

東元電機股份有限公司

一一五年股東常會議事錄

時間：中華民國一一五年五月二十八日（星期四）上午九時

地點：台北市南港區忠孝東路七段 508 號 2 樓
（台北生技園區多功能會議廳）

出席：本公司已發行股份總數 2,376,440,684 股，扣除無表決權股數 24,697,000 股後，有效發行股份總數為 2,351,743,684 股；出席股東及代理人所代表之股份為 1,520,296,536 股（其中以電子方式出席行使表決權者 1,367,179,577 股）。出席股東及代理人所代表之股份占本公司有效發行股份總數百分之六十四點六四（64.64%）。

主席：利明猷 董事長

列席人員：利明猷 董事長、吳素秋 董事、邱純枝 董事、黃立聰 董事、周守訓 董事、黃協興 獨立董事（審計委員會召集人）、童兆勤 獨立董事等 7 席董事親自出席，已超過董事席次 11 席之半數。

專業顧問：林麗琦律師、涂展源會計師、徐聖忠會計師

記錄：李元琪

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

二、主席致詞：(略)。

三、報告事項：

(一) 一一四年度營業報告，請詳見附錄一。

- (二) 一一四年度審計委員會審查報告，請詳見附錄二。
- (三) 一一四年度員工及董事酬勞分派情形報告，請詳見議事手冊第三頁。
- (四) 一一四年度盈餘分派現金股利情形報告，請詳見議事手冊第三頁。
- (五) 一一五年度第一次無擔保普通公司債發行情形報告，請詳見議事手冊第三十三頁。
- (六) 買回庫藏股執行情形報告，請詳見議事手冊第三十四頁。
- (七) 股份交換案發行新股報告，請詳見議事手冊第三十五頁。
- (八) 關係企業處理資金貸與情形報告，請詳見議事手冊第四頁。
- (九) 一一四年度向關係人取得其他資產報告，請詳見議事手冊第三十六頁。

四、承認事項：

第一案

案由：一一四年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。
(董事會 提)

說明：一、本公司董事會造送一一四年度財務報表(含合併報表)，業經委請資誠聯合會計師事務所徐聖忠、涂展源會計師查核竣事，併同營業報告書，呈送本公司審計委員會審查，出具審查報告書在案。

二、營業報告書、會計師查核報告書及各項財務報表，請詳見附錄一及附錄三)。

決議：本案經出席股東總表決權數1,505,790,036權(已扣除不得行使權數14,506,500權)票決後，贊成權數1,434,029,348權(

其中以電子方式行使表決權數1,306,667,894權)，反對權數641,913權(其中以電子方式行使表決權數641,913權)，棄權/未投票權數71,118,775權(其中以電子方式行使表決權數59,869,770權)，贊成權數占出席股東總表決權數百分之九十五點二三(95.23%)，本案表決照案通過。

第二案

案由：一一四年度盈餘分派案，提請 承認。(董事會 提)

說明：一、本公司一一四年度盈餘分派案，業經董事會決議通過並送請審計委員會查核完竣。

二、民國一一四年度盈餘分配表，請詳見附錄四。

決議：本案經出席股東總表決權數1,505,790,036權(已扣除不得行使權數14,506,500權)票決後，贊成權數1,434,568,650權(其中以電子方式行使表決權數1,307,207,196權)，反對權數750,520權(其中以電子方式行使表決權數750,520權)，棄權/未投票權數70,470,866權(其中以電子方式行使表決權數59,221,861權)，贊成權數占出席股東總表決權數百分之九十五點二七(95.27%)，本案表決照案通過。

五、臨時動議：

無。

六、散會：同日上午九點三十三分。

本次股東會無股東提問。

(本次股東常會之會議記錄僅記載會議進行要旨，且僅載明各議案之結果；會議進行內容、程序、股東及與會人員之發言，仍以會議錄音及錄影為準。)

主席：利明猷



記錄：李元琪



營業報告書

各位股東女士、先生：

回顧 114 年，全球經濟在美國關稅及地緣政治不確定性的交織下，雖展現韌性但成長力道趨於平緩。美國經濟憑藉強勁消費與內需投資，呈現通膨降溫及勞動穩健之經濟穩上現象；中國則受限於房地產結構性挑戰與內需信心不足，成長承壓；歐洲在能源價格回落中維持溫和復甦。反觀台灣，受惠於 AI 及半導體相關產業放量出貨，出口動能強勁，經濟成長率創下近年新高。

本公司持續落實「節能、減排、智能、自動」之核心策略，在全體同仁努力下，營收穩定增長，並透過產品組合優化與資產活化，114 年度獲利表現穩健。

一、114 年經營結果檢討

(一) 策略性發展計畫執行成果

本公司致力於能源整合服務，推動品牌轉型，114 年首度入選「台灣最佳國際品牌」，彰顯品牌再造之成效。年度中聚焦「電氣化、智能化、綠色能源、重點區域布局」四大面向，並透過與鴻海集團之戰略合作，具體成果如下：

1. 戰略合作：

透過換股方式與鴻海科技集團達成策略聯盟，雙方於資料中心、廠務電氣節能、智慧製造及載具電氣化展開深度協作。目前已成功爭取鴻海海內外新廠設備訂單，並成立專職工作小組，共同推動模組化資料中心解決方案。

2. 電氣化：

- 載具電氣化：推出採扁線油冷馬達之「電驅橋方案」，成功導入歐洲及國內電動巴士供應鏈；此外，台灣首艘零碳排未來船「保利馬壹號」亦採用本公司高效率永磁同步馬達(PMSM)。
- 無人機動力系統：於自動化展推出適用 1-20kg 級之高效能馬達，鎖定農業、巡檢與測繪等商用市場。
- 變壓器業務：整合伸昌電機資源，業務已由台灣跨足北美，挹注營收。

3. 智能化：

瞄準 AI 算力需求，本公司併購馬來西亞 NCL Energy，隨即奪得馬、泰兩地超大規模資料中心 (Hyperscale Data Center) 機電工程標案，累計建置容量已突破 700MW。

