

股票代號：1614

台灣三洋電機股份有限公司

民國一〇九年年報

刊印日期：中華民國一一〇年五月十七日

資訊申報網站之網址：<https://sii.twse.com.tw/>

揭露年報相關資料之網址：<http://mops.twse.com.tw/>

一、本公司發言人

姓名：林 張 惠
職 稱：協 理
電 話：(02)2521-0251 轉 3001
電子郵件信箱：
atalauta@sanyo.com.tw

代理發言人

姓名：林 陳 勝
職 稱：經 理
電 話：(02)2521-0251 轉 6101
電子郵件信箱：
san61@sanyo.com.tw

二、總公司、工廠之地址及電話：

總公司：台北市松江路 266 號 10 樓。(02)2521-0251(十線)
泰山廠：新北市泰山區貴鳳街 35 號。(02)2901-8251 (十線)

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名 稱：華南永昌綜合證券股份有限公司。
地 址：台北市民生東路 4 段 54 號 4 樓。
網 址：www.entrust.com.tw
電 話：(02)2718-6425 (總機)。

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：杜佩玲會計師及翁世榮會計師。
事務所名稱：資誠聯合會計師事務所。
地 址：台北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓。
網 址：<http://www.pwc.tw>
電 話：(02)2729-6666

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：<http://www.sanyo.com.tw>

目 錄

| | |
|--|----|
| 壹、致股東報告書 | 1 |
| 一、 主席致詞 | 1 |
| 二、 一〇九年度營業結果 | 2 |
| 三、 一一〇年度營業計畫概要 | 3 |
| 貳、公司簡介 | 5 |
| 一、 設立日期 | 5 |
| 二、 公司沿革 | 5 |
| 參、公司治理報告 | 9 |
| 一、 組織系統 | 9 |
| 二、 董事,監察人,總經理,副總經理,協理,各部門及分支機構 主管資料 | 10 |
| 三、 最近年度給付一般董事、監察人、總經理及副總經理之 酬金 | 18 |
| 四、 公司治理運作情形 | 27 |
| 五、 會計師公費資訊 | 45 |
| 六、 更換會計師資訊 | 46 |
| 七、 公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理 人,最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關 係企業者 | 47 |
| 八、 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 | 48 |
| 九、 持股比例占前十名之股東,其相互間之關係資料 | 50 |
| 十、 公司、公司之董事,監察人,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及綜合持股比 例 | 51 |

| | |
|-----------------------------------|-----|
| 肆、募資情形 | 52 |
| 一、資本及股份 | 52 |
| 二、公司債辦理情形 | 57 |
| 三、特別股辦理情形 | 57 |
| 四、海外存託憑證辦理情形 | 57 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形 | 57 |
| 六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 | 57 |
| 七、資金運用計畫執行情形 | 57 |
| 伍、營運概況 | 58 |
| 一、業務內容 | 58 |
| 二、市場及產銷概況 | 64 |
| 三、從業員工 | 75 |
| 四、環保支出資訊 | 76 |
| 五、勞資關係 | 77 |
| 六、重要契約 | 79 |
| 陸、財務概況 | 80 |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表資料 | 80 |
| 二、最近五年度財務分析 | 85 |
| 三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告 | 91 |
| 四、最近年度財務報表 | 92 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報表 | 155 |
| 六、公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事 | 155 |
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 | 229 |
| 一、財務狀況 | 229 |
| 二、財務績效 | 229 |
| 三、現金流量 | 230 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 | 230 |

| | |
|--|------------|
| 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫 | 230 |
| 六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析及評估 | 230 |
| 七、其他重要事項 | 232 |
| 捌、特別記載事項 | 233 |
| 一、關係企業相關資料 | 233 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 | 236 |
| 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 | 236 |
| 四、其他必要補充說明事項 | 236 |
| 玖、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事 | 236 |

壹、致股東報告書

一、主席致詞

諸位股東女士、先生：

感謝各位股東在過去一年對台灣三洋的愛護與支持，本公司深表謝意。回顧 2020 年全球景氣受新冠肺炎(COVID-19)疫情影響，尤其在上半年疫情恐慌、美中貿易戰平而未息、國際油價大跌的情況等全球重大經濟事件的影響下，全球經濟表現幾乎全球皆墨，2020 下半年隨疫情趨緩，各國政府貨幣政策振興方案下，內需逐漸回升，但隨疫情反覆變化，惟股價回穩並突破疫情前行情，仍下半年復甦力道不足以抵銷上半年的衰退。2021 年隨著疫苗問世，各國政府希望藉由寬鬆的貨幣政策以助景氣復甦及經濟活動回歸正常。

台灣三洋主要銷售市場為國內消費者，2020 年上半年受到疫情的影響，消費者習慣的改變，家用冷凍櫃銷量大幅提升外，亦因美元疲軟台幣升值降低進貨成本，致全年銷售業績較 2019 年成長約 5%。

2021 年 COVID-19 新冠肺炎疫苗問世，全球可望景氣儘快復甦，惟 2021 年原、物料價格提升、運費增加，台灣三洋經營、研發團隊亦持續致力於家電產品之研發創新，以開發綠能、符合消費者需求、能源效率一級標準之產品為目標，同時亦積極參與政府推廣國中、小學全面安裝冷氣等標案，期能精進業績繼續向上提升，維護投資人的權益。

最後敬祝大家

身心健康 萬事如意

董事長 **李文峰**



謹誌

二、一〇九年度營業結果：

各位股東、諸位董監事：

首先感謝各位股東對本公司一向熱忱的支持，謹就一〇九年度的營業計劃實施成果及預算執行情形說明如下：

(一) 本公司 109 年度營業淨額 5,475,439 仟元，其中內銷 5,083,765 仟元，占 92.85%，外銷 141,181 仟元，占 2.58%，租賃收入 250,493 仟元，占比 4.57%。109 年度營業淨額較去年同期增加 5.82%，稅前利益 411,292 仟元較去年同期增加 48.63%；財務預算目標 5,430,000 仟元，達成率為 100.84%，財務預算稅前利益 224,652 仟元，達成率為 183.08%。

(二) 財務收支及獲利能力分析：

1. 在財務收支方面，109 年度流動資產 1,769,299 仟元，流動負債 742,654 仟元，營運資金 1,026,645 仟元，109 年度營業收入略微增加，但公司致力於成本、費用上之控管，因此資金之運用尚屬充裕。
2. 在獲利能力方面：資產報酬率 5.55%，股東權益報酬率 6.71%，營業利益佔實收資本 11.37%，稅前利益佔實收資本 15.28%，每股稅後盈餘 1.36 元。

(三) 研究發展狀況：

本公司 109 年度 研究發展費用支出 68,355 仟元，其主要發展狀況如下：

1. 開發分離式變頻冷暖 R32 冷媒 2.8~7.2kW 一級能源，室外機及壁掛內機共計 12 機型。
2. 開發分離式變頻單冷 14.0kW 一級能源天吊四方吹及隱藏式內機共計 2 機型。
3. 窗型變頻冷氣機開發 UVA+光觸媒殺菌燈，達到殺菌又不傷人體健康，共計 10 機型。
4. SR-C480B1B、SR-C480BV1A 及 SR-C580BV1B 導入活動收納棚，以利於客戶的空間使用。
5. 為針對疫情局勢，SR-C580BV1B 追加殺菌光燈，以利於滅絕細菌病毒，達到食材食用的健康安心。
6. 開發-70℃ TFS-100DD、TFS-170DD 超低溫冷凍櫃。
7. 開發 SW-13/15/17/19DV10 超值變頻，洗衣/脫水量 13~18KG。
8. 開發 SW-13NS6A：13KG 窄身美形機種，是小空間首選(外型尺寸由 640mm→598mm)。
9. SW-1068U：SW-1068 提升機種，脫水槽改為不銹鋼材質，強度更佳，運轉更平穩。

三、一一〇年度營業計劃概要

(一) 經營方針：

1. 提高顧客滿意度，銷售符合顧客需求及提供物超所值的商品，落實品質政策。
2. 投入研發及引進具市場競爭力及高附加價值之商品，以提升業績、增加營收，追求公司利益與消費滿意度的雙贏。
3. 因應疫情造成消費者生活型態的改變、及氣候異常、環境空污影響，研發生產健康系列商品並研發醫療級與超低溫冷凍櫃系列商品，以符合消費者需求及增加商品附加價值。
4. 為迎合家電節能趨勢，持續研發生產節能、省電、環保商品，以符合消費者需求及善盡社會責任。
5. 有效利用新興媒體廣告強化自有品牌之形象持續提升商品力曝光度，加強消費者對品牌之印象及好感度，創造品牌價值，永續發展。
6. 智慧行動裝置普及，物聯網與節能概念興起，智慧家電漸為市場趨勢，研發智慧節能、遠端操控等智慧家電商品，以因應市場趨勢並提升消費者生活品質。
7. 提升人力資源品質，落實並強化組織文化，建立專業、主動、熱情、創新、紀律和效率的團隊。
8. 提升公司管理職能效率、有效落實費用抑減、強化企業經營績效，提升獲利能力，回饋社會、股東、員工和消費者。
9. 強化資產管理，推動資產活化，促進資產有效利用，創造公司效益。
10. 鞏固現行和諧勞資關係，共創勞資雙贏。

(二) 預期銷售數量及其依據：

110 年民間消費預估仍受到防疫措施干擾，但因國內就業市場尚屬穩定，以及股市交易尚屬活絡，所得及財富效果預期有助民間消費穩定，依據行政院主計處預估今年之國內經濟成長率約為 4.64 %。

但因 110 年全球貿易保護主義仍持續加溫，中美貿易爭端仍持續影響全球市場景氣。而 COVID-19(新冠肺炎)影響，國內疫情雖暫時受到控制但後續仍難料。

製造產業則因面臨原物料短缺及漲價問題，企業等經濟活動將受到影響，大環境景氣前景仍有疑慮。且近年來世界大國其政府與企業大舉擴張債務維繫經濟活動至全球債務占 GDP 比重屢創新高，成為未來經濟前行的一大隱憂。

故本公司 110 年度預定營業金額及利益目標朝務實方向預定，預期銷售主要為電化產品：346,600 台，無線產品：52,000 台，本年度將努力達成預定目標。

(三) 重要之產銷政策：

1. 加強產銷資訊管理，採機動化、效率化生產，滿足市場供貨需求，並降低備料與庫存成本。
2. 落實全面性品質管理制度，追求品質水準，降低產品故障率，提高消費者品質滿意度。
3. 以靈活的多樣生產能力，彈性對應多元化的市場需求。
4. 加強經銷通路債權動態管理，將債權損失減至最低。
5. 強化及開發優質經銷通路，管理輔導市場價格，確保銷售利潤。
6. 加強網路銷售，以因應消費市場的改變。
7. 強化配送、運輸效率，滿足通路、消費者即時需求。

(四) 未來公司發展政策：

1. 開發、引進利基型商品，提升研發速度，縮短新品上市時程，保持領先優勢。
2. 完善產品品質，提高品質穩定度及顧客滿意度，降低售後服務成本。
3. 加強品牌經營，累積品牌資產效應。
4. 積極開發土地資產，創造最大效益。

(五) 受到外部競爭環境：

1. 民間預估消費仍受到防疫措施干擾影響，市場變數仍大。故以加強管理，降低成本並以精準規劃的產品陣容應對。
2. 台灣家電市場對兩岸及全球開放為趨勢，預期將帶來更加劇烈的競爭，應專注於利基性商品、產品附加價值的創造，以避免陷入價格之惡性競爭。

(六) 法規環境及總體經營環境之影響：

1. 商品開發以符合國家標準如：EMC 及 CNS 認證、環保、省水、節能標章之規範。
2. 政府推動節能、環保已有成效，新商品優先通過國家 1 級能源效率標準。

期望各位股東的支持以及全體員工上下一致的努力，順利達成今年的營業目標。

總經理

李文琳



貳：公司簡介

一、 設立日期：中華民國五十二年二月。

二、 公司沿革

- 52年02月：由民國四十四年八月設立大立電機股份有限公司改組，與日本三洋電機株式會社合作成立台灣三洋電機股份有限公司，資本額新台幣參佰萬元，林新亨先生任董事長。
- 52年12月：增資為新台幣參仟萬元。
- 53年：泰山廠廠房落成，開始生產洗衣機、電鍋、烤麵包機，並擴大生產電冰箱、電視機等家庭電化、電子產品。
- 54年：增資為新台幣參仟參佰萬元、將總公司由哈密街遷移至台北市忠孝西路一段100號。並籌組產業工會。
- 56年：增資為新台幣肆仟伍佰萬元。設立職工福利委員會及職工福利社。
- 57年：增資為新台幣陸仟萬元，張川流先生任董事長。設立高雄公司及建技術大樓和噴漆廠。
- 58年：增資為新台幣壹億元。引進新科技製造技術開始生產彩色電視機。
- 59年：增資為新台幣壹億壹仟伍佰萬元。並設立壓縮機廠生產冷媒壓縮機。
- 60年：興建台北忠孝西路一段九八號辦公大樓一棟。
- 61年：增資為新台幣壹億參仟捌佰萬元。並增建泰山廠。
- 63年：增資為新台幣貳億柒仟陸佰萬元。
- 64年：增資為額定資本新台幣陸億元，實收資本新台幣肆億柒仟萬元。並獲經濟部核准公開發行。
- 65年04月：於新莊鎮壽山路新建鑄造廠，生產各種鑄造零件以提高自製零件之品質。
- 65年10月：購買鑄造廠毗鄰土地作為擴充廠房之用地。
- 65年11月：設立台南服務工廠。

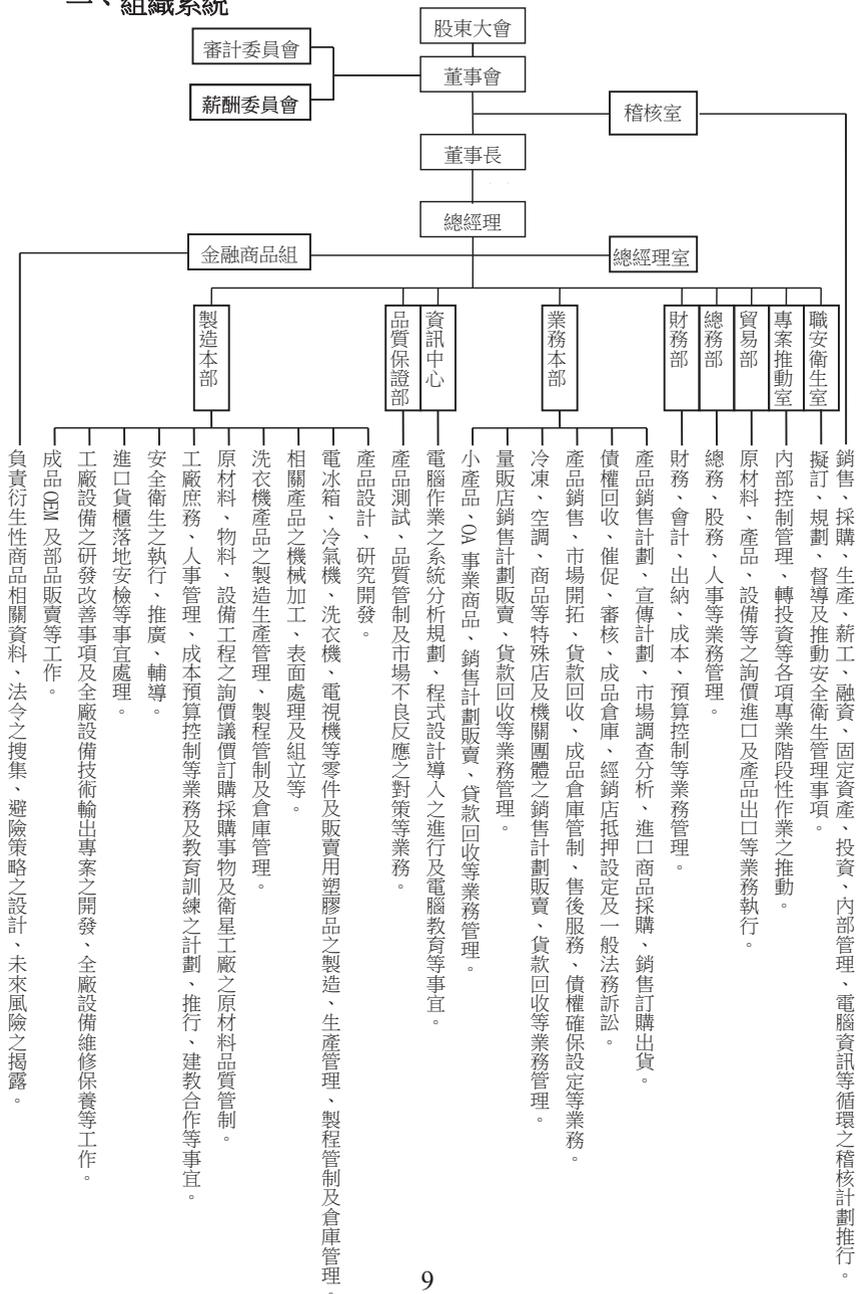
- 66年：配合外銷業務設立樹林工廠，製造電唱機、錄放音機等音響產品。同年於泰山廠毗鄰增購廠地 3,667 坪。
- 67年：增資為新台幣柒億元。並於台南服務工廠毗鄰購下土地設立台南音響廠，生產以外銷為主之音響產品。
- 68年：新建機械廠房，以提高零組件自製率。
- 69年：擴充生產設備增資為新台幣壹拾伍億伍仟萬元。並購買永和、宜蘭、員林、花蓮等服務站及兼營業據點。
- 70年：泰山廠增建七層技術開發大樓 2,987 坪及廠房，並購買台北民生東路、基隆等服務站兼營業據點。
- 71年：泰山廠技術大樓落成啟用。並購買鳳山五甲服務站。
- 72年：增設塑膠廠及松江路總公司延面積 2,329.4 坪十一層辦公大樓落成，同時開始生產錄放影機、除濕機、乾衣機等新產品。
- 73年 04 月：額定資本額為新台幣壹拾伍億元，增資為新台幣壹拾貳億陸仟萬元及台南分公司辦公大樓落成。並購買台東服務站。
- 74年 10 月：增資為新台幣壹拾參億壹仟肆拾萬元。並購買屏東服務站。
- 75年 08 月：增資為新台幣壹拾參億肆仟參佰壹拾陸萬元。並購買三重服務站。
- 76年 09 月：增資為新台幣壹拾參億柒仟陸佰柒拾參萬玖仟元。並增建儲運倉庫 2,332.7 坪。
- 77年 09 月：增資為新台幣壹拾肆億壹仟壹佰肆拾萬元。
- 78年 09 月：增資額定資本額新台幣貳拾億元，實收資本新台幣壹拾陸億伍仟捌佰參拾玖萬伍仟元。
- 80年 04 月：增資額定資本額新台幣參拾億元，實收資本新台幣貳拾參億元。
- 81年 12 月：增資為新台幣貳拾肆億陸仟壹佰萬元。
- 82年 04 月：董監事改選，並推選李石柱先生為董事長。
- 83年 06 月：本公司通過產品 ISO-9001 及 9002 品質認證。
- 83年 07 月：增資為新台幣貳拾伍億捌仟肆佰零伍萬元。
- 84年 07 月：增資為新台幣貳拾柒億壹仟參佰貳拾伍萬貳仟伍佰元。

- 84年11月：本公司股票經主管機關核准上櫃買賣。
- 85年05月：董監事改選，並推選李石柱先生為董事長。
- 86年09月：本公司股票經主管機關核准上櫃轉上市買賣。
- 87年07月：增資為新台幣貳拾玖億捌仟肆佰伍拾柒萬柒仟柒佰伍拾元。
- 88年05月：董監事改選，並推選李文峰先生為董事長。
- 88年12月：取得經濟部標準檢驗局 ISO-14001 國際標準環境管理系統認證。
- 89年08月：增資額定資本額新台幣參拾肆億元，實收資本新台幣參拾壹億零參佰玖拾陸萬零捌佰陸拾元。
- 90年08月：增資額定資本額新台幣參拾肆億元，實收資本新台幣參拾壹億陸仟陸佰零肆萬零柒拾元。
- 91年06月：董監事改選，並推選李文峰先生連任董事長。
- 93年06月：台中商業大樓地上十四樓、地下四樓竣工完成登記。總工程費 323,321 仟元；基地面積 1,409 m²；建物面積 18,316.35 m²。
- 94年06月：董監事改選，並推選李文峰先生連任董事長。
- 96年05月：位於台北縣樹林市廠房增建工程竣工完成登記。總工程費 286,695 仟元；基地面積 18,282 m²；建物面積 23,640 m²。
- 97年06月：董監事改選，並推選李文峰先生連任董事長。
- 97年08月：購買台中縣霧峰鄉柳樹涵段土地共計八筆，取得土地所有權狀總面積為 6,698 m²，費用 144,869 仟元，是為公司土地資產之增加。
- 98年01月：撤銷本公司所屬台中分公司、台南分公司及高雄分公司之分公司營業登記，並改編制為台中營業處、台南營業處及高雄營業處。
- 98年12月：承租位於高雄縣岡山鎮本洲工業區內土地自建廠房工程竣工完成使用登記。總工程費 189,449 仟元；建物總面積為 12,084.35 m²。
- 99年01月：高雄營業處及台南營業處共同喬遷至本屬位於高雄岡山本洲工業區廠房，並組織合併為南區營業處。

