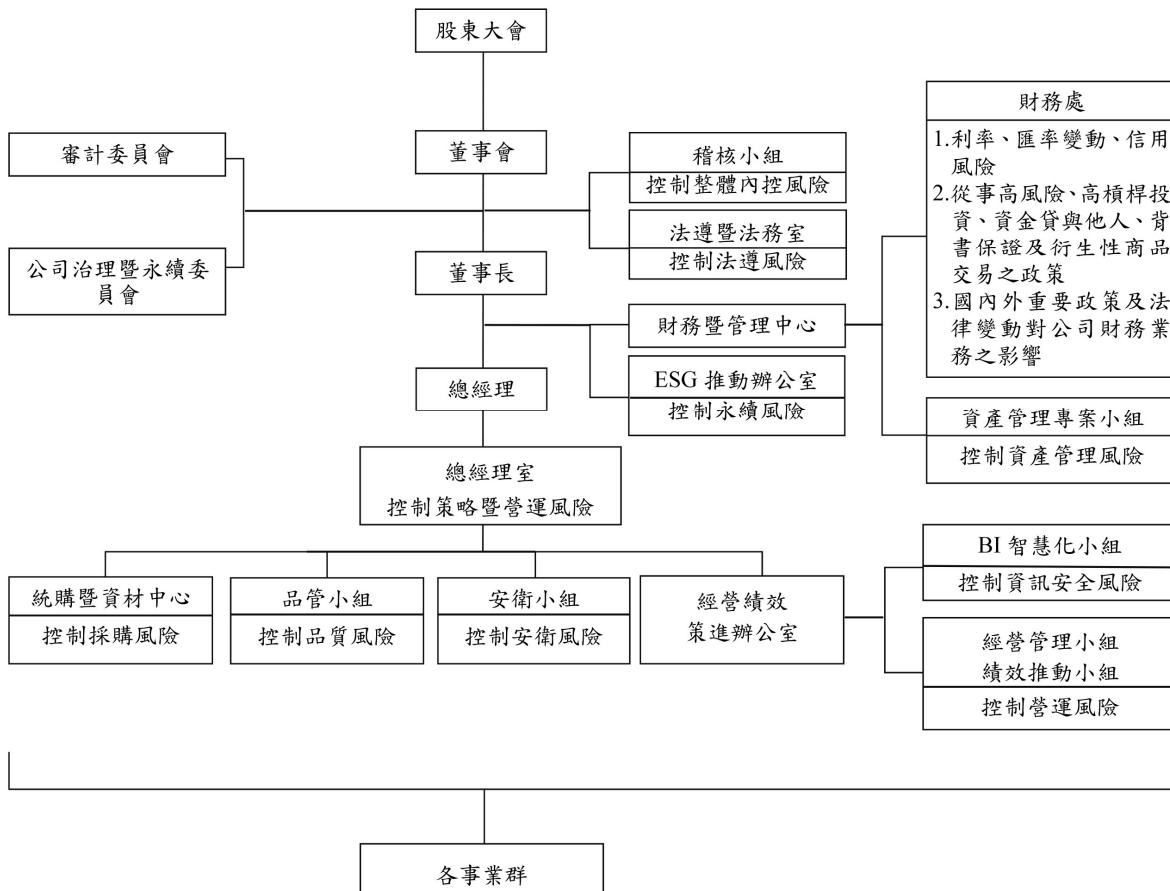
本集團 110 年度權益法認列之投資利益為 195,831 仟元，與 109 年度認列之投資損失(14,613)仟元比較增加 210,444 仟元，主要係因關聯企業 109 年度受疫情影響，110 年度逐漸恢復營運狀況較佳所致。

(三)未來一年投資計畫：

未來一年投資計畫，除設備汰舊換新外，將持續以節能化、智能化、自動化及數位化為重心，高壓及低壓事業新開發之大型立式泵 CWP 開發、2P 變頻 F#630~800 專用系列開發、高效永磁 IE5 馬達開發、低速直驅永磁馬達、自啟動同步磁阻馬達及離岸風力發電機，以及空調事業開發創新高能效節能變頻空調產品。

六、風險管理應分析評估事項

風險管理組織圖



(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1.最近年度利率變動情形對公司損益之影響及未來因應措施：
110年度

單位：新台幣仟元

| | |
|-------------|------------|
| 利息收(支)淨額(1) | (74,314) |
| 營業收入(2) | 52,557,027 |
| 營業利益(3) | 5,069,358 |
| (1)/(2) | (0.14)% |
| (1)/(3) | (1.47)% |

本公司110年度利息收(支)淨額為新台幣(74,314)仟元，佔年度營業收入(0.14)%及營業利益之(1.47)%。

展望今年，全球經濟在疫情趨緩下逐漸復甦，為調整通膨壓力，世界各國陸續釋出升息或即將升息訊息，其中美國聯準會已於3/17宣布升息1碼，並釋出今年還有6次升息，明年將再升息3次，台灣央行亦於同日宣布升息1碼。利率預期將逐步上升。

為降低利率變動之影響，本公司將適時調整台外幣借款部位，或以增加固定利率借款等方式降低利率風險。

2.匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

110年度

單位：新台幣仟元

| | |
|-------------|------------|
| 兌換(損)益淨額(1) | (62,535) |
| 營業收入(2) | 52,557,027 |
| 營業利益(3) | 5,069,358 |
| (1)/(2) | (0.12%) |
| (1)/(3) | (1.23%) |

本公司110度兌換損失為新台幣 62,535仟元，主要係新台幣升值(110年全年度2.95%)，及大陸關企的人民幣升值(110年全年度2.66%)，但在降低外幣部位及避險操作下，兌換損失已較109年度兌換損失80,595仟元縮小。

展望今年，在美國聯準會預告今年將有7次利率升息帶動下，預期資金將逐漸流入美國，將帶動美金匯率走強。本公司

除持續注意匯率波動情形外，並執行下列因應措施。

- A.透過資產與負債部位自然避險，並搭配遠期外匯交易進行實質避險；
- B.財務部門與往來金融機構之外匯部門保持密切聯繫，隨時蒐集匯率變化之相關資訊，充分掌握國際間匯率走勢及變化資訊，以積極應變匯率波動所產生之負面影響。以掌握匯率變動的走勢，作為遠匯買賣及結匯之參考依據；
- C.財務部門定期對外幣淨資產(負債)應避險部位作出內部評估報告，據以呈報公司管理階層進行判斷應採取之避險措施。

3.通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

台灣主計總處公布110年全年CPI 1.96%，創下13年來新高，其中110年8月~111年2月CPI皆在2%以上，而本公司主要之原料包括鋼、銅、鋁等運費及價格皆有明顯上升，將使採購成本增加。

本公司原料之採購多以合約方式議價，於物價上漲格局可與供應商協議點價，故原料價格波動對公司損益並無重大之不利影響，但本公司未來仍將審慎評估基本金屬價格走勢，並配合營運需求擬定最適採購策略。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

1. 本公司未從事高風險、高槓桿之投資。
2. 110 年度本公司資金貸與之餘額為 105,872 仟元。
3. 110 年度本公司背書保證之餘額為 1,700,473 仟元，背書保證之對象為聯屬公司與有業務往來關係之公司等。本公司於平時已取得背書保證公司之財務報表及業務概況資料，分析其獲利情形，以評估本公司對其背書保證之風險，並預先規劃降低風險方案。
4. 110 度本公司所持有之衍生性商品主要為遠期外匯交易，由於交易之相對人皆係信用卓著之國際金融機構，且本公司亦與多家金融機構往來交易以分散風險，合約相對人違約之可能性甚

低，故本公司所從事衍生性商品交易之信用風險甚低。又本公司持有之衍生性商品主要為避險性質，所產生之損益與避險項目之損益會相互抵銷，故市場風險亦甚低。本公司係以台銀牌告匯率之買賣中價，就個別遠期外匯合約到期日之遠期匯率分別計算個別合約之公平價值。

5. 本公司另訂有『取得及處分資產處理程序』、『資金貸與他人作業程序』、『背書保證作業程序』、『衍生性商品交易處理程序』等辦法以資遵循，以降低風險。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

東元集團 2022 年預計投入之研發費用 1,384,000 仟元

東元近年來，彙集公司設於國內外各地研發單位之研發實力與市場經驗，並透過產學研合作，強化核心事業，積極投資綠能產業。在永磁同步馬達、車電動力組件、機器手臂傳動馬達、中壓變頻器、免傳感器回授永磁馬達驅動器、精密伺服馬達、高速主軸馬達、IE5 同步磁阻馬達與驅動器、高階控制演算法、家用空調及商用空調、物聯網應用等方面，啟動幾個重要的研發計畫。

對於因應中長期新科技及新產品研發，及短期產品性價比改善的營運需求，東元研發團隊積極尋找外部資源，以技術諮詢、合作、引進等運作，厚植技術涵量。

自既有旋轉電機及發電機設計、電機驅動與設計、電力電子控制與設計、網關技術等核心技術出發，整合新市場需求、工業規格、新材料應用、傳感器應用技術、無線網路科技、以及綠能產業科技領域，統籌整體研發策略與技術規劃。

為有效的成功規劃未來研發計畫，公司主要依據如後：

1. 產業發展、國家政策及市場脈動剖析掌握；
2. 關鍵技術的建立與紮根；
3. 與歐美日競爭廠商之相對競爭力；
4. 全球市場定位與技術整合；
5. 研發進度與品質之確實掌握。

因此，於 111 年度東元預計將延續或啟動下列研發方向，以期在既有產品市場中符合歐洲新規，並為既有行銷通路發展高附加價值的創新應用，同時尋求新興科技具體商品化與創造新市場之契機。

- (1) MW 級兩極變頻馬達產品開發
- (2) 低速高轉矩永磁馬達直驅系統開發
- (3) 高速永磁馬達及驅動器產品發展
- (4) 高效率同步磁阻馬達產品及驅動器產品開發
- (5) IE5 超高效率永磁馬達產品開發
- (6) 數位化智能產品發展
- (7) 低耗能變頻冰箱研發
- (8) 車用動力系統整合發展
- (9) 車用馬達及驅控器產品開發
- (10) 離岸風力發電機技術發展
- (11) 中壓變頻器四象限控制及工網及變頻切換研發
- (12) 電控產品系列之高階 AFE 及控制器產品技術研發
- (13) KW 級四象限風能電力轉換器研發
- (14) 東元「i-Air」全智慧健康空氣解決方案開發
- (15) 商用大能力全直流變頻氣冷箱型空調開發
- (16) 智慧聯網型資訊中心高顯熱水／氣冷專用機開發
- (17) 高 IPLV 磁懸浮離心機組多壓單系統開發
- (18) HVAC 空調系統群控節能解決方案開發
- (19) HVAC 空調系統雲端監控專家診斷系統開發
- (20) 冷凍冷藏生鮮智取櫃開發
- (21) 超商超市中溫變頻冷凝機組開發
- (22) 農漁水產低溫變頻冷凝機組開發
- (23) 高效短小伺服馬達開發
- (24) IE5 同步磁阻馬達驅動器開發
- (25) 機器人影像辨識技術開發
- (26) AGV 多車管理技術開發
- (27) Matrix converter 原型機開發
- (28) 下一代高性能伺服驅動器開發

- (29) 多軸伺服技術開發
- (30) 緊湊型直流伺服產品開發
- (31) EtherCat 精簡型交流伺服產品開發
- (32) 超薄精簡型交流伺服產品開發
- (33) 下一代單軸伺服驅動器原型機軟硬體開發
- (34) 調整特性選擇機能技術開發
- (35) 上位命令調整機能技術開發
- (36) 速度漣波補償機能技術開發
- (37) 諧波抑制技術開發
- (38) 輸出入濾波器開發
- (39) Matrix converter 系統整合
- (40) AGV 多車控制技術
- (41) 自主跟隨技術開發
- (42) 二元極低溫冷凍系統技術研發
- (43) 極低溫環境對馬達特性影響評估
- (44) 工業物聯網類：
 - 1. 邊緣異質網路整合與特徵分析系統應用
 - 2. 廠內應用，針對單機、工作中心、整線、品檢應用...
 提出具體方案與落地。
 - 3. 外部接案展開布局
- (45) 智慧移動平台
 - 1. 智慧移動平台車輛與產線資訊流應用整合
- (46) 數據分析：
 - 1. 設備異常檢知與智慧報修維保系統
- (47) AI 視覺應用開發
 - 1. AI 視覺特徵擷取與辨識
- (48) 協作型機器人關節模組開發

本公司由綜合研究所統籌整體研發策略與技術規劃，最近年度研發計畫除延續往年各事業部之技術與產品研發外，並著眼於短、中、長期技術佈局與產品開發，歸納如下：

| 研發 期程 | 研發重點 | 主要研發計畫項目 |
|----------|---------------------------------------|---|
| 短期 | 開拓新產品應用市場 提升既有產品效能 擴大產品獲利能力及市占率 | 高性能伺服馬達與驅動器研發 低速高轉矩永磁馬達直驅系統開發 IE5 超高效率永磁馬達產品開發 新世代鋼板殼馬達產品發展 冷凍冷藏生鮮智取櫃開發 商用大能力全直流變頻氣冷箱型空調開發 高 IPLV 磁懸浮離心機組多壓單系統開發 正弦無感測器驅動技術研發 伺服參數自動調適技術 T-Power 50~130 車電動力套件開發 智能電池及電池管理系統開發 刹車能量回充技術開發 節能電動車整車驗證技術研發 車電動力電池驗證技術開發 單軸高性能伺服驅動器 AGV 產品開發 次世代變頻器原型機開發 多車 AGV 系統開發 薄型(軸向)馬達設計 GaN 驅動技術開發 關節模組系統整合(S1/M1) 智能跟隨車開發 馬達驅動一體機開發 馬達熱流技術研發 高速磁浮控制器開發 高效率變頻空調技術開發 單/雙向直流電源轉換器開發 |
| 中期 | 累積核心技術能量 衍生嶄新技術實力 | 中高壓變頻器技術研發 高階變頻技術研發 高速永磁馬達及驅動器開發 超低速直驅永磁馬達開發 離岸風力發電機技術發展 超高效率同步磁阻馬達開發 新世代絕緣系統發展 數位家庭在智慧手機之應用技術 |

| 研發 期程 | 研發重點 | 主要研發計畫項目 |
|----------|---------|--|
| | | 電控產品系列之網關技術 HVAC 空調系統群控節能解決方案開發 HVAC 空調系統雲端監控專家診斷系統開發 智慧聯網型資訊中心高顯熱水／氣冷專用機開發 超商超市中溫變頻冷凝機組開發 農漁水產低溫變頻冷凝機組開發 多軸伺服驅動技術開發 T-Power 250 電動大巴動力系統開發 導航技術研發 磁浮軸承結合感測器一體式開發 單/雙向交流/直流電源轉換器開發 直流變頻空調開發 |
| 長期 | 佈建新事業版圖 | 智慧化馬達產品技術服務發展 軌道車輛用牽引馬達發展 機聯網系統整合研發 微型智慧電網系統整合研發 新世代數位家電系統研發 新世代工業伺服系統研發 多軸伺服系統整合研發 T-Power 150~250 車電動力套件開發 能源調節系統開發 次世代變頻空調技術開發 |

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：
無。

(五)科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施。

為因應科技改變，東元於 2021/1 設立於董事會之公司治理及永續委員會下設立資訊安全委員會，由總經理擔任主任委員，負責統籌公司資訊安全政策與治理事宜。另東元資訊安全管理制度系統 (ISMS)於 2021/10 獲得第三方驗證通過 ISO27001 國際標準認證，完善了資訊安全管理政策及相關管理程序。未來，資安防禦體系佈建將強化端點偵測回應、網路異常流量監控、入侵偵測防護、完整系統備份及資安監控平台等部分，在管理面及技術面增加防禦縱

深，以降低資安風險。

產業方面，依據就業人口下降之社會趨勢與綠色能源化需求，公司在考量全球發展趨勢，回應政府產業政策，審視本身既有技術能量、及對應產業成長性。除了持續加強本身在高效能動力馬達、家電環保冷媒應用與變頻節能等技術優勢之外，緊密研讀國際科技趨勢及市場趨勢報導，導入創新方法論。為因應就業人口下降之社會趨勢，規劃生醫技術論壇及長期科技發展藍圖，完成計劃達成之策略與時間表。為配合綠色能源化之需求，規劃有電動車馬達、風力發電機、智慧電網週邊器具、綠色節能家電、多聯式空調系統等計畫。

106 年起，延續前瞻技術諮詢委員會，掃描頂級前瞻技術，追趕技術前緣公司之技術與產品，強化並篩選有效智財之申請與維護，積極參加新政府產業政策之相關科專。加入電控產品系列之網關技術研發，強化馬達及發電機之遠端監視產品品質與品鑑，高階伺服馬達驅動器研發與磁阻式馬達及驅動研發，數位家庭與移動通信連動保全等產品，各類商用空調產品，緊密結工業合物聯網及機連網應用。復加強技術偵探密度及深度，持續強化關係企業橫向技術結合，並積極尋找國外技術合作，累積研發涵量，以提供未來社會長期需求的產品。