4. 綠色能源：

- 再生能源：承攬風妙風場 500MW 陸上變電站工程已正式動土，累計離岸風電陸上工程承攬容量逾 2.5GW，居業界領導地位。
- 低碳永續解決方案：榮獲經濟部能源署「ESCO 經營績優獎」。在產業節能方面，協助 PCB、醫療體系 (慈濟 MOU) 及公營事業 (台水) 推動節能改善，預計年節電達 387 萬度。商用空調部分，大型冰水主機產能已提升至千噸級，成功進軍北美市場。

5. 重點區域發展：

結盟沙烏地阿拉伯 Kanoo Energy 開發中東電氣化商機，並透過 EMEA 技術研討會強化主要客戶鏈結；同時完成東南亞工程團隊之整合，建立區域承攬競爭力。

(二) 研發成果與前瞻布局

114 年度，東元榮獲第 34 屆台灣精品獎 7 項肯定，其中仿生機器人關節模組 M1-140 榮獲金質獎，奠定本公司切入智慧機器人產業之關鍵支點。此外，我們正式立項開發固態變壓器 (SST)，採用 2 MW 級聯式拓樸架構，鎖定 AIDC 高效率電力需求。

(三) 114 年度財務概況營業計畫實施成果及獲利分析

1. 本公司及子公司合併報表

單位：仟元

	114年度	113年度	成長率
營業收入淨額	59,093,897	55,234,746	7.0%
營業利益	5,287,546	6,231,605	-15.2%
本期淨利	5,625,176	6,251,281	-10.0%
淨利歸屬於母公司業主	5,242,070	5,767,637	-9.1%

合併營業收入增加 7.0%，主要來自於智慧能源事業群營收大幅提升，其中工程收入增加主要來自離岸風場及台電強韌電網等等；其餘營收增加來於包括新併入之合併個體台灣伸昌、中國易唯科、馬來西亞 NCL 等子公司，以及世正開發、東訊及東捷受到各自行業不同的因素使得營收增加。

合併營業利益減少 15.2%，主要係收入結構改變影響，毛利相對較低的工程收入營收比重增加，造成營業毛利減少。另本公司為發展 AI 資料中心及開發新產品，增加人力投資及研發支出，致營業費用較去年上升。

合併營業外收支淨額獲利略有減少，主要係利率降低致利息收入相對減少以及權益法投資聯昌及東培等公司獲利減少所致。

2. 本公司個體報表

單位：仟元

	114 年度	113 年度	成長率
營業收入淨額	27,495,842	25,771,644	6.7%
營業利益	2,162,912	2,519,619	-14.2%
本期淨利	5,242,070	5,767,637	-9.1%

(四) 財務策略及成果

秉持穩健支持成長之原則，本公司善用 twA+優良信評，在利率高檔期間以發行商業本票及普通公司債(董事會授權額度 100 億元)之多元籌資工具，鎖定長期資金成本並有效優化財務結構，全力支持海內外關企之業務拓展。

二、115 年營業計畫概要

展望 115 年，儘管全球貿易碎片化風險猶存，但 AI 生產力紅利與電氣化浪潮將持續噴發。東元將以「OneTECO」深度整合策略為核心，轉型為全球能源與智慧工廠之方案解決商 (Solution Provider)。

(一) 電氣化：

無論是台灣變壓器新產線及 1.5 MW PCS 設計預研，或馬來西亞檳城的匯流排廠等均預計於 115 年投量產，全面建構東元集團在電力轉換技術上之領先優勢，有助於擴大供應能量並深化與

國際龍頭企業合作，同時將變壓器、模組化資料中心與重電產品等打入北美、東南亞等地之 AI 資料中心建置與工業基建供應鏈中；於中東成立分公司，正式進入石油與天然氣能源體系。

(二) 智能化：

開發企業級能源管理系統 (EMS) 與智慧工廠平台，結合 AI 與物聯網技術，將硬體優勢轉化為高附加價值之數據驅動服務。

(三) 綠色能源：

將 ESCO 服務升級為「一站式智慧綠色工廠方案」，並積極參與智慧電網與儲能工程，擴大在離岸風電與綠電交易市場的影響力。

三、永續發展與社會責任

本公司致力於 2030 年達成「十年減排 50%」及再生能源使用率 30% 之目標。114 年透過內部碳基金已啟動多項低碳提案，並帶領 10 家供應商完成「1+N」碳管理輔導，建構低碳價值鏈。在人才培力上，本公司連續 32 屆舉辦「東元獎」，並透過「淨零排放科技國際競賽」吸引 16 國優秀學子參與。本年度榮獲《HR Asia》「亞洲最佳企業雇主獎」及「職場永續獎」，展現對人才發展的重視。國際評比方面，本公司連續六年入選道瓊標竿指數 (DJBICI, 原 DJSI) 新興市場成分股，並持續列名 S&P Global 永續年鑑全球領先企業。

展望 115 年，面對全球供應鏈重構與 AI 浪潮，東元將結合戰略夥伴的力量，加速建構智慧、高效且永續的產業生態系。我們不僅落實 ESG 於日常經營，更致力於將『綠色產品』提升至『綠色服務』，為客戶提供一站式的淨零解決方案。本公司將持續以優異的財務體質回饋股東，以創新的企業文化凝聚同仁，攜手各界夥伴，在變動的局勢中穩健邁向永續未來。

董事長：



經理人：



會計主管：



審計委員會審查報告書

本公司董事會造送一一四年度財務報表(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

本公司一一五年股東常會

東元電機股份有限公司
審計委員會召集人：黃協興



中 華 民 國 一 一 五 年 三 月 十 二 日

會計師查核報告書暨 114 年度個體財務報表

(115)財審報字第 25004588 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114年及113年12月31日之個體資產負債表，暨民國114年及113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114年及113年12月31日之個體財務狀況，暨民國114年及113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受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與東元電機股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

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114年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