- 99年11月：本屬位於台中市霧峰區土地自建倉庫及辦公樓層工程竣工且完成使用登記。總工程費 152,000 仟元；建物總面積為 8196.29 m²
- 99年12月：台中營業處及彰化營業處共同喬遷至本屬位於台中霧峰工業區廠房，並組織合併為中區營業處。
- 100年03月：購入新北市三峽區土地共計土地 22 筆及建物 7 筆，土地總面積約為 38,763 m²，合計費用為 1,404,660 仟元，是為公司固定資產之增加。
- 100年06月：董監事改選，並推選李文峰先生連任董事長。
- 102年01月：日本三洋股權釋出，退出經營。
- 103年06月：董監事改選，並推選李文峰先生連任董事長。
- 104年08月：位於新北市樹林區佳園路二段 70-3 號廠房增建工程竣工完成登記。總工程費計 548,236 仟元；基地面積：24429.98 m²；建物面積：29948.53 m²。
- 106年06月：董事(含獨立董事)改選，並推選李文峰先生連任董事長。
- 108年04月：取得岡山本洲工業區土地，面積達 16,375 m²，購得金額計新台幣 284,849 仟元。
- 109年06月：董事(含獨立董事)改選，並推選李文峰先生連任董事長。

參、公司治理報告

一、組織系統



二、董事、監察人、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

1. 董事基本資料

110年04月19日

| 職稱 (註1) | 國籍 | 姓名 | 性別 | 生 日 | 任 期 | 初次擔任 日期 (註2) | 擔任時持有股份 | | 配偶、未成年子女 現在持有股份 | | 利用他人名 義持有股份 | | 主要專業 (註3) | 目前兼任本公司及其他 公司之職務 | 與本公司、董事或監事 之關係 | | 備註 | | |
|------------|------|-------------------------|----|-----------|--------|--------------------|------------|--------|--------------------|--------|----------------|-------|---|--|-------------------|----|----|----------|---|
| | | | | | | | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 | | | |
| 董事長 | 中華民國 | 財團法人台北市台灣三洋電機社會福利事業基金會 | 男 | 109.06.17 | 3 | 102.03.29 | 3,919,000 | 1.24% | 3,501,400 | 1.30% | 0 | 0 | 美國加州弗拉迪巴企業碩士 台灣三洋電機(股)公司董事長 台灣三洋至能(股)公司董事長 志松投資(股)公司董事 | 台灣三洋電機(股)公司董事長 三洋至能(股)公司董事長 正和(股)公司董事 綠電再生(股)公司董事 | 兄弟 | 無 | | | |
| 董事兼 總經理 | 中華民國 | 財團法人台北市志松投資(股)公司 董事會 | 男 | 109.06.17 | 3 | 97.06.14 | 7,503,519 | 2.37% | 4,986,991 | 1.85% | 567,895 | 0.21% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 兄弟 | 無 |
| 董事 | 中華民國 | 代表人：李文琳 | 男 | 109.06.17 | 3 | 91.06.14 | 1,490,007 | 0.47% | 1,457,755 | 0.54% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 兄弟 | 無 |
| 董事 | 中華民國 | 代表人：李文琳 | 男 | 109.06.17 | 3 | 91.06.14 | 8,168,199 | 2.58% | 89,500 | 0.03% | 32,685 | 0.01% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 兄弟 | 無 |
| 董事 | 中華民國 | 志松投資(股)公司 | - | 109.06.17 | 3 | 91.06.14 | 7,591,168 | 2.40% | 25,514,520 | 9.48% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 二親 等親 | 無 |
| 董事 | 日本 | 代表人：角雨龍 | 男 | 109.06.17 | 3 | 94.06.14 | 1,293,690 | 0.41% | 1,252,386 | 0.47% | 1,020,719 | 0.38% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 親 | 無 |
| 董事 | 中華民國 | 名譽投資(股)公司 | - | 109.06.17 | 3 | 103.06.19 | 12,870,050 | 4.78% | 13,176,050 | 4.90% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 父女 | 無 |
| 董事 | 中華民國 | 代表人：李卓音 | 女 | 109.06.17 | 3 | 102.03.29 | 1,818,481 | 0.57% | 2,724,708 | 1.01% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 |
| 董事 | 中華民國 | 安立國際投資(股)公司 | - | 109.06.17 | 3 | 103.06.19 | 12,517,100 | 4.65% | 12,532,100 | 4.65% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 |
| 董事 | 中華民國 | 代表人：鄭寶盛 | 男 | 109.06.17 | 3 | 102.03.29 | 442,000 | 0.14% | 375,700 | 0.14% | 8,500 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 |
| 董事 | 中華民國 | 能率投資(股)公司 | - | 109.06.17 | 3 | 102.03.29 | 32,230,385 | 10.18% | 26,295,827 | 9.77% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 |
| 董事 | 中華民國 | 代表人：董後仁 | 男 | 109.06.17 | 3 | 102.03.29 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 |
| 董事 | 中華民國 | 能率投資(股)公司 | - | 109.06.17 | 3 | 102.03.29 | 32,230,385 | 10.18% | 26,295,827 | 9.77% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 |
| 董事 | 中華民國 | 代表人：董佳佳 | 女 | 109.06.17 | 3 | 102.03.29 | 20,000 | 0.007% | 17,000 | 0.006% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 |

| 職稱 (註1) | 國籍或 居住地 | 姓名 | 性別 | 生 日 月 日 | 任 期 | 初次擔任 日期 (註2) | 現任持有股份 | | 配屬、未成年子女 現在持有股份 | | 利用他人名 義持有股份 | | 主要經(驗)歷 (註3) | 目前兼任本公司及其他 公司之職務 | 最近一年內之關係之 其他主管、董事或監察人 | | 備註 (註4) |
|------------|------------|----------|----|------------------|--------|--------------------|-----------|--------|--------------------|-------|----------------|------|---|---|--------------------------|----|------------|
| | | | | | | | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 關係 | |
| 董事 | 中華民國 | 高錦拉(敬)公司 | - | 109.06.17 | 3 | 103.06.19 | 5,046,450 | 1.88% | 5,046,000 | 1.88% | 0 | 0 | 英國利得諾大學會計系碩士 高錦拉工業(股)公司總經理 高錦拉工業(股)公司董事 高錦拉科技及董事 | 高錦拉工業(股)公司財務副總 高錦拉工業(股)公司董事 恩培生物科技及董事 大江肉類開發董事 | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | 中華民國 | 代表人：陳林德 | 男 | 109.06.17 | 3 | 106.06.19 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 台灣勤業眾信會計師事務所查帳員 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | 中華民國 | 茂順拉(敬)公司 | - | 109.06.17 | 3 | 97.06.14 | 23,000 | 0.007% | 116,450 | 0.04% | 0 | 0 | 美國紐約大學財金系碩士 鴻華貿易(股)公司董事長助理 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | 中華民國 | 代表人：許元勳 | 女 | 109.06.17 | 3 | 106.06.19 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 美國加州大學工商管理系 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | 中華民國 | 天母拉(敬)公司 | - | 109.06.17 | 3 | 91.06.14 | 5,196,964 | 1.93% | 4,417,419 | 1.64% | 0 | 0 | 美國加州大學工商管理系 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | 中華民國 | 代表人：李敦禮 | 男 | 109.06.17 | 3 | 91.06.14 | 1,924,494 | 0.72% | 1,635,819 | 0.6% | 0 | 0 | 美國加州大學工商管理系 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 獨立董事 | 中華民國 | 簡伯男 | 男 | 109.06.17 | 3 | 106.06.19 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 臺灣立師範大學英語學系 中華民國證券櫃台買賣中心 總經理 | 元領(工)股)公司法人董事 | 無 | 無 | 無 |
| 獨立董事 | 中華民國 | 金昌民 | 男 | 109.06.17 | 3 | 106.06.19 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 國立臺灣大學會計研究所碩士 台北中銀銀行授信 第一聯合會計師事務所會計師 | 寶聯聯合會計師事務所會計師 康所長 嘉源電子工業董事 永純化學工業獨立董事 | 無 | 無 | 無 |
| 獨立董事 | 中華民國 | 鄭合龍 | 男 | 109.06.17 | 3 | 106.06.19 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 美國加州大學商業管理系 裕力隆(股)公司董事長 裕力隆(股)公司總經理 | 裕力隆(股)公司董事長 裕力隆(股)公司總經理 | 無 | 無 | 無 |

註1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(應將法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表。

註2：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註3：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業擔任職務，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註4：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因，合理性、必要性及因應措施(如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

2. 法人股東之主要股東

110年04月19日

| 法人股東名稱 | 法人股東之主要股東 | 持股比例 |
|-------------|---|---------|
| 志松投資(股)公司 | 明睿投資(股)公司 | 41.10% |
| | 石祝投資(股)公司 | 45.85% |
| | 角惠貞 | 13.04% |
| 能率投資(股)公司 | 恒能投資(股)公司 | 19.92% |
| | 佳奈投資(股)公司 | 19.27% |
| | 亞成國際投資(股)公司 | 12.62% |
| | 捷士恩投資(股)公司 | 8.67% |
| | 凱雋投資(股)公司 | 8.65% |
| | 佳美投資(股)公司 | 7.18% |
| | 力天世紀(股)公司 | 6.67% |
| | 董怡奈 | 5.00% |
| | 董怡佳 | 3.00% |
| | 董炯鑫 | 2.58% |
| 安立國際投資(股)公司 | 薩摩亞商 TP CO., LTD | 100.00% |
| 名德投資(股)公司 | 明睿投資(股)公司 | 100.00% |
| 天母投資(股)公司 | 英屬維京群島商 Media Speed Industries Limited | 100.00% |
| 富錦投資(股)公司 | 陳淑雲 | 24.36% |
| | 陳玉進 | 23.00% |
| | 陳玉坤 | 20.16% |
| | 曾美美 | 8.50% |
| | 陳林德 | 7.23% |
| 茂通投資(股)公司 | 許元禎 | 98.00% |
| | 許陳安瀾 | 2.00% |

3. 主要股東為法人者其主要股東

110年04月19日

| 法人名稱 | 法人之主要股東 | 持股比例 |
|-----------|---------|--------|
| 明睿投資(股)公司 | 李文峰 | 59.29% |
| | 文方 | 14.24% |
| | 李卓音 | 13.91% |
| | 李卓盈 | 12.56% |

| 法人名稱 | 法人之主要股東 | 持股比例 |
|-------------|-----------|--------|
| 石祝投資(股)公司 | 李文琳 | 69.49% |
| | 張端端 | 3.98% |
| | 李卓潔 | 7.02% |
| | 李尚紘 | 8.79% |
| | 李尚恭 | 10.72% |
| 恒能投資(股)公司 | 董怡奈 | 46.00% |
| | 黃能亞 | 23.88% |
| | 黃昕亞 | 23.87% |
| | 佳奈投資(股)公司 | 3.00% |
| | 安藤賢成 | 2.25% |
| | 董炯熙 | 0.50% |
| | 董怡佳 | 0.50% |
| 佳奈投資(股)公司 | 董登紀子 | 40.00% |
| | 董怡佳 | 28.00% |
| | 董怡奈 | 28.00% |
| | 恒能投資(股)公司 | 1.75% |
| | 黃能亞 | 0.85% |
| | 黃昕亞 | 0.75% |
| | 安藤賢成 | 0.65% |
| 亞成國際投資(股)公司 | 安藤賢成 | 21.60% |
| | 黃能亞 | 17.60% |
| | 安藤界成 | 16.00% |
| | 黃昕亞 | 12.00% |
| | 黃允熙 | 9.60% |
| | 黃元熙 | 9.60% |
| | 董怡奈 | 5.60% |
| | 董怡佳 | 5.60% |
| | 佳奈投資(股)公司 | 2.40% |
| 健士恩投資(股)公司 | 董恩劭 | 24.00% |
| | 董恩綺 | 32.63% |

| 法人名稱 | 法人之主要股東 | 持股比例 |
|-----------|------------|--------|
| | 董捷希 | 32.63% |
| | 陳培玉 | 4.42% |
| | 董俊仁 | 4.42% |
| | 佳美投資(股)公司 | 0.95% |
| | 力天世紀(股)公司 | 0.95% |
| 凱雋投資(股)公司 | 章凱婷 | 32.47% |
| | 章馨云 | 32.47% |
| | 章嘉勻 | 32.47% |
| | 佳美投資(股)公司 | 0.95% |
| | 捷士恩投資(股)公司 | 0.95% |
| | 章敏玲 | 0.33% |
| | 吳資源 | 0.32% |
| | 董怡君 | 0.03% |
| | 章孝祺 | 0.01% |
| 佳美投資(股)公司 | 董楊素靜 | 25.00% |
| | 董怡君 | 20.00% |
| | 董俊仁 | 20.00% |
| | 董俊毅 | 20.00% |
| | 陳培玉 | 5.00% |
| | 章孝祺 | 5.00% |
| | 周欣怡 | 5.00% |
| 力天世紀(股)公司 | 董恩甫 | 48.50% |
| | 董妍庭 | 48.50% |
| | 佳美投資(股)公司 | 0.95% |
| | 凱雋投資(股)公司 | 0.95% |
| | 周欣怡 | 0.45% |
| | 江淑貞 | 0.37% |
| | 翁韻婷 | 0.15% |
| | 游靜如 | 0.13% |

4. 董事資料

110年04月19日

| 姓名 | 條件 | 是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格 | | | 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 |
|------------------------------------|----|---|----------------------|----------------------|--------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|----|----|------------------------------|
| | | 商務、法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員 | 商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗 | 商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | |
| 財團法人台北市台灣三洋電機社會福利事業基金會 法人代表 李文峰 | | | √ | | | | | | | | | √ | | √ | | | 0家 |
| 財團法人台北市志松社會福利事業基金會 法人代表 李文琳 | | | √ | | | | √ | | | | | √ | | √ | | | 0家 |
| 志松投資(股)公司 法人代表 角雨龍 | | | √ | | | | √ | | | √ | √ | | | √ | | | 0家 |
| 名德投資(股)公司 法人代表 李卓音 | | | √ | √ | √ | √ | | | √ | √ | | | | √ | | | 0家 |
| 安立國際投資(股)公司 法人代表 鄭資盛 | | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | | | 0家 |
| 能率投資(股)公司 法人代表 董俊仁 | | | √ | √ | √ | √ | √ | | √ | √ | | | | √ | | | 0家 |
| 能率投資(股)公司 法人代表 董怡佳 | | | √ | √ | √ | √ | √ | | √ | √ | | | | √ | | | 0家 |
| 富錦投資(股)公司 法人代表 陳林德 | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | | | 0家 |
| 茂通投資(股)公司 法人代表 許元齡 | | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | | | 0家 |
| 天母投資(股)公司 法人代表 李敦禮 | | | √ | √ | √ | √ | √ | | √ | √ | √ | √ | | √ | | | 0家 |
| 簡信男 | | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 0家 |
| 金昌民 | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 1家 |
| 鄭谷龍 | | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 0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，請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30條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

110年04月19日

| 職稱 | 國籍 | 姓名 | 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 (註1) |
|----------|------|-----|----|-----------|-----------|-------|--------------|-------|------------|------|-------------|---------------------------------|-----------------|----|------------|
| | | | | | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 | |
| 總經理 | 中華民國 | 李文琳 | 男 | 94.06.14 | 89,500 | 0.03% | 32,685 | 0.01% | 無 | 無 | 日本產業能率大學企業系 | 正和(股)公司董事長 台灣三洋電機(股)公司總經理 | 無 | 無 | 無 |
| 製造本部副總經理 | 日本國 | 角雨龍 | 男 | 102.07.01 | 1,252,386 | 0.47% | 1,020,719 | 0.38% | 無 | 無 | 日本神奈川大學 | 志松投資(股)公司董事長 台灣三洋電機(股)公司副總經理 | 無 | 無 | 無 |
| 專業室副總經理 | 中華民國 | 紀安部 | 男 | 102.07.01 | 54,000 | 0.02% | 516 | 0.00% | 無 | 無 | 高職 | 守基投資(股)公司董事長 台灣三洋電機(股)公司副總經理 | 無 | 無 | 無 |
| 財務部協理 | 中華民國 | 林張惠 | 女 | 105.06.01 | 0 | 0.00% | 2,150 | 0.00% | 無 | 無 | 輔仁大學會計研究所 | 守基投資(股)公司董事 台灣三洋電機(股)公司協理 | 無 | 無 | 無 |
| 製造本部協理 | 中華民國 | 黃德正 | 男 | 109.12.01 | 206 | 0.00% | 0 | 0.00% | 無 | 無 | 專科 | 台灣三洋電機(股)公司協理 | 無 | 無 | 無 |

註1：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

三、最近年度給付一般董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一) 一般董事及獨立董事之酬金

| 職稱 | 姓名 | 董事酬金 | | | | 兼任員工領取相關酬金 | | | | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例 | | | | 新資、獎金及特支費等(註4) | | | | 退職退休金(註1) | | | | 員工酬勞(G)(註5) | | | | A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例 | | | | 領取自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 | | | |
|-----|--------------------------|-----------|-----|-----------|-----|-------------|------|-----------|-----|----------------------|-------|-----------|------|----------------|------|------|------|-----------|------|------|------|-------------|------|------|------|----------------------------|-------|-------|---|---------------------|---|---|---|
| | | 報酬(A) | | 退職退休金(B) | | 董事酬勞(C)(註3) | | 業務執行費用(D) | | 本公司 | | 本公司 | | 本公司 | | 本公司 | | 本公司 | | 本公司 | | 本公司 | | 本公司 | | 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 | 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 | 現金金額 | 股票金額 | 現金金額 | 股票金額 | 現金金額 | 股票金額 | 現金金額 | 股票金額 | 現金金額 | 股票金額 | 現金金額 | 股票金額 | 現金金額 | 股票金額 | | | | | | |
| | | 金額 | 金額 | 金額 | 金額 | 金額 | 金額 | 金額 | 金額 | 金額 | 金額 | 金額 | 金額 | 金額 | 金額 | 金額 | 金額 | 金額 | 金額 | 金額 | 金額 | 金額 | 金額 | 金額 | 金額 | 金額 | 金額 | 金額 | | | | | |
| 董事長 | 財團法人台灣三洋電機社福利基金會法人代表 李文鼎 | 120 | 168 | 0 | 0 | 2318 | 2318 | 0 | 0 | 0.69% | 0.70% | 2553 | 2553 | 196 | 196 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.47% | 1.47% | 無 | | | | |
| 董事 | 財團法人志松社會福利基金會代表 李文鼎 | 120 | 168 | 0 | 0 | 2107 | 2107 | 0 | 0 | 0.63% | 0.64% | 1817 | 1957 | 241 | 241 | 160 | 160 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 董事 | 志松投資(股)公司法人代表 角頭龍 | 84 | 84 | 0 | 0 | 1897 | 1897 | 0 | 0 | 0.56% | 0.56% | 1595 | 1595 | 84 | 84 | 125 | 125 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.07% | 1.06% | 無 | | | | |
| 董事 | 天母投資(股)公司法人代表 李敦禮 | 84 | 84 | 0 | 0 | 1054 | 1054 | 0 | 0 | 0.32% | 0.32% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 董事 | 安立國際投資(股)公司代表 鄭寶盛 | 84 | 84 | 0 | 0 | 1054 | 1054 | 0 | 0 | 0.32% | 0.32% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 董事 | 名德投資(股)公司代表 李卓晉 | 84 | 84 | 0 | 0 | 1054 | 1054 | 0 | 0 | 0.32% | 0.32% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 董事 | 能率投資(股)公司 董俊仁 | 84 | 84 | 0 | 0 | 1054 | 1054 | 0 | 0 | 0.32% | 0.32% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 能率投資(股)公司 董怡佳 | 84 | 84 | 0 | 0 | 1054 | 1054 | 0 | 0 | 0.32% | 0.32% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

單位：仟元

| 職稱 | 姓名 | 董事酬金 | | | | 兼任員工領取相關酬金 | | | | A、B、C、D、E、F、G及G等七項總額占稅後總溢益之比例 | | 領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 | | | |
|------|--------------------------|-------|-----------|----------|-----------|-------------|-----------|-----------|-----------|-------------------------------|-----------|----------------------|-------|-------|---|
| | | 報酬(A) | | 退職退休金(B) | | 董事酬勞(C)(註3) | | 業務執行費用(D) | | A、B、C、D、E、F、G及G等七項總額占稅後總溢益之比例 | | | | | |
| | | 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 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | | | | |
| 董事 | 羅錦發(股)公司 法人代表 陳林德 | 84 | 84 | 0 | 1054 | 1054 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.32% | 0.32% | 無 |
| 董事 | 茂源投資(股)公司法 人代表 許五齡 | 84 | 84 | 0 | 1054 | 1054 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.32% | 0.32% | 無 |
| 獨立董事 | 金昌民 | 600 | 600 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.17% | 0.17% | 無 |
| 獨立董事 | 簡信男 | 600 | 600 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.17% | 0.17% | 無 |
| 獨立董事 | 鄭含韻 | 600 | 600 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.17% | 0.17% | 無 |