(六)企業形象改變對危機管理之影響及因應措施：

本公司以「多元化經營」與「全球化佈局」追求全勝經營，並透過東元基金會進行深度社會關懷，輔以品質與服務的嚴格要求，積極展現國際化集團之優質企業形象。本公司的危機管理計畫涵蓋全球各生產基地，在經歷近幾年各種突發事件，本公司均能妥善處理，須歸功於平時危機處理能力之養成，在可預見的未來，本公司將繼續模擬各種突發重大事件，並擬定因應計畫，以確保股東之利益。

(七)進行併購之預期效益及可能風險：無

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險：無

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險：無

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險：

本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東 110 年度及截至年報刊印日止，未有股權大量移轉或更換之情事。

(十一)經營權改變對公司之影響及風險：無。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

單位：新台幣仟元

| 編號 | 案由 | 相對人 | 案件進度 | 標的金額 |
|----|------------------|--------------|---|-----------|
| 1 | 請求給付工程款/展延工期費用 | 台灣綠建科技股份有限公司 | 109.7.10 鑑定報告認為相對人應給付東元 117,149 仟元，包括應付未付工程款」35,522 仟元、「追加工程款」64,809 仟元」、「工期展延補償」16,819 仟元，東元聲請假執行，法院審理中，目前無重大不利影響東元公司情事。 | \$171,129 |
| 2 | 請求變更追加工程款 | 利晉工程股份有限公司 | 法院指定台灣營建研究院鑑定，110.9.16 第三次鑑定會議，目前無重大不利影響東元公司情事。 | \$166,965 |
| 3 | 請求給付南港展覽館新建工程工程款 | 內政部營建署 | 第一審判決相對人應給付東元（力拓、東元、三門建築師事務所）共 407,657 仟元及自 97.3.7 至清償日止之利息，相對人於 109.5.22 提起上訴，法院審理中，目前無重大不利影響東元公司情事。 | \$188,068 |

(十三)其他重要風險及因應措施：

本公司為強化資訊安全管理，確保資訊的機密性、完整性與可用性，以及資訊設備與網路系統之可靠性，在公司規章內訂有資訊安全政策作為資訊安全風險管理的準則。同時，在依循資訊安全風險管理架構下，建置入侵防禦系統/郵件反垃圾系統/端點防毒等系統逐步完善資訊安全防護，並定期進行資料異地備份系統及災害復原機制演練，以確保服務不中斷。

七、其他重要事項：無

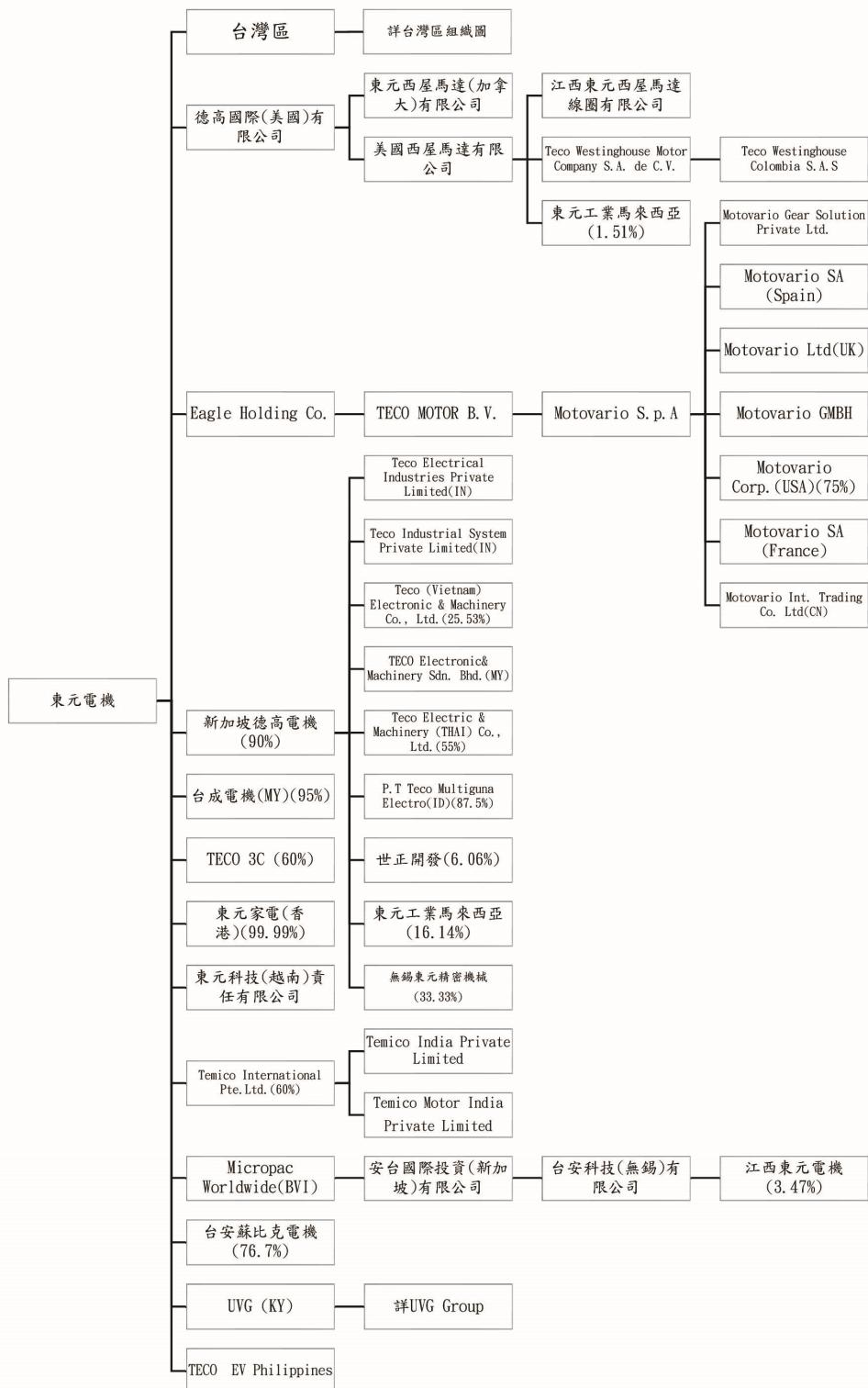
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

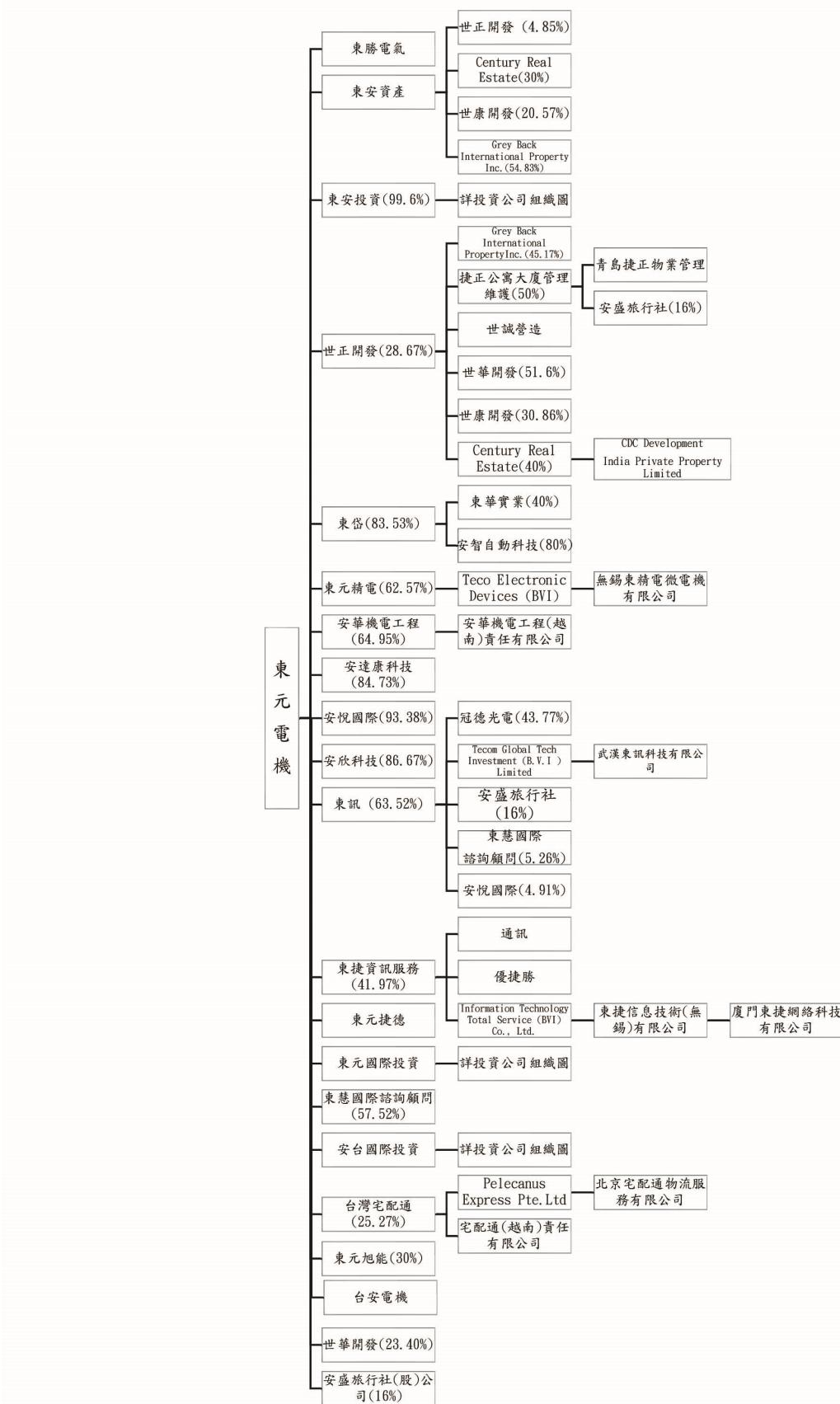
(一)關係企業合併營業報告書

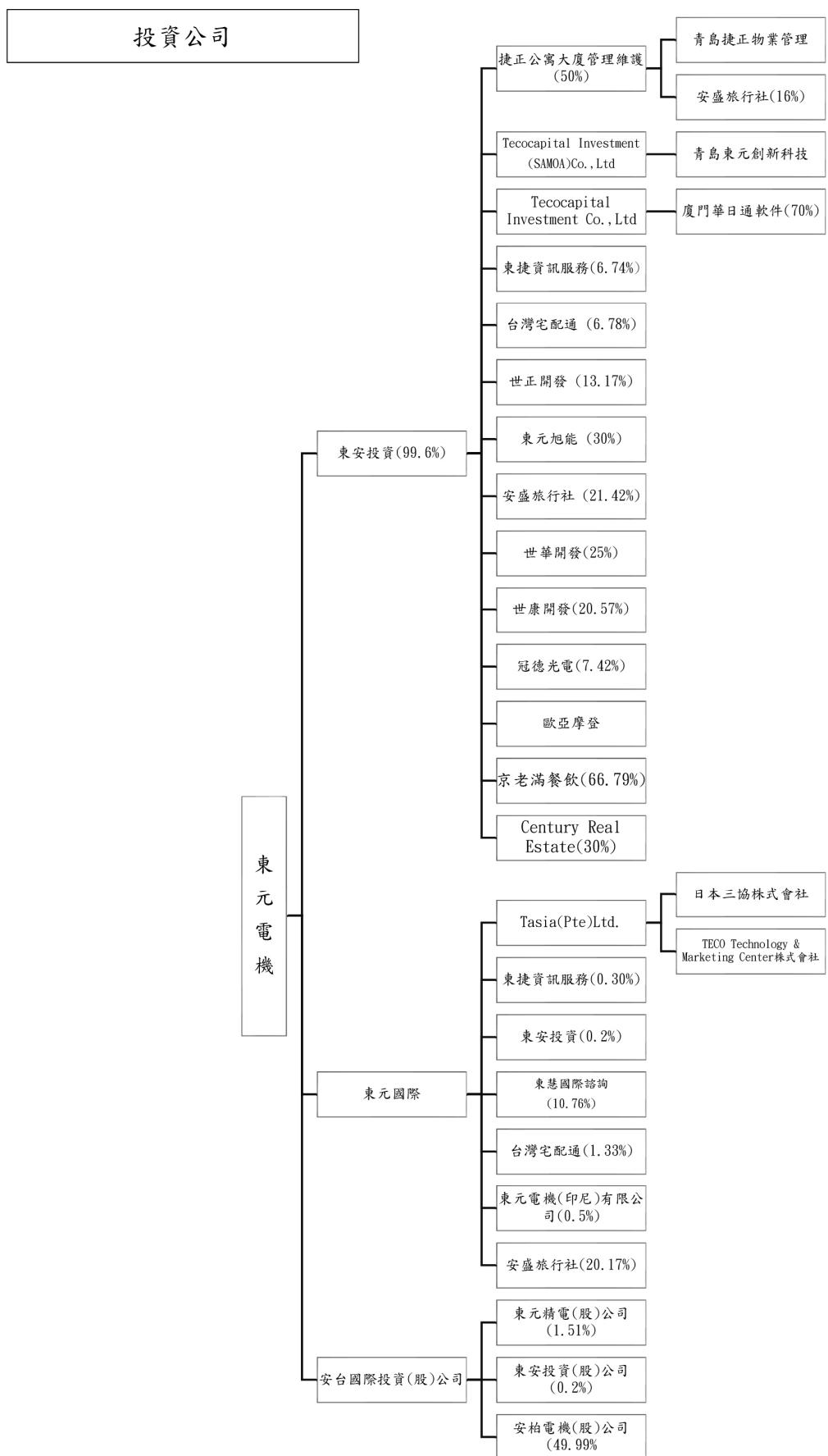
1. 關係企業組織圖

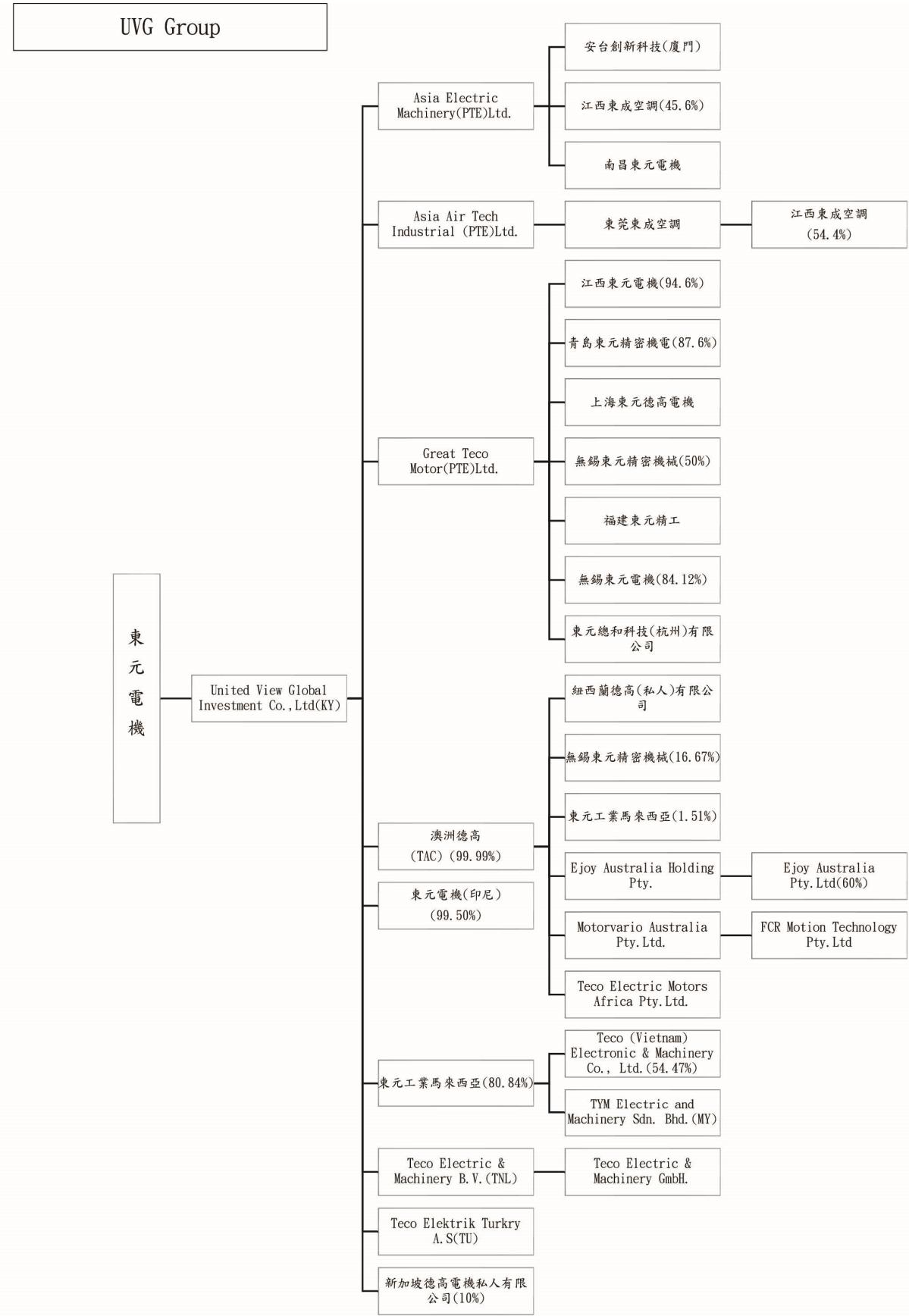
東元集團(未特別標示比例者為 100%持股)