東元電機股份有限公司民國114年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

機電系統部門外銷收入存在性之查核

關鍵查核事項說明

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報表附註四、(三十二)；機電系統部門主要從事各種機械設備以及電動機等之產銷，由於機電系統部門之銷售對象除內銷台灣客戶外，另有外銷對象遍布中國大陸、美洲、東南亞以及歐洲，且個別客戶之交易條件不盡相同，全球銷售對象眾多且分散，且前述事項亦同時存在於東元電機股份有限公司之子公司（帳列「1550採用權益法之投資」），因此，本會計師將東元電機股份有限公司及子公司機電系統部門外銷營業收入存在性之查核列為本年度之關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師對於機電系統部門外銷營業收入淨額已執行之因應程序彙列如下：

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

其他事項 - 提及其他會計師之查核

如個體財務報表附註六、(六)所述，列入上開個體財務報表之部份採用權益法之投資，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。民國114年及113年12月31日對前述公司採用權益法之投資金額分別為新台幣4,402,551仟元及4,992,536仟元，分別占資產總額之4%及5%；民國114年及113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166,445仟元及229,062仟元，分別占綜合損益4%及438%。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估東元電機股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算東元電機股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

東元電機股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對東元電機股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使東元電機股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報

告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致東元電機股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於東元電機股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。


本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位會溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對東元電機股份有限公司民國114年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐聖忠 徐聖忠
會計師
涂展源 涂展源



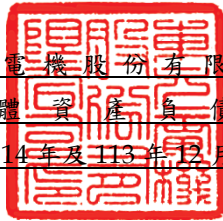
金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第1010034097號

金管證審字第1120348565號

中 華 民 國 1 1 5 年 3 月 1 2 日

東元電機股份有限公司
個體資產負債表
民國114年及113年12月31日



單位：新台幣仟元

資 產	附註	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
流動資產					
1100 現金及約當現金	六(一)	\$ 658,158	1	\$ 478,591	1
1139 避險之金融資產－流動	六(十五)	-	-	5,887	-
1140 合約資產－流動		5,537,226	5	4,723,711	5
1150 應收票據淨額	六(四)	268,153	-	213,961	-
1160 應收票據－關係人淨額	七	177,614	-	207,599	-
1170 應收帳款淨額	六(四)	2,446,007	2	2,250,526	2
1180 應收帳款－關係人淨額	七	1,556,853	1	1,424,579	2
1200 其他應收款		60,472	-	100,618	-
1210 其他應收款－關係人	六(六)及七	1,161,280	1	868,501	1
130X 存貨	六(五)	4,211,212	4	3,879,991	4
1410 預付款項		376,414	-	590,415	1
1470 其他流動資產		101,820	-	222,069	-
11XX 流動資產合計		<u>16,555,209</u>	<u>14</u>	<u>14,966,448</u>	<u>16</u>
非流動資產					
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	六(二)	1,579,666	2	1,942,588	2
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	六(三)	29,306,654	26	11,015,526	12
1550 採用權益法之投資	六(六)	62,418,126	54	62,799,280	65
1600 不動產、廠房及設備	六(七)及七	2,680,674	2	2,624,128	3
1755 使用權資產	六(八)及七	23,492	-	52,077	-
1760 投資性不動產淨額	六(九)	2,288,071	2	2,344,989	2
1780 無形資產	六(十)	18,932	-	16,194	-
1840 遞延所得稅資產	六(二十九)	391,168	-	402,135	-
1900 其他非流動資產	六(十一)	168,527	-	63,311	-
15XX 非流動資產合計		<u>98,875,310</u>	<u>86</u>	<u>81,260,228</u>	<u>84</u>
1XXX 資產總計		<u>\$ 115,430,519</u>	<u>100</u>	<u>\$ 96,226,676</u>	<u>100</u>

(續次頁)

東元電機股份有限公司
個體資產負債表
民國114年及113年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	114年12月31日		113年12月31日	
			金額	%	金額	%
流動負債						
2100	短期借款	六(十二)	\$ 1,490,000	1	\$ -	-
2110	應付短期票券	六(十三)	5,997,595	5	-	-
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債	六(十四)				
	— 流動		1,590	-	1,305	-
2130	合約負債—流動	六(二十三)	869,559	1	1,253,193	1
2150	應付票據		11,826	-	13,878	-
2170	應付帳款		4,261,050	4	4,228,842	5
2180	應付帳款—關係人	七	1,020,612	1	1,417,520	2
2200	其他應付款		2,719,874	3	3,012,767	3
2220	其他應付款項—關係人	七	280,411	-	247,255	-
2230	本期所得稅負債	六(二十九)	371,899	-	661,899	1
2250	負債準備—流動		123,348	-	94,247	-
2280	租賃負債—流動	六(八)及七	12,528	-	14,980	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十六)	-	-	5,000,000	5
2399	其他流動負債—其他		144,285	-	198,544	-
21XX	流動負債合計		<u>17,304,577</u>	<u>15</u>	<u>16,144,430</u>	<u>17</u>
非流動負債						
2540	長期借款	六(十七)	4,000,000	4	2,220,000	2
2550	負債準備—非流動		11,021	-	9,859	-
2570	遞延所得稅負債	六(二十九)	1,483,469	1	1,331,570	2
2580	租賃負債—非流動	六(八)及七	13,027	-	11,063	-
2600	其他非流動負債	六(十八)	990,390	1	1,027,545	1
25XX	非流動負債合計		<u>6,497,907</u>	<u>6</u>	<u>4,600,037</u>	<u>5</u>
2XXX	負債總計		<u>23,802,484</u>	<u>21</u>	<u>20,744,467</u>	<u>22</u>
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十九)	23,764,407	21	21,387,966	22
資本公積						
3200	資本公積	六(二十)	24,170,487	21	9,616,391	9
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(二十一)	9,465,766	8	8,863,669	9
3320	特別盈餘公積		3,640,779	3	3,640,779	4
3350	未分配盈餘		22,860,393	20	23,089,108	24
其他權益						
3400	其他權益	六(二十二)	8,362,965	7	9,396,006	10
3500	庫藏股票	六(六)(十九)	(636,762)	(1)	(511,710)	-
3XXX	權益總計		<u>91,628,035</u>	<u>79</u>	<u>75,482,209</u>	<u>78</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾						
重大之期後事項						
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 115,430,519</u>	<u>100</u>	<u>\$ 96,226,676</u>	<u>100</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：利明獻