註 1：上列退職退休金皆為提列提撥數。

註 2：本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

註 3：本公司董事會於民國 110 年 3 月 23 日決議，擬訂民國 109 年董事酬勞。

註 4：包含民國 110 年 1 月發放之員工獎金。

註 5：上列員工酬勞金額為暫估數字，俟民國 110 年 6 月 17 日股東常會決議通過後進行作業。

酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距 | 董事姓名 | | | |
|---------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| | 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 | 財務報告內所有公司(G) | 本公司 | 財務報告內所有公司(H) |
| | 志松投資(股)公司法人代表 角田龍 | 志松投資(股)公司法人代表 角田龍 | 天母投資(股)公司 法人代表 李敦禮 | 天母投資(股)公司 法人代表 李敦禮 |
| | 天母投資(股)公司 法人代表 李敦禮 | 天母投資(股)公司 法人代表 李敦禮 | 安立國際投資(股)公司代表 鄭寶盛 | 安立國際投資(股)公司代表 鄭寶盛 |
| | 安立國際投資(股)公司代表 鄭寶盛 | 安立國際投資(股)公司代表 鄭寶盛 | 名德投資(股)公司 代表 李卓音 | 名德投資(股)公司 代表 李卓音 |
| | 名德投資(股)公司 代表 李卓音 | 名德投資(股)公司 代表 李卓音 | 能率投資(股)公司 董俊仁 | 能率投資(股)公司 董俊仁 |
| | 能率投資(股)公司 董俊仁 | 能率投資(股)公司 董俊仁 | 能率投資(股)公司 董怡佳 | 能率投資(股)公司 董怡佳 |
| | 能率投資(股)公司 董怡佳 | 能率投資(股)公司 董怡佳 | 富額投資(股)公司 陳林德 | 富額投資(股)公司 陳林德 |
| | 富額投資(股)公司法人代表 陳林德 | 富額投資(股)公司法人代表 陳林德 | 富額投資(股)公司法人代表 許元齡 | 富額投資(股)公司法人代表 許元齡 |
| | 茂通投資(股)公司法人代表 許元齡 | 茂通投資(股)公司法人代表 許元齡 | 茂通投資(股)公司法人代表 許元齡 | 茂通投資(股)公司法人代表 許元齡 |
| | 獨立董事 金昌民 | 獨立董事 金昌民 | 獨立董事 金昌民 | 獨立董事 金昌民 |
| | 獨立董事 簡信男 | 獨立董事 簡信男 | 獨立董事 簡信男 | 獨立董事 簡信男 |
| | 獨立董事 鄭合龍 | 獨立董事 鄭合龍 | 獨立董事 鄭合龍 | 獨立董事 鄭合龍 |
| | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |

低於 2,000,000 元

| 給付本公司各個董事酬金級距 | 董事姓名 | | | |
|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | 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 | 財務報告內所有公司(G) | 本公司 | 財務報告內所有公司(H) |
| 2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含) | 財團法人台灣三洋電機社會福利基金會法人代表李文峰 | 財團法人台灣三洋電機社會福利基金會法人代表李文峰 | 財團法人台灣三洋電機社會福利基金會法人代表李文峰 | 財團法人台灣三洋電機社會福利基金會法人代表李文峰 |
| | 財團法人志松社會福利基金會代表李文琳 | 財團法人志松社會福利基金會代表李文琳 | 財團法人志松社會福利基金會代表李文琳 | 財團法人志松社會福利基金會代表李文琳 |
| | - | - | 志松投資(股)公司法人代表角羽龍 | 志松投資(股)公司法人代表角羽龍 |
| | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| | - | - | - | - |
| 5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含) | - | - | - | - |
| 10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含) | - | - | - | - |
| 15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含) | - | - | - | - |
| 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 | 13 | 13 | 13 | 13 |

(二) 監察人之酬金：不適用。

註：本公司於 106 年 6 月 19 日成立審計委員會取代監察人之職權。

(三) 總經理及副總經理等之酬金：

單位：仟元

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) | | 退職退休金(B)(註1) | | 獎金及特支費等等(C)(註2) | | 員工酬勞金額(D)(註3) | | | | 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 | 現金金額 | 股票金額 | 現金金額 | 股票金額 | 本公司 | |
| 總經理 | 李文琳 | 1506 | 1626 | 241 | 241 | 436 | 580 | 160 | 0 | 160 | 0 | 0.67% | 0.73% | 無 |
| 副總經理 | 角雨龍 | 1323 | 1323 | 84 | 84 | 375 | 375 | 125 | 0 | 125 | 0 | 0.54% | 0.54% | 無 |
| 副總經理 | 紀安郎 | 1120 | 1192 | - | - | 305 | 317 | 111 | 0 | 127 | 0 | 0.44% | 0.46% | 無 |

註 1：上列退職退休金皆為提列提撥數。

註 2：包含民國 110 年 1 月發放之員工獎金。

註 3：上列員工酬勞金額為暫估數字，俟民國 110 年 6 月 17 日股東常會決議通過後進行作業。

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 | 財務報告內所有公司(D) |
| 低於 2,000,000 元 | 副總經理 角雨龍 | 副總經理 角雨龍 |
| | 副總經理 紀安郎 | 副總經理 紀安郎 |
| | - | - |
| 2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含) | 總經理 李文琳 | 總經理 李文琳 |
| 5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含) | - | - |
| 10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含) | - | - |
| 15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含) | - | - |
| 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 | 3 | 3 |

(四) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

單位：仟元

| | 職稱 | 姓名 | 股票金額 | 現金金額 | 總計 | 總額佔稅後純益之比例(%) |
|-----|--------|-----|------|------|-----|---------------|
| 經理人 | 總經理 | 李文琳 | 0 | 160 | 160 | 0.05% |
| | 副總經理 | 角雨龍 | 0 | 125 | 125 | 0.04% |
| | 副總經理 | 紀安郎 | 0 | 111 | 111 | 0.03% |
| | 財務部協理 | 林張惠 | 0 | 90 | 90 | 0.03% |
| | 製造本部協理 | 黃德正 | 0 | 83 | 83 | 0.02% |

註：上述員工酬勞金額為暫估數字。

(五) 分別比較說明：

1. 本公司及財務報告所有公司於最近二年度支付本公司董事酬金總額占稅後純益比例之分析：

| 年度酬金明細名稱 | 薪資獎金及執行費用 | | 盈餘分配之董事酬勞 | | 現金金額 | | 前項總額 | | 總額占稅後純益之比例 (%) | |
|-----------|-----------|-------|-----------|-------|------|------|--------|--------|----------------|-------|
| | 109年 | 108年 | 109年 | 108年 | 109年 | 108年 | 109年 | 108年 | 109年 | 108年 |
| 本公司 | 8,677 | 8,179 | 13,700 | 9,117 | 285 | 179 | 22,662 | 17,475 | 6.43% | 7.07% |
| 財務報告內所有公司 | 8,913 | 8,410 | 13,700 | 9,117 | 285 | 278 | 22,898 | 17,805 | 6.44% | 7.13% |

2. 稅後損益與酬金變動之關聯性與合理性說明：

- (1) 依公司章程規定，如有獲利將依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，提列不高於3%之董事酬勞，並經薪酬委員會審核及董事會決議，與以往年度依稅後淨利分配不高於3%，董事酬勞總額略有差異。
- (2) 本公司給付董事酬金皆依章程規定，且與市場比較無異常給付之情事，故無未來風險。
- (3) 總經理之酬勞依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。訂定酬金之程序，除參考公司整體的營運績效，亦參考個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度，而給予合理的報酬。

(六) 上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金 (個別揭露姓名及酬金方式)：

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) (註2) | | 退職退休金(B) | | 獎金及特支費等 (C) (註3) | | 員工酬勞金額(D) (註4) | | | | A、B、C及D等四項 總額占稅後純益之 比例(%) (註6) | | 領取來自 子公司以外 轉投資 事業或母 公司酬金 (註7) |
|------|-----|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|------|------|-------|---|-----------------------|--|
| | | 本公司 | | 財務報告 內所有公 司(註5) | | 本公司 | | 財務報告 內所有公 司(註5) | | 本公司 | | 財務報告 內所有公 司(註5) | | |
| | | 本公司 | 財務報告 內所有公 司(註5) | 本公司 | 財務報告 內所有公 司(註5) | 本公司 | 財務報告 內所有公 司(註5) | 現金金額 | 股票金額 | 現金金額 | 股票金額 | 本公司 | 財務報告 內所有公 司(註5) | |
| 總經理 | 李文琳 | 1506 | 1626 | 241 | 241 | 436 | 580 | 0 | 160 | 0 | 0.67% | 0.73% | 無 | |
| 副總經理 | 角雨龍 | 1323 | 1323 | 84 | 84 | 375 | 375 | 0 | 125 | 0 | 0.54% | 0.54% | 無 | |
| 副總經理 | 紀安郎 | 1120 | 1192 | - | - | 305 | 317 | 0 | 127 | 0 | 0.44% | 0.46% | 無 | |
| 協理 | 林張惠 | 958 | 1018 | - | - | 270 | 280 | 0 | 104 | 0 | 0.37% | 0.39% | 無 | |
| 協理 | 黃德正 | 931 | 931 | - | - | 196 | 196 | 0 | 83 | 0 | 0.34% | 0.34% | 無 | |

註1：所稱「前五位酬金最高主管」，該主管係指公司經理人，至有關經理人之認定標準，依據前財政部證券暨期貨管理委員會92年3月27日台財證三字
第0920001301號函令規定「經理人」之適用範圍辦理。至於「前五位酬金最高」計算認定原則，係以公司經理人領取來自合併財務報告內所有公司之
薪資、退職退休金、獎金及特支費等；以及員工酬勞金額之合計數(亦即A+B+C+D四項總額)，並予以排序後之前五位酬金最高者認定之。若董事兼任
前開主管者應填列表及上表(1-1)。

註2：係填列最近年度前五位酬金最高主管之薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度前五位酬金最高主管之各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及
其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公
司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增
資認購股份等，亦應計入酬金。

註4：係填列最近年度經董事會通過分派前五位酬金最高主管之員工酬勞金額(含股票及現金)。若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派
金額，並另應填列附表一之三。

註5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司前五位酬金最高主管之各項酬金總額。

註6：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註7：a.本欄應明確填列公司前五位酬金最高主管領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b.酬金係指本公司前五位酬金最高主管擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察
人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形資訊

109 年度董事會開會 7 次，董事出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出(列)席次數 B | 委託出席次數 | 實際出(列)席率(%)【B/A】 | 備註 |
|------|-----------------------------------|-------------|--------|------------------|--------------------------------|
| 董事長 | 財團法人台北市台灣三洋電機社會福利事業基金會 代表人:李文峰 | 7 | 0 | 100% | 連任 (109/6/17 改選) 應出席 7 次 |
| 董事 | 財團法人台北市志松社會福利事業基金會 代表人:李文琳 | 7 | 0 | 100% | |
| 董事 | 志松投資(股)公司 代表人:角雨龍 | 7 | 0 | 100% | |
| 董事 | 名德投資(股)公司 代表人:李卓音 | 4 | 3 | 57% | |
| 董事長 | 安立國際投資(股)公司 代表人: 鄭資盛 | 3 | 4 | 43% | |
| 董事 | 能率投資(股)公司 代表人:董俊仁 | 4 | 3 | 57% | |
| 董事 | 能率投資(股)公司 代表人:董怡佳 | 1 | 6 | 14% | |
| 董事 | 天母投資(股)公司 代表人:李敦禮 | 7 | 0 | 100% | |
| 董事 | 富錦投資(股)公司 代表人: 陳林德 | 5 | 2 | 71% | |
| 董事 | 茂通投資(股)公司 代表人:許元齡 | 7 | 0 | 100% | |
| 獨立董事 | 簡信男 | 7 | 0 | 100% | |
| 獨立董事 | 金昌民 | 7 | 0 | 100% | |
| 獨立董事 | 鄭谷龍 | 7 | 0 | 100% | |

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：請參閱本年度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記錄或書面聲明之董事會議決事項：本公司無此情形。

二、 董事對利害關係議案迴避之執行情形，董事如有與本公司利害關係之議案者，即予以自行迴避不參與討論及表決，執行情形如下表。

| 日期 | 議案內容 | 利益迴避董事、迴避原因及參與表決情形 |
|-----------|---------------------------------------|--|
| 109.06.30 | 本公司薪資報酬委員會審議之 108 年度董事酬勞及經理人工酬勞分配明細案。 | 1.業經薪資報酬委員會全體出席委員無異議通過。 2.除依法迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席之董事均未表示異議，同意照案通過。 |

三、董事會績效評估執行情形

| 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 | 109年1月1日至109年12月31日 | 董事會績效評估 | 董事會內部自評 「董事會績效評估自評問卷」 | 「董事會績效評估自評問卷」之衡量項目，函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、董事的選任及持續進修、內部控制等五大面向，共計45項評估指標。 |
| 每年執行一次 | 109年1月1日至109年12月31日 | 個別董事績效評估 | 董事成員自評 「董事成員績效評估自評問卷」 | 「董事成員績效評估自評問卷」之衡量項目，函括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。 |
| 每年執行一次 | 109年1月1日至109年12月31日 | 功能性委員會績效評估 | 功能性委員自評 「功能性委員績效評估自評問卷」 | 「功能性委員績效評估自評問卷」之衡量項目，函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、董事之專業及持續進修、內部控制等六大面向，共計29項評估指標。 |

本公司於民國108年5月3日第18屆第13次董事會通過「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」，並自108年起逐年評估董事會整體運作績效，評估內容請詳上表。上述績效評估，由公司董事會之議事單位負責整體董事會之內部自評；董事成員自評後交由公司董事會之議事單位進行彙整，評估方式採用內部問卷。上開績效評估結果將提供給董事，可做為董事及薪酬委員決策時之參考，以利董事會決策品質進一步提昇；並亦可做為提名董事之參考。董事會績效整體評估結果為優，並能妥善履行其職能，其平均分數為5分。績效評估內容已於110年3月23日報告第19屆第6次董事會。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：

(一)加強董事會職能之目標

- 1、本公司每年至少召開兩次薪資報酬委員會，定期檢視董事薪資報酬政策、發放制度與相類似產業薪資報酬結構是否有重大差異。
- 2、落實公司治理並提昇資訊透明度：董事會運作均依照「董事會議事規範」並遵循此規範召開本公司之董事會。
- 3、本公司於106年設置審計委員會，強化公司治理與管理機能。
- 4、本公司於107年訂定董事及經理人績效評估辦法，以落實公司治理並提升董事會功能。

(二)執行情形評估：各委員會之組織規程皆經董事會核准，且定期向董事會報告與決議，使董事會更加了解公司實際運作情形，本公司兼持營運透明原則，於董事會議後即時將重要決議登載於公開觀測站，以維護股東權益，提升資訊透明度。

註：實際列席率，以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算。

(二) 審計委員會運作情形資訊：

本公司「審計委員會」於 106.6.19 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（三席）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。

109 年度工作重點：

1. 審閱財務報告

本公司董事會造送 108 年度財務報表（暨合併財務報表），經資誠聯合會計師事務所杜佩玲及翁志榮會計師查核竣事，出具無保留意見之查核報告書。連同營業報告書及盈餘分派議案，業經第 1 屆第 13 次審計委員會（109.03.24）審議通過，呈報第 18 屆第 18 次董事會（109.03.24）決議通過，已提請 109 年度股東常會（109.6.17）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。

本公司內控自評作業於 109 年 1 月 31 日檢視完成，其內部控制制度的設計及執行並未發現重大缺失，評估本公司之內部控制制度的設計及執行，應屬有效經第 1 屆第 13 次審計委員會(109.03.24)審議通過，呈報第 18 屆第 18 次董事會(109.03.24)決議通過後出具 108 年度「內部控制制度聲明書」。

109 年度審計委員會開會 6 次，審計委員會委員出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席(列)席 次數 B | 委託出席 次數 | 實際出席(列) 席率(%)【B/A】 | 備註 |
|--------|-----|------------------|------------|-----------------------|--------------------------------|
| 召集人暨主席 | 簡信男 | 6 | 0 | 100% | 連任 (109/6/17 改選) 應出席 6 次 |
| 委員 | 金昌民 | 6 | 0 | 100% | |
| 委員 | 鄭谷龍 | 6 | 0 | 100% | |

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 所列事項如下表

| 審計委員會 | 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 |
|----------------------------|--|--------------------------|
| 第 1 屆第 12 次 (109.01.17) | 1.為本公司營運需要，擬向華南銀行營業部辦理融資續約案。 | 全體出席委員，無異議照案通過。 |
| 第 1 屆第 13 次 (109.03.24) | 1.本公司 108 年度決算表冊案。 2.本公司定期評估簽證會計師獨立性及續聘案。 3.為符合規定，擬修訂本公司「資金貸與及背書保證作業程序」部分條文乙案。 4.本公司依規定格式擬定 108 年度「內部控制制度聲明書」案。 | |
| 第 1 屆第 14 次 (109.04.30) | 1.本公司 109 年第 1 季合併財務報表案。 | |
| 第 2 屆第 1 次 (109.06.30) | 1.推選第二屆審計委員會召集人及會議主席案。 2.本公司「內部稽核主管」異動案。 | |
| 第 2 屆第 2 次 (109.08.07) | 1.本公司 109 年第 2 季合併財務報表案。 2.為本公司取得新莊貴和段道路用地三筆土地購買案。 | |
| 第 2 屆第 3 次 (109.11.10) | 1.本公司 109 年第 3 季合併財務報表案。 2.為本公司依內部控制制度之規定，訂定本公司 110 年度稽核計畫並依規定申報主管機關案。 | |

(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：本公司無此情事。

- 二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：本公司無此情事。
- 三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：
- 1、本公司內部稽核主管定期於每次召開之審計委員會向獨立董事進行稽核業務及稽核結果與其追蹤情形，溝通情況良好。
 - 2、本公司簽證會計師於年度的審計委員會會議中報告當年度財務報表查核依據、關鍵查核事項及結果，溝通情況良好。
 - 3、本公司獨立董事、稽核主管均列席每次召開之董事會，稽核主管於每次董事會報告內部稽核業務情形。

註：實際列席率，以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算。

(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(註) | | 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 | | 本公司已訂定公司治理實務守則，對保障股東權益、強化董事會職能、尊重利害關係權益、提升資訊透明度，相關資料詳見「公開資訊觀測站」公司「治理專區」及公司網頁。 |
| 二、公司股權結構及股東權益 | | V | 仍有部分程序未符合上市上櫃公司治理實務守則，改善中。 |
| (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？ | | V | 本公司責成發言人、代理發言人、公共關係及法務等相關部門，處理股東建議或糾紛等事宜，並於官網設置利害關係人專區。 |
| (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？ | V | | 本公司依法規掌握實際控制公司主要股東及主要股東最終控制者名單，並依法令規定申報 |
| (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？ | V | | 本公司已依法訂定(對於子公司之監理與管理)作業辦法及長期投資作業辦法等內部管控制機制及防火牆，並執行之。 |
| (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 | | 本公司已訂定防範內線交易管理作業程序，於公司官網公告，並宣讀內部人於聘任或解任時，禁止公司內部人利用市場未公開資訊買賣有價證券等相關規定。 |
| 三、董事會之組成及職責 | | V | 尚符合上市上櫃公司治理實務守則，無重大差異。 |
| (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ | V | | 本公司將年齡、性別及不同專業知識與技能等列入考量，故於董事成員在專業方面具有財經、機械方面領域之人員；成員中有二名為女性董事。 |
| (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ | | V | 暫無其他功能性委員會設置。 |
| (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？ | V | | 公司依董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法規定，於次年3月底前完成前一年之績效評估。 |
| (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？ | V | | 公司每年三月份定期評估(簽證會計師獨立性評估案)，109年3月24日董事會，取得簽證會計師事務所杜麗玲、翁世察二位會計師出具之超然獨立聲明書，並評定會計師其檢核項目結果皆符合獨立性，且經全體出席董事無異議通過。 |

| 評估項目 | 運作情形(註) | | 與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因 |
|--|---------|---|--------------------------------|
| | 是 | 否 | |
| 四、上市上櫃公司是否設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 | 尚未設置公司治理主管。 |
| 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關切之重要企業社會責任議題? | V | | 尚符合[上市上櫃公司]治理實務守則]，無重大差異。 |
| 六、公司是否委任專業股務代理機構辦理股東會事務? | V | | 尚符合[上市上櫃公司]治理實務守則]，無重大差異。 |
| 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? | V | | 已部分符合[上市上櫃公司]治理實務守則]，但仍需加強。 |
| (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 | | 尚符合[上市上櫃公司]治理實務守則]，無重大差異。 |
| (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? | V | | 尚未符合[上市上櫃公司]治理實務守則]。 |
| 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 | | 已部分符合[上市上櫃公司]治理實務守則]，仍有部分需再加強。 |
| 九、請就臺灣證券交易所股份有限公司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。 (未列入受評公司者無需填列) 本公司公司治理評鑑結果仍不理想，未來將加強於官網、年報、公開資訊觀測站之揭露相關公司治理及企業社會責任之內容。 | | | 及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。 |

註：運作情形不屬「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(四) 公司薪酬委員會之組成、職責及運作情形：

(1) 薪資報酬委員會成員資料

| 身分別 (註1) | 條件 | 是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格 | | 符合獨立性情形 (註2) | | | | | | | | | | 兼任其他公開 發行公司薪資 報酬委員會成 員家數 | 備註 | |
|-------------|-----------|---|--|--------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|-----------------------------------|----|--|
| | | 商務、法務、會計或公司 業務所需相關科 系之公私立大專 院校講師以上 | 檢察官、 法官、會計師、 會計師、會計師 或其他法律、 會計或公司 業務所需 之國家考試及格領 有證書之專門職 業及技術人員 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | | | |
| 獨立董事 | 姓名 金昌民 | | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | 0 | |
| 獨立董事 | 簡信男 | | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | 0 | |
| 其它 | 陳復銓 | | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | V | 0 | |

註1：身分別請填列後為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及在職期間符合下述各條件者，請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擔保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務之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未有公司法第30條各款情事之一。

(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三人。

二、本屆委員任期：109年6月17日至112年6月16日，最近年度薪資報酬委員會開會2次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席率 (%) (B/A)(註) | 備註 |
|-----|-----|-----------|--------|-----------------------|----|
| 召集人 | 金昌民 | 2 | 0 | 100 | |
| 委員 | 陳復鈺 | 2 | 0 | 100 | |
| 委員 | 簡信男 | 2 | 0 | 100 | |

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。

註：

(1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2) 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(3) 薪資報酬委員會職權範圍