台灣地區







2. 各關係企業基本資料：

| 企業名稱 | 設立日期 | 地 址 | 實收 資本額 | 主要營業或生產項目 |
|------------------------------------|----------|--|-----------|----------------------|
| 東岱(股)公司 | 61.06 | 台中市四川路 66 號 | 79,194 | 機電產品之經銷 |
| 東元國際投資(股)公司 | 78.06 | 臺北市南港區三重路 19-8 號 6 樓 | 744,097 | 各種生產事業、證券及興建商業大樓之投資 |
| 德高國際(美國)有限公司 | 84.03 | P.O. Box 277, Round Rock TX 78680-0277 U.S.A | 739,250 | 對美國投資及貿易業務 |
| 新加坡德高電機(私人)有限公司 | 61.09 | 47 Tuas Ave 9 Singapore 639190 | 163,680 | 在新加坡及其臨近國家拓銷東元機電產品 |
| 東安資產開發管理(股)公司 | 86.07 | 臺北市南港區三重路 19-8 號 6 樓 | 3,954,153 | 不動產租賃業 |
| 東安投資(股)公司 | 87.08 | 臺北市南港區三重路 19-8 號 6 樓 | 5,109,046 | 各種事業之投資 |
| 東元精電(股)公司 | 87.03 | 桃園市中壢區安東路 11-1 號 | 172,148 | 步進伺服馬達之產銷 |
| 東慧國際諮詢顧問(股)公司 | 87.06 | 臺北市中山區松江路 125 號 6 樓 | 120,878 | 企業經營管理顧問及人力派遣 |
| UVG Investment Co., Ltd. | 88.08 | Huntlaw Building. P.O. Box 2804 Gearge Town, Great Cayment KY1-1112, Cayman Islands | 6,516,244 | 控股公司 |
| 東捷資訊服務(股)公司 | 79.12 | 台北市三重路 19-8 號 5 樓 | 273,234 | 商業會計軟體設計導入及銷售維護 |
| 東勝電氣(股)公司 | 90.03 | 臺北市南港區三重路 19 之 9 號 5 樓 | 200,000 | 電器製造業 |
| 東元捷德科技(股)公司 | 91.02 | 台北市南港區三重路 19-8 號 4 樓 | 76,449 | 代售電話卡及 I C 卡 |
| 安華機電工程(股)公司 | 82.01 | 台北市南港區三重路 19-8 號 2 樓 | 120,100 | 電機系統設備之開發設計及維護保養 |
| 台安(蘇比克)電機公司 | 86.03 | Phase 1. Subic Bay Gateway Park, Argonaut Highway cor. Brave heart St. Subic Bay Freeport Zone | 185,198 | 開關器具產品之產銷 |
| 安台國際投資(股)公司 | 79.09 | 臺北市南港區三重路 19 之 8 號 6 樓 | 348,500 | 各種事業之投資 |
| Micropac (BVI) Worldwide | 82.03 | BRITISH VIRGIN ISLAND | 411,978 | 國際貿易業務 |
| 安達康科技(股)公司 | 88.12 | 桃園市楊梅區秀才里新江路 158 號 | 83,000 | 匯排流及其零件製造等 |
| 安悅國際股份有限公司 | 93.6.25 | 臺北市中山區松江路 156-2 號 8 樓 | 79,467 | 電器批發零售業 |
| 安欣科技服務股份有限公司 | 93.10.07 | 新北市新莊區思源路 34 號 | 22,500 | 電器修理業 |
| 台灣宅配通股份有限公司 | 89.07.28 | 新北市中和區圓通路 288 號 | 954,670 | 汽車路線及宅配等專業物流配送服務 |
| Tasia (PTE) LTD. | 84.12 | 47 Tuas Ave 9 Singapore 639190 | 21,729 | 各種投資業務 |
| Asia Air Tech Industrial (Pte) Ltd | 88.06 | 47 Tuas Ave 9 Singapore 639190 | 235,280 | 控股公司 |
| 東莞東成空調設備有限公司 | 88.11.09 | 廣東省東莞市黃江鎮裕元工業區裕元一路 | 305,631 | 中央冷水機、工商用空調櫃機及空調設備配件 |
| 澳洲德高(私人)有限公司 | 72.04 | 335-337 Woodpark Rd. Smithfield N.S.W. 2164 Australia | 602,400 | 在澳洲拓銷東元機電及家電產品 |
| 紐西蘭德高(私人)有限公司 | 72.04 | Unit 3/477 Gt Sth Road, Penrose, NEW ZEALAND. | 56,847 | 家電銷售 |
| Great Teco Motor Ltd. | 89.1.27 | 47 Tuas Ave 9 Singapore 639190 | 3,377,686 | 控股公司 |

| 企業名稱 | 設立日期 | 地 址 | 實收 資本額 | 主要營業或生產項目 |
|--|----------|--|-----------|------------------------------|
| 無錫東元電機有限公司 | 91 | 江蘇省無錫市新區長江南路 9 號 | 1,455,674 | 其他多相交流電動機之生產及銷售業務 |
| 東元工業(馬來西亞)(私人)有限公司 | 78.06 | 2600, Jalan Perusahaan Baru, Kawasan Perusahaan Prai, 13600 Prai, Penang, Malaysia | 584,895 | 在馬來西亞產銷東元機電產品 |
| 東元電機(印尼)有限公司 | 86.8.14 | JL. Bandengan Utara No.83/1/3 Jakarta 14440 | 704,456 | 在印尼產銷家電產品 |
| P.T. TECO Multiguna Electro | 72.06 | Jl. Bandengan utara No.83/1-3 Jakarta 14440, Indonesia | 14,258 | 於新加坡及其鄰近國家拓銷東元機電產品 |
| Teco Electronic & Machinery (THAI) Co.,Ltd. | 76.04 | 128/1 Soi Watsrivareenoi Moo 7 Bangna-Trad Rd KM. 18 Bangplee Bangchalong Samutprakarn 10504 | 50,130 | 於新加坡及其鄰近國家拓銷東元機電產品 |
| 美國西屋馬達有限公司 | 77.01 | P.O. Box 277, Round Rock TX 78680-0277 U.S.A. | 572,007 | 在美國拓銷東元機電特約部份之產品 |
| 東元西屋馬達(加拿大)有限公司 | 84.12 | 18060-190th Avenue Edmonton, Alberta Tss2K1 Canada | 23,868 | 拓銷東元機電產品 |
| Teco Electro Devices Co.,Ltd | 87.03 | Sea Meadow House, Blackburne Highway, (P.O. Box 116) Road Town, Tortola, British Virgin Islands. | 94,389 | 一般貿易及各項投資 |
| 無錫東精電微電機有限公司 | 90.12 | 無錫新區高浪東路 29 號(江蘇省無錫國家高新技術產業研發區 65-C 號地块) | 119,603 | 步進馬達之製造銷售等業務 |
| 安台國際投資(新加坡)公司 | 82.03 | 47 Tuas Ave 9 Singapore 639190 | 453,680 | 專業投資公司 |
| 台安科技(無錫)有限公司 | 89.7 | 江蘇省無錫市新區高浪東路 29 號 | 515,220 | 設計生產銷售光纖電子設備等及其產銷 |
| Asia Electric & Machinery | 89.6.5 | 47 Tuas Ave 9 Singapore 639190 | 1,538,593 | 控股公司 |
| 捷正公寓大廈管理維護股份有限公司 | 89.4.13 | 臺北市南港區三重路 66 號 4 樓 | 30,250 | 公寓大廈管理服務業 |
| 南昌東元電機有限公司 | 92.11.10 | 江西省南昌市高新區火炬五路 169 號 | 495,655 | 空調製造及銷售 |
| 日本三協株式會社 | 81.2.14 | 29th fl., Hamamatsucho Bldg, 1-1-1, Shibaura, Minato-ku, Tokyo, Japan, 105-0023 | 7,215 | 家電銷售 |
| TECO Electric & Machinery B.V. | 94.4.18 | Schiekade 830 3032 AL Rotterdam The Netherlands | 20,671 | 經銷歐洲機電及 AV(液晶電視)產品 |
| TECO Electric & Machinery Sdn.Bhd. | 76.12 | No.6,Jalan Firma 2 Kawasan Perindustrian Tebrau 1 Johor Bahru Johor Johor Bahru 81100 | 58,446 | 於新加坡及其鄰近國家拓銷東元機電產品 |
| 江西東元電機有限公司 | 2005.6.1 | 江西省南昌市高新開發區東元路 189 號 | 1,455,218 | 產銷東元機電產品 |
| 青島東元精密機電有限公司 | 95.12 | 山東省青島市黃島區膠南朝陽山路 2179 號 | 813,470 | 生產、銷售:精沖模、精密型腔模、模具標準件、新型機電元件 |
| Teco Westinghouse Motor Company S. A. de C. V. | 94.12 | Ave. 2 Poniente No. 1504 Col. Centro Historico Puebla, Puebla, Mexico 72000 | 48,937 | 產銷東元機電產品 |
| TYM Electric & Machinery Sdn. Bhd. | 95.6 | Plo 52 (No. 26), Jalan Firma 2/1, Kawasan Perindustrian Tebrau 1, 81100 Johor Bahru, Johor, Malaysia | 3,313 | 銷售東元機電產品 |

| 企業名稱 | 設立日期 | 地 址 | 實收 資本額 | 主要營業或生產項目 |
|--|---------|---|-----------|-------------------------------|
| Teco (Vietnam) Electronic & Machinery Company Ltd. | 94.4 | Tam An Village, Long Thanh District, Long Thanh Industrial Zone Dong Nai Province, Vietnam | 344,119 | 產銷東元機電產品 |
| 東元科技(越南)有限公司 | 95.8 | Long Thanh Industrial Zone, Tam An commune, Long Thanh District, Dong Nai Province, Vietnam | 419,522 | 機電產品之產銷 |
| 安台創新科技(廈門)有限公司 | 95.12 | 廈門火炬高新區信息光電園園里路2號盛業樓 202 號 | 810,256 | 液晶顯示器之研發及產銷 |
| 東元總合科技(杭州)有限公司 | 96.6 | 杭州市西湖區西溪路 525 號浙大科技園 A 樓東區 619~620 室 | 9,870 | 電機電子及自動控制技術開發及諮詢服務 |
| 江西東成空調設備有限公司 | 99.2.5 | 江西省南昌市高新區東元路 169 號 | 161,019 | 各種空調設備之產銷 |
| 福建東元精工有限公司 | 97.5 | 福建省福安市賽岐開發區樟港加招下洋段 | 365,351 | 經營電動機與發電機及其零件、水泵之產銷業務 |
| 東元家電(香港)有限公司 | 80.2.12 | 21 Floor, Edinburgh Tower, The Landmark, 15 Queen's Road Central, Hong Kong | 5,331 | 家電銷售 |
| 台安電機股份有限公司 | 93.3.17 | 台北市南港區三重路 19-9 號 5 樓 | 1,000 | 開關器具產業之產銷 |
| 安盛旅行社(股)公司 | 94.4.15 | 台北市南港區三重路 19 之 9 號 5F(D 室) | 30,000 | 旅行業 |
| 安柏電機(股)公司 | 80.8.22 | 臺北市南港區三重路 19-8 號 7 樓 | 27,200 | 輸配電器具、照明器具、防爆器具等及其附屬產品之進出口及銷售 |
| 通迅(股)公司 | 78.12 | 新北市五股區五權七路 51 號 2 樓 | 13,000 | 從事各種商業文書收受整理分類、列印裝封等業務 |
| 優捷勝(股)公司 | 90.8 | 新北市汐止區新台五路 1 段 97 號 21 樓之 5 | 17,000 | 從事資訊軟體、資料處理及電子資訊供應等業務 |
| Information Technology Total Service (BVI) Co., Ltd. | 90.3 | P.O. Box 957,Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola,British Virgin Islands | 42,655 | 從事各種投資業務 |
| 東捷信息技術(無錫)有限公司 | 93.8 | 無錫國家高技術產業開發區 65-C 號 | 10,786 | 從事資訊軟體、資料處理及電子資訊供應等業務 |
| 廈門東捷網路科技有限公司 | 96.12 | 厦门火炬高新区创业园诚业楼 307-2 室 | 4,344 | 從事資訊軟體、資料處理及電子資訊供應等業務 |
| GreyBack International Property Inc. | 96.2.28 | New East Kalayaan Subic Bay Freeport Zone 2222 | 27,683 | 不動產之經營管理與開發 |
| 台成電機(股)公司 | 77.6.7 | No.7861&7863,Jalan Teluk Batu1, Batu 41/2, Jalan, Kebun, Seksyen 36, 40470, Shah Alam | 6,627 | 產銷東元機電產品 |
| TECO CAPITAL INC. | 97.4.15 | Palm Grove house,P.O.Box 438,Road Town,Tortola,British Birgin Isiands. | 18,217 | 從事各種投資業務 |
| TECO (PHILIPINES) 3C & APPLIANCES, INC. | 97.8.22 | Subic Vest Commercial Complex Subic Bay Gateway Park Phase I Subic Bay Freeport Zone, 2222, Philippines | 27,081 | 空調及家電銷售 |

| 企業名稱 | 設立日期 | 地 址 | 實收 資本額 | 主要營業或生產項目 |
|--|----------|--|-----------|------------------------------|
| Pelecanus Express Pte. Ltd. | 99.4.19 | 18. Chin Bee Drive Singapore 2261 | 24,912 | 從事各種投資業務 |
| 青島東元創新科技有限公司 | 99.8.11 | 青島市嶗山区松岭路 169 号 | 56,841 | 科學園區開發與營運之諮詢服務、招商及管理 |
| TECO Technology & Marketing Center (TTMC) 株式會社 | 100.4.1 | 29th fl., Hamamatsucho Bldg, 1-1-1, Shibaura, Minato-ku, Tokyo, Japan, 105-0023 | 7,215 | 從事各種投資業務 |
| TECOCAPITAL INVESTMENT (SAMOA) CO., Ltd. | 100.1.18 | Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa. | 55,360 | 控股公司 |
| 北京宅配通物流服務有限公司 | 99.10.13 | 北京市通州區工業開發區光華路 5 號 | 0 | 倉儲服務 |
| 廈門華日通軟件技術有限公司 | 97.7.28 | 厦门湖里区火炬东路 11 号火炬高新区创业园诚业楼 307-1 室 | 43,440 | 軟體開發及銷售 |
| 上海東元德高電機有限公司 | 101.8.4 | 上海市中山西路 1279 弄 6 號 3 樓 321 室 | 59,211 | 電機及電器產品之代理 |
| TECO Electric and Machinery GmbH. | 101.9.1 | Industrieweg 21 30179 Hannover Germany | 783 | 機電之產銷 |
| 東訊股份有限公司 | 69.9.25 | 新竹科學園區新竹市研發二路 23 號 | 945,998 | 按鍵電話系統、無主機按鍵電話及計費器等之產銷 |
| 冠德光電科技股份有限公司 | 79.4.16 | 新竹科學園區新竹市研發二路 23 號 | 335,913 | 光纖、光纖電纜及其組件之研究、製造及銷售 |
| Tecom Global Tech Investment (B.V.I.) Limited | 91.8.13 | Citco Building ,Wickhams Cay, P.O. Box 662 ,Road Town,Tortola,British Virgin Islands. | 33,156 | 對各項事業之投資業務 |
| 武漢東訊科技有限公司 | 92.2.24 | 武漢市東湖開發區佳園路 2 號 高科大廈 9 樓 | 7,191 | 通訊網路信息相關產品之技術開發、生產、銷售及技術服務業務 |
| 青島捷正物業管理服務有限公司 | 101.8.20 | 青島市嶗山區松嶺路 169 號 A201 室 | 5,664 | 物業管理及相關配套服務 |
| 東華實業股份有限公司 | 57.7.30 | 高雄市左營區菜公一路 86 號 1 至 2 樓 | 18,000 | 機電產品之經銷 |
| Teco Elektrik Turkey A.S | 102.8.1 | Yesilkoy Mah. Ataturk Cad. No: 12 EGS Business Park, B1 Blk. K:3 D:177-178 P.K. 34149 Bakirkoy/Istanbul - TURKEY | 12,861 | 家電及機電產品之經銷 |
| 江西東元西屋馬達線圈有限公司 | 103.7.24 | 江西省南昌市高新區東元路 189 號 | 107,175 | 電機、線圈及相關產品零組件之產銷 |
| Teco Westinghouse Colombia S.A.S. | 103.5.2 | CARRERA 27 No. 22 SUR- 51 Interior 152 Envigado-Antioquia-Colombia. | 0 | 馬達及發電機之產銷 |
| Motovario S.p.A. | 54.10.05 | Formigine (Italy), Via Quattro Passi 1/3, Formigine (MO) | 564,073 | 減速機及馬達之產銷 |
| Motovario SAU(Spain) | 90.2.14 | Castellgalí - (Spain) C/ Costa del Pla, 3 - 08297 - Pol. Industrial Pla del Camí | 20,700 | 減速機及馬達之產銷 |
| Motovario Ltd | 88.3.26 | Droitwich (Worcestershire) (UK), Rushock Trading Estate | 13,590 | 減速機及馬達之產銷 |
| Motovario GMBH | 86.2.28 | Grieheim (DE), Pfutzenstrasse 75 | 10,089 | 減速機及馬達之產銷 |
| Motovario Corp. | 86.10.6 | Alpharetta GA (USA), 1440 Bluegrass Lakes Parkway | 8,581 | 減速機及馬達之產銷 |