經理人：高飛鳶



會計主管：吳國明



東元電機股份有限公司

個體綜合損益表

民國114年及113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	114 年 度		113 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(二十三)及七	\$ 27,495,842	100	\$ 25,771,644	100
5000 營業成本	六(五)(十八) (二十八)及七	(22,101,747)	(80)	(20,263,514)	(79)
5900 營業毛利		5,394,095	20	5,508,130	21
5910 未實現銷貨利益	七	(408,689)	(2)	(534,179)	(2)
5920 已實現銷貨利益		534,179	2	460,766	2
5950 營業毛利淨額		5,519,585	20	5,434,717	21
營業費用	六(十八)(二十八)、 七及十二(二)				
6100 推銷費用		(2,003,612)	(7)	(1,797,421)	(7)
6200 管理費用		(787,109)	(3)	(616,691)	(2)
6300 研究發展費用		(546,929)	(2)	(493,740)	(2)
6450 預期信用減損損失		(19,023)	-	(7,246)	-
6000 營業費用合計		(3,356,673)	(12)	(2,915,098)	(11)
6900 營業利益		2,162,912	8	2,519,619	10
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(二十四)	7,355	-	24,015	-
7010 其他收入	六(三)(九) (二十五)及七	1,139,482	4	1,212,467	5
7020 其他利益及損失	六(二)(十四) (二十六)	(416,109)	(1)	(338,238)	(2)
7050 財務成本	六(八)(二十七)及七	(146,015)	(1)	(65,649)	-
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)	3,316,544	12	3,462,961	13
7000 營業外收入及支出合計		3,901,257	14	4,295,556	16
7900 稅前淨利		6,064,169	22	6,815,175	26
7950 所得稅費用	六(二十九)	(822,099)	(3)	(1,035,260)	(4)
8160 合併前非屬共同控制股權損益	六(三十三)	-	-	(12,278)	-
8200 本期淨利		\$ 5,242,070	19	\$ 5,767,637	22
其他綜合損益(淨額)					
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十八)	(\$ 43,656)	-	\$ 28,660	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具投資未實現評價損益	六(三)(二十二)	1,676,023	6	(3,501,742)	(13)
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		(2,973,993)	(11)	(3,245,541)	(13)
8310 不重分類至損益之項目總額		(1,341,626)	(5)	(6,718,623)	(26)
後續可能重分類至損益之項目					
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(二十二)	108,963	1	1,210,656	5
8368 避險工具之損益	六(二十二)	2,715	-	25,095	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十二) (二十九)	45,357	-	(232,454)	(1)
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		157,035	1	1,003,297	4
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 1,184,591)	(4)	(\$ 5,715,326)	(22)
8500 本期綜合損益總額		\$ 4,057,479	15	\$ 52,311	-
每股盈餘	六(三十)				
9750 基本每股盈餘		\$ 2.42		\$ 2.73	
9850 稀釋每股盈餘		\$ 2.42		\$ 2.73	

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：利明獻



經理人：高飛鳶



會計主管：吳國明



東元電機股份有限公司

個體權益變動表

民國114年及113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	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	避險工具之損益	庫藏股票	合併前非屬共同控制股權	權益總額	
											保	益
113年												
113年1月1日餘額(重編後)	\$ 21,387,966	\$ 9,629,730	\$ 8,237,099	\$ 3,640,779	\$ 22,400,066	(\$ 2,280,016)	\$ 17,649,701	(\$ 5,025)	(\$ 511,710)	\$ 140,769	\$ 80,289,359	
本期淨利	-	-	-	-	5,767,637	-	-	-	-	12,278	5,779,915	
本期其他綜合損益	六(二十二)	-	-	-	35,153	978,202	(6,753,776)	25,095	-	-	(5,715,326)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	5,802,790	978,202	(6,753,776)	25,095	-	12,278	64,589	
112年度盈餘指撥及分派	六(二十一)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
提列法定盈餘公積	-	-	626,570	-	(626,570)	-	-	-	-	-	-	
發放現金股利	-	-	-	-	(4,705,353)	-	-	-	-	-	(4,705,353)	
採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數	-	70,285	-	-	-	-	-	-	-	-	70,285	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	六(二十二)	-	-	-	218,175	-	(218,175)	-	-	-	-	
取得及吸收合併子公司	-	(83,624)	-	-	-	-	-	-	-	(153,047)	(236,671)	
113年12月31日餘額	\$ 21,387,966	\$ 9,616,391	\$ 8,863,669	\$ 3,640,779	\$ 23,089,108	(\$ 1,301,814)	\$ 10,677,750	\$ 20,070	(\$ 511,710)	\$ -	\$ 75,482,209	
114年												
114年1月1日餘額	\$ 21,387,966	\$ 9,616,391	\$ 8,863,669	\$ 3,640,779	\$ 23,089,108	(\$ 1,301,814)	\$ 10,677,750	\$ 20,070	(\$ 511,710)	\$ -	\$ 75,482,209	
本期淨利	-	-	-	-	5,242,070	-	-	-	-	-	5,242,070	
本期其他綜合損益	六(二十二)	-	-	-	(48,633)	154,320	(1,292,993)	2,715	-	-	(1,184,591)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	5,193,437	154,320	(1,292,993)	2,715	-	-	4,057,479	
113年度盈餘指撥及分派	六(二十一)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
提列法定盈餘公積	-	-	602,097	-	(602,097)	-	-	-	-	-	-	
發放現金股利	-	-	-	-	(4,694,353)	-	-	-	-	-	(4,694,353)	
股份交換發行普通股	六(十九)	2,376,441	14,294,291	-	-	-	-	-	-	-	16,670,732	
採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數	-	102,597	-	-	-	-	-	-	-	-	102,597	
買回庫藏股	六(十九)	-	-	-	-	-	-	-	(249,012)	-	(249,012)	
庫藏股轉讓員工	六(十九)	-	157,208	-	-	-	-	-	104,222	-	261,430	
子公司處分公司庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	19,738	-	19,738	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	六(二十二)	-	-	-	(125,702)	-	125,702	-	-	-	-	
避險項目重分類至損益	-	-	-	-	-	-	-	(22,785)	-	-	(22,785)	
114年12月31日餘額	\$ 23,764,407	\$ 24,170,487	\$ 9,465,766	\$ 3,640,779	\$ 22,860,393	(\$ 1,147,494)	\$ 9,510,459	\$ -	(\$ 636,762)	\$ -	\$ 91,628,035	