本委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論。

一、定期檢討本規程並提出修正建議。

二、訂定並定期檢討本公司董事及經理人績效評估標準、年度及長期之績效目標，與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，並於年報中揭露績效評估標準之內容。

三、定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並依據績效評估標準所得之評估結果，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額年報中應揭露董事及經理人之個別績效評估結果，及個別薪資報酬之內容及數額與績效評估結果之關聯性及合理性。

(五) 履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因：

| 評估項目 | 是 | 否 | 運作情形(註 1) | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---|---|---|---|--|--------------------------|
| | | | 摘要說明(註 2) | | |
| 一、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？(註 3) | V | V | 尚未訂定相關風險管理政策或策略。 | | 尚未符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則 |
| 二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？ | V | V | 尚未設置推動企業社會責任專(兼)職位。 | | 尚未符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則 |
| 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 | V | 本公司於 87 年導入 ISO 14001 環境管理系統並通過驗證，且持續致力於環境永續發展，依業務特性訂定環境政策&手冊，以資遵循，並於 107 年度再次通過驗證並成 ISO 14001 換證審查作業。主要子公司皆訂定環境管理相關規範，其環境管理專責單位為環安室，負責設備管理監督責任、環保各項業務事宜、環境清潔及美觀。 | | 尚符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則 |
| (二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ | V | V | 公司目前部份物料採用 RoHS 認證，未來所有研發使用之材料將朝此目標設計，減少使用對環境造成衝擊、無法回收之原物料。 | | 尚符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則 |
| (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，並採取氣候相關議題之因應措施？ | V | V | 成立環安室負責勞工安全衛生、水質及空氣污染防治工作。為配合節能減碳及政府法令規定，冷氣及冰箱全面改採環保新冷媒(R600A)，降低臭氧層破壞指數(ODP)。 | | 尚符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則 |
| (四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體非排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？ | V | V | 本公司每年統計用水量，未來將根據逐步進行檢討改善並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策，已於「環境政策」訂定相關規定，並行之有年，確實履行。 | | 尚符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則 |

| | | | |
|--|----------|---|-------------------------------------|
| <p>四、社會議題</p> <p>(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？</p> | <p>V</p> | <p>本公司遵守相關勞動法規及國際人權公約，與工會保持良好互動關係，制定相關之管理政策與程序，勞資會議定期召開，以保障員工基本權益。</p> | <p>尚符合[上市]上櫃公司企業社會責任實務守則，無重大差異</p> |
| <p>(二)公司是否訂定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> | <p>V</p> | <p>公司已訂定各項福利措施，並將經營績效、成果反映於薪酬紅利；亦設立「台灣三洋電機股份有限公司職工福利委員會」制定員工各項福利事項。</p> | <p>尚符合[上市]上櫃公司企業社會責任實務守則，無重大差異</p> |
| <p>(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> | <p>V</p> | <p>本公司對新進人員皆有實施勞工安全衛生教育訓練，不定期舉辦在職訓練之課程；每年針對特殊作業做體格檢查，亦針對法規規定之年齡者給予一般體格檢查。</p> | <p>尚符合[上市]上櫃公司企業社會責任實務守則，無重大差異</p> |
| <p>(四)公司是否為員工建立有效之職業能力發展培訓計畫？</p> | <p>V</p> | <p>公司依員工職能及需求，不定期舉辦在職訓練或講座。</p> | <p>尚符合[上市]上櫃公司企業社會責任實務守則，無重大差異</p> |
| <p>(五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，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權益政策及申訴程序？</p> | <p>V</p> | <p>本公司設有消費者服務專線(免費專線電話 0800-081-567)專門接受顧客對產品之申訴等問題，對所有顧客之各資皆依政府規範保護絕無外洩或其他用。產品依 ISO-9001 設有品質審查及品質保證單位為品質把關，另增設燃燒測試 DRKs，為產品安全把關。商品檢驗及標示，均經標準檢驗局 BSMI 檢驗通過，並依商品標示法，標示貼付執行。</p> | <p>尚符合[上市]上櫃公司企業社會責任實務守則，無重大差異</p> |
| <p>(六)公司是否定供應商管理政策，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？</p> | <p>V</p> | <p>本公司已取得 ISO9001(品質管理)、ISO14001(環境管理)、ISO45001(職安管理)證書多年，在該架構下遵循各項程序及規定，已做為本公司之行為準則。除定期評估與要求供應商達到標準外，亦持續推動並獎勵供應商也取得上述各項 ISO 證書。</p> | <p>尚符合[上市]上櫃公司企業社會責任實務守則，無重大差異</p> |
| <p>五、公司是否參考國際通用之報告書編制準則或指引，編制企業社會責任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認或保證意見？</p> | <p>V</p> | <p>公司目前不屬於法令規定應編制企業社會責任報告書之範圍。公司已陸續推動公司治理、發展永續環境、維護社會公益及維護利害關係人權益，以達到企業社會責任</p> | <p>尚未符合[上市]上櫃公司企業社會責任實務守則，無重大差異</p> |
| <p>六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任等各項重點，雖未完全符合上市上櫃企業社會責任實務守則，但將持續加強。</p> | <p>V</p> | <p>本公司已於 108 年訂定企業社會責任實務守則，但將持續加強。</p> | <p>尚未符合[上市]上櫃公司企業社會責任實務守則，無重大差異</p> |
| <p>七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：公司董事會將督促公司落實企業社會責任，以符合相關規定。</p> | <p>V</p> | <p>本公司已於 108 年訂定企業社會責任實務守則，但將持續加強。</p> | <p>尚未符合[上市]上櫃公司企業社會責任實務守則，無重大差異</p> |

註 1：運作情形如勾選(是)，請說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；運作情形如勾選(否)，請解釋原因並說明未來未採行相關政策、策略及措施之計畫。

註 2：公司已編制企業社會責任報告書者，運作情形得註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次代器之。

註 3：重大性原則係指有關環境、社會及其他利害關係人產生重大影響者。

(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：

| 評估項目 | 運作情形(註) | | 與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因 |
|---|-------------------------------------|---|-------------------------------|
| | 是 | 否 | |
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中申明誠信經營之政策、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？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(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> | <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> | <p>公司未訂定誠信經營守則 尚未施行</p> <p>尚未施行</p> <p>尚未施行</p> | <p>尚未訂定守則。</p> |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(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？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策，提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(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，擬訂相關稽核計畫，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？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p> | <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> | <p>若預期後續會持續往來之交易對象，交易前會先調查或委請對方提供擔保，以避免因交易對象之誠信不佳，所引發之違約風險。</p> <p>尚未施行。</p> <p>尚未施行。</p> <p>內部稽核單位及委託會計師皆有定期查核。</p> <p>尚未施行。</p> | <p>尚未訂定守則。</p> <p>尚未訂定守則。</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 | |
| 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？ (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？ | V | V | 尚未訂定守則。 |
| 四、加強資訊揭露 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 | V | 尚未訂定守則。 |
| 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；尚未訂定施行。 | | | |
| 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)；尚未訂定施行。 | | | |

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(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，已登載台灣證券交易所公開資訊觀測站(公司治理)目錄下，(訂定公司治理之相關規程規則)項目中，投資人可逕登入 <https://mops.twse.com.tw/mops/web/index> 網站查詢。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，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。

2.109年法人董事代表人及獨立董事進修情形

| 職稱 | 姓名 | 日期 | 主辦單位 | 課程名稱 | 時數 |
|-----|------------------------------|-----------|----------------------|----------------------|-----|
| 董事長 | 財團法人台北市台灣三洋電機社會福利事業基金會代表人李文峰 | 109.07.14 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 數位經濟時代如何創新KPI與績效管理 | 3小時 |
| | | 109.07.16 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 人工智慧的原理與應用 | 3小時 |
| 董事 | 財團法人台北市志松社會福利事業基金會代表人李文琳 | 109.08.07 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 新勞動事件法對企業風險之影響與因應 | 3小時 |
| | | 109.11.10 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 最新公司治理藍圖下的董事責任與風險管理 | 3小時 |
| 董事 | 志松投資(股)公司代表人角雨龍 | 109.08.07 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 新勞動事件法對企業風險之影響與因應 | 3小時 |
| | | 109.11.10 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 最新公司治理藍圖下的董事責任與風險管理 | 3小時 |
| 董事 | 名德投資(股)公司代表人李卓音 | 109.08.07 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 新勞動事件法對企業風險之影響與因應 | 3小時 |
| | | 109.11.10 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 最新公司治理藍圖下的董事責任與風險管理 | 3小時 |
| 董事 | 安立國際投資(股)公司代表人鄭資盛 | 109.08.07 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 新勞動事件法對企業風險之影響與因應 | 3小時 |
| | | 109.11.10 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 最新公司治理藍圖下的董事責任與風險管理 | 3小時 |
| 董事 | 能率投資(股)公司代表人董俊仁 | 109.01.13 | 台灣上市櫃公司協會 | 公司治理常見弊端 | 2小時 |
| | | 109.06.16 | 台灣上市櫃公司協會 | 後疫情時代的台灣國家治理 | 2小時 |
| | | 109.07.15 | 台灣上市櫃公司協會 | 我國企業經營美國市場面臨之法律環境 | 2小時 |
| | | 109.09.03 | 台灣上市櫃公司協會 | 國際新局下台灣的挑戰與機會 | 2小時 |
| | | 109.11.09 | 台灣上市櫃公司協會 | 臺灣發展精準健康生醫產業之契機 | 2小時 |
| | | 109.11.20 | 社團法人中華民國公司治理協會 | 公司治理與證券法規 | 2小時 |
| 董事 | 能率投資(股)公司代表人董怡佳 | 109.08.07 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 新勞動事件法對企業風險之影響與因應 | 3小時 |
| | | 109.11.10 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 最新公司治理藍圖下的董事責任與風險管理 | 3小時 |
| 董事 | 富錦投資(股)公司代表人陳林德 | 109.07.14 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 從重大企業弊案談董監之法律風險與因應 | 3小時 |
| | | 109.08.07 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 新勞動事件法對企業風險之影響與因應 | 3小時 |
| | | 109.11.10 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 最新公司治理藍圖下的董事責任與風險管理 | 3小時 |
| 董事 | 茂通投資(股)公司代表人許元齡 | 109.02.07 | 社團法人中華公司治理協會 | 公司治理人員的公司治理觀與董事會運籌觀 | 3小時 |
| | | 109.02.26 | 中華獨立董事協會 | 最新國內外經濟展望產業情勢分析及風險評估 | 3小時 |
| 董事 | 天母投資(股)公司 | 109.08.07 | 財團法人中華民國證券暨期貨 | 新勞動事件法對企業風 | 3小時 |

| 職稱 | 姓名 | 日期 | 主辦單位 | 課程名稱 | 時數 |
|------|--------|-----------|----------------------|---------------------------|------|
| | 代表人李敦禮 | | 市場發展基金會 | 險之影響與因應 | |
| | | 109.11.10 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 最新公司治理藍圖下的董事責任與風險管理 | 3 小時 |
| 獨立董事 | 簡信男 | 109.08.07 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 新勞動事件法對企業風險之影響與因應 | 3 小時 |
| | | 109.11.10 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 最新公司治理藍圖下的董事責任與風險管理 | 3 小時 |
| 獨立董事 | 金昌民 | 109.06.24 | 社團法人中華公司治理協會 | 如何設計治理與管理，讓企業接班不再是永續經營的障礙 | 3 小時 |
| | | 109.08.11 | 中華民國證券商業同業公會 | 公司治理與董監事之法律責任 | 3 小時 |
| 獨立董事 | 鄭谷龍 | 109.07.24 | 財團法人台灣金融研訓院 | 公司治理暨企業永續經營研習班 | 3 小時 |
| | | 109.08.07 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 新勞動事件對企業風險之影響 | 3 小時 |

(九) 内部控制制度執行狀況

1. 内部控制聲明書

| |
|--|
| <p>台灣三洋電機股份有限公司</p> <p>内部控制制度聲明書</p> <p>日期：一一〇年三月二十三日</p> <p>本公司民國一〇九年度之内部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：</p> <p>一、本公司確知建立、實施和維護内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。</p> <p>二、内部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之内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，内部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之内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。</p> <p>三、本公司係依據「公開發行公司建立内部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之内部控制制度有效性之判斷項目，判斷内部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之内部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將内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. 監督作業。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。</p> <p>四、本公司業已採用上述内部控制制度判斷項目，評估内部控制制度之設計及執行的有效性。</p> <p>五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一〇九年十二月三十一日的内部控制制度（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内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。</p> <p>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。</p> <p>七、本聲明書業經本公司民國一一〇年三月二十三日董事會通過，出席董事 13 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容、併此聲明。</p> <p>台灣三洋電機股份有限公司</p> <p>董事長：李文峰 簽章</p> <p>總經理：李文琳 簽章</p> |
|--|

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者之會計師審察報告：無。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止公司對其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情況：無。

(十一) 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：

1. 一〇九年股東常會重要決議：

| 會議性質 | 會議日期 | 會議決議事項 | 執行情形 |
|------|-----------|-------------------------------|--|
| 股東會 | 109.06.17 | 108年度營業報告書及財務報表案，提請承認。 | 依決議辦理相關作業。 |
| | | 108年度盈餘分配案，提請承認。 | 決議通過，訂定109年7月24日為分配基準日。分配現金股利新台幣224,136,568元，已於109年8月7日全數分配完成。 |
| | | 修訂本公司「股東會議事規則」案，提請討論。 | 本案照原案表決通過。 |
| | | 修訂本公司「資金貸與及背書保證處理作業程序」案，提請討論。 | 本案照原案表決通過。 |
| | | 選舉第19屆董事(含獨立董事)。 | 本案照原案表決通過。 |
| | | 解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制案。 | 本案照原案表決通過。 |

2. 一〇九年及截至年報刊印日共召開10次董事會重要決議事項摘要如下：

| 會議性質 | 會議日期 | 會議決議事項 |
|------|-----------|--|
| 董事會 | 109.01.17 | 1.通過本公司聘請法律顧問李法誠律師案。 2.通過本公司109年度銷售計畫案。 3.通過本公司109年度盈餘收支計畫案。 4.通過本公司員工薪資調整案。 5.通過本公司配合主管機關改善公司之公司治理，增訂「企業社會責任守則」案。 6.通過本公司營運需要，擬向華南銀行營業部辦理融資案。 7.通過本公司指派子公司「守基投資股份有限公司」董事三席、監察人一席法人代表人案。 |
| 董事會 | 109.03.24 | 1.通過本公司108年度員工及董事酬勞分配案。 2.通過本公司108年度決算表冊財務報表案。 3.通過本公司108年度盈餘分配案。 |

| 會議性質 | 會議日期 | 會議決議事項 |
|------|-----------|---|
| | | 4.通過本公司定期評估簽證會計師獨立性及續聘案。 5.通過本公司「108年度內部控制制度聲明書」案。 6.通過本公司與「彰化銀行松江分行」之信用額度案。 7.通過本公司與「華南銀行營業部」之短期擔保借款新台幣4.6億元案。 8.通過本公司與「台新銀行總行」之短期擔保借款新台幣3億元案。 9.通過本公司108年度營業報告書案。 10.通過修訂本公司「資金貸與及背書保證作業程序」案。 11.通過修訂本公司「股東會議事規則」案。 12.通過本公司109年股東常會召開之有關事宜案。 13.通過本公司股東常會受理股東提案權之相關事宜案。 14.通過改選本公司董事（含獨立董事）案。 15.通過本公司受理股東提名董事（含獨立董事）候選人名單之相關事宜。 16.通過本公司「副理」級以上幹部提案案。 |
| 董事會 | 109.04.30 | 1.通過本公司109年第1季依據國際會計準則編製之合併財務表案。 2.通過本公司審查股東提名董事（含獨立董事）候選人案。 3.通過解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制案。 4.通過修訂本公司「董事會議事規範」案。 |
| 董事會 | 109.06.17 | 1.擬選任本公司第十九屆董事長案。 2.通過本公司第四屆薪資報酬委員會委員委任案。 |
| 董事會 | 109.06.30 | 1.通過本公司訂定108年度股東股利之現金股利除息基準日及發放日案。 2.通過本公司薪資報酬委員會審議之108年度董事酬勞及經理人員工酬勞分配明細案。 3.通過本公司內部稽核主管異動案。 4.通過本公司擬續聘任常勤顧問葉武章先生案。 5.通過本公司與「合作金庫商銀五洲分行」之信用額度案。 |
| 董事會 | 109.08.07 | 1.通過本公司109年第2季依據國際會計準則編製之合併財務報表案。 2.通過本公司取得新莊貴和段道路用地二筆土地購買案。 3.通過本公司取得或處分資產處理程序部分程序之授權案。 |

| 會議性質 | 會議日期 | 會議決議事項 |
|------|-----------|---|
| 董事會 | 109.11.10 | <ol style="list-style-type: none"> 1.通過本公司109年第3季依據國際會計準則編製之合併財務報表案。 2.通過本公司訂定110年度稽核計畫案。 3.通過本公司修正「董事會議事規範」、「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」、「薪資報酬委員會組織規程」、「股東會議事規則」及「董事選舉辦法」案。 4.通過本公司修正「獨立董事之職責範疇規則」及「審計委員會組織規程」案。 5.通過本公司「經理」級以上幹部提升案。 |
| 董事會 | 110.01.22 | <ol style="list-style-type: none"> 1.通過本公司聘請法律顧問李宏誠律師案。 2.通過本公司110年度銷售計畫案。 3.通過本公司110年度盈餘收支計畫案。 4.通過本公司營運需要，擬向華南銀行營業部辦理融資案。 5.通過本公司指派子公司「三洋全能股份有限公司」董事三席、監察人一席法人代表人案。 6.通過本公司修正「內部控制制度」相關作業項目案。 |
| 董事會 | 110.03.23 | <ol style="list-style-type: none"> 1.通過本公司109年度員工及董事酬勞分配案。 2.通過本公司109年度決算表冊財務報表案。 3.通過本公司109年度盈餘分配案。 4.通過本公司定期評估簽證會計師獨立性及續聘案。 5.通過本公司與「彰化銀行松江分行」之信用額度案。 6.通過本公司與「台新銀行總行」之短期擔保借款新台幣3億元案。 7.通過子公司三洋全能(股)公司為營運所需，擬向本公司短期融資案。 8.通過本公司內部稽核主管異動案。 9.通過本公司「109年度內部控制制度聲明書」案。 10.通過本公司109年度營業報告書案。 11.通過修正本公司「股東會議事規則」案。 12.通過本公司110年股東常會召開之有關事宜案。 13.通過本公司股東常會受理股東提案權之相權事宜案。 14.通過本公司「副理」級以上幹部提升案。 |

| 會議性質 | 會議日期 | 會議決議事項 |
|------|-----------|--|
| 董事會 | 110.05.04 | 1.通過本公司110年第1季依據國際會計準則編製之合併財務表案。 2.通過修正本公司公司章程案。 3.通過本公司110年股東常會召開之有關事宜案。 4.通過本公司設置公司治理主管案。 5.通過本公司修正「處理董事要求之標準作業程序」案。 |

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，董事含獨立董事對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明書者，其主要內容：無。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，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之彙總：

110年04月07日

| 職稱 | 姓名 | 到職日期 | 解任日期 | 離職或解任原因 |
|------|-----|----------|-----------|---------|
| 稽核主管 | 李炳南 | 66/08/25 | 109/08/02 | 退休 |
| 稽核主管 | 黃冠勳 | 97/06/26 | 110/02/28 | 離職 |

註：所稱公司有關人士係指董事長、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。

五、會計師公費資訊：

會計師公費資訊級距表

| 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 | 杜佩玲 | 翁世榮 | 109.01.01~109.12.31 | 審計業務 |
| 資誠聯合會計師事務所 | 杜佩玲 | 黃文利 | 109.01.01~109.12.31 | 非審計業務 |

金額單位：新臺幣仟元

| 公費項目 | | 審計公費 | 非審計公費 | 合計 |
|------|-------------------------|-------|-------|-------|
| 1 | 低於 2,000 仟元 | - | - | - |
| 2 | 2,000 仟元 (含) ~ 4,000 仟元 | 1,630 | 590 | 2,220 |
| 3 | 4,000 仟元 (含) ~ 6,000 仟元 | - | - | - |

| | | | | |
|---|--------------------------|---|---|---|
| 4 | 6,000 仟元 (含) ~ 8,000 仟元 | - | - | - |
| 5 | 8,000 仟元 (含) ~ 10,000 仟元 | - | - | - |
| 6 | 10,000 仟元 (含) 以上 | - | - | - |

(一) 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為審計公費之四分之一以上者：無。

(二) 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。

(三) 審計公費較前一年度減少達 10% 以上者：無。

六、更換會計師資訊：

(一) 關於前任會計師

| | | | |
|---|--------------------------|-----|---------|
| 更 換 日 期 | 109 年 12 月 31 日 | | |
| 更 換 原 因 及 說 明 | 配合資誠聯合會計師事務所內部人員輪調更換會計師。 | | |
| 說明係委任人或會計師終 止或不接受委任 | 情 況 \ 當事人 | 會計師 | 委任人 |
| | 主動終止委任 | - | - |
| | 不再接受(繼續)委任 | - | - |
| 最新兩年內簽發無保留意見 以外之查核報告書意見 及原因 | 無 | | |
| 與發行人有無不同意見 | 有 | - | 會計原則或實務 |
| | | - | 財務報告之揭露 |
| | | - | 查核範圍或步驟 |
| | | - | 其 他 |
| | 無 | V | |
| | 說明 | | |
| 其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一 目之四至一目之七應加以 揭露者) | 無 | | |