| 企業名稱 | 設立日期 | 地 址 | 實收 資本額 | 主要營業或生產項目 |
|---|-----------|---|-----------|--------------------|
| Motovario S.A(France) | 84.2.9 | Genas (FR), Rue de l'Avenir, 42 | 10,126 | 減速機及馬達之產銷 |
| Motovario Int. Trading Co. Ltd | 93.7.22 | Shanghai (China), Xikang Road No.1018 Floor 16 Room 1607 | 7,191 | 減速機及馬達之產銷 |
| Motovario Gear Solution Private Ltd | 100.7.15 | Kolkata (India), Diamond Harbour Road, Ps-Thakurpukur | 4,649 | 減速機及馬達之產銷 |
| Eagle Holding Co. | 99.08 | Scotia Centre, 4th Floor, P.D. Box 2804, George Town, Grand Cayman KY1-1112, Cayman Island | 3,076,649 | 控股公司 |
| TECO MOTOR B.V. | 104.07 | Rivium 3e straat 17,2909LH Capelle aan den IJssel, the Netherlands. | 3,132,313 | 控股公司 |
| 無錫東元精密機械有限公司 | 104.07 | 無錫市新吳區長江東路 17 號 | 854,951 | 電機及其零件組之產銷 |
| 世正開發股份有限公司 | 82.2.9 | 台北市南港區三重路 66 號 4 樓 | 3,509,055 | 不動產及工業區開發管理 |
| 世誠營造股份有限公司 | 64.10.4 | 台北市南港區三重路 66 號 4 樓 | 22,500 | 營造業 |
| 世華開發股份有限公司 | 83.3.8 | 台北市南港區三重路 66 號 4 樓 | 108,310 | 國內外工業區及土地投資案諮詢顧問服務 |
| Teco Industrial System Private Limited | 101.06 | 351,, Patparganj Industrial area , Delhi-110092, India | 5,538 | 於印度及其鄰近國家拓銷東元機電產品 |
| Teco Electrical Industries Private Limited | 105.06 | BLOCK NO-277, R.S NO-166,, VILLAGE-RAIKA, OLD NH NO-8, VADODARA-391340 , INDIA | 24,174 | 機電產品之經銷 |
| 安華機電工程(越南)責任有限公司 | 105.12 | 越南胡志明市，平新郡，平治東B坊， 7A 路，136-138 號，第 4 樓 | 17,121 | 電機系統設備之開發設計及維護保養 |
| Century Real Estate (International) Pte. Ltd. | 106.08 | 47 TUAS AVENUE 9 SINGAPORE 639190 | 841,472 | 對其他地區投資 |
| CDC Development India Private | 106.10 | No. 1 & 2, The Millenia, Tower B, 10th Floor, Unit No-1003, Murphy Road, Ulsoor, Bengaluru, Karnataka - 560008, India | 751,238 | 國內外工業區及土地投資案諮詢顧問服務 |
| 世康開發股份有限公司 | 107.03.23 | 臺北市南港區三重路 66 號 4 樓 | 2,500,000 | 國內外工業區及土地投資案諮詢顧問服務 |
| 東元旭能股份有限公司 | 107.06.15 | 臺北市南港區三重路 19 之 9 號 5 樓 | 70,000 | 能源技術服務業務 |
| 安智自動科技股份有限公司 | 107.03.31 | 臺中市西屯區四川路 66 號 1 樓 | 20,000 | 機電產品之經銷 |
| Temico International Pte.Ltd. | 107.06.21 | 47 TUAS AVENUE 9, SINGAPORE (639190) | 250,734 | 控股公司 |
| TECO EV Philippines Corporation | 104.08 | Phase 1. Subic Bay Gateway Park, Argonaut Highway cor. Brave heart St. Subic Bay Freeport Zone | 29,408 | 車輛產品之銷售 |
| 歐亞摩登股份有限公司 | 107.12.03 | 臺北市南港區三重路 19 之 8 號 6 樓 | 22,500 | 連鎖餐飲業 |
| 京老滿餐飲股份有限公司 | 101.07.24 | 臺北市南港區經貿二路 66 號 2 樓之 2 | 28,000 | 連鎖餐飲業 |
| Ejoy Australia Pty. Ltd. | 98.07 | UNIT 1' 44 MURDOCH CIRCUIT ACACIA RIDGE QLD 4110, Australia | 70,280 | 家電經銷 |

| 企業名稱 | 設立日期 | 地 址 | 實收 資本額 | 主要營業或生產項目 |
|---|-----------|---|-----------|------------|
| Motovario Australia Pty. Ltd. | 107.02 | TOWER ONE INTERNATIONAL TOWERS SYDNEY' LEVEL 17 100 BARANGAROO AVENUE BARANGAROO NSW 2000 | 0 | 各種投資業務 |
| Teco Electric Motors Africa Pty. Ltd. | 106.11 | 7 Forbes Street, Midstream Estate, Ekurhuleni Gauteng 1692, South Africa | 0 | 電機及電器產品之代理 |
| EJOY AUSTRALIA HOLDINGS PTY LTD. | 98.07 | SHOP' 37 SUNNYPARK SHOPPING CENTRE SUNNYBANK QLD 4109 | 0 | 各種投資業務 |
| F C R Motion Technology Pty. Ltd. | 107.02 | 10 Eucumbene Drive, Ravenhall VIC 3023, Australia | 52,549 | 電機及電器產品之銷售 |
| Temico Motor India Private Limited | 109.02.21 | Unit No 1003, Level 10, Tower B The Millenia, No 1 & 2, Murphy Road Ulsoor BANGALORE Bangalore KA 560008 IN | 26,814 | 馬達之產銷 |
| PELICAN EXPRESS (VIETNAM) COMPANY LIMITED | 109.05.19 | 越南胡志明市新平郡第 10 坊黃蓮尼姑路 23 號 | 5,561 | 倉儲服務 |
| Temico India Private Limited | 107.09.20 | 351, F.I.E., Industrial area Patparganj DELHI East Delhi DL 110092 IN | 0 | 馬達之產銷 |

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4.各關係企業董事、監察人及總經理資料：

111 年 03 月 31 日
單位：股；%

| 企業名稱 | 職 稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | |
|---|--------|-----------|------------|---------|
| | | | 股 數 | 持 股 比例 |
| 東岱(股)公司 | 董事長 | 連昭志(東元電機) | 6,615,234 | 83.53% |
| | 董事 | 劉宇倉(東元電機) | 6,615,234 | 83.53% |
| | 董事 | 孫健榮(東元電機) | 6,615,234 | 83.53% |
| | 董事 | 吳勇潮(東元電機) | 6,615,234 | 83.53% |
| | 董事 | 林德緯(東元電機) | 6,615,234 | 83.53% |
| | 監察人 | 劉安炳 | 0 | 0 |
| 東元國際投資(股)公司 | 董事長 | 黃茂雄(東元電機) | 74,409,668 | 100.00% |
| | 董事 | 邱純枝(東元電機) | 74,409,668 | 100.00% |
| | 董事 | 張家銘(東元電機) | 74,409,668 | 100.00% |
| | 監察人 | 吳國明(東元電機) | 74,409,668 | 100.00% |
| TECO Holdings USA, Inc. (THI)德高國際(美國)有限公司 | 董事長 | 邱純枝(東元電機) | 1,680 | 100.00% |
| | 董事 | 劉兆凱(東元電機) | 1,680 | 100.00% |
| | 董事 | 連昭志(東元電機) | 1,680 | 100.00% |
| | 董事兼總經理 | 金光恩(東元電機) | 1,680 | 100.00% |

| 企業名稱 | 職 稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | |
|--|--------|---------------|-------------|---------|
| | | | 股 數 | 持股比例 |
| TECO Electric & Machinery Pte Ltd. (TEK) 新加坡德高電機 (私人)有限公司 | 董事長 | 邱純枝(東元電機) | 7,200,000 | 90.00% |
| | 董事 | 高飛鳶(東元電機) | 7,200,000 | 90.00% |
| | 董事 | 連昭志(東元電機) | 7,200,000 | 90.00% |
| | 董事(MD) | 林銘天(東元電機) | 7,200,000 | 90.00% |
| | 董事 | 彭繼曾(東元電機) | 7,200,000 | 90.00% |
| | 董事 | 張松鎮(東元電機) | 7,200,000 | 90.00% |
| 東安資產開發管理 (股)公司 | 董事長 | 黃茂雄(東元電機) | 395,415,338 | 100.00% |
| | 副董事長 | 翁文祺(東元電機) | 395,415,338 | 100.00% |
| | 董事 | 邱純枝(東元電機) | 395,415,338 | 100.00% |
| | 董事 | 黃呈琮(東元電機) | 395,415,338 | 100.00% |
| | 董事 | 歐晉德(東元電機) | 395,415,338 | 100.00% |
| | 董事 | 吳慧美(東元電機) | 395,415,338 | 100.00% |
| | 監察人 | 林久真(東元電機) | 395,415,338 | 100.00% |
| | 監察人 | 吳國明(東元電機) | 395,415,338 | 100.00% |
| 東安投資(股)公司 | 董事長 | 黃茂雄(東元電機) | 508,860,935 | 99.60% |
| | 董事 | 邱純枝(東元電機) | 508,860,935 | 99.60% |
| | 董事 | 施啓寅(東元電機) | 508,860,935 | 99.60% |
| | 董事 | 張家銘(東元電機) | 508,860,935 | 99.60% |
| | 董事 | 林久真(東元電機) | 508,860,935 | 99.60% |
| | 監察人 | 劉安炳(安台國際) | 1,021,809 | 0.20% |
| 東元精電(股)公司 | 董事長 | 林勝泉(東元電機) | 10,253,864 | 59.56% |
| | 董事 | 邱純枝(東元電機) | 10,253,864 | 59.56% |
| | 董事 | 吳勇潮(東元電機) | 10,253,864 | 59.56% |
| 東慧國際諮詢顧問 (股)公司 | 董事長 | 相田龍三 | 0 | 0 |
| | 董事 | 黃茂雄(東元電機) | 6,952,885 | 57.52% |
| | 董事 | 高尚偉(東元電機) | 6,952,885 | 57.52% |
| | 董事 | 吳慧美(東元電機) | 6,952,885 | 57.52% |
| | 董事 | 齊笑薇(日商東慧株式會社) | 3,174,249 | 26.26% |
| | 監察人 | 塙川敦子 | 0 | 0 |
| | 監察人 | 林熙丕 | 0 | 0 |
| | 監察人 | 林久真 | 0 | 0 |
| United View Global Investment Co., Ltd. (UVG) | 董事 | 劉兆凱(東元電機) | 195,416,844 | 100.00% |
| | 董事 | 邱純枝(東元電機) | 195,416,844 | 100.00% |
| | 董事 | 劉安炳(東元電機) | 195,416,844 | 100.00% |
| 東勝電氣(股)公司 | 董事長 | 彭繼曾(東元電機) | 20,000,000 | 100.00% |
| | 董事兼總經理 | 蕭海洲(東元電機) | 20,000,000 | 100.00% |
| | 董事 | 黃宜平(東元電機) | 20,000,000 | 100.00% |
| | 監察人 | 王博剛(東元電機) | 20,000,000 | 100.00% |

| 企業名稱 | 職 稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | |
|--|--------|-----------------------|-------------|---------|
| | | | 股 數 | 持股比例 |
| 東捷資訊服務(股)公司 | 董事長 | 高尚偉(東元電機) | 11,467,248 | 41.97% |
| | 董事 | 邱純枝(東元電機) | 11,467,248 | 41.97% |
| | 董事 | 劉安炳(東元電機) | 11,467,248 | 41.97% |
| | 董事 | 陳國民(東元電機) | 11,467,248 | 41.97% |
| | 董事 | 林世彰(研華投資) | 5,084,273 | 18.61% |
| | 董事 | 詹文男 | 0 | 0% |
| | 獨立董事 | 林一平 | 0 | 0 |
| | 獨立董事 | 陳正綱 | 0 | 0 |
| | 獨立董事 | 張瑞當 | 0 | 0 |
| 東元捷德科技(股)公司 | 董事長 | 高尚偉(東元電機) | 7,644,933 | 100.00% |
| | 董事 | 彭繼曾(東元電機) | 7,644,933 | 100.00% |
| | 董事兼總經理 | 陳春旭(東元電機) | 7,644,933 | 100.00% |
| | 監察人 | 王博剛(東元電機) | 7,644,933 | 100.00% |
| 安華機電工程(股)公司 | 董事長 | 林勝泉(東元電機) | 7,799,996 | 64.95% |
| | 董事 | 邱純枝(東元電機) | 7,799,996 | 64.95% |
| | 董事 | 張松鑽(東元電機) | 7,799,996 | 64.95% |
| | 董事 | 陳國民(東元電機) | 7,799,996 | 64.95% |
| | 董事 | 趙煥光(東元電機) | 7,799,996 | 64.95% |
| | 董事 | 真島兼義(日本安川) | 3,900,000 | 32.50% |
| | 董事 | 內重人(日本安川) | 3,900,000 | 32.50% |
| | 監察人 | 甲田浩章 | 0 | 0 |
| Taian (Subic) Electric Co., Inc. 台安(蘇比克)電機有限公司 | 監察人 | 王耀祖 | 0 | 0 |
| | 董事長 | 王建隆(東元電機) | 171,311,590 | 76.70% |
| | 董事 | 許隆昌(東元電機) | 171,311,590 | 76.70% |
| | 董事 | 蘇彥維(東元電機) | 171,311,590 | 76.70% |
| | 董事兼總經理 | 林錦雄(東元電機) | 171,311,590 | 76.70% |
| | 董事 | Nakano Junichi (日本安川) | 52,031,930 | 23.30% |
| 安台國際投資(股)公司 | 監察人 | 王耀祖(東元電機) | 171,311,590 | 76.70% |
| | 董事長 | 黃茂雄(東元電機) | 34,850,007 | 100.00% |
| | 董事 | 邱純枝(東元電機) | 34,850,007 | 100.00% |
| | 董事 | 張家銘(東元電機) | 34,850,007 | 100.00% |
| Micropac(BVI) Worldwide Investment Co., Ltd. | 監察人 | 吳國明(東元電機) | 34,850,007 | 100.00% |
| | 董事 | 邱純枝(東元電機) | 14,883,591 | 100.00% |
| | 董事 | 林勝泉(東元電機) | 14,883,591 | 100.00% |
| 安達康科技(股)公司 | 董事長 | 張松鑽(東元電機) | 7,033,000 | 84.73% |
| | 董事 | 陳建成(東元電機) | 7,033,000 | 84.73% |
| | 董事 | 林達文(東元電機) | 7,033,000 | 84.73% |
| | 董事 | 黃榮華(東元電機) | 7,033,000 | 84.73% |
| | 董事 | Demenint(荷蘭商艾達公司) | 830,000 | 10.00% |
| | 監察人 | 王耀祖 | 0 | 0 |