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：利明獻



經理人：高飛鳶



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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	114 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	113 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		\$ 6,064,169	\$ 6,815,175
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)(二十六)	(3,627)	(86,208)
透過損益按公允價值衡量之金融負債淨損失	六(十四)(二十六)	32,013	13,025
預期信用減損損失	十二(二)	19,023	7,246
利息收入	六(二十四)	(7,355)	(24,015)
利息費用	六(二十七)	146,015	65,649
股利收入	六(二十五)	(638,365)	(560,143)
順流交易未實現利益本期變動數		(125,490)	73,439
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益	六(六)	(3,316,544)	(3,462,961)
折舊、攤銷費用及處分不動產、廠房及設備利益	六(七)(八)(九)		
淨額	(二十六)(二十八)	368,769	374,034
租賃修改損失	六(二十六)	122	-
處分使用權資產利益	六(二十六)	(107,430)	-
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
合約資產—流動		(813,515)	(1,201,296)
應收票據		(54,198)	(1,948)
應收票據—關係人		29,985	2,769
應收帳款		(207,949)	(129,969)
應收帳款—關係人		(150,162)	(145,427)
其他應收款		39,268	27,591
其他應收款—關係人		(292,779)	(340,597)
存貨		(331,221)	(652,007)
預付款項		214,001	(323,662)
其他流動資產		120,249	13,508
透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動		24,972	30,646
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		(31,728)	(17,223)
合約負債—流動		(383,634)	122,038
應付票據		(2,052)	(14,114)
應付帳款		32,208	534,104
應付帳款—關係人		(396,908)	(183,408)
其他應付款		(421,111)	(426,222)
其他應付款項—關係人		33,156	35,725
負債準備—流動		29,101	(6,451)
負債準備—非流動		1,162	(84,220)
其他流動負債		(54,259)	(10,916)
其他非流動負債		(90,762)	(132,011)
營運產生之現金(流出)流入		(274,876)	312,151
收取之利息	六(二十四)	7,355	24,015
收取採用權益法之投資之股利		1,891,505	2,825,135
支付之利息		(158,456)	(65,547)
本期支付所得稅		(712,992)	(991,150)
營業活動之淨現金流入		752,536	2,104,604

(續次頁)

東元電機股份有限公司
個體現金流量表
民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	114 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
投資活動之現金流量		
受限制銀行存款減少	\$ -	\$ 56,876
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動價款	341,577	457,259
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	55,626	218,693
取得採用權益法之投資	(489,828)	(569,159)
處分不動產、廠房及設備價款	34,538	9,707
購置不動產、廠房及設備	六(七)(三十一) (229,481)	(219,180)
購置無形資產	六(十) (16,211)	(8,535)
遞延費用增加	(8,026)	(18,627)
存出保證金減少	2,680	5,572
收取之股利	638,365	560,143
其他非流動資產(增加)減少	(108,456)	36,777
處分使用權資產價款	143,378	-
投資活動之淨現金流入	364,162	529,526
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	六(三十二) 1,490,000	-
應付短期票券增加	六(三十二) 5,997,595	-
取得子公司股權	六(三十三) (304,626)	(236,671)
償還應付公司債	六(三十二) (5,000,000)	-
長期借款增加	六(三十二) 1,780,000	1,970,000
支付租賃負債	六(三十二) (60,957)	(94,853)
庫藏股票買回成本	六(十九) (249,012)	-
發放現金股利	六(二十一) (三十二) (4,694,353)	(4,705,353)
庫藏股轉讓員工價款	六(十九) 104,222	-
籌資活動之淨現金流出	(937,131)	(3,066,877)
本期現金及約當現金增加(減少)數	179,567	(432,747)
期初現金及約當現金餘額	478,591	911,338
期末現金及約當現金餘額	\$ 658,158	\$ 478,591

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：利明欽



經理人：高飛鳶



會計主管：吳國明



會計師查核報告書暨 114 年度合併財務報表

(115)財審報字第25004820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 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達東元集團民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 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受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與東元集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對東元集團民國 114 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

東元集團民國 114 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

機電系統部門外銷收入存在性之查核

關鍵查核事項說明

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報表附註四、(三十五)，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 114 年度源於該營運部門之營業收入淨額為新台幣\$29,417,652 仟元，占東元集團合併營業收入淨額之 50%；由於機電系統部門之銷售對象除內銷台灣客戶外，另有外銷對象遍布美洲、亞洲以及歐洲等，且個別客戶之交易條件不盡相同，全球銷售對象眾多且分散。因此，本會計師將機電系統部門外銷營業收入存在性之查核列為本年度之關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

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

其他事項 - 提及其他會計師之查核

如合併財務報表附註四、(三)及六、(七)所述，列入上開合併財務報表之部份子公司及採用權益法之投資，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。該等子公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣 3,136,267 仟元及 4,001,880 仟元，各占合併資產總額之 2% 及 3%；民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額分別為新台幣 2,978,183 仟元及 2,947,748 仟元，均占合併營業收入淨額之 5%；另該等採用權益法之投資民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之投資餘額分別為新台幣 2,687,307 仟元及 2,492,819 仟元，均占合併資產總額之 2%，投資貸方餘額分別為新台幣 104,555 仟元及 87,108 仟元，占合併資產總額均未達 1%；民國 114 年及 113 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 41,549 仟元及 106,182 仟元，各占合併綜合(損)益之 1% 及 21%。

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 114 年及 113 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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估東元集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算東元集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

東元集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因

舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對東元集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使東元集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致東元集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於東元集團內組成合併之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責合併查核案件之指導、監督及執行，並負責形成合併財務報表之查核意見。