(二) 關於繼任會計師

| | |
|--|------------|
| 事務所名稱 | 資誠聯合會計師事務所 |
| 會計師姓名 | 陳晉昌/廖福銘 |
| 委任之日期 | 109年12月31日 |
| 委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果 | 無此情事 |
| 繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見 | 無此情事 |

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

八、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

| 職稱 | 姓名 | 109 年度 | | 當年度截至 110/04/19 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 | 財團法人台北市台灣三洋電機社會福利事業基金會 代表人 李文峰 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | (146,000) | 0 | (128,000) | 0 |
| 董 事 | 財團法人台北市志松社會福利事業基金會 代表人 李文琳 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | (236,000) | (236,000) | (128,000) | (128,000) |
| 董 事 | 志松投資(股)公司 代表人 角雨龍 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董 事 | 名德投資(股)公司 代表人 李卓音 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | 134,000 | 0 | 64,000 | 0 |
| 董 事 | 安立國際投資(股)公司 代表人 鄭資盛 | 15,000 | 0 | 0 | 0 |
| | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董 事 | 能率投資(股)公司 代表人 董俊仁 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董 事 | 能率投資(股)公司 代表人 董怡佳 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董 事 | 富錦投資(股)公司 代表人 陳林德 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董 事 | 茂通投資(股)公司 代表人 許元齡 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董 事 | 天母投資(股)公司 代表人 李敦禮 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事 | 簡信男 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事 | 金昌民 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事 | 鄭谷龍 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 總 經 理 | 李文琳 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 副總經理 | 角雨龍 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 副總經理 | 紀安郎 | 0 | 0 | 10,000 | 0 |
| 協 理 | 林張惠 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 協 理 | 黃德正 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 大 股 東 | 無 | 0 | 0 | 0 | 0 |

(二) 股權移轉資訊

| 姓名 | 股權移轉原因 | 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 |
|-----|--------|-----------|-------|-------------------------------------|---------|-------|
| 李文峰 | 贈與(轉出) | 109/02/07 | 文方 | 與本公司董事長李文峰為配偶關係 | 73,000股 | 29.75 |
| 李文峰 | 贈與(轉出) | 109/02/07 | 李卓音 | 與本公司董事長李文峰為父女關係 | 73,000股 | 29.75 |
| 李文琳 | 贈與(轉出) | 109/03/02 | 張端端 | 與本公司董事長李文琳為配偶關係 | 73,000股 | 29.90 |
| 李文峰 | 贈與(轉出) | 110/02/05 | 文方 | 與本公司董事長李文峰為配偶關係 | 64,000股 | 34.00 |
| 李文峰 | 贈與(轉出) | 110/02/05 | 李卓音 | 與本公司董事長李文峰為父女關係 | 64,000股 | 34.00 |
| 李文琳 | 贈與(轉出) | 110/02/05 | 張端端 | 與本公司董事長李文琳為配偶關係 | 64,000股 | 34.00 |
| 李卓音 | 受贈(取得) | 109/02/07 | 李文峰 | 與本公司董事長李文峰為父女關係 | 73,000股 | 29.75 |
| 李卓音 | 受贈(取得) | 110/02/05 | 李文峰 | 與本公司董事長李文峰為父女關係 | 64,000股 | 34.00 |

(三) 股權質押資訊：不適用。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

110年04月19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關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱及關係 | | 備註 |
|-------------------------|------------|--------|--------------|-------|--------------|------|--------------------------------------|-------|----|
| | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 名稱 | 關係 | |
| 能率投資股份有限公司 代表人：董怡佳 | 26,295,827 | 9.77% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | - | |
| | 17,000 | 0.006% | | | | | | | |
| 志松投資股份有限公司 代表人：角雨龍 | 25,514,520 | 9.48% | 1,020,719 | 0.38% | 0 | 0 | 李文峰 | 二親等姻親 | |
| | 1,252,386 | 0.47% | | | | | | | |
| 名德投資股份有限公司 代表人：吳國鍵 | 13,176,050 | 4.90% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | - | |
| | 0 | 0 | | | | | | | |
| 安立國際投資股份有限公司 代表人：萬貴池 | 12,532,100 | 4.66% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | - | |
| | 0 | 0 | | | | | | | |
| 錫祿國際有限公司 代表人：張宜宜 | 9,829,469 | 3.65% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | - | |
| | 0 | 0 | | | | | | | |
| 守基投資股份有限公司 代表人：紀安郎 | 7,735,226 | 2.87% | 516 | 0.00% | 0 | 0 | 無 | - | |
| | 54,000 | 0.02% | | | | | | | |
| 富錦投資股份有限公司 代表人：陳玉進 | 5,046,000 | 1.88% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | - | |
| | 220,401 | 0.08% | | | | | | | |
| 李文峰 | 4,986,991 | 1.85% | 567,895 | 0.21% | - | - | 角雨龍 | 二親等姻親 | |
| 天母投資股份有限公司 代表人：李林國黛 | 4,417,419 | 1.64% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | - | |
| | 0 | 0 | | | | | | | |
| 傑森兄弟股份有限公司 代表人：陳美俊 | 4,309,150 | 1.60% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | - | |
| | 0 | 0 | | | | | | | |

十、公司、公司之董事、監察人、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及綜合持投比例

110年4月19日

| 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 |
| 守基投資(股)公司 | 19,500,000 | 100.00 | — | — | 19,500,000 | 100.00 |
| 三洋全能(股)公司 | 9,500,000 | 100.00 | — | — | 9,500,000 | 100.00 |
| 正和(股)公司 | 7,584,175 | 68.95 | 2,527,000 | 22.97 | 10,111,175 | 91.92 |

單位：股；%

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

1. 股本形成經過

| 年月 | 發行價格 | 核定股本 | | 實收股本 | | 備註 | | |
|--------|------|-------------|---------------|-------------|---------------|----------------|---------------|----|
| | | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股本來源 | 以現金以外之財產抵充股款者 | 其他 |
| 75/10 | 10 | 150,000,000 | 1,500,000,000 | 134,316,000 | 1,343,160,000 | 資本公積轉增資 | 無 | 無 |
| 76/09 | 10 | 150,000,000 | 1,500,000,000 | 137,673,900 | 1,376,739,000 | 資本公積轉增資 | 無 | 無 |
| 77/10 | 10 | 150,000,000 | 1,500,000,000 | 141,140,000 | 1,411,400,000 | 資本公積轉增資 | 無 | 無 |
| 78/09 | 10 | 200,000,000 | 2,000,000,000 | 165,839,500 | 1,658,395,000 | 資本公積轉增資、盈餘增資 | 無 | 無 |
| 80/04 | 10 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 230,000,000 | 2,300,000,000 | 現金增資、資本公積、盈餘增資 | 無 | 無 |
| 81/02 | 10 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 246,100,000 | 2,461,000,000 | 資本公積轉增資 | 無 | 無 |
| 83/08 | 10 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 258,405,000 | 2,584,050,000 | 資本公積轉增資 | 無 | 無 |
| 84/08 | 10 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 271,325,250 | 2,713,252,500 | 資本公積轉增資 | 無 | 無 |
| 87/11 | 10 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 298,457,775 | 2,984,577,750 | 資本公積轉增資 | 無 | 無 |
| 89/10 | 10 | 340,000,000 | 3,400,000,000 | 310,396,086 | 3,103,960,860 | 資本公積轉增資、盈餘增資 | 無 | 無 |
| 90/09 | 10 | 340,000,000 | 3,400,000,000 | 316,604,007 | 3,166,040,070 | 資本公積轉增資、盈餘增資 | 無 | 無 |
| 102/08 | 10 | 340,000,000 | 3,400,000,000 | 269,113,406 | 2,691,134,060 | 現金減資 | 無 | 無 |

2. 股份總額

110年4月19日

| 股份種類 | 核 定 股 本 | | | 備 註 |
|------------|-----------------|--------------|---------------|-----|
| | 流通在外股份 (已上市) | 未 發 行 股 份 | 合 計 | |
| 記名式 普通股 | 269,113,406 股 | 70,886,594 股 | 340,000,000 股 | — |
| 特別股 | — | — | — | — |

* 註：本公司已發行普通股 269,113,406 股，業已全數於台灣證券交易所掛牌買賣。

3. 總括申報制度相關資訊：無

(二) 股東結構

110年4月19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 | 0 | 4 | 63 | 4,988 | 52 | 5,107 |
| 持有股數 | 0 | 4,626,950 | 151,709,972 | 105,892,752 | 6,883,732 | 269,113,406 |
| 持股比例 | 0% | 1.72% | 56.37% | 39.35% | 2.55% | 100.00% |

(三) 股權分散情形

1. 普通股：

110年4月19日

| 持股分級 | 股東人數 | 持有股數 | 持股比例 |
|---------------------|-------|-------------|---------|
| 1 至 999 | 2,057 | 548,162 | 0.20% |
| 1,000 至 5,000 | 1,953 | 4,243,953 | 1.58% |
| 5,001 至 10,000 | 356 | 2,868,188 | 1.07% |
| 10,001 至 15,000 | 118 | 1,482,528 | 0.55% |
| 15,001 至 20,000 | 96 | 1,761,167 | 0.65% |
| 20,001 至 30,000 | 119 | 3,003,068 | 1.12% |
| 30,001 至 40,000 | 49 | 1,760,716 | 0.65% |
| 40,001 至 50,000 | 46 | 2,131,156 | 0.79% |
| 50,001 至 100,000 | 87 | 5,823,789 | 2.16% |
| 100,001 至 200,000 | 75 | 10,517,704 | 3.91% |
| 200,001 至 400,000 | 61 | 17,251,173 | 6.41% |
| 400,001 至 600,000 | 19 | 9,098,935 | 3.38% |
| 600,001 至 800,000 | 14 | 9,641,499 | 3.58% |
| 800,001 至 1,000,000 | 10 | 8,870,725 | 3.30% |
| 1,000,001 以上 | 47 | 190,110,643 | 70.64% |
| 合 計 | 5,107 | 269,113,406 | 100.00% |

2. 特別股：無。

(四) 主要股東名單

股權比例佔前十名之股東名稱、持股數額及比例

| 主要股東名稱 | 持有股數 | 持股比例 |
|--------------|------------|-------|
| 能率投資股份有限公司 | 26,295,827 | 9.77% |
| 志松投資股份有限公司 | 25,514,520 | 9.48% |
| 名德投資股份有限公司 | 13,176,050 | 4.90% |
| 安立國際投資股份有限公司 | 12,532,100 | 4.66% |
| 錫祿國際有限公司 | 9,829,469 | 3.65% |
| 守基投資股份有限公司 | 7,735,226 | 2.87% |
| 富錦投資股份有限公司 | 5,046,000 | 1.88% |
| 李文峰 | 4,986,991 | 1.85% |
| 天母投資股份有限公司 | 4,417,419 | 1.64% |
| 傑森兄弟股份有限公司 | 4,309,150 | 1.60% |

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利及相關資料

| 項目 | | 年度 | 108 年 | 109 年 | 當 年 度 截 至 110 年 3 月 31 日 (註 8) |
|--------------|--------------|--------------|-------------|-------------|-----------------------------------|
| | | 每股市價 (註1) | 最 高 | 34.95 | 42.70 |
| | 最 低 | 22.05 | 23.60 | 33.50 | |
| | 平 均 | 27.68 | 33.32 | 35.41 | |
| 每股淨值 (註2) | 分 配 前 | 20.05 | 20.51 | 19.75 | |
| | 分 配 後 | 19.18 | (註9) 19.53 | - | |
| 每股盈餘 | 加權平均股數 | 258,930,662 | 258,930,662 | 258,930,662 | |
| | 每 股 盈 餘 (註3) | 0.95 | 1.36 | 0.23 | |
| 每股股利 | 現 金 股 利 | | 0.832870318 | 0.949277755 | - |
| | 無償配股 | 盈餘配股 | 0 | 0 | - |
| | | 資本公積配股 | 0 | 0 | - |
| | 累積未付股利 (註4) | | 0 | 0 | - |
| 投資報酬分析 | 本益比 (註5) | | 29.14 | 24.5 | - |
| | 本利比 (註6) | | 33.23 | 35.1 | - |
| | 現金股利殖利率 (註7) | | 3% | 2.85% | - |

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

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股盈餘。

註 6：本利比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率 = 每股現金股利 / 當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註 9：業經董事會決議，尚未提報股東會。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 本公司股利政策因產業正值生命週期成熟階段，為考慮獲利漸緩及配合多角化之投資資金需求，有關股東紅利部份不低於百分之八十，其中以現金方式發放不低於百分之四十，但衡量公司經營環境，若有突發性重大投資計劃，且無法順利籌措資金，則授權董事會決議得將現金股利發放比率降至百分之十至百分之二十。
2. 本次股東會擬議股利分配之情形：本公司業經 110 年 3 月 23 日董事會會議決議，擬分派股東每股 0.949277755 元(發至元為止,元以下四捨五入)現金股利，提請本次股東常會核議通過。

(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：無。

(八) 員工酬勞及董事酬勞：

1. 公司章程所載員工酬勞及董事酬勞之成數或範圍：
當年度依法令規定可供分配淨利，應先彌補虧損，次就其餘額提存 10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限，次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積後，剩餘之盈餘加計期初累積未分配盈餘及當年度未分配盈餘調整數後，由董事會擬具分配案，提請股東會決議分派之。
公司如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應先預留彌補虧損數額。
2. 依上所述，估列上年度之員工酬勞及董事酬勞金額係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，按稅前淨利分別以 10%及 3%估列之，並認列為當年度之營業成本或營業費用。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則於次年度調整費用。
3. 若依據修訂後之公司章程所載擬議配發員工酬勞等資訊：
 - (1) 配發員工酬勞、股票紅利及董事酬勞金額：
員工酬勞 34,511,786 元及董事酬勞金額 13,700,000 元。
 - (2) 擬議配發員工股票紅利金額及其占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：無。
 - (3) 考慮擬議配發員工酬勞及董事酬勞後之設算每股盈餘：不適用。
4. 上年度盈餘用以配發員工酬勞及董事酬勞情形：
 - (1) 配發員工酬勞 20,029,579 元及董事酬勞金額 9,117,000 元。
 - (2) 配發員工股票紅利股數及占盈餘轉增資之比例：無。
 - (3) 實際配發與原董事會通過之擬議配發數相同，並無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形

(一) 計畫內容：

前各次發行或私募有價證券尚未完成者，最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：無。

(二) 執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍：

1. 公司所營業務：

| 代 碼 | 營業項目說明 |
|---------|----------------|
| CA01030 | 鋼鐵鑄造業 |
| CB01010 | 機械設備製造業 |
| CB01990 | 其它機械製造業 |
| CC01010 | 發電、輸電、配電機械製造業 |
| CC01030 | 電器及視聽電子產品製造業 |
| CC01060 | 有線通信機械器材製造業 |
| CC01070 | 無線通信機械器材製造業 |
| CC01080 | 電子零組件製造業 |
| CC01101 | 電信管制射頻器材製造業 |
| CC01110 | 電腦及其週邊設備製造業 |
| CC01990 | 其他電機及電子機械器材製造業 |
| CZ99990 | 未分類其他工業製品製造業 |
| E701030 | 電信管制射頻器材裝設工程業 |
| F113070 | 電信器材批發業 |
| F213060 | 電信器材零售業 |
| F401010 | 國際貿易業 |
| F401021 | 電信管制射頻器材輸入業 |
| H701010 | 住宅及大樓開發租售業 |
| H701040 | 特定專業區開發業 |
| H701060 | 新市鎮、新社區開發業 |
| J101010 | 建築物清潔服務業 |
| E602011 | 冷凍空調工程業 |
| CR01010 | 瓦斯器材及其零件製造業 |
| IG03010 | 能源技術服務業 |

| 代 碼 | 營業項目說明 |
|---------|-----------------------|
| G801010 | 倉 儲 業 |
| F108031 | 醫 療 器 材 批 發 業 |
| F208031 | 醫 療 器 材 零 售 業 |
| ZZ99999 | 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務 |

2. 營業比重：

本公司一〇八年度之營業比重，其比率為：電化產品 88.04%，無線產品 7.04%，其他家電產品 0.23%，租賃收入 4.69%。內、外銷及租賃收入比重各為 92.52%、2.78%及 4.70%。

3. 目前之商品(服務)項目及計畫開發之新商品：

本公司主要商品為電冰箱、冷氣機、洗衣機、彩色電視機、數位影音光碟機及音響等。其計畫開發之新商品如下：

- (1) 開發一對一R32分離式變頻2.8kW~11.0kW 共計冷暖8機種、單冷8機種,符合新1級能效及TaiSEIA智慧家電功能。
- (2) 開發一對四分離式變頻機種,室外機小型化、室內機新增TaiSEIA智慧家電功能。
- (3) 開發SR-C420EVGF、SR-C90B1、SR-C239B1電冰箱。
- (4) 開發MPR-N200FH、MPR-N523H醫療櫃外銷。
- (5) 評估開發SW-19DVGH,洗衣/脫水容量18KG,溫水洗衣功能,衣物更潔白且去污除菌。
- (6) 評估開發SW-19DVGA:洗衣/脫水容量18KG洗劑自動投入機種,是都會時尚首選。
- (7) 評估開發SW-19DVGW:SW-19DVG提升機種,增加立體波浪洗衣,利用強大水流,將衣物洗淨。

(二) 產業概況：

1. 家電產品主要品項包括：

電化產品：電冰箱、冷凍櫃、洗衣機、乾衣機、冷暖氣機。

無線產品：薄型液晶顯示器。

小家電產品：電風扇、電刮鬍刀、電子鍋、熱水瓶、微波爐、電烤箱、果榨汁機……等。

自民國三十八年發展至今已七十餘年。雖然市場處於成熟階段，品牌眾多，競爭相當激烈，但因家電產品屬家庭必需品，且隨著國民所得增加及生活品質提升，針對消費者之需求，持續研發並推出新功能之產品，並嚴格控管產品品質，所以市場仍能維持穩定成長。

2. 上、中、下游之關聯性：

家電產品上、中、下游之材料，台灣已能自給自足，其關聯性如下表：

| 下游 | 中游 | 上游 |
|------------|---|--|
| 冷氣機 電冰箱 | 1.冷媒、壓縮機 2.風扇馬達 3.冷卻器 4.蒸發器 5.毛細管 6.起動器 7.乾燥過濾器 8.電子基板 9.其他 | 1 銅管 2.鋁片 3.鐵板 4.矽鋼片 5.微電腦組件 6.電線 7.塑膠零件 8.粉體塗料 9.其他 |

| 下游 | 中游 | 上游 |
|-----|---|--|
| 洗衣機 | 1.計時器 2.洗衣水槽 3.馬達 4.軸受組立 5.底座 6.電子控制基板 7.其他 | 1.塑膠 2.鐵片 3.銅 4.鋁 5.矽鋼 6.PE 線 7.其他 |
| 電風扇 | 1.馬達 2.定轉子 3.葉片 4.扇網 5.定時器 6.外殼 7.其他 | 1.塑膠 2.鐵材 3.矽鋼 4.PE 線 5.電線 6.其他 |

資料來源：台灣經濟研究院

3. 產品發展趨勢

電冰箱：

因應電價調高，回應市場節能、省電趨勢，本年度電冰箱以節能、省電、靜音為開發主軸，開發上市符合 2021 年能效標準 1 級大公升數及多門機種，使機種更多樣，增加市場競爭力。

洗衣機：

因應政府推行節能省水政策，持續開發符合金級省水、節能雙標章之產品，且為符合市場潮流趨勢及後疫情時期，並開發滾筒洗機、洗劑量自動投入、溫水洗功能。除省電、省水、靜音外，更將朝向洗淨力的提升、智能感知的方向開發。

冷氣機：

因應政府推行節能省電政策及貨物稅退稅獎勵，持續開發高能源效率及符合政府節能標準的產品，考量消費者對防疫生活及空汙、PM2.5 防患之需求，開發銀銅鈦抑菌濾網及 HEPA H13 高效清淨濾網。且為符合物聯網的功能趨勢，開發 WIFI 雲端智能操控機種，整體商品開發方向，以符合市場潮流，並強化品質之穩定性及提升商品外觀、功能，以提供消費者物超所值的最佳選擇。

液晶顯示器：

面對後疫情時代，除配合政府節能省電政策，持續開發具節能標章之產品，且為因應視聽娛樂需求趨勢，加強開發薄型、窄邊框/無邊框、4K 超高畫質解析度液晶顯示器，並致力開發具聯網功能、支援 HDR 高動態範圍圖像及 DOLBY 音效、最新娛樂追劇 APP 之系列認證產品，並強化其品質穩定性並且朝向整合周邊配件：如遙控器、視訊盒之配件整合，讓商品從內裝到外型、從品質穩定到配件整合，由內到外整合串聯，滿足因疫情變更的消費者的需求趨勢，更促進品牌優勢與產品價值競爭力。

4. 競爭情形

台灣已邁入已開發國家之林，家電產品在台灣市場早已進入成熟期，整體市場成長不易，且競爭品牌眾多，賣場到處林立，競爭激烈可以預期，但台灣三洋經營七十餘年，營業據點、銷售網路、服務據點遍佈全省各地和離島偏遠地區，並以“台灣生產製造”區隔低價進口產品，並以強大的研發資源，設計符合國內使用習慣商品，同時引進最新技術，新產品開發上市領先業界，據此深信能永續經營。