| 企業名稱 | 職 稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | |
|---|--------|--------------------|------------|---------|
| | | | 股 數 | 持股比例 |
| 安悅國際(股)公司 | 董事長 | 黃茂雄(東元電機) | 7,420,844 | 93.38% |
| | 董事兼總經理 | 何頎胤(東元電機) | 7,420,844 | 93.38% |
| | 董事 | 蕭海洲(東元電機) | 7,420,844 | 93.38% |
| | 董事 | 彭繼曾(東元電機) | 7,420,844 | 93.38% |
| | 董事 | 洪漢青(東訊) | 390,570 | 4.91% |
| | 監察人 | 林久真 | 0 | 0 |
| 安欣科技服務(股)公司 | 董事長 | 彭繼曾(東元電機) | 1,950,000 | 86.67% |
| | 董事 | 紀榮富(東元電機) | 1,950,000 | 86.67% |
| | 董事 | 遲煥國(東元電機) | 1,950,000 | 86.67% |
| | 董事 | 陳皇嘉(東元電機) | 1,950,000 | 86.67% |
| | 董事 | 鍾珮瑩(東元電機) | 1,950,000 | 86.67% |
| | 董事 | 薛昭宏(東元電機) | 1,950,000 | 86.67% |
| | 監察人 | 王博剛 | 0 | 0 |
| | 監察人 | 吳國明 | 0 | 0 |
| 台灣宅配通(股)公司 | 董事長 | 邱純枝(東元電機) | 24,121,700 | 25.27% |
| | 董事 | 黃茂雄(東元電機) | 24,121,700 | 25.27% |
| | 董事兼總經理 | 徐慶懿(東元電機) | 24,121,700 | 25.27% |
| | 董事 | 彭繼曾(東元電機) | 24,121,700 | 25.27% |
| | 董事 | 郭子義(東元電機) | 24,121,700 | 25.27% |
| | 董事 | 林建元(安心食品) | 1,556,000 | 1.63% |
| | 董事 | 松井學(台灣伊藤忠) | 18,138,500 | 19 % |
| | 董事 | 堀內勇輝(台灣伊藤忠) | 18,138,500 | 19 % |
| | 獨立董事 | 連元龍 | 0 | 0 |
| | 獨立董事 | 陳文華 | 0 | 0 |
| | 獨立董事 | 林宛瑩 | 0 | 0 |
| | 監察人 | 張家銘(東元國際投資) | 600,000 | 100.00% |
| Tasia (PTE) LTD. 新加坡東亞公司 | 董事 | 葉俊賢(東元國際投資) | 600,000 | 100.00% |
| | 監察人 | 張家銘(東元國際投資) | 600,000 | 100.00% |
| | 董事 | 邱純枝(東元國際投資) | 600,000 | 100.00% |
| Asia Air Tech Industrial (PTE) LTD (AAT) | 董事 | 邱純枝(UVG) | 14,396,952 | 100.00% |
| | 董事 | 劉安炳(UVG) | 14,396,952 | 100.00% |
| | 董事 | 何頎胤(UVG) | 14,396,952 | 100.00% |
| | 董事 | TAN ENG SIONG(UVG) | 14,396,952 | 100.00% |
| 東莞東成空調 設備有限公司 | 董事長 | 彭繼曾(AAT) | 0 | 100.00% |
| | 董事 | 劉永銘(AAT) | 0 | 100.00% |
| | 董事 | 陳啟忠(AAT) | 0 | 100.00% |
| | 監察人 | 葉星怡(AAT) | 0 | 100.00% |

| 企業名稱 | 職 稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | |
|--|--------------|---------------------------|-------------|---------|
| | | | 股 數 | 持股比例 |
| TECO Australia Pty Limited (TAC) 澳洲德高(私人)有限公司 | 董事長 | 邱純枝(UVG) | 30,000,000 | 99.99% |
| | 副董事長 | 連昭志(UVG) | 30,000,000 | 99.99% |
| | 董事 | 黃茂雄(UVG)) | 30,000,000 | 99.99% |
| | 董事 | 劉兆凱(UVG) | 30,000,000 | 99.99% |
| | 董事兼總經理 | 何謙永(UVG) | 30,000,000 | 99.99% |
| | 董事 | 彭繼曾(UVG) | 30,000,000 | 99.99% |
| | 董事 | Peter James Davison (UVG) | 30,000,000 | 99.99% |
| | 監察人 | 黃立宇(UVG) | 30,000,000 | 99.99% |
| | | | | |
| TECO New Zealand Limited 紐西蘭德高(私人)有限公司 | 董事 | Fabiano Luiz GATTO (TAC) | 3,000,000 | 100.00% |
| Great Teco Motor (PTE) Ltd. (GTM) | 董事 | 邱純枝(UVG) | 117,961,048 | 100.00% |
| | 董事 | 林弘祥(UVG) | 117,961,048 | 100.00% |
| | 董事 | TAN ENG SIONG(UVG) | 117,961,048 | 100.00% |
| 無錫東元電機有限公司 | 董事長兼總經理 | 王榮邦(GTM) | 0 | 84.12% |
| | 董事 | 連昭志(GTM) | 0 | 84.12% |
| | 董事 | 高飛鳶(GTM) | 0 | 84.12% |
| | 董事 | 林宗德(GTM) | 0 | 84.12% |
| | 董事 | 吳勇潮(GTM) | 0 | 84.12% |
| | 董事 | 王祈欣(GTM) | 0 | 84.12% |
| | 董事 | 黃慶淵(中鋼) | 0 | 5.88% |
| | 董事 | 廣瀨孝(日本制鐵) | 0 | 5.88% |
| | 董事 | 高橋俊彥(日本伊藤忠丸紅) | 0 | 4.12% |
| | 監察人 | 邱純枝(GTM) | 0 | 84.12% |
| | 監察人 | 陳世新(中鋼) | 0 | 5.88% |
| Teco Industry (Malaysia) Sdn.Bhd. (TM) 東元工業(馬來西亞)(私人)有限公司 | 董事長 | 高飛鳶(UVG) | 71,349,999 | 80.84% |
| | 董事 | 陳利明(UVG) | 71,349,999 | 80.84% |
| | 董事 | 吳勇潮(UVG) | 71,349,999 | 80.84% |
| | 董事 | 蘇彥維(UVG) | 71,349,999 | 80.84% |
| | 董事 | 梁國維(UVG) | 71,349,999 | 80.84% |
| | 董事 | 葉亭志(UVG) | 71,349,999 | 80.84% |
| P.T Teco Elektro Indonesia (TEI) 東元電機(印尼)有限公司 | 董事長 | 邱純枝(UVG) | 25,322,750 | 99.50% |
| | 董事兼總經理 | Anthony Go(UVG) | 25,322,750 | 99.50% |
| | Commissioner | 洪龍珠(UVG) | 25,322,750 | 99.50% |
| P.T. TECO Multiguna Electro | 董事長 | 彭繼曾(TEK) | 6,566 | 87.50% |
| | 董事 | Anthony Go(TEK) | 6,566 | 87.50% |
| | 董事兼 MD | Steven Lim(TEK) | 6,566 | 87.50% |
| | 董事 | 張松鑽(TEK) | 6,566 | 87.50% |
| | 董事 | 洪龍珠(TEK) | 6,566 | 87.50% |

| 企業名稱 | 職 稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | |
|---|----------|----------------------------|------------|---------|
| | | | 股 數 | 持股比例 |
| Teco Electric & Machinery (THAI) Co.,Ltd. | 董事長 | 林銘天(TEK) | 330,000 | 55.00% |
| | 董事 | Denchai Likanasombat (TEK) | 330,000 | 55.00% |
| | 董事 | 孫健榮(TEK) | 330,000 | 55.00% |
| | 董事 | 洪龍珠(TEK) | 330,000 | 55.00% |
| TECO Westinghouse Motor Company (TWMC) 美國東元西屋馬達有限公司 | 董事長 | 邱純枝(THI) | 27,461 | 100.00% |
| | 董事 | 黃茂雄(THI) | 27,461 | 100.00% |
| | 董事 | 劉兆凱(THI) | 27,461 | 100.00% |
| | 董事 | Li-Yu Huang (THI) | 27,461 | 100.00% |
| | 董事兼總經理 | 金光恩(THI) | 27,461 | 100.00% |
| | 董事 | 連昭志(THI) | 27,461 | 100.00% |
| | 董事 | 王榮邦(THI) | 27,461 | 100.00% |
| TECO Westinghouse Motors (Canada) Inc.(TWMI) 東元西屋馬達(加拿大)有限公司 | 董事長 | 邱純枝(THI) | 1,104,000 | 100.00% |
| | 董事 | 連昭志(THI) | 1,104,000 | 100.00% |
| | 董事 | Jon Hassen (THI) | 1,104,000 | 100.00% |
| | 董事兼代理總經理 | 金光恩(THI) | 1,104,000 | 100.00% |
| Teco Electro Devices Co.,Ltd | 董事 | 林勝泉(東元精電) | 2,510,000 | 100.00% |
| 無錫東精電微電機有限公司 (原:太倉東元微電機有限公司) | 董事長兼總經理 | 林勝泉(Teco Electro Devices) | 0 | 100.00% |
| | 董事 | 陳永樑(Teco Electro Devices) | 0 | 100.00% |
| | 董事 | 林宗德(Teco Electro Devices) | 0 | 100.00% |
| | 監察人 | 劉安炳(Teco Electro Devices) | 0 | 100.00% |
| 安台國際投資 (新加坡)公司 | 董事 | 邱純枝(Micropac) | 12,103,672 | 100.00% |
| | 董事 | 林勝泉(Micropac) | 12,103,672 | 100.00% |
| | 董事 | 葉俊賢(Micropac) | 12,103,672 | 100.00% |
| | 董事 | 劉安炳(Micropac) | 12,103,672 | 100.00% |
| 台安科技(無錫)有限公司 | 董事長 | 林勝泉(安台新加坡) | 0 | 100.00% |
| | 董事 | 連昭志(安台新加坡) | 0 | 100.00% |
| | 董事 | 張松鑽(安台新加坡) | 0 | 100.00% |
| | 董事兼總經理 | 林宗德(安台新加坡) | 0 | 100.00% |
| | 董事 | 許世昌(安台新加坡) | 0 | 100.00% |
| | 監察人 | 邱純枝(安台新加坡) | 0 | 100.00% |
| Asia Electric & Machinery (AEM) | 董事 | 劉兆凱(UVG) | 71,161,357 | 100.00% |
| | 董事 | 邱純枝(UVG) | 71,161,357 | 100.00% |
| | 董事 | TAN ENG SIONG (UVG) | 71,161,357 | 100.00% |
| 捷正公寓大廈管理維護(股)公司 | 董事長 | 游文杰(世正開發) | 1,512,500 | 50.00% |
| | 董事 | 辜昭南(世正開發) | 1,512,500 | 50.00% |
| | 董事 | 歐晉德(世正開發) | 1,512,500 | 50.00% |
| | 董事 | 彭素君(世正開發) | 1,512,500 | 50.00% |
| | 董事 | 張松鑽(東安投資) | 1,512,500 | 50.00% |
| | 董事 | 高尚偉(東安投資) | 1,512,500 | 50.00% |
| | 董事 | 劉安炳(東安投資) | 1,512,500 | 50.00% |
| | 監察人 | 林久真 | 0 | 0 |

| 企業名稱 | 職 稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | |
|--|---------------|-----------------------|-----------|---------|
| | | | 股 數 | 持股比例 |
| 南昌東元電機有限公司 | 董事長 | 彭繼曾(AEM) | 0 | 100.00% |
| | 董事 | 陳志河(AEM) | 0 | 100.00% |
| | 董事 | 陳啟忠(AEM) | 0 | 100.00% |
| | 董事 | 蕭海洲(AEM) | 0 | 100.00% |
| | 董事 | 劉永銘(AEM) | 0 | 100.00% |
| | 董事 | 黃茂雄(AEM) | 0 | 100.00% |
| | 董事 | 吳振華(AEM) | 0 | 100.00% |
| | 監察人 | 葉星怡(AEM) | 0 | 100.00% |
| | 監察人 | 王健仲(AEM) | 0 | 100.00% |
| 三協株式會社 Sankyo Co., Ltd. (TECO JAPAN) | 會長 | 黃茂雄(Tasia) | 600 | 100.00% |
| | 代表取締役 | 邱純枝(Tasia) | 600 | 100.00% |
| | 取締役社長 | 川瀨隆志(Tasia) | 600 | 100.00% |
| | 取締役 | 何鉅恒(Tasia) | 600 | 100.00% |
| | 取締役 | 相田龍三(Tasia) | 600 | 100.00% |
| | 取締役 | 張松鑽(Tasia) | 600 | 100.00% |
| | 取締役 | 高飛鶯(Tasia) | 600 | 100.00% |
| | 監查役 | 林久真(Tasia) | 600 | 100.00% |
| | 監查役 | 王耀祖(Tasia) | 600 | 100.00% |
| Teco Electric & Machinery B.V (TNL) | 董事長(MD) | 孟慶頤(UVG) | 660,000 | 100.00% |
| | 董事(Deputy MD) | Stefan K. Mootz(UVG) | 660,000 | 100.00% |
| | 董事 | 劉安炳(UVG) | 660,000 | 100.00% |
| | 董事 | 林垂德(UVG) | 660,000 | 100.00% |
| Teco Electric & Machinery Sdn. Bhd. | 董事長 | 高端志(TEK) | 8,820,009 | 100.00% |
| | 董事(MD) | 陳利明 (TEK) | 8,820,009 | 100.00% |
| | 董事 | 許隆昌(TEK) | 8,820,009 | 100.00% |
| | 董事 | 林德緯(TEK) | 8,820,009 | 100.00% |
| | 董事 | 蘇彥維 (TEK) | 8,820,009 | 100.00% |
| | 董事 | 洪龍珠(TEK) | 8,820,009 | 100.00% |
| | 董事 | Choong Kwee Hin (TEK) | 8,820,009 | 100.00% |
| 江西東元電機有限公司 | 董事長 | 王榮邦(GTM) | 0 | 94.60% |
| | 董事 | 林弘祥(GTM) | 0 | 94.60% |
| | 董事兼總經理 | 肖 明(GTM) | 0 | 94.60% |
| | 董事 | 邱純枝(GTM) | 0 | 94.60% |
| | 董事 | 林 斌(GTM) | 0 | 94.60% |
| | 董事 | Tom Hibbs(台安科技) | 0 | 3.47% |
| | 董事 | 野中研治(日本伊藤忠) | 0 | 1.93% |
| | 監察人 | 王耀祖(GTM) | 0 | 94.60% |

| 企業名稱 | 職 稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | |
|---|---------|-----------------|------------|---------|
| | | | 股 數 | 持股比例 |
| 青島東元精密機電有限公司 | 董事長兼總經理 | 高飛鳶(GTM) | 0 | 87.60% |
| | 董事 | 陳永樑(GTM) | 0 | 87.60% |
| | 董事 | 吳勇潮(GTM) | 0 | 87.60% |
| | 董事 | 孫健榮(GTM) | 0 | 87.60% |
| | 董事 | 侯維青(GTM) | 0 | 87.60% |
| | 董事 | 林斌(GTM) | 0 | 87.60% |
| | 董事 | 黃慶淵(新加坡中鋼亞太) | 0 | 11.67% |
| | 監察人 | 劉安炳(GTM) | 0 | 87.60% |
| Teco Westinghouse Motor Company S.A. de C.V (TWMM) | 董事長 | 邱純枝(TWMC) | 0 | 100.00% |
| | 董事兼總經理 | 金光恩(TWMC) | 0 | 100.00% |
| | 董事 | 連昭志(TWMC) | 0 | 100.00% |
| TYM Electric & Machinery Sdn. Bhd. | 董事長 | 高飛鳶(TM) | 500,000 | 100.00% |
| | 董事 | 梁國維(TM) | 500,000 | 100.00% |
| | 董事 | Ng Soh Hong(TM) | 500,000 | 100.00% |
| | 董事 | 陳利明(TM) | 500,000 | 100.00% |
| 東元(越南)電機股份有限公司 Teco (Vietnam) Electric & Machinery Co., Ltd. | 董事長 | 高飛鳶(TEK) | 7,321,408 | 25.53% |
| | 董事 | 陳建廷(TEK) | 7,321,408 | 25.53% |
| | 董事 | 羅建和(TM) | 15,618,422 | 54.47% |
| | 董事 | 賴文樹(TM) | 15,618,422 | 54.47% |
| | 董事 | 沈尚道(大亞) | 5,736,749 | 20.00% |
| | 監察人 | 王耀祖(TEK) | 7,321,408 | 25.53% |
| Teco Technology (Vietnam) Co., Ltd. 東元科技(越南)責任有限公司 | 董事長 | 張松鑽(東元電機) | 0 | 100.00% |
| | 董事兼總經理 | 陳建廷(東元電機) | 0 | 100.00% |
| | 董事 | 邱純枝(東元電機) | 0 | 100.00% |
| | 董事 | 江敏秀(東元電機) | 0 | 100.00% |
| | 董事 | 許隆昌(東元電機) | 0 | 100.00% |
| | 董事 | 彭繼曾(東元電機) | 0 | 100.00% |
| | 監察人 | 王耀祖(東元電機) | 0 | 100.00% |
| 東元總合科技(杭州)有限公司 | 董事長 | 王榮邦(GTM) | 0 | 100.00% |
| | 董事 | 林勝泉(GTM) | 0 | 100.00% |
| | 董事 | 金光恩(GTM) | 0 | 100.00% |
| | 董事 | 謝仕奎(GTM) | 0 | 100.00% |
| | 董事 | 馮英芳(GTM) | 0 | 100.00% |
| | 監察人 | 邱純枝(GTM) | 0 | 100.00% |
| 江西東成空調設備有限公司 | 董事長兼總經理 | 彭繼曾(東莞東成) | 0 | 54.40% |
| | 董事 | 陳啟忠(東莞東成) | 0 | 54.40% |
| | 董事 | 王進順(東莞東成) | 0 | 54.40% |
| | 董事 | 盧清文(東莞東成) | 0 | 54.40% |
| | 董事 | 林宗德(AEM) | 0 | 45.60% |
| | 監察人 | 王健仲(AEM) | 0 | 45.60% |
| | 監察人 | 葉星怡(東莞東成) | 0 | 54.40% |