本會計師從與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位會溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對東元集團民國 114 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐聖忠

徐聖忠



會計師

涂展源

涂展源



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第1010034097號

金管證審字第1120348565號

中 華 民 國 1 1 5 年 3 月 1 2 日

東元電機股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國114年及113年12月31日

單位：新台幣仟元

			114年12月31日		(重編後) 113年12月31日	
資	產	附註	金	%	金	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)及八	\$ 26,224,399	18	\$ 26,055,287	21
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產	六(二)				
	— 流動		34,481	-	24,058	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之	六(三)				
	金融資產— 流動		286,220	-	302,648	-
1139	避險之金融資產— 流動	六(十七)	-	-	5,887	-
1140	合約資產— 流動		5,899,615	4	5,010,143	4
1150	應收票據淨額	六(五)及八	953,082	1	715,559	1
1160	應收票據— 關係人淨額	七	66	-	21	-
1170	應收帳款淨額	六(五)	10,614,616	7	9,343,241	8
1180	應收帳款— 關係人淨額	七	181,481	-	203,543	-
1200	其他應收款		325,785	-	370,450	-
1210	其他應收款— 關係人	七	25,838	-	76,774	-
130X	存貨	六(六)	13,649,482	10	13,482,866	11
1410	預付款項		799,576	1	890,288	1
1460	待出售非流動資產淨額	六(十二)	-	-	292,198	-
1470	其他流動資產	六(一)及八	476,762	-	493,129	-
11XX	流動資產合計		<u>59,471,403</u>	<u>41</u>	<u>57,266,092</u>	<u>46</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)				
	— 非流動		2,569,549	2	2,998,980	2
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之	六(三)及八				
	金融資產— 非流動		38,611,116	27	22,721,250	18
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產— 非流動	六(四)及八	1,497,606	1	109,788	-
1550	採用權益法之投資	六(七)及七	3,539,278	2	3,560,452	3
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八	20,914,161	15	20,493,419	17
1755	使用權資產	六(九)及八	6,970,374	5	7,498,397	6
1760	投資性不動產淨額	六(十)	2,971,542	2	3,186,269	3
1780	無形資產	六(十一)	6,234,677	4	4,831,491	4
1840	遞延所得稅資產	六(三十二)	1,154,120	1	1,228,081	1
1900	其他非流動資產	六(十三)	642,052	-	539,216	-
15XX	非流動資產合計		<u>85,104,475</u>	<u>59</u>	<u>67,167,343</u>	<u>54</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 144,575,878</u>	<u>100</u>	<u>\$ 124,433,435</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114年及113年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	114年12月31日		(重編後) 113年12月31日	
		金額	%	金額	%
流動負債					
2100 短期借款	六(十四)及八	\$ 2,960,800	2	\$ 1,137,121	1
2110 應付短期票券	六(十五)	5,997,595	4	-	-
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債	六(十六)				
一 流動		2,125	-	1,305	-
2130 合約負債—流動	六(二十六)	1,663,705	1	2,075,068	2
2150 應付票據		757,514	1	648,309	-
2160 應付票據—關係人	七	1,189	-	466	-
2170 應付帳款		9,607,141	7	9,479,935	8
2180 應付帳款—關係人	七	42,727	-	56,107	-
2200 其他應付款	六(十八)	5,780,393	4	6,148,768	5
2230 本期所得稅負債	六(三十二)	319,421	-	679,980	1
2250 負債準備—流動		430,539	-	410,738	-
2260 與待出售非流動資產直接相關之負債	六(十二)	-	-	27,770	-
2280 租賃負債—流動		631,296	-	608,975	-
2320 一年或一營業週期內到期長期負債	六(十九)				
(二十)及八		395,572	-	6,260,101	5
2399 其他流動負債—其他		954,913	1	961,762	1
21XX 流動負債合計		29,544,930	20	28,496,405	23
非流動負債					
2540 長期借款	六(二十)及八	7,154,749	5	4,534,475	4
2550 負債準備—非流動		92,395	-	88,413	-
2570 遞延所得稅負債	六(三十二)	2,778,195	2	2,586,352	2
2580 租賃負債—非流動		5,033,891	4	5,411,415	4
2600 其他非流動負債	六(七)				
(二十一)		1,608,085	1	1,548,571	1
25XX 非流動負債合計		16,667,315	12	14,169,226	11
2XXX 負債總計		46,212,245	32	42,665,631	34
歸屬於母公司業主之權益					
股本					
3110 普通股股本	六(二十二)	23,764,407	16	21,387,966	17
資本公積					
3200 資本公積	六(二十三)	24,170,487	16	9,616,391	7
保留盈餘					
3310 法定盈餘公積	六(二十四)	9,465,766	7	8,863,669	7
3320 特別盈餘公積		3,640,779	2	3,640,779	3
3350 未分配盈餘		22,860,393	16	23,089,108	19
其他權益					
3400 其他權益	六(二十五)	8,362,965	6	9,396,006	8
3500 庫藏股票	六(二十二)	(636,762)	-	(511,710)	-
31XX 歸屬於母公司業主之權益合計		91,628,035	63	75,482,209	61
36XX 非控制權益	六(三十六)	6,735,598	5	6,285,595	5
3XXX 權益總計		98,363,633	68	81,767,804	66
重大或有負債及未認列之合約承諾					
重大之期後事項					
3X2X 負債及權益總計	九 十一	\$ 144,575,878	100	\$ 124,433,435	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：利明猷