(三) 技術及研發概況：

1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：
 - (1) 109 年度投入之研發費用計 68,355 仟元。
 - (2) 110 年截至年報刊印日止投入之研發費用 17,694 仟元(3 月自結金額)。
2. 開發成功之技術或產品：
 - (1) 分離式變頻冷氣 6.3~8.6kWTaiSEIA 智慧家電功能共計 8 機型(符合中小學教室冷氣標案規格)。
 - (2) 窗型變頻冷氣開發 UVA 光觸媒殺菌燈附加功能共計 10 機型。
 - (3) 開發 SR-C480B1B、SR-C480BV1A 及 SR-C580BV1B 導入活動收納棚。
 - (4) 為針對疫情局勢，SR-C580BV1B 追加殺菌光燈。
 - (5) 開發-70 度超低溫冷凍櫃。
 - (6) 開發 MPR-N250FH/FSH、TFS-100DD/170DD 超低溫冷凍櫃。
 - (7) 開發 SW-13/15/17/19 DV10 超值變頻之機種。
 - (8) 開發 SW-12NS6A/13NS6A 超值定頻之機種。
 - (9) 開發 SW-1068U 雙槽洗衣機不銹鋼脫水槽之機種。
3. 未來年度研究發展計畫：
 - (1) 持續開發節能環保新 1 級能效冷氣機,並增加防銹、空氣清淨、智慧家電附加功能機種。
 - (2) 因應市場持續開發不同容積的冰箱回應多樣需求。
 - (3) 持續開發新節能/省水智慧型洗衣機。

(四) 長、短期業務發展計畫：

1. 就短期而言，因政府近年廣泛教育購買節能省電商品已見成效，為符合此一趨勢，開發商品將以節能低耗電為主軸，以現行之成熟技術，加速產品開發，目前本公司 DC 直流變頻技術，已廣泛運用在冷暖氣機、電冰箱、洗衣機...等產品上，其節能省電之利益，符合消費者之期待，能有效提升產品附加價值，達成擴展市場佔有率，提升經營績效之目標。
2. 就長期而言，積極推展自有品牌，增強品牌效益。強化優質經銷通路；傳統經銷商、連鎖店、量販店及網路平台加強輔導與教育商品知識，並全面穩定市場銷售秩序和價格，確保各通路應有之利益。
3. 積極關注網際網路電子商務之發展，一方面監控產品價格的穩定性，一方面注意網路之消費者口碑及其效應。
4. 積極開發土地資產，提高租金收益。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析：

1. 主要商品(服務)之銷售(提供)地區：

本公司商品分為電化、無線、小家電等大類，主要商品有電冰箱、冷凍櫃、洗衣機、乾衣機、冷暖氣機、薄型及超高解析度液晶顯示器...等。銷售以內銷為主，銷售通路遍佈全省近二千家、傳統經銷商、連鎖店、大賣場等，售後服務網分佈全省各地及離島地區共設 23 站，4 大修理廠，提供顧客迅速滿意之服務品質。

本公司 109 年度內銷區域構成比：北區為 41.8 %、中區為 22.3%、南區為 35.9 %。外銷主要以冷凍醫療櫃、零附件等銷往美國、荷蘭、日本、加拿大、新加坡、澳洲等地。內銷佔比為 97.5 %，外銷佔比為 2.5 %。

2. 主要商品市場占有率及市場未來之供需狀況與成長性

| 產品種類 | 市場總銷量 | 本公司銷售量 | 市場佔有率 |
|------|-------------|-----------|-------|
| 電化產品 | 2,552,760 台 | 287,498 台 | 11.3% |
| 無線產品 | 964,236 台 | 45,892 台 | 4.8% |

註：資料來源為業界聯誼會交流資料。

依據表列資料，僅就市場未來之供需狀況與成長性分析如下：

電冰箱

市場普及率約為 98%，依業界銷售結構分析，定頻佔 28.3%(其中 150 公升以下小冰箱產品佔比為 19.8%)，變頻佔比 71.7%，因變頻機種為大宗主力，將積極開發具銷售利益的產品。

冷氣機

市場普及率約已超過 90%以上，依業界銷售窗型、分離式佔比，窗型佔 13.8%、分離式佔 86.2%，且以分離式變頻為大宗主力，市場銷售趨勢及產值以分離式頻較具成長性，並可逐年成長。

洗衣機

市場普及率約為 94%，依業界銷售分析，以單槽佔比為 80.3%(其中定頻佔比為 41.3%，變頻佔比為 39.0%)，雙槽佔比為 2.7%，滾筒佔比為 17%，依市場銷售趨勢及產值，以滾筒具高度成長性。

液晶顯示器

市場普及率約為 99%，依業界銷售尺寸佔比分析，43 型以上顯示器產品佔比約 75.1%，受惠於網路串流媒體(OTT)蔚為流行，使得聯網功能之顯示器產品銷售逐年增長，依市場銷售趨勢及產值，以大型、聯網功能之顯示器較具成長性。

(*註：市場普及率資料來源：台電家用電器普及狀況住戶調查。)

3. 競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

(1) 競爭利基

- A. 財務結構健全，有能力研發新產品並因應材料，產品價格波動，具競爭優勢。
- B. 研發技術人員陣容堅強，設備更新，隨時可開發提供符合市場需求之商品。
- C. 生產設備自動化，商品開發易製化，精簡人力，提升個人產值，降低生產成本，創造經營績效。

(2) 發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

有利因素：

- A. 擁有研發及生產能力，可提出因應市場需求具競爭力的商品。
- B. 節能省電成為市場趨勢，本公司之 DC 直流變頻科技，運用於冷暖氣機、電冰箱、洗衣機...等產品上，以低耗電為主軸，並有累積多年之成熟設計技術，可取得產品在市場優勢。
- C. 通路穩定，服務體係健全，易於銷售上之推展。
- D. 家電產品是家庭必需品與生活結合不可或缺之商品，每年銷售均持穩定狀態，可永續經營之產業。
- E. 品牌知名度高，易被消費者接受。

不利因素：

- A. 受大陸、日本、韓國產品進口影響，價格競爭更加激烈，但工資、原物料等成本因素皆提高，致生產成本增加，但市場售價難以相對調漲。
- B. 全球景氣因疫情因素變數仍大，加上國內消費依然保守，導致整體消費能力推升不易。

因應對策：

- A. 隨時掌握國內、外經濟情勢及國際原物料價格變化，適時採購並調整產、銷策略。
- B. 以 DC 直流變頻新技術，研發導入全系列產品，防止進口低價產品競爭，並領先政府能源效率標準，強化市場競爭力。
- C. 積極開發大吋別超高解析度液晶顯示器產品，以符合市場商機。
- D. 積極輔導經銷通路，面臨市場競爭之因應，加強產品知識與技術，提升銷售能力。
- E. 加強經銷商之動態管理，嚴格執行“信限管制”，防止不良債權發生。

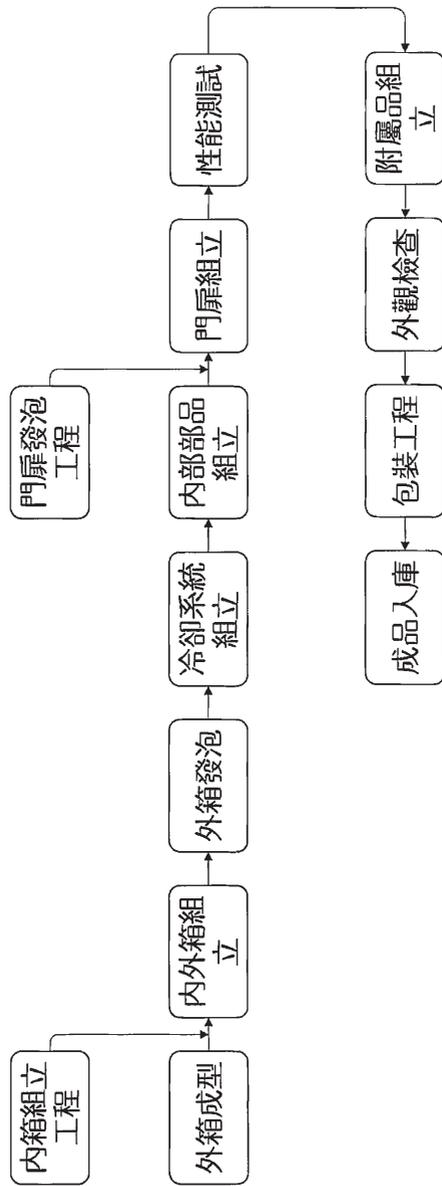
(二) 主要產品之重要用途及產製過程：

1. 主要產品之重要用途：

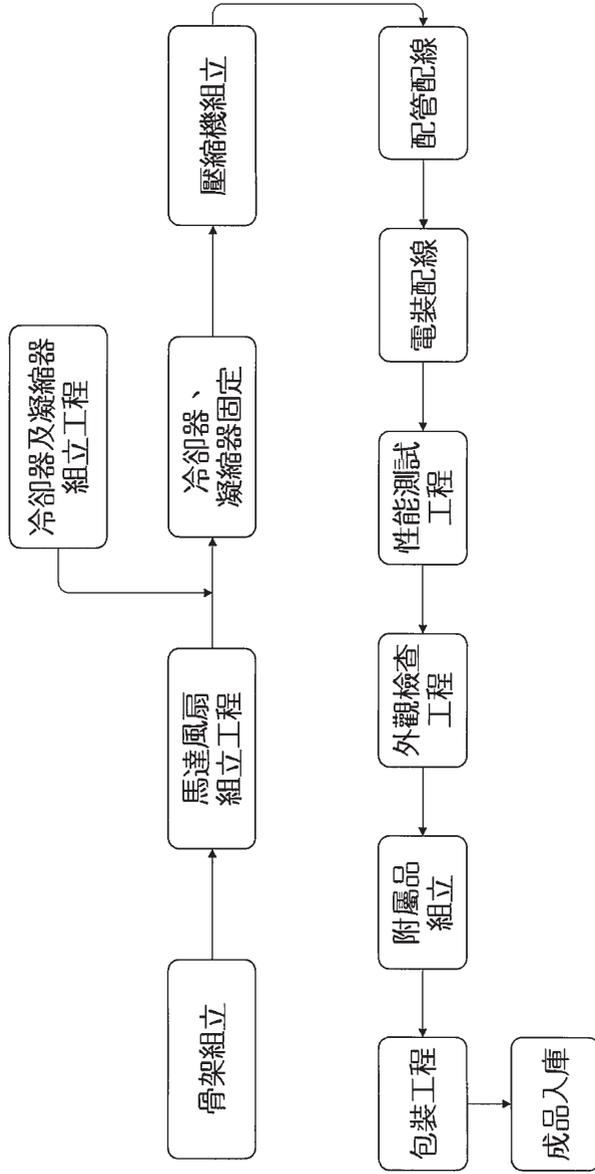
| 項目 | 產品名稱 | 重要用途 |
|----|----------|-------------|
| 1 | 電冰箱 | 供家庭食物之儲存、保鮮 |
| 2 | 冷氣機 | 提供舒適涼爽的生活環境 |
| 3 | 洗衣機 | 供家庭洗濯、脫乾衣物 |
| 4 | 液晶多媒體顯示器 | 供家庭休閒娛樂 |

2. 主要產品之產製過程：

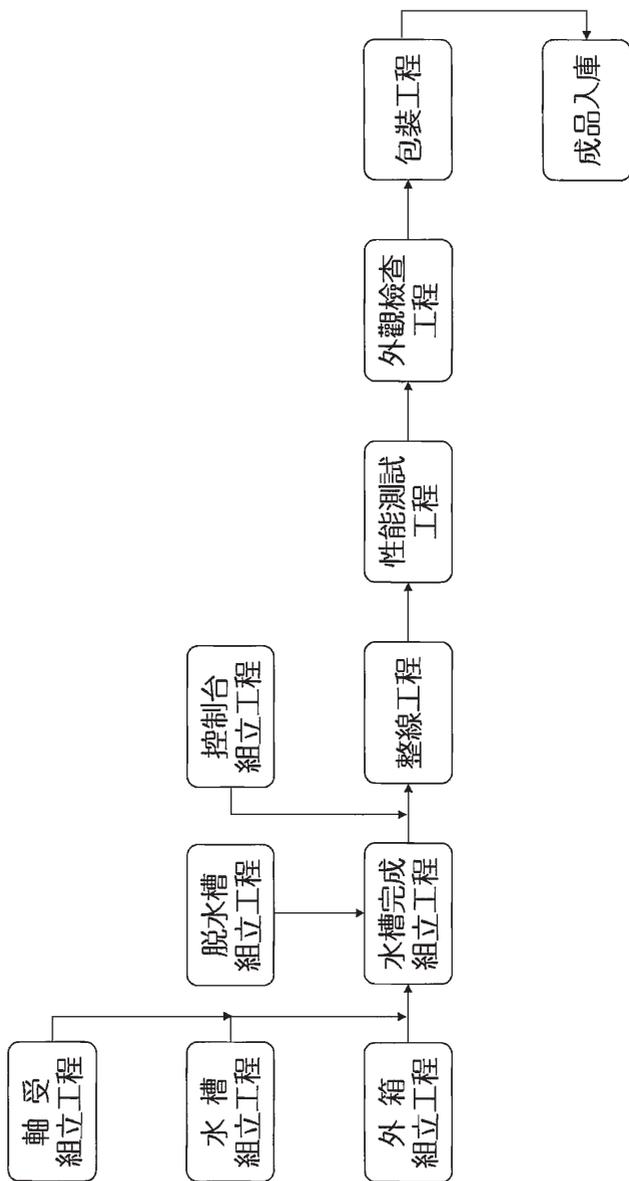
電冰箱製造流程



冷氣機製造流程



洗衣機製造流程



(三) 主要原料之供應狀況

| 主要 生產部門 | 主要產品 | | | 主要原料 | | |
|---------------|------|------|-----------|-----------------------------------|----------------------------------|------------------------------|
| | 名稱 | 主要市場 | 配銷方式 | 名稱 | 主要來源 | 供應情形 |
| 製造部 - 洗衣機廠 | 洗衣機 | 台灣 | 經銷、 直銷 | 洗衣機馬達、 洗衣機外殼、 脫水槽、 電子機板。 | 自製、國內、 進口(奇精) (草津) (三協) | 自製 37%、 國內 45%、 進口 18% |

(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：

1. 最近二年度主要供應商資料：

單位：新台幣千元

| 項目 | 108 年 | | | 109 年 | | | 110 年度截至前一季止 | | | | | |
|----|-------|-----------|---------------|---------|------|-----------|---------------|---------|------|-----------|---------------------|---------|
| | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 |
| 1 | 三洋全能 | 2,417,210 | 61.43 | 本公司之子公司 | 三洋全能 | 2,486,850 | 61.62 | 本公司之子公司 | 三洋全能 | 565,967 | 55 | 本公司之子公司 |
| 2 | 其他 | 1,517,496 | 38.57 | | 其他 | 1,549,034 | 38.38 | | 其他 | 496,310 | 45 | |
| | 進貨淨額 | 3,934,706 | 100 | | 進貨淨額 | 4,035,884 | 100 | | 進貨淨額 | 1,062,277 | 100 | |

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料：

| 項目 | 108 年 | | | 109 年 | | | 110 年度截至前一季止 | | | | | |
|----|-------|-----------|---------------|---------|------|-----------|---------------|---------|------|-----------|---------------------|---------|
| | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 |
| 1 | 其他 | 4,931,499 | 100 | | 其他 | 5,224,946 | 100 | | 其他 | 1,257,244 | 100 | |
| | 銷貨淨額 | 4,931,499 | 100 | | 銷貨淨額 | 5,224,946 | 100 | | 銷貨淨額 | 1,257,244 | 100 | |

註：本公司無占銷貨總額百分之十以上之客戶。

(五) 最近二年度生產量值：

1. 自製產品：

單位：新台幣仟元

| 年度 生產量值 主要商品 | 108 年度 | | | 109 年度 | | |
|--------------------|--------|--------|---------|--------|--------|---------|
| | 產能 | 產量 | 產值 | 產能 | 產量 | 產值 |
| 電化產品 | 95,300 | 90,056 | 789,418 | 99,300 | 86,683 | 745,300 |
| 無線產品 | - | - | - | - | - | - |
| 其他產品 | - | - | - | - | - | - |
| 合計 | 95,300 | 90,056 | 789,418 | 99,300 | 86,683 | 745,300 |

註：電冰箱、冷氣機、顯示器自 89 年 7 月起由子公司「三洋全能股份有限公司」製造(外銷除外)。

2. 進貨產品：

單位：新台幣仟元

| 年度 進貨量值 主要商品 | 108 年度 | | 109 年度 | |
|--------------------|---------|-----------|---------|-----------|
| | 進貨量 | 進貨值 | 進貨量 | 進貨值 |
| 電化產品 | 448,835 | 2,854,873 | 438,770 | 3,061,521 |
| 無線產品 | 235,225 | 294,899 | 130,775 | 253,827 |
| 其他產品 | - | 67,232 | - | 48,151 |
| 合計 | - | 3,217,004 | - | 3,363,499 |

(六) 最近二年度銷售量值：

單位：新台幣仟元

| 年度 營收量值 主要商品 | 108 年度 | | | | 109 年度 | | | |
|--------------------|---------|-----------|-------|---------|---------|-----------|-------|---------|
| | 內銷 | | 外銷 | | 內銷 | | 外銷 | |
| | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 電化產品 | 517,366 | 4,588,006 | 2,716 | 135,586 | 525,353 | 4,967,388 | 2,840 | 135,121 |
| 無線產品 | 235,527 | 377,532 | - | - | 131,700 | 337,650 | - | - |
| 其他產品 | - | -178,108 | - | 8,484 | - | -221,273 | - | 6,060 |
| 租賃收入 | - | 242,933 | - | - | - | 250,493 | - | - |
| 合計 | - | 5,030,362 | - | 144,070 | - | 5,334,258 | - | 141,181 |

三、從業員工

最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率：

| 年 度 | | 108 年度 | 109 年度 | 110年03月31日 |
|----------------------------|------|--------|--------|------------|
| 員 工 人 數 | 職員 | 361 | 366 | 358 |
| | 技術員 | 355 | 341 | 346 |
| | 作業員 | 333 | 257 | 272 |
| | 合計 | 1049 | 964 | 976 |
| 平均年歲 | | 38.3 | 39.3 | 38.8 |
| 平均服務年資 | | 8.95 | 9.8 | 9.69 |
| 學 歷 分 布 比 率 | 博士 | | | |
| | 碩士 | 0.48 | 0.73 | 0.72 |
| | 大專 | 37.37 | 40.15 | 39.96 |
| | 高中 | 50.23 | 50.00 | 49.28 |
| | 高中以下 | 11.92 | 9.12 | 10.04 |

四、環保支出资訊

(一) 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失（包括賠償）及處分之總額：無。

(二) 未來因應對策（包括改善設施）及可能之支出（包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額）：

1. 未來三年預計環保資本支出

| 110 年 度 | | | |
|-----------------|----------------------------|-------------|--------------|
| 擬購置之防治污染設備或支出內容 | 1.廢棄物清除處理費用(有害、一般)。 | 2.勞工作業環境檢測。 | 3.環安衛管理系統持續。 |
| 預計改善情形 | 一般廢棄物每日清理，有害廢棄物者以廢棄物產生量處理。 | 法定半年定期檢測。 | 如環安衛政策承諾。 |
| 金 額 | 約 350 萬元 | 約 10 萬元 | 依各案內容呈報 |
| 111 年 度 | | | |
| 擬購置之防治污染設備或支出內容 | 1.廢棄物清除處理費用(有害、一般)。 | 2.勞工作業環境檢測。 | 3.環安衛管理系統持續。 |
| 預計改善情形 | 一般廢棄物每日清理，有害廢棄物者以廢棄物產生量處理。 | 法定半年定期檢測。 | 如環安衛政策承諾。 |
| 金 額 | 約 350 萬元 | 約 10 萬元 | 依各案內容呈報 |
| 112 年 度 | | | |
| 擬購置之防治污染設備或支出內容 | 1.廢棄物清除處理費用(有害、一般)。 | 2.勞工作業環境檢測。 | 3.環安衛管理系統持續。 |
| 預計改善情形 | 一般廢棄物每日清理，有害廢棄物者以廢棄物產生量處理。 | 法定半年定期檢測。 | 如環安衛政策承諾。 |
| 金 額 | 約 350 萬元 | 約 10 萬元 | 依各案內容呈報 |

2. 未採取因應對策可能發生損失、處份及賠償之估計金額：安全衛生法令均需依規定執行，否則造成職業災害，將依法罰鍰(最高十五萬元)或停工。

五、勞資關係

本公司一向重視勞資關係，在員工福利方面設有職工福利委員會、職工福利社、員工分紅制度、員工撫恤給付制度、員工結婚賀禮及父母配偶喪亡奠儀贈給制度，員工本人喪亡、殘廢及家屬喪亡福利金補助制度，每年經常舉辦員工旅遊、慶生、中秋禮品等活動之各項員工福利措施。並設置勞工退休金監督委員會依勞基法之規定辦理退休給付及依照勞工退休金條例規定為選擇退休新制的員工提繳退休金，且每年度排定教育訓練計劃，依期實施。

在勞資間之溝通協議方面設有產業工會、員工管理規則、團體協約、工作規則及其他勞資代表會議、勞資協商等溝通管道，故尚無發生勞資爭議情事之糾紛而遭受之損失。本公司福利措施完善且均依循勞動基準法及人事管理規章確實執行，勞資關係和諧。