| 企業名稱 | 職 稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | |
|--|-------------------------------------|--|-----------|---------|
| | | | 股 數 | 持股比例 |
| 福建東元精工有限公司 | 董事長 | 高飛鳶(GTM) | 0 | 100.00% |
| | 董事兼總經理 | 羅建和(GTM) | 0 | 100.00% |
| | 董事 | 陳永樑(GTM) | 0 | 100.00% |
| | 監察人 | 楊祥琴(GTM) | 0 | 100.00% |
| 安台創新科技(廈門)有限公司 | 董事長 | 邱純枝(AEM) | 0 | 100.00% |
| | 董事兼總經理 | 彭繼曾(AEM) | 0 | 100.00% |
| | 董事 | 黃茂雄(AEM) | 0 | 100.00% |
| | 董事 | 劉兆凱(AEM) | 0 | 100.00% |
| | 董事 | 吳慧美(AEM) | 0 | 100.00% |
| | 董事 | 黃錦郎(AEM) | 0 | 100.00% |
| | 董事 | 陳志河(AEM) | 0 | 100.00% |
| | 監察人 | 葉星怡(AEM) | 0 | 100.00% |
| TECO (Philippines) 3C Appliances Inc. | Chairman | 王建隆 (東元電機) | 2,604,000 | 60.00% |
| | Director | 彭繼曾(東元電機) | 2,604,000 | 60.00% |
| | Director | 李克棟 (東元電機) | 2,604,000 | 60.00% |
| | Director | 吳永健(東元電機) | 2,604,000 | 60.00% |
| | Director | Benasing O. Macarambon (SBDMC, Inc.) | 1,302,000 | 30.00% |
| | Director | Hai-Chou Hsiao (SBDMC, Inc.) | 1,302,000 | 30.00% |
| | Director | Victorino L. Quiton (Jimec Global Holdings Inc.) | 434,000 | 10.00% |
| 東元家電(香港)有限公司 | 董事長 | 何頎胤(東元電機) | 1,499,999 | 99.99% |
| | 董事兼總經理 | 蕭海洲(東元電機) | 1,499,999 | 99.99% |
| | 監察人 | 劉安炳(東元電機) | 1,499,999 | 99.99% |
| 台安電機股份有限公司 | 董事長 | 連昭志(東元電機) | 100,000 | 100.00% |
| | 董事 | 林明正(東元電機) | 100,000 | 100.00% |
| | 董事 | 王裕光(東元電機) | 100,000 | 100.00% |
| | 監察人 | 黃佳助(東元電機) | 100,000 | 100.00% |
| 安盛旅行社(股)公司 | 董事長 | 黃茂雄(東元電機) | 480,000 | 16.00% |
| | 董事 | 林芳在(東元電機) | 480,000 | 16.00% |
| | 董事 | 郭俊德(東安投資) | 642,500 | 21.42% |
| | 董事 | 林熙丕(東安投資) | 642,500 | 21.42% |
| | 董事 | 游文杰(捷正) | 480,000 | 16.00% |
| | 監察人 | 彭素君 | 0 | 0 |
| | 監察人 | 林久真(東元國際) | 605,000 | 20.17% |
| 安柏電機(股)公司 | 已清算，目前清算中，清算人：楊祥琴(安台國際)、程寧生(美商哈柏公司) | | 0 | 0 |
| Information Technology Total Service (BVI) Co., Ltd. | 董事長 | 高尚偉(東捷資訊服務) | 1,541,000 | 100.00% |

| 企業名稱 | 職 稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | |
|--|----------|--|-----------|---------|
| | | | 股 數 | 持股比例 |
| 通迅(股)公司 | 董事長 | 高尚偉(東捷資訊服務) | 1,300,000 | 100.00% |
| | 董事 | 劉新正(東捷資訊服務) | 1,300,000 | 100.00% |
| | 董事 | 林世揚(東捷資訊服務) | 1,300,000 | 100.00% |
| | 董事 | 鄭偉珽(東捷資訊服務) | 1,300,000 | 100.00% |
| | 董事 | 徐煥瑜(東捷資訊服務) | 1,300,000 | 100.00% |
| | 監察人 | 王素琴(東捷資訊服務) | 1,300,000 | 100.00% |
| | 監察人 | 陳瑞娥(東捷資訊服務) | 1,300,000 | 100.00% |
| 優捷勝(股)公司 | 董事長 | 高尚偉(東捷資訊服務) | 1,700,000 | 100.00% |
| | 董事 | 徐煥瑜(東捷資訊服務) | 1,700,000 | 100.00% |
| | 董事 | 劉新正(東捷資訊服務) | 1,700,000 | 100.00% |
| | 監察人 | 王素琴(東捷資訊服務) | 1,700,000 | 100.00% |
| 東捷信息技術(無錫)有限公司 | 董事長 | 高尚偉(Information Technology Total Service (BVI) Co.,Ltd) | 0 | 100.00% |
| | 董事 | 劉新正 (Information Technology Total Service (BVI) Co.,Ltd) | 0 | 100.00% |
| | 董事 | 鄭偉珽 (Information Technology Total Service (BVI) Co.,Ltd) | 0 | 100.00% |
| | 監察人 | 洪龍珠(Information Technology Total Service (BVI) Co.,Ltd) | 0 | 100.00% |
| 廈門東捷網絡科技有限公司 | 董事長兼執行董事 | 高尚偉(東捷信息技術(無錫)) | 0 | 100.00% |
| | 監察人 | 江裕民(東捷信息技術(無錫)) | 0 | 100.00% |
| GreyBack International Property Inc.(GIPI) | 董事長 | 邱純枝(東安資產) | 263,299 | 54.83% |
| | 董事 | 陳建廷(東安資產) | 263,299 | 54.83% |
| | 董事 | 林錦雄(東安資產) | 263,299 | 54.83% |
| | 董事 | 劉容西(世正開發) | 144,600 | 30.11% |
| | 董事 | 王建隆(世華開發) | 72,300 | 15.06% |
| TAIAN-JAYA Electric Sdn. Bhd. 台成電機(股)公司 | 董事長 | 許隆昌(東元電機) | 950,000 | 95.00% |
| | 董事 | 陳利民(東元電機) | 950,000 | 95.00% |
| | 董事 | 徐英智(東元電機) | 950,000 | 95.00% |
| | 董事 | 梁國維(東元電機) | 950,000 | 95.00% |
| | 監察人 | 王耀祖(東元電機) | 950,000 | 95.00% |
| | 董事 | 黃茂雄(東安投資) | 16,500 | 100.00% |
| Tecocapital Investment Co., Ltd. | 執行董事 | 張家銘(東安投資) | 16,500 | 100.00% |
| | 董事 | 施啓寅(東安投資) | 16,500 | 100.00% |
| | 董事 | 邱純枝(台灣宅配通) | 900,000 | 100.00% |
| Pelecanus Express Pte. Ltd. | 董事 | 黃錦郎(台灣宅配通) | 900,000 | 100.00% |
| | 董事 | FOK CHEE KHUEN (台灣宅配通) | 900,000 | 100.00% |

| 企業名稱 | 職 稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | |
|--|------------------------------|------------------|------------|---------|
| | | | 股 數 | 持股比例 |
| 青島東元創新科技有限公司 | 董事長 | 林宗德(Tecocapital) | 0 | 100.00% |
| | 董事 | 游文杰(Tecocapital) | 0 | 100.00% |
| | 董事 | 陳永樑(Tecocapital) | 0 | 100.00% |
| | 監察人 | 彭素君(Tecocapital) | 0 | 100.00% |
| TECO Technology & Marketing Center 株式會社 | 代表取締役社長 | 中川惇(Tasia) | 0 | 100.00% |
| | 取締役 | 黃茂雄(Tasia) | 0 | 100.00% |
| | 取締役 | 庄司修(Tasia) | 0 | 100.00% |
| | 取締役 | 邱純枝(Tasia) | 0 | 100.00% |
| | 監查役 | 張家銘(Tasia) | 0 | 100.00% |
| TECOCAPITAL INVESTMENT(SA MOA) Co., Ltd. | 董事 | 黃茂雄(東安投資) | 2,000,000 | 100.00% |
| | 董事 | 劉兆凱(東安投資) | 2,000,000 | 100.00% |
| | 董事 | 謝穎昇(東安投資) | 2,000,000 | 100.00% |
| | 執行董事 | 張家銘(東安投資) | 2,000,000 | 100.00% |
| | 董事 | 張松鑽(東安投資) | 2,000,000 | 100.00% |
| 北京宅配通物流服務有限公司 | 已清算，目前清算中，清算人：邱純枝(Pelecanus) | | 0 | 100.00% |
| 廈門華日通軟件技術有限公司 | 董事長 | 高尚偉(Tecocapital) | 0 | 70.00% |
| | 董事 | 張家銘(Tecocapital) | 0 | 70.00% |
| | 董事 | 傅清智(Tecocapital) | 0 | 70.00% |
| | 董事 | 吳慧美(Tecocapital) | 0 | 70.00% |
| | 董事 | 劉安炳(Tecocapital) | 0 | 70.00% |
| | 董事 | 齊笑薇(Nihon) | 0 | 30.00% |
| | 董事 | 塙川敦子(Nihon) | 0 | 30.00% |
| | 監察人 | 黃茂雄(Tecocapital) | 0 | 70.00% |
| | 監察人 | 相田龍三(Nihon) | 0 | 30.00% |
| 上海東元德高電機有限公司 | 董事長 | 連昭志(GTM) | 0 | 100.00% |
| | 董事兼總經理 | 林宗德(GTM) | 0 | 100.00% |
| | 董事 | 邱純枝(GTM) | 0 | 100.00% |
| | 董事 | 高飛鶯(GTM) | 0 | 100.00% |
| | 董事 | 張松鑽(GTM) | 0 | 100.00% |
| | 監察人 | 吳國明(GTM) | 0 | 100.00% |
| | 監察人 | 林久真(GTM) | 0 | 100.00% |
| TECO Electric and Machinery GmbH. | 董事兼總經理 | 孟慶頤(TNL) | 25,000 | 100.00% |
| 東訊(股)公司 | 董事長 | 劉兆凱 | 3,679,189 | 3.89% |
| | 董事 | 邱純枝(東元電機) | 60,090,307 | 63.52% |
| | 董事 | 孫健榮(東元電機) | 60,090,307 | 63.52% |
| | 董事 | 林弘祥(東元電機) | 60,090,307 | 63.52% |
| | 董事兼總經理 | 陳國榮(東元電機) | 60,090,307 | 63.52% |
| | 董事 | 楊世緘 | 0 | 0 |
| | 獨立董事 | 陳海鳴 | 0 | 0 |
| | 獨立董事 | 林江亮 | 0 | 0 |
| | 獨立董事 | 李鳳翹 | 0 | 0 |

| 企業名稱 | 職 稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | |
|---|----------|--|------------|---------|
| | | | 股 數 | 持股比例 |
| 冠德光電科技(股)公司 | 董事長 | 黃棟鈞(東訊) | 14,700,741 | 43.76% |
| | 董事 | 陳國榮(東訊) | 14,700,741 | 43.76% |
| | 董事 | 黃世昌(東訊) | 14,700,741 | 43.76% |
| | 董事 | 沈能欽(東訊) | 14,700,741 | 43.76% |
| | 董事 | 李梅玲(東訊) | 14,700,741 | 43.76% |
| | 監察人 | 王麗娟 | 303,435 | 1.07% |
| | 監察人 | 葉芝琴 | 0 | 0 |
| Tecom Global Tech Investment (B.V.I.) Limited | Director | M.H.Huang(東訊) | 995,000 | 100.00% |
| | Director | C.K.Liu(東訊) | 995,000 | 100.00% |
| | Director | C.J.Chiu(東訊) | 995,000 | 100.00% |
| 武漢東訊科技有限公司 | 董事長 | 劉兆凱(Tecom Global Tech Investment (B.V.I.) Limited) | 0 | 100.00% |
| | 董事 | 陳國榮(Tecom Global Tech Investment (B.V.I.) Limited) | 0 | 100.00% |
| | 董事兼總經理 | 陳易龍(Tecom Global Tech Investment (B.V.I.) Limited) | 0 | 100.00% |
| | 監察人 | 李梅玲 | 0 | 100.00% |
| 青島捷正物業管理服務有限公司 | 董事長 | 歐晉德(捷正公寓) | 0 | 100.00% |
| | 董事 | 游文杰(捷正公寓) | 0 | 100.00% |
| | 董事 | 黃茂雄(捷正公寓) | 0 | 100.00% |
| | 董事 | 王志偉(捷正公寓) | 0 | 100.00% |
| | 董事 | 彭素君(捷正公寓) | 0 | 100.00% |
| | 監察人 | 鄭福進(捷正公寓) | 0 | 100.00% |
| 東華實業股份有限公司 | 董事長 | 張重武 | 84,580 | 4.70% |
| | 副董事長 | 石翔文 | 100,000 | 5.56% |
| | 董事 | 張存宏 | 102,000 | 5.67% |
| | 董事 | 蘇彥維(東岱) | 900,000 | 50.00% |
| | 董事 | 林德緯(東岱) | 900,000 | 50.00% |
| | 董事 | 林宗德(東岱) | 900,000 | 50.00% |
| | 監察人 | 石大城 | 350,000 | 19.44% |
| | 監察人 | 王耀祖 | 0 | 0 |
| Teco Elektrik Turkey A.S. | 董事長 | 黃茂雄(UVG) | 0 | 100.00% |
| | 董事 | 劉兆凱(UVG) | 0 | 100.00% |
| | 董事 | 邱純枝(UVG) | 0 | 100.00% |
| | 董事 | 孟慶頤(UVG) | 0 | 100.00% |
| | 董事 | 洪漢青(UVG) | 0 | 100.00% |
| | 董事 | 高飛鳶(UVG) | 0 | 100.00% |

| 企業名稱 | 職 稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | |
|---|----------|---------------------------------------|------------|---------|
| | | | 股 數 | 持股比例 |
| 江西東元西屋馬達 線圈有限公司 | 董事長 | 邱純枝(TWMC) | 0 | 100.00% |
| | 董事 | Tom Hibbs(TWMC) | 0 | 100.00% |
| | 董事 | 林弘祥(TWMC) | 0 | 100.00% |
| | 董事兼總經理 | 肖明(TWMC) | 0 | 100.00% |
| | 董事 | 王榮邦(TWMC) | 0 | 100.00% |
| | 監察人 | Jim Hempe(TWMC) | 0 | 100.00% |
| Teco Westinghouse Colombia S.A.S. | 董事 | James Howard Hempe (TWMM) | 0 | 100.00% |
| Motovario S.p.A. | Chairman | 邱純枝(TECO MOTOR B.V.) | 18,010,000 | 100.00% |
| | Director | 林弘祥(TECO MOTOR B.V.) | 18,010,000 | 100.00% |
| | Director | 劉兆凱(TECO MOTOR B.V.) | 18,010,000 | 100.00% |
| | Director | 劉安炳(TECO MOTOR B.V.) | 18,010,000 | 100.00% |
| | Director | Franco Pacini (TECO MOTOR B.V.) | 18,010,000 | 100.00% |
| Motovario S.A.U (Spain) | Director | Franco Pacini (Motovario SpA) | 0 | 100.00% |
| | Director | Massimo Boninsegna (Motovario SpA) | 0 | 100.00% |
| | Director | David Martin | 0 | 0 |
| Motovario Ltd | Director | Franco Pacini (Motovario SpA) | 0 | 100.00% |
| | Director | Geoff Cheetham | 0 | 0 |
| Motovario GMBH | Director | Franco Pacini (Motovario SpA) | 0 | 100.00% |
| | Director | Massimo Boninsegna (Motovario SpA) | 0 | 100.00% |
| | Director | Alessandro Bisson | 0 | 0 |
| Motovario Corp. | Director | Franco Pacini (Motovario SpA) | 232,500 | 75.00% |
| | Director | An-Bing Liu((Motovario SpA)) | 232,500 | 75.00% |
| | Director | James Suh | 77,500 | 25.00% |
| Motovario S.A(France) | Director | Franco Pacini (Motovario SpA) | 0 | 100.00% |
| | Director | Massimo Boninsegna (Motovario SpA) | 0 | 100.00% |
| Motovario Int. Trading Co. Ltd | Director | Franco Pacini (Motovario SpA) | 0 | 100.00% |
| | Director | Rosario Pizzimenti (Motovario SpA) | 0 | 100.00% |
| | Director | Andy Liu | 0 | 100.00% |
| Motovario Gear Solution Private Ltd | Director | Franco Pacini (Motovario SpA) | 0 | 100.00% |
| | Director | Andy Liu | 0 | 0 |
| | Director | Partha Pratim Sen | 0 | 0 |
| Eagle Holding Co. | Director | 邱純枝(東元電機) | 1 | 100.00% |
| | Director | 林弘祥(東元電機) | 1 | 100.00% |
| | Director | 劉兆凱(東元電機)) | 1 | 100.00% |
| TECO MOTOR B.V. | Director | 林弘祥(Eagle Holding Co) | 1 | 100.00% |
| | Director | 邱純枝(Eagle Holding Co) | 1 | 100.00% |
| | Director | 劉安炳(Eagle Holding Co) | 1 | 100.00% |