經理人：高飛鳶



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 114 年及 113 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	114 年 度		113 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(九)(十) (二十六)及七	\$ 59,093,897	100	\$ 55,234,746	100
5000 營業成本	六(六)(八)(九) (二十一) (三十一)及七	(45,014,763)	(76)	(41,094,708)	(75)
5900 營業毛利		14,079,134	24	14,140,038	25
5910 未實現銷貨利益		(9,855)	-	(10,953)	-
5920 已實現銷貨利益		10,953	-	10,419	-
5950 營業毛利淨額		14,080,232	24	14,139,504	25
營業費用	六(八)(九) (二十一) (三十一)				
6100 推銷費用		(4,805,450)	(8)	(4,230,560)	(7)
6200 管理費用		(2,779,132)	(5)	(2,629,902)	(5)
6300 研究發展費用		(1,170,184)	(2)	(1,016,565)	(2)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(37,920)	-	(30,872)	-
6000 營業費用合計		(8,792,686)	(15)	(7,907,899)	(14)
6900 營業利益		5,287,546	9	6,231,605	11
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(四)(二十七) 及七	664,681	1	773,618	2
7010 其他收入	六(三)(十) (二十八)及七	1,682,096	3	1,872,072	3
7020 其他利益及損失	六(二)(十六) (二十九)	(79,742)	-	(550,863)	(1)
7050 財務成本	六(九)(三十)	(442,973)	(1)	(378,687)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	(18,852)	-	132,084	-
7000 營業外收入及支出合計		1,805,210	3	1,848,224	3
7900 稅前淨利		7,092,756	12	8,079,829	14
7950 所得稅費用	六(三十二)	(1,467,580)	(2)	(1,828,548)	(3)
8200 本期淨利		\$ 5,625,176	10	\$ 6,251,281	11

(續次頁)

東元電機股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 114 年及 113 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	114 年 度		113 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(二十一)	(\$ 46,345)	-	\$ 36,005	-
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)	(1,184,653)	(2)	(6,829,917)	(12)
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		(9,040)	-	20,805	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅		(252)	-	548	-
8310 不重分類至損益之項目合計		(1,240,290)	(2)	(6,772,559)	(12)
後續可能重分類至損益之項目					
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(二十五)	97,623	-	1,257,067	2
8368 避險工具之損益	六(二十五)	2,715	-	25,095	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(三十二)	45,357	-	(254,654)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		145,695	-	1,027,508	2
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 1,094,595)	(2)	(\$ 5,745,051)	(10)
8500 本期綜合損益總額		\$ 4,530,581	8	\$ 506,230	1
淨利歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 5,242,070	9	\$ 5,767,637	10
8620 非控制權益		383,106	1	483,644	1
		\$ 5,625,176	10	\$ 6,251,281	11
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 4,057,479	7	\$ 52,311	-
8720 非控制權益		473,102	1	453,919	1
		\$ 4,530,581	8	\$ 506,230	1
每股盈餘	六(三十三)				
9750 基本每股盈餘		\$ 2.42		\$ 2.73	
9850 稀釋每股盈餘		\$ 2.42		\$ 2.73	

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：利明欽



經理人：高飛鳶



會計主管：吳國明



東元電機股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國114年及113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	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	避險工具之損益	庫藏股票	總計	非控制權益	權益總額
民國113年1月1日至12月31日													
113年1月1日餘額		\$ 21,387,966	\$ 9,629,730	\$ 8,237,099	\$ 3,640,779	\$ 22,400,066	(\$ 2,280,016)	\$ 17,649,701	(\$ 5,025)	(\$ 511,710)	\$ 80,148,590	\$ 6,294,190	\$ 86,442,780
本期淨利		-	-	-	-	5,767,637	-	-	-	-	5,767,637	483,644	6,251,281
本期其他綜合損益	六(二十五)	-	-	-	-	35,153	978,202	(6,753,776)	25,095	-	(5,715,326)	(29,725)	(5,745,051)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	5,802,790	978,202	(6,753,776)	25,095	-	52,311	453,919	506,230
112年度盈餘指撥及分派	六(二十四)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積		-	-	626,570	-	(626,570)	-	-	-	-	-	-	-
發放現金股利		-	-	-	-	(4,705,353)	-	-	-	-	(4,705,353)	-	(4,705,353)
採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數		-	74,195	-	-	-	-	-	-	-	74,195	-	74,195
與非控制權益之交易		-	(87,534)	-	-	-	-	-	-	-	(87,534)	(169,966)	(257,500)
其他非控制權益增減		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(292,548)	(292,548)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	六(三)(二十五)	-	-	-	-	218,175	-	(218,175)	-	-	-	-	-
113年12月31日餘額		\$ 21,387,966	\$ 9,616,391	\$ 8,863,669	\$ 3,640,779	\$ 23,089,108	(\$ 1,301,814)	\$ 10,677,750	\$ 20,070	(\$ 511,710)	\$ 75,482,209	\$ 6,285,595	\$ 81,767,804
民國114年1月1日至12月31日													
114年1月1日餘額(重編後)		\$ 21,387,966	\$ 9,616,391	\$ 8,863,669	\$ 3,640,779	\$ 23,089,108	(\$ 1,301,814)	\$ 10,677,750	\$ 20,070	(\$ 511,710)	\$ 75,482,209	\$ 6,285,595	\$ 81,767,804
本期淨利		-	-	-	-	5,242,070	-	-	-	-	5,242,070	383,106	5,625,176
本期其他綜合損益	六(二十五)	-	-	-	-	(48,633)	154,320	(1,292,993)	2,715	-	(1,184,591)	89,996	(1,094,595)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	5,193,437	154,320	(1,292,993)	2,715	-	4,057,479	473,102	4,530,581
113年度盈餘指撥及分派	六(二十四)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積		-	-	602,097	-	(602,097)	-	-	-	-	-	-	-
發放現金股利		-	-	-	-	(4,694,353)	-	-	-	-	(4,694,353)	-	(4,694,353)
股份交換發行普通股	六(二十二)	2,376,441	14,294,291	-	-	-	-	-	-	-	16,670,732	-	16,670,732
採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數		-	12,972	-	-	-	-	-	-	-	12,972	-	12,972
買回庫藏股	六(二十二)	-	-	-	-	-	-	-	-	(249,012)	(249,012)	-	(249,012)
庫藏股轉讓員工	六(二十二)	-	157,208	-	-	-	-	-	-	104,222	261,430	-	261,430
子公司處分公司庫藏股		-	69,611	-	-	-	-	-	-	19,738	89,349	-	89,349
與非控制權益之交易	六(三十七)	-	20,014	-	-	-	-	-	-	-	20,014	53,660	73,674
其他非控制權益增減		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(76,759)	(76,759)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	六(三)(二十五)	-	-	-	-	(125,702)	-	125,702	-	-	-	-	-
避險項目重分類至損益	六(十七)	-	-	-	-	-	-	-	(22,785)	-	(22,785)	-	(22,785)
114年12月31日餘額		\$ 23,764,407	\$ 24,170,487	\$ 9,465,766	\$ 3,640,779	\$ 22,860,393	(\$ 1,147,494)	\$ 9,510,459	\$ -	(\$ 636,762)	\$ 91,628,035	\$ 6,735,598	\$ 98,363,633