員工福利、退休制度分述如下：

(一) 員工福利：

1. 保險：

- (1) 依勞基法規定為員工加保勞健保。
- (2) 外勤人員加保意外險及車損險。
- (3) 員工出差時投保旅行平安險。

2. 津貼補助：

- (1) 五一勞動節旅遊補助。
- (2) 生日及中秋節發放禮券。
- (3) 員工婚喪喜慶，依職級給予賀禮及奠儀，職福會另再給予互助金。

3. 社團活動：每年不定期舉辦登山健行及保齡球、網球等球類比賽及廠內趣味競賽，中秋節另舉辦員工烤肉活動及摸彩活動。

(二) 退休制度：

1. 員工有下列情形之一者，得自請退休：

- (1) 工作年資滿十五年以上，且年齡滿五十五歲以上者。
- (2) 工作年資滿二十五年以上者。
- (3) 工作年資滿十年以上，且年齡滿六十歲以上者。

2. 員工退休金之給與標準：

- (1) 勞動基準法施行（七十三年八月一日）後在本公司之工作年資其退休金之給與標準，依勞動基準法之規定計算，按其工作年資每滿一年給與兩個基數，但超過十五年之工作年資，每滿一年給與一個基數，未滿半年者以半年計滿半年者以一年計。
- (2) 勞動基準法施行前在本公司之工作年資，其退休金之給與標準依「台灣省工廠工人退休規則」之規定計算，按工作年資滿十五年者給與三十個基數，工作年資超過十五年者，每逾一年增給半個基數，其贖餘年資滿半年者以一年計算，未滿半年者不計。
- (3) 退休金一基數之標準，係指核准退休時一個月平均工資，依前項規定計算或併計之退休金最高總數以四十五個基數為限。
- (4) 依心神喪失或身體殘廢不堪勝任工作而強制退休之員工，如係因執行職務所致者，依前項規定加給百分之二十。
- (5) 自九十四年七月一日起，依勞工退休金條例辦理，規定如下：
甲、 選擇適用勞工退休金條例退休制度者，保留其適用勞工退休金條例前之工作年資，並依工資分級表每月工資之 6%，按月為其提繳勞工退休金。
乙、 自九十四年七月一日起到職者，一律適用勞工退休金條例退休制度。
- (6) 在六十九年十一月一日以前到職之員工依本公司原定退休給與標準計算，按其工作年資每滿一年給與兩個基數，最高以四十個基數為限，但依前條按勞動基準法施行細則規定之計算，優於本公司原定標準者，從其規定。
- (7) 自請退休人員應填具退休申請書呈經核准後為之，強制退休之員工，由有關單位簽報呈經核定後通知退休人員辦理退休手續。

六、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 |
|------|--------|--------------|----------|----------------|
| 經銷契約 | 全省各經銷商 | 訂契約日起至終止契約日止 | 經銷台灣三洋產品 | 得提供抵押擔保品及連帶保證人 |

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表資料

(一) 簡明資產負債表及綜合損益表資料－IFRS 合併

1. 簡明資產負債表－IFRS 合併

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料 | | | | | 當年度截至 110年3月31日 財務資料 |
|-------------|-----|-----------|-----------|-----------|-----------|------------------|----------------------------|
| | | 105年 | 106年 | 107年 | 108年 | 109年 | |
| 流動資產 | | 2,148,937 | 2,039,862 | 2,018,983 | 1,886,286 | 2,196,061 | 2,458,943 |
| 不動產、廠房及設備 | | 2,765,101 | 2,738,137 | 2,750,067 | 2,757,677 | 2,548,571 | 2,530,461 |
| 無形資產 | | - | - | - | - | - | - |
| 其他資產 | | 184,273 | 210,213 | 216,062 | 216,435 | 229,187 | 232,867 |
| 資產總額 | | 6,654,817 | 6,507,917 | 6,511,193 | 6,343,563 | 6,567,985 | 6,834,258 |
| 流動負債 | 分配前 | 751,122 | 683,965 | 651,582 | 685,137 | 782,965 | 1,251,668 |
| | 分配後 | 1,034,658 | 871,396 | 896,098 | 909,274 | 1,038,428 (註) | - |
| 非流動負債 | | 677,017 | 651,328 | 643,174 | 421,330 | 427,537 | 424,427 |
| 負債總額 | 分配前 | 1,428,139 | 1,335,293 | 1,294,756 | 1,106,467 | 1,210,502 | 1,676,095 |
| | 分配後 | 1,711,675 | 1,522,724 | 1,539,272 | 1,330,604 | 1,465,965 (註) | - |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | 5,170,112 | 5,112,353 | 5,155,940 | 5,191,100 | 5,311,089 | 5,114,201 |
| 股本 | | 2,691,134 | 2,691,134 | 2,691,134 | 2,691,134 | 2,691,134 | 2,691,134 |
| 資本公積 | | 231,041 | 240,968 | 247,531 | 256,093 | 263,941 | 263,941 |
| 保留盈餘 | 分配前 | 2,371,893 | 2,297,036 | 2,377,642 | 2,378,403 | 2,504,781 | 2,308,134 |
| | 分配後 | 2,088,357 | 2,109,605 | 2,133,126 | 2,154,266 | 2,249,318 (註) | - |
| 其他權益 | | 8,342 | 15,513 | (28,069) | (2,232) | (16,469) | (16,710) |
| 庫藏股票 | | (132,298) | (132,298) | (132,298) | (132,298) | (132,298) | (132,298) |
| 非控制權益 | | 56,566 | 60,271 | 60,497 | 45,996 | 46,394 | 43,962 |
| 權益總額 | 分配前 | 5,226,678 | 5,172,624 | 5,216,437 | 5,237,096 | 5,357,483 | 5,158,163 |
| | 分配後 | 4,943,142 | 4,985,193 | 4,971,921 | 5,012,959 | 5,102,020 (註) | - |

註：業經董事會決議，尚未提報股東會。

2. 簡明綜合損益表－IFRS 合併

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度 | 最近五年度財務資料 | | | | | 當年度截至 110年3月31日 財務資料 |
|--------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------------------------|
| | 105年 | 106年 | 107年 | 108年 | 109年 | |
| 營業收入 | 5,479,437 | 4,988,617 | 4,966,292 | 5,201,892 | 5,488,349 | 1,315,051 |
| 營業毛利 | 1,152,120 | 939,775 | 975,957 | 998,737 | 1,168,006 | 255,912 |
| 營業損益 | 423,777 | 239,705 | 249,769 | 266,762 | 410,144 | 70,172 |
| 營業外收入及支出 | (43,628) | 15,057 | 1,584 | 15,844 | 25,660 | 3,610 |
| 稅前淨利 | 380,149 | 254,762 | 251,353 | 282,606 | 435,804 | 73,782 |
| 繼續營業單位 本期淨利 | 313,983 | 215,383 | 203,880 | 249,591 | 355,605 | 59,296 |
| 停業單位損失 | - | - | - | - | - | - |
| 本期淨利(損) | 313,983 | 215,383 | 203,880 | 249,591 | 355,605 | 59,296 |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨利) | 6,385 | 3,372 | (20,380) | 24,068 | (16,015) | (241) |
| 本期綜合損益總額 | 320,368 | 218,755 | 183,500 | 273,659 | 339,590 | 59,055 |
| 淨利歸屬於 母公司業主 | 315,123 | 212,478 | 201,323 | 247,046 | 352,293 | 58,816 |
| 綜合損益總額歸屬於 母公司業主 | 321,508 | 215,850 | 180,943 | 271,114 | 336,278 | 58,575 |
| 綜合損益總額歸屬於 非控制權益 | (1,140) | 2,905 | 2,557 | 2,545 | 3,312 | 480 |
| 每股盈餘 | 1.22 | 0.82 | 0.78 | 0.95 | 1.36 | 0.23 |

(二) 簡明資產負債表及損益表資料－IFRS 個體

1. 簡明資產負債表－IFRS 個體

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料 | | | | |
|-------------|-----|-----------|-----------|-----------|-----------|------------------|
| | | 105年 | 106年 | 107年 | 108年 | 109年 |
| 流動資產 | | 1,662,054 | 1,636,029 | 1,641,034 | 1,540,231 | 1,769,299 |
| 不動產、廠房及設備 | | 2,748,235 | 2,720,578 | 2,732,808 | 2,740,426 | 2,530,961 |
| 無形資產 | | - | - | - | - | - |
| 其他資產 | | 167,596 | 189,596 | 194,740 | 194,528 | 210,075 |
| 資產總額 | | 6,546,951 | 6,412,878 | 6,423,269 | 6,264,757 | 6,476,950 |
| 流動負債 | 分配前 | 704,249 | 653,754 | 628,716 | 656,653 | 742,654 |
| | 分配後 | 987,785 | 841,185 | 873,232 | 880,790 | 998,117 (註) |
| 非流動負債 | | 672,590 | 646,771 | 638,613 | 417,005 | 423,208 |
| 負債總額 | 分配前 | 1,376,839 | 1,300,525 | 1,267,329 | 1,073,658 | 1,165,862 |
| | 分配後 | 1,660,375 | 1,487,956 | 1,511,845 | 1,297,795 | 1,421,325 (註) |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | 5,170,112 | 5,112,353 | 5,155,940 | 5,191,099 | 5,311,088 |
| 股本 | | 2,691,134 | 2,691,134 | 2,691,134 | 2,691,134 | 2,691,134 |
| 資本公積 | | 231,041 | 240,968 | 247,531 | 256,093 | 263,941 |
| 保留盈餘 | 分配前 | 2,371,893 | 2,297,036 | 2,377,642 | 2,378,402 | 2,504,779 |
| | 分配後 | 2,088,357 | 2,109,605 | 2,133,126 | 2,154,265 | 2,249,316 (註) |
| 其他權益 | | 8,342 | 15,513 | (28,069) | (2,232) | (16,468) |
| 庫藏股票 | | (132,298) | (132,298) | (132,298) | (132,298) | (132,298) |
| 非控制權益 | | - | - | - | - | - |
| 權益總額 | 分配前 | 5,170,112 | 5,112,353 | 5,155,940 | 5,191,099 | 5,311,088 |
| | 分配後 | 4,886,576 | 4,924,922 | 4,911,424 | 4,966,962 | 5,055,625 (註) |

註：業經董事會決議，尚未提報股東會。

2. 簡明綜合損益表－IFRS 個體

單位：新台幣仟元

| 項目 | 最近五年度財務資料 | | | | |
|--------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 105年 | 106年 | 107年 | 108年 | 109年 |
| 營業收入 | 5,440,476 | 4,922,738 | 4,953,638 | 5,174,432 | 5,475,439 |
| 營業毛利 | 982,390 | 886,209 | 947,115 | 981,141 | 1,059,700 |
| 營業損益 | 258,090 | 189,768 | 224,692 | 253,140 | 305,949 |
| 營業外收入及支出 | 95,625 | 54,344 | 20,470 | 23,579 | 105,343 |
| 稅前淨利 | 353,715 | 244,112 | 245,162 | 276,719 | 411,292 |
| 繼續營業單位 本期淨利 | 315,123 | 212,478 | 201,323 | 247,045 | 352,292 |
| 停業單位損失 | - | - | - | - | - |
| 本期淨利(損) | 315,123 | 212,478 | 201,323 | 247,045 | 352,292 |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨利) | 6,385 | 3,372 | (20,380) | 24,068 | (16,014) |
| 本期綜合損益總額 | 321,508 | 215,850 | 180,943 | 271,113 | 336,278 |
| 淨利歸屬於 母公司業主 | - | - | - | - | - |
| 綜合損益總額歸屬於 母公司業主 | - | - | - | - | - |
| 綜合損益總額歸屬於 非控制權益 | - | - | - | - | - |
| 每股盈餘 | 1.22 | 0.82 | 0.78 | 0.95 | 1.36 |

(三) 近五年度簽證會計師姓名及查核意見

| 年度 | 會計師事務所名稱 | 簽證會計師姓名 | 查核意見 | 更換會計師原因 |
|------|------------|------------|-----------------------|---------|
| 105年 | 資誠聯合會計師事務所 | 杜佩玲 翁世榮 | 無保留意見。 | 無 |
| 106年 | 資誠聯合會計師事務所 | 杜佩玲 翁世榮 | 無保留意見。 (強調事項或其它事項) | 無 |
| 107年 | 資誠聯合會計師事務所 | 杜佩玲 翁世榮 | 無保留意見 加其他事項段落 | 無 |
| 108年 | 資誠聯合會計師事務所 | 杜佩玲 翁世榮 | 無保留意見 加其他事項段落 | 無 |
| 109年 | 資誠聯合會計師事務所 | 杜佩玲 翁世榮 | 無保留意見 加其他事項段落 | 無 |

二、最近五年度財務分析

(一) 財務分析－IFRS 合併

| 分析項目 | 年度 | 最近五年度財務分析 | | | | | 當年度截至 110年3月31日 財務資料 |
|----------|---|-----------|--------|--------|--------|--------|----------------------------|
| | | 105年 | 106年 | 107年 | 108年 | 109年 | |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | 21.46 | 20.52 | 19.89 | 17.44 | 18.43 | 24.52 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 141.68 | 141.94 | 142.99 | 138.90 | 145.62 | 141.10 |
| 償債能力 (%) | 流動比率(%) | 286.10 | 298.24 | 309.86 | 275.32 | 280.48 | 196.45 |
| | 速動比率(%) | 161.43 | 157.76 | 133.36 | 124.14 | 160.05 | 109.31 |
| | 利息保障倍數 | 58.84 | 40.21 | 41.27 | 114.95 | 297.47 | 226.63 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 16.91 | 16.97 | 18.02 | 18.69 | 18.45 | 16.88 |
| | 平均收現日數 | 21 | 22 | 20 | 20 | 20 | 22 |
| | 存貨週轉率(次) | 4.79 | 4.23 | 3.75 | 3.81 | 4.46 | 4.26 |
| | 應付款項週轉率(次) | 15.13 | 15.25 | 18.03 | 20.49 | 19.62 | 13.56 |
| | 平均銷貨日數 | 76 | 86 | 97 | 96 | 82 | 86 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 1.31 | 1.21 | 1.21 | 1.27 | 1.36 | 1.33 |
| | 總資產週轉率(次) | 0.82 | 0.76 | 0.76 | 0.81 | 0.85 | 0.78 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 4.80 | 3.35 | 3.21 | 3.91 | 5.53 | 3.56 |
| | 權益報酬率(%) | 6.07 | 4.14 | 3.92 | 4.78 | 6.71 | 4.51 |
| | 稅前純益佔實收資本比率(%) | 14.13 | 8.91 | 9.34 | 10.50 | 16.19 | 10.97 |
| | 純益率(%) | 5.73 | 4.32 | 4.11 | 4.80 | 6.48 | 4.51 |
| | 每股盈餘(元) | 1.21 | 0.83 | 0.79 | 0.96 | 1.37 | 0.23 |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 33.05 | 58.93 | 34.00 | 86.53 | 86.76 | 7.09 |
| | 現金流量允當比率(%) | 101.91 | 116.29 | 82.24 | 76.77 | 97.53 | 15.71 |
| | 現金再投資比率(%) | 0.47 | 1.58 | 0.50 | 4.43 | 5.60 | 4.38 |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 2.34 | 3.32 | 3.38 | 3.28 | 2.52 | 3.14 |
| | 財務槓桿度 | 1.02 | 1.03 | 1.03 | 1.01 | 1 | 1 |
| | <p>※最近二年度財務比率增減變動說明如下：</p> <p>(一) 速動比率增加 28.93%，係因流動資產增加，存貨減少所致。</p> <p>(二) 利息保障倍數增加 158.78%，係因稅前淨利增加，利息費用減少所致。</p> <p>(三) 資產報酬率增加 41.43%，係因稅後淨利增加，利息費用減少所致。</p> <p>(四) 股東權益報酬率增加 40.38%、每股盈餘增加 42.71%，係因稅後淨利增加所致。</p> <p>(五) 營業利益佔實收資本增加 53.78%，係因營業利益增加所致。</p> <p>(六) 稅前純益增加 54.19%，係因稅前純益增加所致。</p> <p>(七) 現金流量允當比率增加 37.93%，係因近五年營業活動淨流量增加，近五年資本支出、存貨增加額、現金股利減少所致。</p> <p>(八) 現金再投資比率增加 26.41%，係因營業活動淨現金流量中稅前淨利增加致其淨現金流量增加所致。</p> <p>(九) 營業槓桿度減少 21.98%，係因營業利益增加所致。</p> | | | | | | |

註 1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予分析。

註 3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

(1)財務結構

- a. 負債佔資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- b. 長期資金佔不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

(2)償債能力

- a. 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- b. 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- c. 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

- a. 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。
- b. 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- c. 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- d. 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。
- e. 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- f. 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。
- g. 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

(4)獲利能力

- a. 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- b. 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。
- c. 稅前純益佔實收資本率 = 稅前純益 / 實收資本
- d. 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- e. 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註 4)

(5)現金流量

- a. 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- b. 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)。
- c. 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註 5)

(6)槓桿度

- a. 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 6)
- b. 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時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，應考慮其流通期間，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，應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，期當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除，或增加稅後淨損。特別股為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 5：現金流量分析在衡量時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. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊之不動產、廠房及設備總額。

註 6：發行人應將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，應注意其合理性並維持一致。

註 7：公司股票為無面額或每股面額非屬新台幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

(二) 財務分析－IFRS 個體

| 分析項目 | | 最近五年度財務分析 | | | | |
|----------|------------------|-----------|--------|--------|--------|--------|
| | | 105年 | 106年 | 107年 | 108年 | 109年 |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | 21.03 | 20.28 | 19.73 | 17.14 | 18 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 144.77 | 144.98 | 146.02 | 142.15 | 149.23 |
| 償債能力 (%) | 流動比率(%) | 236 | 250.25 | 261.01 | 234.56 | 238.24 |
| | 速動比率(%) | 120.70 | 126.07 | 90.72 | 98.57 | 141.45 |
| | 利息保障倍數 | 55.13 | 40.05 | 40.50 | 114.09 | 286.82 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 17.03 | 16.97 | 18.23 | 18.84 | 18.64 |
| | 平均收現日數 | 21 | 22 | 20 | 19 | 20 |
| | 存貨週轉率(次) | 11.03 | 10.30 | 10.42 | 8.92 | 9.31 |
| | 應付款項週轉率(次) | 15.85 | 15.73 | 18.65 | 20.97 | 19.86 |
| | 平均銷貨日數 | 33 | 35 | 35 | 41 | 39 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 1.34 | 1.23 | 1.25 | 1.31 | 1.41 |
| | 總資產週轉率(次) | 0.83 | 0.76 | 0.77 | 0.82 | 0.86 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 4.89 | 3.36 | 3.21 | 3.93 | 5.55 |
| | 權益報酬率(%) | 6.16 | 4.13 | 3.92 | 4.78 | 6.71 |
| | 稅前純益佔實收資本比率(%) | 13.14 | 9.07 | 9.11 | 10.28 | 15.28 |
| | 純益率(%) | 5.79 | 4.32 | 4.06 | 4.77 | 6.43 |
| | 每股盈餘(元) | 1.22 | 0.82 | 0.78 | 0.95 | 1.36 |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 37.05 | 61.03 | 44.81 | 87.50 | 91.30 |
| | 現金流量允當比率(%) | 97.78 | 115.92 | 83.97 | 79.33 | 100.27 |
| | 現金再投資比率(%) | 0.54 | 1.43 | 1.17 | 4.13 | 5.20 |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 3.21 | 3.95 | 3.64 | 3.36 | 2.96 |
| | 財務槓桿度 | 1.03 | 1.03 | 1.03 | 1.01 | 1 |

※最近二年度財務比率增減變動說明如下：

1. 速動比率增加 43.50%，係因流動資產增加，存貨減少所致。
2. 利息保障倍數增加 151.40%，係因稅前淨利增加，利息費用減少所致。
3. 資產報酬率增加 41.22%，係因稅後淨利增加，利息費用減少所致。
4. 股東權益報酬率增加 40.38%、每股盈餘增加 43.16%，、純益率增加 34.80%，係因稅後淨利增加所致。
5. 營業利益佔實收資本增加 20.83%，係因營業利益增加所致
6. 稅前純益增加 48.64%，係因稅前純益增加所致。
7. 現金流量允當比率增加 26.40%，係因近年營業活動淨流量增加所致。
8. 現金再投資比率增加 29.03%，係因營業活動淨現金流量中稅前淨利增加致其淨現金流量增加所致。

註 1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予分析。

註 3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

(1)財務結構

- a. 負債佔資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- b. 長期資金佔不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

(2)償債能力

- a. 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- b. 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- c. 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

- a. 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。
- b. 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- c. 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- d. 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。
- e. 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- f. 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。
- g. 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

(4)獲利能力

- a. 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- b. 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。
- c. 稅前純益佔實收資本率 = 稅前純益 / 實收資本
- d. 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

- e. 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註 4)

(5)現金流量

- a. 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- b. 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)。
- c. 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註 5)

(6)槓桿度

- a. 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 6)
- b. 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時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，應考慮其流通期間，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，應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，期當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除，或增加稅後淨損。特別股為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 5：現金流量分析在衡量時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. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊之不動產、廠房及設備總額。

註 6：發行人應將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，應注意其合理性並維持一致。

註 7：公司股票為無面額或每股面額非屬新台幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

台灣三洋電機股份有限公司

審計委員會審查報告書

茲准

董事會造送本公司民國 109 年度財務報表(暨合併財務報表)，經資誠聯合會計師事務所杜佩玲及翁世榮會計師查核竣事，出具無保留意見之查核報告書。連同營業報告書及盈餘分派議案，復經本審計委員會等查核完竣，認為尚無不符，爰依照證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定，備具報告書。敬請 鑒察。

此致

台灣三洋電機股份有限公司 110 年股東常會

審計委員會召集人：



日 期：中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 二 十 三 日

四、最近年度財務報表：
參閱第 93 頁~第 154 頁。

台灣三洋電機股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師查核報告
民國 109 年度及 108 年度
(股票代碼 1614)