| 企業名稱 | 職 稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | |
|--|---------|---------------------------------------|-------------|---------|
| | | | 股 數 | 持股比例 |
| 無錫東元精密機械有限公司 | 董事長兼總經理 | 王榮邦(GTM) | 0 | 50.00% |
| | 董事 | 高飛鳶(GTM) | 0 | 50.00% |
| | 董事 | 吳勇潮(GTM) | 0 | 50.00% |
| | 董事 | 邱純枝(TEK) | 0 | 33.33% |
| | 董事 | 陳國民(TAC) | 0 | 16.67% |
| | 監察人 | 葉星怡(GTM) | 0 | 50.00% |
| 世正開發股份有限公司 | 董事長 | 黃茂雄(東元電機) | 100,592,884 | 28.67% |
| | 董事 | 邱純枝(東元電機) | 100,592,884 | 28.67% |
| | 董事 | 游文杰(東元電機) | 100,592,884 | 28.67% |
| | 董事 | 吳慧美(東元電機) | 100,592,884 | 28.67% |
| | 董事 | 高尚偉(東元電機) | 100,592,884 | 28.67% |
| | 董事 | 雲瑞龍(經濟部) | 60,504,593 | 17.24% |
| | 董事 | 沈榮銘(經濟部) | 60,504,593 | 17.24% |
| | 董事 | 郭瑞嵩(新光合成纖維) | 12,334,854 | 3.52% |
| | 董事 | 楊明富(國軍退除役官兵輔導委員會) | 21,266,992 | 6.06% |
| | 董事 | 林淑禎(富邦金創) | 3,509,052 | 1.00% |
| | 董事 | 歐晋德(東安投資) | 46,235,042 | 13.17% |
| | 監察人 | 廖顯楹(台新創業投資) | 10,633,492 | 3.03% |
| | 監察人 | 謝穎昇 | 0 | 0 |
| 世誠營造股份有限公司 | 董事長 | 張松鑽(世正開發) | 2,250,000 | 100.00% |
| | 董事 | 林欽銘(世正開發) | 2,250,000 | 100.00% |
| | 董事 | 歐晋德(世正開發) | 2,250,000 | 100.00% |
| | 董事 | 游文杰(世正開發) | 2,250,000 | 100.00% |
| | 董事 | 劉安炳(世正開發) | 2,250,000 | 100.00% |
| | 監察人 | 辜昭南(世正開發) | 2,250,000 | 100.00% |
| | 監察人 | 劉容西(世正開發) | 2,250,000 | 100.00% |
| 世華開發股份有限公司 | 董事長 | 黃茂雄(東元電機) | 2,534,907 | 23.40% |
| | 董事 | 彭繼曾(東元電機) | 2,534,907 | 23.40% |
| | 董事 | 王建隆(東元電機) | 2,534,907 | 23.40% |
| | 董事 | 歐晋德(世正開發) | 5,588,291 | 51.60% |
| | 董事 | 游文杰(世正開發) | 5,588,291 | 51.60% |
| | 董事 | 彭素君(世正開發) | 5,588,291 | 51.60% |
| | 董事 | 卓士昭(世正開發) | 5,588,291 | 51.60% |
| | 監察人 | 劉容西(東安投資) | 2,707,730 | 25.00% |
| | 監察人 | 劉安炳(東安投資) | 2,707,730 | 25.00% |
| Teco Industrial System Private Limited | 董事(MD) | Vijay Sankar (TEK) | 1,489,150 | 100.00% |
| | 董事 | 林銘天 (TEK) | 1,489,150 | 100.00% |
| | 董事 | 連昭志 (TEK) | 1,489,150 | 100.00% |
| Teco Electrical Industries Private Limited | 董事長 | 連昭志(TEK) | 6,500,000 | 100.00% |
| | 董事(MD) | Kailashsingh Motisingh Kharayat (TEK) | 6,500,000 | 100.00% |
| | 董事 | 吳勇潮(TEK) | 6,500,000 | 100.00% |

| 企業名稱 | 職 稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | |
|---|------|---|-------------|---------|
| | | | 股 數 | 持股比例 |
| CDC Development India Private | 董事長 | 黃茂雄(Century Real Estate (International) Pte. Ltd.) | 201,999,990 | 100.00% |
| | 董事 | 歐晉德(Century Real Estate (International) Pte. Ltd.) | 201,999,990 | 100.00% |
| | 董事 | Vijay Sankar(Century Real Estate (International) Pte. Ltd.) | 201,999,990 | 100.00% |
| | 董事 | 吳慧美(Century Real Estate (International) Pte. Ltd.) | 201,999,990 | 100.00% |
| | 董事 | 劉安炳(Century Real Estate (International) Pte. Ltd.) | 201,999,990 | 100.00% |
| Century Real Estate (International) Pte. Ltd. | 董事長 | 黃茂雄(世正開發) | 12,160,000 | 40.00% |
| | 董事 | 歐晉德(世正開發) | 12,160,000 | 40.00% |
| | 董事 | 林銘天(世正開發) | 12,160,000 | 40.00% |
| | 董事 | 劉安炳(東安投資) | 9,120,000 | 30.00% |
| | 董事 | 吳慧美(東安資產) | 9,120,000 | 30.00% |
| 世康開發股份有限公司 | 董事長 | 黃茂雄(世正開發) | 77,146,000 | 30.86% |
| | 董事 | 邱純枝(世正開發) | 77,146,000 | 30.86% |
| | 董事 | 游文杰(世正開發) | 77,146,000 | 30.86% |
| | 董事 | 歐晉德(東安資產) | 51,427,000 | 20.57% |
| | 董事 | 吳慧美(東安資產) | 51,427,000 | 20.57% |
| | 董事 | 李日寶(新光人壽) | 60,000,000 | 24.00% |
| | 董事 | 彭素君(新光人壽) | 60,000,000 | 24.00% |
| | 監察人 | 張家銘(東安投資) | 51,427,000 | 20.57% |
| | 監察人 | 劉安炳(東安投資) | 51,427,000 | 20.57% |
| 安華機電工程(越南)責任有限公司 | 董事長 | 林勝泉(安華機電) | 1,402,380 | 100% |
| | 董事 | 趙煥光(安華機電) | 1,402,380 | 100% |
| | 董事 | 官大權(安華機電) | 1,402,380 | 100% |
| | 監察人 | 林培文(安華機電) | 1,402,380 | 100% |
| 東元旭能股份有限公司 | 董事長 | 邱純枝(東元電機) | 2,100,000 | 30.00% |
| | 董事 | 張家銘(東安投資) | 2,100,000 | 30.00% |
| | 副董事長 | 葉正賢(茂迪) | 2,800,000 | 40.00% |
| | 監察人 | 吳寸和 | 0 | 0 |
| | | | | |
| 安智自動科技股份有限公司 | 董事長 | 張松鑽(東岱) | 1,600,000 | 80.00% |
| | 董事 | 鍾珮瑩(東岱) | 1,600,000 | 80.00% |
| | 董事 | 黃榮華(東岱) | 1,600,000 | 80.00% |
| | 董事 | 劉宇倉(東岱) | 1,600,000 | 80.00% |
| | 董事 | 盧裕堂(台盛電機) | 400,000 | 20.00% |
| | 監察人 | 楊祥琴 | 0 | 0 |
| Temico International Pte.Ltd. | 董事 | 黃茂雄(東元電機) | 5,448,000 | 60.00% |
| | 董事 | 邱純枝(東元電機) | 5,448,000 | 60.00% |
| | 董事 | Matthew Lim(東元電機) | 5,448,000 | 60.00% |

| 企業名稱 | 職 稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | |
|---|----------|---|------------|---------|
| | | | 股 數 | 持股比例 |
| TECO EV Philippines Corporation | 董事長 | 連昭志(東元電機) | 54,000,000 | 100.00% |
| | 董事 | 王建隆(東元電機) | 54,000,000 | 100.00% |
| | 董事兼總經理 | 林錦雄(東元電機) | 54,000,000 | 100.00% |
| | 董事 | 高飛鳶(東元電機) | 54,000,000 | 100.00% |
| | 董事 | 林久真(東元電機) | 54,000,000 | 100.00% |
| 歐亞摩登股份有限公司 | 董事長 | 黃茂雄(東安投資) | 2,250,000 | 100.00% |
| | 董事 | 高順興(東安投資) | 2,250,000 | 100.00% |
| | 董事 | 傅清智(東安投資) | 2,250,000 | 100.00% |
| | 董事 | 謝靜慧(東安投資) | 2,250,000 | 100.00% |
| | 董事 | 張家銘(東安投資) | 2,250,000 | 100.00% |
| | 監察人 | 彭素君(東安投資) | 2,250,000 | 100.00% |
| 京老滿餐飲股份有限公司 | 董事長 | 何頑胤(東安投資) | 1,870,000 | 66.79% |
| | 董事 | 高東海(東安投資) | 1,870,000 | 66.79% |
| | 董事 | 黃政堯(東光投資) | 798,000 | 28.50% |
| | 董事 | 黃尚莉(東光投資) | 798,000 | 28.50% |
| | 監察人 | 黃茂雄 | 0 | 0 |
| | 監察人 | 林芳在 | 0 | 0 |
| Ejoy Australia Pty. Ltd. | Director | MAO-HSIUNG HUANG(EJOY HOLDINGS) | 2,100,000 | 60% |
| | Director | CHI YIN HO(EJOY HOLDINGS) | 2,100,000 | 60% |
| | Director | PENG, CHI TSENG (EJOY HOLDINGS) | 2,100,000 | 60% |
| | Director | TUNG-HAI KAO(Yubon) | 1,400,000 | 40% |
| | Director | LI-HENG HU(Yubon) | 1,400,000 | 40% |
| | Director | HSUAN YI WU (Yubon) | 1,400,000 | 40% |
| | Director | CHENG, KA FAI (EJOY HOLDINGS) | 2,100,000 | 60% |
| Ejoy Australia Holdings Pty. Ltd. | Director | Peter Davison (TAC) | 1 | 100.00% |
| F C R Motion Technology Pty. Ltd. | Director | Adrian Gary Villanti (Motovario Australia Pty. Ltd.) | 2,617,010 | 100.00% |
| | Director | CHIAN-YEONG HO (Motovario Australia Pty. Ltd.) | 2,617,010 | 100.00% |
| | Director | FRANCO PACINI (Motovario Australia Pty. Ltd.) | 2,617,010 | 100.00% |
| Motovario Australia Pty. Ltd. | Director | Peter Davison (TAC) | 10 | 100.00% |

| 企業名稱 | 職 稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | |
|---|----------|---|------------|---------|
| | | | 股 數 | 持股比例 |
| Temico Motor India Private Limited | Director | 黃茂雄(Temico International) | 62,209,999 | 100.00% |
| | Director | 邱純枝(Temico International) | 62,209,999 | 100.00% |
| | Director | 連昭志(Temico International) | 62,209,999 | 100.00% |
| | Director | Prinson Paul Arakkal (Temico International) | 62,209,999 | 100.00% |
| | Director | KATSUTOSHI YOKOI(Temico International) | 62,209,999 | 100.00% |
| Pelican Express (Vietnam) Co., LTD | 董事長 | 徐慶懿(台灣宅配通) | 0 | 100.00% |
| Temico India Private Limited | Director | 黃茂雄(Temico International) | 9,999 | 100.00% |
| | Director | 邱純枝(Temico International) | 9,999 | 100.00% |
| | Director | 連昭志(Temico International) | 9,999 | 100.00% |
| | Director | HISAYA SAKATA(Temico International) | 9,999 | 100.00% |
| | Director | KATSUTOSHI YOKOI(Temico International) | 9,999 | 100.00% |
| Teco Electric Motors Africa Pty. Ltd. | Director | HANN CHING HORNG(TAC) | 0 | 100.00% |

5. 各關係企業營運概況

單位：新台幣千元；每股盈餘(元)

| 企業名稱 | 資本額 | 資產總值 | 負債總額 | 淨 值 | 營業收入 | 營業利益 | 本期損益 (稅後) | 每股盈 餘(元) (稅後) |
|--|-----------|------------|-----------|------------|-----------|-----------|--------------|---------------------|
| 東岱(股)公司 | 79,194 | 1,339,035 | 814,219 | 524,816 | 2,318,819 | 162,494 | 128,967 | 16.29 |
| 東慧國際諮詢顧問(股)公司 | 120,878 | 441,202 | 268,387 | 172,815 | 2,129,346 | 39,373 | 31,945 | 2.64 |
| 東元國際投資(股)公司 | 744,097 | 1,951,191 | 138,709 | 1,812,482 | 645 | -7,664 | 53,964 | 0.73 |
| 東元精電(股)公司 | 172,148 | 722,632 | 361,967 | 360,665 | 899,858 | 79,062 | 61,024 | 3.54 |
| 新加坡德高電機(私人)有限公司 | 163,680 | 3,984,154 | 281,671 | 3,702,483 | 1,417,107 | 78,974 | 72,315 | 90.39 |
| 東捷資訊服務(股)公司 | 273,234 | 850,053 | 302,359 | 547,694 | 1,325,626 | 81,261 | 72,481 | 2.65 |
| UVG Investment Co., Ltd. | 6,516,244 | 8,389,236 | 453,594 | 7,935,642 | 0 | 339,826 | 320,192 | 1.36 |
| 東安投資(股)公司 | 5,109,046 | 38,239,010 | 2,038,758 | 36,200,253 | 1,336,111 | 1,251,943 | 1,553,542 | 3.04 |
| 德高國際(美國)有限公司 | 739,250 | 11,875,661 | 1,521,349 | 10,354,313 | 6,338,769 | 72,688 | 231,345 | 8.66 |
| 美國西屋馬達有限公司 | 572,007 | 8,411,993 | 2,359,446 | 6,052,547 | 5,111,707 | 11,770 | 163,718 | 7.92 |
| 安台國際投資(股)公司 | 348,500 | 732,981 | 21,956 | 711,025 | 1,048 | -128 | 25,131 | 0.72 |
| 台安(蘇比克)電機公司 | 185,198 | 331,297 | 90,247 | 241,050 | 382,023 | 35,286 | 16,317 | 2.44 |
| 安達康科技(股)公司 | 83,000 | 703,681 | 531,081 | 172,600 | 795,045 | 44,133 | 34,210 | 4.12 |
| Tasia (PTE) Ltd. | 21,729 | 923 | 272 | 651 | 0 | -169 | -169 | -0.16 |
| Teco Electronic & Machinery (THAI) Co.,Ltd. | 50,130 | 205,773 | 32,577 | 173,196 | 169,145 | 2,058 | 3,168 | 0.53 |
| 澳洲德高(私人)有限公司 | 602,400 | 2,248,860 | 655,130 | 1,593,730 | 1,885,487 | 100,591 | 86,107 | 2.87 |
| 東元工業(馬來西亞)(私人)有限公司 | 584,895 | 744,919 | 29,112 | 715,807 | 188,575 | -5,702 | -44,236 | -0.50 |
| 東元電機(印尼)有限公司 | 704,456 | 420,847 | 6,062 | 414,785 | 31,172 | 9,701 | 10,372 | 0.41 |
| Asia Air Tech Industrial (Pte) Ltd | 235,280 | 131,142 | 7,261 | 123,881 | 0 | -990 | -1,174 | -0.14 |
| 東元西屋馬達(加拿大)有限公司 | 23,868 | 2,632,797 | 263,396 | 2,369,401 | 1,091,766 | 45,149 | 53,376 | 48.35 |
| 江西東元西屋馬達線圈有限公司 | 107,175 | 148,455 | 31,779 | 116,677 | 153,216 | 4,590 | 6,180 | 不適用 |
| Teco Westinghouse Colombia S.A.S. | 0 | 0 | 3,431,026 | -3,431,019 | 0 | 0 | 0 | 不適用 |
| 安台國際投資(新加坡)公司 | 453,680 | 447,522 | 1,740 | 445,782 | 0 | 89,700 | 79,976 | 3.61 |
| 東莞東成空調設備有限公司 | 305,631 | 139,725 | 9,388 | 130,337 | 21,538 | -2,750 | -811 | 不適用 |
| Micropac (BVI) Worldwide | 411,978 | 1,226,858 | 885 | 1,225,973 | 0 | 65,972 | 65,880 | 4.43 |
| 台安科技(無錫)有限公司 | 515,220 | 1,772,057 | 716,665 | 1,055,392 | 2,051,206 | 54,533 | 87,532 | 不適用 |
| Great Teco Motor Ltd. | 3,377,686 | 4,495,976 | 979 | 4,494,997 | 0 | 260,947 | 219,078 | 1.80 |
| 捷正公寓大廈管理維護股份有限公司 | 30,250 | 260,765 | 109,685 | 151,080 | 454,144 | 45,311 | 37,475 | 12.39 |
| 通迅(股)公司 | 13,000 | 25,525 | 9,138 | 16,387 | 44,203 | 6,485 | 5,514 | 4.24 |
| Information Technology Total Service (BVI) Co., Ltd. | 42,655 | 64,013 | 51 | 63,962 | 0 | -65 | 2,895 | 1.88 |
| 東安資產開發管理(股)公司 | 3,954,153 | 6,632,609 | 1,340,615 | 5,291,994 | 225,404 | 69,828 | 73,553 | 0.19 |
| P.T. TECO Multiguna Electro | 14,258 | 434,886 | 87,745 | 347,141 | 435,357 | 45,417 | 32,779 | 0.00 |
| 安華機電工程(股)公司 | 120,100 | 451,794 | 221,442 | 230,352 | 633,566 | 31,239 | 29,204 | 2.43 |
| 紐西蘭德高(私人)有限公司 | 56,847 | 70,320 | 82,220 | -11,900 | 80,477 | 7,486 | 7,761 | 2.59 |
| Asia Electric & Machinery | 1,538,593 | 361,311 | 30,164 | 331,147 | 0 | 5,270 | 5,130 | 0.09 |