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：利明獻



經理人：高飛鳶



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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	114 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	113 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		\$ 7,092,756	\$ 8,079,829
調整項目			
收益費損項目			
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失	六(二)(二十九)	24,410	50,593
透過損益按公允價值衡量之金融負債淨損失	六(十六)(二十九)	32,463	13,656
存貨跌價損失	六(六)	387,765	250,380
預期信用減損損失	十二(二)	37,920	30,872
利息收入	六(二十七)	(664,681)	(773,618)
股利收入	六(二十八)	(1,122,163)	(1,147,495)
利息費用	六(三十)	442,973	378,687
折舊費用及攤銷費用	六(八)(九)(十) (三十一)	2,253,167	2,049,006
待出售非流動群組處分利益	六(十二)(二十九)	(335,476)	-
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十九)	(22,859)	(92,115)
處分使用權資產利益	六(二十九)	(107,430)	-
租賃修改損失(利益)	六(二十九)	2,798	(2)
減損損失	六(八)(十一)	-	105,060
處分投資(利益)損失	六(二十九)	(915)	31,024
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	18,852	(132,084)
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
合約資產—流動		(889,472)	(1,151,391)
應收票據		(237,541)	153,407
應收票據—關係人		(45)	78
應收帳款		(1,274,002)	1,143,627
應收帳款—關係人		21,771	9,454
其他應收款		15,408	(19,213)
其他應收款—關係人		50,936	(3,498)
存貨		(449,870)	(2,101,453)
預付款項		90,712	(316,220)
其他流動資產		59,630	(137,862)
透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動		17,529	11,322
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債—流動		(411,363)	(230,793)
應付票據		109,205	101,165
應付票據—關係人		723	(622)
應付帳款		(421,392)	828,148
應付帳款—關係人		(13,380)	17,918
其他應付款		(466,041)	(390,092)
負債準備		23,783	(152,356)
其他流動負債		(204,874)	132,659
其他非流動負債		(59,808)	(414,441)
營運產生之現金流入		4,001,489	6,323,630
收取之利息	六(二十七)	664,681	773,618
收取採用權益法之投資之股利		62,457	41,791
支付之利息		(308,557)	(241,147)
本期支付所得稅		(1,588,392)	(2,295,767)
營業活動之淨現金流入		2,831,678	4,602,125

(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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	114 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
投資活動之現金流量			
購置透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動價款		(\$ 31,442)	\$ -
購置透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動價款		(473,252)	(145,607)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價款		146,743	1,131,422
購置按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動價款	六(四)	(1,387,818)	(94,231)
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(增加)減少		(7,438)	3,189
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動價款		384,507	480,851
質押及受限制銀行存款及定期存款減少	六(一)及八	32,746	82,329
購置不動產、廠房及設備	六(八)(三十四)	(1,207,833)	(1,640,767)
處分不動產、廠房及設備價款		58,608	223,216
購置投資性不動產	六(十)	-	(16,044)
其他非流動資產增加		(162,549)	(53,673)
取得子公司淨現金流出	六(三十四)	(707,925)	(120,810)
處分待出售非流動群組價款	六(十二)	599,904	-
收取金融工具投資之股利		1,109,366	1,147,495
處分使用權資產價款		143,378	-
投資活動之淨現金(流出)流入		(1,503,005)	997,370
籌資活動之現金流量			
短期借款增加(減少)	六(三十五)	1,625,654	(219,990)
應付短期票券增加	六(三十五)	5,997,595	-
償還應付公司債	六(三十五)	(5,000,000)	-
舉借長期負債	六(三十五)	1,755,745	2,244,730
支付租賃負債	六(九)(三十五)	(820,006)	(733,852)
庫藏股票買回成本	六(二十二)	(249,012)	-
支付予非控制權益之現金股利		(272,359)	(279,855)
與非控制權益交易之對價	六(三十七)	-	(257,500)
非控制權益現金增資	六(三十七)	73,674	-
發放現金股利	六(二十四)	-	-
	(三十五)	(4,694,353)	(4,705,353)
庫藏股轉讓員工價款		104,222	-
子公司處分庫藏股價款		89,349	-
籌資活動之淨現金流出		(1,389,491)	(3,951,820)
匯率影響數		229,930	767,076
本期現金及約當現金增加數		169,112	2,414,751
期初現金及約當現金餘額		26,055,287	23,640,536
期末現金及約當現金餘額		\$ 26,224,399	\$ 26,055,287

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：利明猷



經理人：高飛鳶



會計主管：吳國明



東元電機股份有限公司

中華民國一一四年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初(114/1/1)累積未分配盈餘	17,781,659,933
加：114年度稅後淨利	5,242,069,577
加：買回庫藏股調整113年度分派現金股利(註)	10,999,389
減：處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(125,702,219)
減：精算損失	(48,634,237)
減：提列法定盈餘公積	(506,773,312)
可供分配盈餘數合計	22,353,619,131
本年度盈餘分配數：	
114年度分派現金股利	4,752,881,368
(每股紅利)	2.00
114年度期末未分配盈餘	17,600,737,763
附註：	

- 註：1. 本年度分配股利每股2.00元，全部為現金股利。
2. 本期之盈餘分派原則，係先分配114年度可分配盈餘，若有不足部分才分配113年度(含)以前所累積之可分配盈餘。
3. 嗣後如因本公司流通在外普通股股數發生變動，在維持股東配息率不變下，授權董事長全權處理盈餘分配表調整及其他相關事宜。

董事長：



經理人：



會計主管：