| 企業名稱 | 資本額 | 資產總值 | 負債總額 | 淨 值 | 營業收入 | 營業利益 | 本期損益 (稅後) | 每股盈 餘(元) (稅後) |
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------|--------------|---------------------|
| 無錫東元電機有限公司 | 1,455,674 | 4,604,701 | 2,557,678 | 2,047,023 | 5,315,607 | 304,085 | 269,750 | 不適用 |
| 東元捷德科技(股)公司 | 76,449 | 368,523 | 267,823 | 100,700 | 407,252 | 17,859 | 17,859 | 2.34 |
| 東勝電氣(股)公司 | 200,000 | 490,297 | 276,026 | 214,271 | 3,188,095 | 5,370 | 5,425 | 0.27 |
| Teco Electro Devices Co.,Ltd | 94,389 | 220,969 | 0 | 220,969 | 0 | 0 | 62,260 | 18.26 |
| 無錫東精電微電機有限公司 | 119,603 | 463,301 | 242,322 | 220,979 | 643,295 | 64,749 | 62,246 | 不適用 |
| 優捷勝(股)公司 | 17,000 | 44,469 | 29,425 | 15,044 | 100,240 | 5,206 | 5,004 | 2.94 |
| 台安電機股份有限公司 | 1,000 | 785 | 0 | 785 | 0 | -12 | -12 | -0.12 |
| 安悅國際股份有限公司 | 79,467 | 246,459 | 150,105 | 96,354 | 443,817 | 13,101 | 15,395 | 1.94 |
| 安欣科技服務股份有限公司 | 22,500 | 146,461 | 85,536 | 60,925 | 385,909 | 23,502 | 18,846 | 8.38 |
| 南昌東元電機有限公司 | 495,655 | 20,304 | 31,939 | -11,635 | 5,646 | -2,806 | -7,487 | 不適用 |
| 日本三協株式會社 | 7,215 | 149,996 | 210,143 | -60,147 | 403,816 | 36,324 | 29,502 | 0.98 |
| TECO Electric & Machinery B.V. | 20,671 | 95,589 | 474,561 | -378,972 | 225,009 | 57,533 | 20,753 | 31.44 |
| TECO Electric & Machinery Sdn.Bhd. | 58,446 | 392,894 | 53,779 | 339,115 | 342,340 | 20,095 | 19,579 | 22.20 |
| 江西東元電機有限公司 | 1,455,218 | 1,825,158 | 287,699 | 1,537,459 | 793,494 | 66,137 | 65,912 | 不適用 |
| 青島東元精密機電有限公司 | 813,470 | 747,355 | 471,302 | 276,053 | 872,636 | -47,223 | -149,518 | 不適用 |
| Teco Westinghouse Motor Company S. A. de C. V. | 48,937 | 141,945 | 119,622 | 22,323 | 200,726 | 11,987 | 8,056 | 不適用 |
| TYM Electric & Machinery Sdn. Bhd. | 3,313 | 137,907 | 29,150 | 108,757 | 169,689 | 14,536 | 13,710 | 27.00 |
| Teco (Vietnam) Electronic & Machinery Company Ltd. | 344,119 | 691,994 | 445,036 | 246,958 | 835,183 | -92,174 | -91,557 | 不適用 |
| 東元科技(越南)有限公司 | 419,522 | 706,549 | 383,583 | 322,966 | 416,740 | -1,279 | -2,206 | 不適用 |
| 安台創新科技(廈門)有限公司 | 810,256 | 292,225 | 18,775 | 273,450 | 45,640 | -2,655 | 1,579 | 不適用 |
| 福建東元精工有限公司 | 365,351 | 119,154 | 70,985 | 48,169 | 0 | -10,034 | -6,265 | 不適用 |
| 東元家電(香港)有限公司 | 5,331 | 2,521 | 0 | 2,521 | 0 | -30 | -30 | -0.02 |
| 安盛旅行社(股)公司 | 30,000 | 12,156 | 699 | 11,457 | 5,642 | -1,878 | -1,120 | -0.37 |
| 安柏電機(股)公司 | 27,200 | 61,078 | 0 | 61,078 | 0 | 2,311 | 2,311 | 0.85 |
| 東捷信息技術(無錫)有限公司 | 10,786 | 45,525 | 16,998 | 28,527 | 73,340 | 1,736 | 2,116 | 不適用 |
| 廈門東捷網路科技有限公司 | 4,344 | 585 | 915 | -330 | 620 | -177 | -177 | 不適用 |
| GreyBack International Property Inc. | 27,683 | 32,120 | 797 | 31,323 | 0 | -65 | -66 | -0.07 |
| 東元總合科技(杭州)有限公司 | 9,870 | 22,207 | 887 | 21,320 | 23,941 | 126 | 291 | 不適用 |
| 台成電機(股)公司 | 6,627 | 83,077 | 30,409 | 52,668 | 100,145 | 10,244 | 7,271 | 7.27 |
| TECO CAPITAL INC. | 18,217 | 10,041 | 0 | 10,041 | 0 | 0 | 2,853 | 4.33 |
| TECO (PHILIPINES) 3C & APPLIANCES, INC. | 27,081 | 49,911 | 53,902 | -3,991 | 34,013 | 1,812 | 1,270 | 1.30 |
| 台灣宅配通股份有限公司 | 954,670 | 5,010,457 | 2,259,630 | 2,750,827 | 4,466,137 | 284,516 | 240,501 | 2.52 |
| 江西東成空調設備有限公司 | 161,019 | 250,996 | 124,030 | 126,966 | 349,309 | 2,763 | 4,277 | 不適用 |
| Pelecanus Express Pte. Ltd. | 24,912 | 2,380 | 138 | 2,242 | 0 | -140 | -140 | -0.16 |
| 青島東元創新科技有限公司 | 56,841 | 67,228 | 26,855 | 40,373 | 5,830 | 573 | 1,024 | 不適用 |
| TECO Technology & Marketing Center (TTMC) 株式會社 | 7,215 | 4,433 | 40,045 | -35,612 | 0 | 0 | 88 | 不適用 |
| TECOCAPITAL INVESTMENT (SAMOA) Co., Ltd. | 55,360 | 40,337 | 0 | 40,337 | 0 | 0 | 1,057 | 0.53 |

| 企業名稱 | 資本額 | 資產總值 | 負債總額 | 淨 值 | 營業收入 | 營業利益 | 本期損益 (稅後) | 每股盈 餘(元) (稅後) |
|---|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|---------|--------------|---------------------|
| 北京宅配通物流服務有限公司 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 不適用 |
| 廈門華日通軟件技術有限公司 | 43,440 | 14,883 | 1,663 | 13,220 | 18,982 | 2,770 | 2,825 | 不適用 |
| 上海東元德高電機有限公司 | 59,211 | 1,931,176 | 1,721,372 | 209,804 | 6,092,679 | 113,902 | 92,530 | 不適用 |
| TECO Electric and Machinery GmbH. | 783 | 5,919 | 5,762 | 157 | 16,853 | 16,325 | 33 | 1.32 |
| 東訊股份有限公司 | 945,998 | 2,042,193 | 1,563,662 | 478,531 | 1,070,339 | 7,229 | 17,986 | 0.19 |
| 冠德光電科技股份有限公司 | 335,913 | 553,230 | 98,575 | 454,655 | 283,092 | 23,769 | 22,608 | 0.67 |
| Tecom Global Tech Investment (B.V.I.) Limited | 33,156 | -1,151 | 0 | -1,151 | 0 | 0 | 872 | 0.88 |
| 武漢東訊科技有限公司 | 7,191 | 31,938 | 33,169 | -1,231 | 84,716 | -1,272 | 852 | 不適用 |
| 青島捷正物業管理服務有限公司 | 5,664 | 2,941 | 643 | 2,298 | 0 | -182 | -182 | 不適用 |
| 東華實業股份有限公司 | 18,000 | 219,531 | 133,909 | 85,622 | 373,936 | 58,936 | 46,702 | 25.95 |
| Teco Elektrik Turkey A.S | 12,861 | 8,253 | 87 | 8,166 | 1,653 | -2,274 | 3,284 | 不適用 |
| Motovario S.p.A. | 564,073 | 7,987,290 | 3,663,658 | 4,323,632 | 4,688,472 | 416,113 | 291,596 | 16.19 |
| Motovario SAU(Spain) | 20,700 | 231,022 | 205,646 | 25,376 | 491,215 | 11,042 | 10,610 | 不適用 |
| Motovario Ltd | 13,590 | 219,710 | 201,223 | 18,487 | 274,289 | 6,112 | 12,613 | 不適用 |
| Motovario GMBH | 10,089 | 58,183 | 98,333 | -40,150 | 203,805 | 15,628 | 15,358 | 不適用 |
| Motovario Corp. | 8,581 | 566,538 | 74,108 | 492,430 | 561,748 | 72,335 | 54,100 | 不適用 |
| Motovario S.A(France) | 10,126 | 97,221 | 91,748 | 5,473 | 227,780 | -6,466 | -6,628 | 不適用 |
| Motovario Int. Trading Co. Ltd | 7,191 | 52,950 | 27,294 | 25,656 | 77,303 | 3,669 | 3,326 | 不適用 |
| Motovario Gear Solution Private Ltd | 4,649 | 130,023 | 247,713 | -117,690 | 125,983 | 2,991 | 11,673 | 不適用 |
| Eagle Holding Co. | 3,076,649 | 4,258,650 | 0 | 4,258,650 | 0 | 0 | 304,348 | 不適用 |
| TECO MOTOR B.V. | 3,132,313 | 4,258,660 | 0 | 4,258,660 | 0 | 0 | 267,953 | 不適用 |
| 無錫東元精密機械有限公司 | 854,951 | 1,192,483 | 374,276 | 818,207 | 1,081,467 | 19,384 | 20,722 | 不適用 |
| 世正開發股份有限公司 | 3,509,055 | 10,359,848 | 3,794,157 | 6,565,691 | 817,749 | 396,803 | 348,228 | 0.99 |
| 世誠營造股份有限公司 | 22,500 | 131,297 | 128,342 | 2,955 | 15,404 | 2,890 | 2,667 | 1.19 |
| 世華開發股份有限公司 | 108,310 | 177,393 | 33,423 | 143,970 | 3,808 | 737 | 11,385 | 1.05 |
| Teco Industrial System Private Limited | 5,538 | 3,729 | 5,159 | -1,430 | 10,071 | -1,160 | -1,087 | -0.73 |
| Teco Electrical Industries Private Limited | 24,174 | 51,564 | 59,216 | -7,652 | 75,759 | -13,145 | -14,691 | -2.26 |
| 安華機電工程(越南)責任有限公司 | 17,121 | 57,928 | 42,238 | 15,690 | 134,067 | 851 | 855 | 不適用 |
| Century Real Estate (International) Pte. Ltd. | 841,472 | 679,101 | 83 | 679,018 | 0 | -84 | -15,964 | -0.53 |
| CDC Development India Private | 751,238 | 716,249 | 46,813 | 669,436 | 4,743 | -15,228 | -15,787 | -0.08 |
| 世康開發股份有限公司 | 2,500,000 | 3,888,583 | 1,438,672 | 2,449,911 | 0 | -8,047 | -1,198 | 0.00 |
| 東元旭能股份有限公司 | 70,000 | 213,631 | 136,735 | 76,896 | 23,302 | 9,776 | 6,205 | 0.09 |
| 安智自動科技股份有限公司 | 20,000 | 23,248 | 15,685 | 7,563 | 28,454 | -3,089 | -3,027 | -1.51 |
| Temico International Pte.Ltd. | 250,734 | 236,747 | 112 | 236,635 | 0 | -142 | -11,836 | -1.31 |
| TECO EV Philippines Corporation | 29,408 | 8,876 | 16,222 | -7,346 | 436 | -2,600 | -1,810 | -0.03 |
| 歐亞摩登股份有限公司 | 22,500 | 19,842 | 2,869 | 16,973 | 2,588 | -6,036 | -5,455 | -0.24 |
| 京老滿餐飲股份有限公司 | 28,000 | 20,755 | 34,257 | -13,502 | 44,745 | -15,362 | -13,245 | -4.73 |

| 企業名稱 | 資本額 | 資產總值 | 負債總額 | 淨 值 | 營業收入 | 營業利益 | 本期損益 (稅後) | 每股盈 餘(元) (稅後) |
|---|--------|---------|--------|---------|---------|---------|--------------|---------------------|
| Ejoy Australia Pty. Ltd. | 70,280 | 25,963 | 5,341 | 20,622 | 26,515 | -18,047 | -18,215 | -5.20 |
| Motovario Australia Pty. Ltd. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 不適用 |
| Teco Electric Motors Africa Pty. Ltd. | 0 | 789 | 0 | 789 | 0 | -104 | -100 | 不適用 |
| EJOY AUSTRALIA HOLDINGS PTY LTD. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 不適用 |
| F C R Motion Technology Pty. Ltd. | 52,549 | 204,756 | 95,822 | 108,934 | 270,206 | 35,151 | 24,252 | 9.27 |
| Temico Motor India Private Limited | 26,814 | 21,918 | 8,135 | 13,783 | 164 | -11,860 | -11,818 | 不適用 |
| PELICAN EXPRESS (VIETNAM) COMPANY LIMITED | 5,561 | 8,913 | 3,066 | 5,847 | 19,659 | 364 | 370 | 不適用 |
| Temico India Private Limited | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 不適用 |

(二)關係企業合併財務報告：

東元電機股份有限公司及其子公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 110 年度（自民國 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：東元電機股份有限公司



負責人：邱純枝



中華民國 111 年 3 月 16 日

(三)關係企業報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：

單位：新臺幣仟元；股；%

| 子公司名稱 | 實收 資本額 | 資金 來源 | 本公司持 股比例 | 取得或 處分日期 | 取得股數 及金額 | 處分 股數及 金額 | 投資 損益 | 截至年報刊印 日止持有股數 及金額 | 設定質權 情形 | 本公司為子 公司背書保 證金額 | 本公司貸與 子公司金額 |
|-------------------|-----------|----------|-------------|-------------|---------------------------|-----------------|----------|---------------------------|------------|-----------------------|----------------|
| 1.東安投資股份 有限公司 | 5,109,046 | 營運 資金 | 99.60% | 連續取得 | 19,540,052 股 \$232,969 | - | - | 19,540,052 股 \$628,213 | 無 | - | - |
| 2.安台國際股份 有限公司 | 600,000 | 營運 資金 | 100.00% | 連續取得 | 2,825,748 股 \$87,870 | - | - | 2,825,748 股 \$90,848 | 無 | - | - |
| 3.東華實業股份 有限公司 | 18,000 | 營運 資金 | 0.00% | 連續取得 | 77,222 股 \$724 | - | - | 77,222 股 \$2,483 | 無 | - | - |
| 4.台灣宅配通股 份有限公司 | 954,670 | 營運 資金 | 32.15% | 連續取得 | 7,070,000 股 \$190,147 | - | - | 7,070,000 股 \$227,301 | 無 | - | - |

**四、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定
對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無**

五、其他必要補充說明事項：無

東元電機股份有限公司



董事長 邱 純 枝



減排節能 低碳永續

東元全領域冷凍空調

全系列高能效產品 + AI節能系統 全方位解決方案



節能模擬



AI分析



系統解決方案



故障預警



系統優化



氣冷式冰水機系列



水冷式冰水機系列



滿液式冰水機系列



離心式冰水機系列



磁懸浮離心式冰水機系列



送風機空調箱系列



組合式空調箱系列



冰水系列



全變頻中央空調多聯系列
(VRF小能力系列)



(VRF大能力系列) 變頻輕商空調一對一系列



商用箱型空調機系列



產業專用系列



冷凝機組系列



滷水機組系列



直膨系列



冷凍系列