公司地址：台北市中山區松江路 266 號 10 樓
電 話：(02)2521-0251

台灣三洋電機股份有限公司及子公司
民國 109 年度及 108 年度合併財務報告暨會計師查核報告

目 錄

| 項 | 目 | 頁 次 |
|----|---------------------------|---------|
| 一、 | 封面 | 1 |
| 二、 | 目錄 | 2 ~ 3 |
| 三、 | 聲明書 | 4 |
| 四、 | 會計師查核報告 | 5 ~ 9 |
| 五、 | 合併資產負債表 | 10 ~ 11 |
| 六、 | 合併綜合損益表 | 12 |
| 七、 | 合併權益變動表 | 13 |
| 八、 | 合併現金流量表 | 14 |
| 九、 | 合併財務報表附註 | 15 ~ 55 |
| | (一) 公司沿革 | 15 |
| | (二) 通過財務報告之日期及程序 | 15 |
| | (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用 | 15 ~ 16 |
| | (四) 重大會計政策之彙總說明 | 17 ~ 25 |
| | (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 25 ~ 26 |
| | (六) 重要會計項目之說明 | 26 ~ 46 |
| | (七) 關係人交易事項 | 46 ~ 47 |
| | (八) 質押之資產 | 47 |

| 項 | 目 | 頁 | 次 |
|------|-----------------|---------|---|
| (九) | 重大或有負債及未認列之合約承諾 | 47 | |
| (十) | 重大之災害損失 | 47 | |
| (十一) | 重大之期後事項 | 47 | |
| (十二) | 其 他 | 47 ~ 53 | |
| (十三) | 附註揭露事項 | 53 ~ 54 | |
| (十四) | 營運部門資訊 | 54 ~ 55 | |

台灣三洋電機股份有限公司
關係企業合併財務報表聲明書



本公司民國 109 年度（自民國 109 年 1 月 1 日至 109 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：台灣三洋電機股份有限公司

負責人：李文峰



中華民國 110 年 3 月 23 日



資誠

會計師查核報告

(110)財審報字第 20002344 號

台灣三洋電機股份有限公司 公鑒：

查核意見

台灣三洋電機股份有限公司及子公司（以下簡稱台灣三洋集團）民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 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、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，足以允當表達台灣三洋集團民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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，與台灣三洋集團保持超然獨立，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，對台灣三洋集團民國 109 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。

台灣三洋集團民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

關鍵查核事項 - 存貨之評價

事項說明

台灣三洋集團存貨評價之會計政策、會計估計及假設及存貨備抵跌價損失相關資訊，請詳合併財務報告附註四（十三）、五（二）及六（六）。

台灣三洋集團主係生產及銷售冷氣、洗衣機及冰箱等家電產品，存貨評價係以成本與淨變現價值孰低者衡量，針對各存貨料號辨認淨變現價值，比較其與成本間孰低之金額，同時輔以個別辨認過時毀損之存貨可使用狀況，據以提列跌價損失。考量存貨及其備抵跌價損失金額對財務報表影響重大，且存貨跌價於資產負債表日之淨變現價值必須運用判斷及估計決定，因此本會計師將存貨跌價損失列為關鍵查核事項之一。

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. 瞭解及評估存貨備抵跌價損失所採用之內部控制程序及提列政策。
2. 取得存貨之淨變現價值評估報表，瞭解其計算邏輯，核對相關帳載記錄，並抽樣測試淨變現價值之來源資料。
3. 取得管理階層個別辨認後之過時或毀損存貨項目之明細，檢視其相關佐證文件並核對帳載記錄。
4. 瞭解倉儲管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點之監盤，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。

關鍵查核事項 - 銷貨退回及折讓負債準備

事項說明

台灣三洋集團銷貨退回及折讓負債準備之會計政策相關資訊，請詳合併財務報告附註四（二十一）、五（二）及六（十三）。

台灣三洋集團主係產銷冷氣、洗衣機及冰箱等家電，因產業特性，針對不同產品提供不同條件的銷貨退回及折讓辦法，以利銷售，且於銷貨收入認列時，依過往實際歷史經驗提列銷貨退回及折讓準備。由於相關估列金額涉及人工估計及判斷，因此本會計師將備抵銷貨退回及折讓之負債準備列為關鍵查核事項之一。

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. 瞭解並測試銷貨退回及折讓負債準備之主要內部控制的設計及執行程序。
2. 取得估計銷貨退回及折讓負債準備之相關報表，並重新計算及核對相關之帳載記錄。
3. 查看歷史資料，檢視已參考過去實際退回及折讓之情況估列相關負債準備。

其他事項 - 提及其他會計師之查核

列入台灣三洋集團合併財務報表之部分子公司，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，有關該等子公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。該等子公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣 177,410 仟元及 176,780 仟元，皆占合併資產總額之 3%，民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入分別為新台幣 25,928 仟元及 21,148 仟元，皆占合併營業收入淨額之 1%。

其他事項 - 個體財務報告

台灣三洋電機股份有限公司已編製民國 109 年及 108 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台灣三洋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台灣三洋集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

台灣三洋集團之治理單位（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、不實聲明或超越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對台灣三洋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，以及使台灣三洋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台灣三洋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. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對台灣三洋集團民國 109 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

杜佩玲



會計師

翁世榮



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 13377 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 2 3 日


 台灣三洋電機股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資 產 | 附註 | 109 年 12 月 31 日 | | | 108 年 12 月 31 日 | | | |
|--------------|--------------------------|-----------------|----|---------------------|-----------------|---------------------|------------|---|
| | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % | |
| 流動資產 | | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一) | \$ | 83,705 | 1 | \$ | 55,559 | 1 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 六(二) | | 604,652 | 9 | 227,851 | 4 | |
| 1120 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 六(三) | | 153,570 | 2 | 170,649 | 3 | |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 | 六(四)及八 | | 78,029 | 1 | 68,377 | 1 | |
| 1150 | 應收票據淨額 | 六(五) | | 34,177 | 1 | 37,173 | 1 | |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(五) | | 268,195 | 4 | 255,401 | 4 | |
| 1220 | 本期所得稅資產 | | | 640 | - | 2,126 | - | |
| 130X | 存貨 | 六(六) | | 925,144 | 14 | 1,010,301 | 16 | |
| 1410 | 預付款項 | 七 | | 17,757 | - | 25,423 | - | |
| 1470 | 其他流動資產 | 八 | | 30,192 | 1 | 33,426 | - | |
| 11XX | 流動資產合計 | | | <u>2,196,061</u> | <u>33</u> | <u>1,886,286</u> | <u>30</u> | |
| 非流動資產 | | | | | | | | |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 六(三) | | 170,082 | 2 | 167,240 | 3 | |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(七)及八 | | 2,548,571 | 39 | 2,757,677 | 43 | |
| 1755 | 使用權資產 | 六(八) | | 2,202 | - | 4,363 | - | |
| 1760 | 投資性不動產淨額 | 六(九) | | 1,421,882 | 22 | 1,311,562 | 21 | |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 六(二十一) | | 57,049 | 1 | 53,936 | 1 | |
| 1900 | 其他非流動資產 | 八 | | 172,138 | 3 | 162,499 | 2 | |
| 15XX | 非流動資產合計 | | | <u>4,371,924</u> | <u>67</u> | <u>4,457,277</u> | <u>70</u> | |
| 1XXX | 資產總計 | | | <u>\$ 6,567,985</u> | <u>100</u> | <u>\$ 6,343,563</u> | <u>100</u> | |

(續次頁)

台灣三洋電機株式會社及其子公司
合併資產負債表
民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益 | 附註 | 109 年 12 月 31 日 | | | 108 年 12 月 31 日 | | |
|--------------------|----------------------|-----------------|---------------------|------------|---------------------|------------|---|
| | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 流動負債 | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 六(十)及八 | \$ 19,370 | - | \$ 12,996 | - | |
| 2150 | 應付票據 | | 1,994 | - | 1,933 | - | |
| 2170 | 應付帳款 | | 225,362 | 4 | 211,209 | 3 | |
| 2200 | 其他應付款 | 六(十一) | 417,547 | 6 | 368,903 | 6 | |
| 2230 | 本期所得稅負債 | | 68,008 | 1 | 37,447 | 1 | |
| 2250 | 負債準備—流動 | 六(十三) | 2,365 | - | 3,037 | - | |
| 2300 | 其他流動負債 | | 48,319 | 1 | 49,612 | 1 | |
| 21XX | 流動負債合計 | | <u>782,965</u> | <u>12</u> | <u>685,137</u> | <u>11</u> | |
| 非流動負債 | | | | | | | |
| 2550 | 負債準備—非流動 | 六(十三) | 35,554 | - | 36,178 | - | |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 六(二十一) | 234,942 | 4 | 233,813 | 4 | |
| 2640 | 淨確定福利負債—非流動 | 六(十二) | 3,378 | - | 4,544 | - | |
| 2670 | 其他非流動負債—其他 | | 153,663 | 2 | 146,795 | 2 | |
| 25XX | 非流動負債合計 | | <u>427,537</u> | <u>6</u> | <u>421,330</u> | <u>6</u> | |
| 2XXX | 負債總計 | | <u>1,210,502</u> | <u>18</u> | <u>1,106,467</u> | <u>17</u> | |
| 權益 | | | | | | | |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | | | |
| 股本 | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 六(十四) | 2,691,134 | 41 | 2,691,134 | 42 | |
| 資本公積 | | | | | | | |
| 3200 | 資本公積 | 六(十五) | 263,941 | 4 | 256,093 | 4 | |
| 保留盈餘 | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | | 1,568,754 | 24 | 1,544,226 | 24 | |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | 24,680 | - | 28,069 | 1 | |
| 3350 | 未分配盈餘 | | 911,347 | 14 | 806,108 | 13 | |
| 其他權益 | | | | | | | |
| 3400 | 其他權益 | | (16,469) | - | (2,232) | - | |
| 3500 | 庫藏股票 | 六(十四) | (132,298) | (2) | (132,298) | (2) | |
| 31XX | 歸屬於母公司業主之權益合計 | | <u>5,311,089</u> | <u>81</u> | <u>5,191,100</u> | <u>82</u> | |
| 36XX | 非控制權益 | | <u>46,394</u> | <u>1</u> | <u>45,996</u> | <u>1</u> | |
| 3XXX | 權益總計 | | <u>5,357,483</u> | <u>82</u> | <u>5,237,096</u> | <u>83</u> | |
| 重大承諾事項及或有事項 | | | | | | | |
| | | 九 | | | | | |
| 重大之期後事項 | | | | | | | |
| | | 六(十六)及十一 | | | | | |
| 3X2X | 負債及權益總計 | | <u>\$ 6,567,985</u> | <u>100</u> | <u>\$ 6,343,563</u> | <u>100</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：李文峰



經理人：李文琳



會計主管：林張惠



台灣三洋電器股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國 109 年 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 | 109 年 度 | | 108 年 度 | |
|--|------------|--------------|-------|--------------|-------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 營業收入 | 六(十七) | \$ 5,488,349 | 100 | \$ 5,201,892 | 100 |
| 5000 營業成本 | 六(六)(二十)及七 | (4,320,343) | (78) | (4,203,155) | (81) |
| 5950 營業毛利淨額 | | 1,168,006 | 22 | 998,737 | 19 |
| 營業費用 | 六(二十) | | | | |
| 6100 推銷費用 | | (572,371) | (11) | (554,022) | (11) |
| 6200 管理費用 | | (117,136) | (2) | (107,035) | (2) |
| 6300 研究發展費用 | | (68,355) | (1) | (70,918) | (1) |
| 6000 營業費用合計 | | (757,862) | (14) | (731,975) | (14) |
| 6900 營業利益 | | 410,144 | 8 | 266,762 | 5 |
| 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7100 利息收入 | | 670 | - | 818 | - |
| 7010 其他收入 | 六(十八) | 18,304 | - | 15,076 | 1 |
| 7020 其他利益及損失 | 六(十九) | 8,156 | - | 2,430 | - |
| 7050 財務成本 | | (1,470) | - | (2,480) | - |
| 7000 營業外收入及支出合計 | | 25,660 | - | 15,844 | 1 |
| 7900 稅前淨利 | | 435,804 | 8 | 282,606 | 6 |
| 7950 所得稅費用 | 六(二十一) | (80,199) | (2) | (33,015) | (1) |
| 8200 本期淨利 | | \$ 355,605 | 6 | \$ 249,591 | 5 |
| 其他綜合損益 | | | | | |
| 不重分類至損益之項目 | | | | | |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數 | 六(十二) | (\$ 2,222) | - | (\$ 2,212) | - |
| 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) | (14,237) | - | 25,837 | - |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得 稅 | 六(二十一) | 444 | - | 443 | - |
| 8310 不重分類至損益之項目總額 | | (16,015) | - | 24,068 | - |
| 8300 其他綜合損益(淨額) | | (\$ 16,015) | - | \$ 24,068 | - |
| 8500 本期綜合損益總額 | | \$ 339,590 | 6 | \$ 273,659 | 5 |
| 淨利(損)歸屬於： | | | | | |
| 8610 母公司業主 | | \$ 352,293 | 6 | \$ 247,046 | 5 |
| 8620 非控制權益 | | 3,312 | - | 2,545 | - |
| 合計 | | \$ 355,605 | 6 | \$ 249,591 | 5 |
| 綜合損益總額歸屬於： | | | | | |
| 8710 母公司業主 | | \$ 336,278 | 6 | \$ 271,114 | 5 |
| 8720 非控制權益 | | 3,312 | - | 2,545 | - |
| 合計 | | \$ 339,590 | 6 | \$ 273,659 | 5 |
| 每股盈餘 六(二十二) | | | | | |
| 9750 基本每股盈餘 | | \$ 1.36 | | \$ 0.95 | |
| 9850 稀釋每股盈餘 | | \$ 1.35 | | \$ 0.95 | |

(本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：李文峰

經理人：李文琳

會計主管：林張惠



台灣三洋電器股份有限公司及子公司
民國109年12月31日

單位：新台幣千元

歸屬於母 公司 之 權益

| 附註 | 普通股股本 | 資本公積—發行 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產淨實現損益 | 庫藏股 | 股票 | 總計 | 非控制權益 | 權益總額 |
|-----------------------|--------------|------------|--------------|-----------|------------|---------------------------|--------------|--------------|-------------|--------------|------|
| 108年度 | | | | | | | | | | | |
| 1月1日餘額 | \$ 2,691,134 | \$ 247,531 | \$ 1,524,094 | \$ 24,680 | \$ 828,868 | \$ (28,069) | \$ (132,298) | \$ 5,155,940 | \$ 60,497 | \$ 5,216,437 | |
| 本期淨利 | - | - | - | - | 247,046 | - | - | 247,046 | 2,545 | 249,591 | |
| 其他綜合損益 | - | - | - | - | (1,769) | 25,837 | - | 24,068 | - | 24,068 | |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 245,277 | 25,837 | - | 271,114 | 2,545 | 273,659 | |
| 107年度盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | 20,132 | - | (20,132) | - | - | - | - | - | |
| 現金股利 | - | - | - | 3,389 | (3,389) | - | - | (244,516) | - | (244,516) | |
| 子公司持有本公司股票視為庫藏股取得現金股利 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 非控制權益減少數 | - | 8,562 | - | - | - | - | - | 8,562 | - | 8,562 | |
| 12月31日餘額 | \$ 2,691,134 | \$ 256,093 | \$ 1,544,226 | \$ 28,069 | \$ 806,108 | \$ (2,232) | \$ (132,298) | \$ 5,191,100 | \$ (17,046) | \$ 5,237,096 | |
| 109年度 | | | | | | | | | | | |
| 1月1日餘額 | \$ 2,691,134 | \$ 256,093 | \$ 1,544,226 | \$ 28,069 | \$ 806,108 | \$ (2,232) | \$ (132,298) | \$ 5,191,100 | \$ 45,996 | \$ 5,237,096 | |
| 本期淨利 | - | - | - | - | 352,293 | - | - | 352,293 | 3,312 | 355,605 | |
| 其他綜合損益 | - | - | - | - | (1,778) | (14,237) | - | (16,015) | - | (16,015) | |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 350,515 | (14,237) | - | 336,278 | 3,312 | 339,590 | |
| 108年度盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | 24,528 | - | (24,528) | - | - | - | - | - | |
| 現金股利 | - | - | - | (3,389) | 3,389 | - | - | - | - | - | |
| 子公司持有本公司股票視為庫藏股取得現金股利 | - | - | - | - | (224,137) | - | - | (224,137) | - | (224,137) | |
| 非控制權益減少數 | - | 7,848 | - | - | - | - | - | 7,848 | - | 7,848 | |
| 12月31日餘額 | \$ 2,691,134 | \$ 263,941 | \$ 1,568,754 | \$ 24,680 | \$ 911,347 | \$ (16,469) | \$ (132,298) | \$ 5,311,089 | \$ (46,394) | \$ 5,357,483 | |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請逕同參閱。



董事長：李文琳

經理人：李文琳



會計主管：林張惠



台灣三洋電機股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 附註 | 109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日 | 108 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 | \$ 435,804 | \$ 282,606 |
| 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-流動之淨 | 六(二) | |
| 利益 | (1,101) | (4,049) |
| 預期信用減損損失 | 六(五) | 412 |
| 折舊費用 | 六(二十) | 145,223 |
| 處分不動產、廠房及設備損失(利益) | 六(十九) | - |
| 處分投資性不動產利益 | 六(十九) | - |
| 攤銷費用 | 六(二十) | 1,794 |
| 利息收入 | (670) | (818) |
| 利息費用 | 1,470 | 2,480 |
| 股利收入 | 六(十八) | (5,867) |
| 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 | | |
| 應收票據 | 2,929 | 6,071 |
| 應收帳款 | (13,139) | (35,262) |
| 存貨 | 85,157 | 123,926 |
| 預付款項 | 7,666 | (9,605) |
| 其他流動資產 | 3,235 | 5,787 |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | |
| 應付票據 | 61 | (10) |
| 應付帳款 | 14,153 | 27,819 |
| 其他應付款 | 48,770 | 22,377 |
| 其他流動負債 | 2,763 | (8,801) |
| 負債準備 | (1,296) | (4,232) |
| 應計退休金負債 | (3,388) | (5,741) |
| 營運產生之現金流入 | 723,976 | 542,949 |
| 收取之利息 | 670 | 818 |
| 收取之股利 | 5,867 | 5,809 |
| 支付之利息 | (1,546) | (2,399) |
| 支付所得稅 | (49,691) | (41,741) |
| 營業活動之淨現金流入 | 679,276 | 505,436 |
| 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 | (375,700) | 87,399 |
| 處分按攤銷後成本衡量之金融資產 | 841 | - |
| 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | (10,493) | (1,320) |
| 取得不動產、廠房及設備 | 六(二十三) | (34,454) |
| 處分投資性不動產 | - | 2,666 |
| 取得投資性不動產 | 六(九) | (7,984) |
| 其他非流動資產增加 | (11,436) | (4,841) |
| 投資活動之淨現金流出 | (439,226) | (225,569) |
| 籌資活動之現金流量 | | |
| 短期借款增加(減少) | 6,374 | (8,560) |
| 租賃本金償還 | (4,477) | (4,285) |
| 其他非流動負債增加(減少) | 5,401 | (7,211) |
| 發放現金股利 | 六(十六) | (216,289) |
| 非控制權益減少 | (2,913) | (17,737) |
| 籌資活動之淨現金流出 | (211,904) | (273,056) |
| 本期現金及約當現金增加數 | 28,146 | 6,811 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 55,559 | 48,748 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 83,705 | \$ 55,559 |

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：李文峰



經理人：李文琳



會計主管：林張惠




台灣三洋電機股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國109年度及110年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

台灣三洋電機股份有限公司(以下簡稱本公司)設立於民國44年8月,原名為大立電機股份有限公司,於民國52年3月正式更名為台灣三洋電機股份有限公司,本公司及子公司(以下簡稱為「本集團」)之主要營業項目為冰箱、冷氣機、洗衣機等家電產品製造加工及買賣及商業大樓出租業務。本公司股票自民國86年9月起在台灣證券交易所買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國110年3月23日經董事會通過。

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109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：

| <u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u> | <u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u> |
|---|-----------------------------|
| 國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」 | 民國109年1月1日 |
| 國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」 | 民國109年1月1日 |
| 國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」 | 民國109年1月1日 |
| 國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」 | 民國109年6月1日(註) |

註：金管會允許提前於民國109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 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：

| <u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u> | <u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u> |
|--|-----------------------------|
| 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 |

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：

| <u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u> | <u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u> |
|---|-----------------------------|
| 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」 | 民國111年1月1日 |
| 2018-2020週期之年度改善 | 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。

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透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- (2) 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(包括結構型個體)，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起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之重大交易、餘額及未實現損益業已銷除。
- (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。

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 |
|-------------|---------------------|-------|------------|------------|----|
| | | | 109年12月31日 | 108年12月31日 | |
| 本公司 | 三洋全能(股)公司 (三洋全能) | 製造業 | 100 | 100 | |
| 本公司 | 守基投資(股)公司 (守基投資) | 一般投資業 | 100 | 100 | |
| 本公司 | 正和(股)公司 (正和) | 買賣業 | 68.95 | 68.95 | |

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。

5. 重大限制：無。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：本集團無具重大性之非控制權益。

(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。

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. 所有兌換損益於綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

(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) 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。

(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；或同時符合下列條件之債務工具投資：
 - (1) 在以收取合約現金流量及出售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：
 - (1) 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。

- (2)屬債務工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列前之減損損失、利息收入及外幣兌換損益認列於損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失將自權益重分類至損益。

(八)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。

(九)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)金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產、應收租賃款、放款承諾及財務保證合約，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。

(十一)金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十二)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。

(十三) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。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，民國95年1月1日起，除房屋及建築仍採用平均法提列折舊外，其餘設備改採定率遞減法提列折舊。本項折舊提列方法改變，業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局民國95年1月9日金管證六字第094016128號函准予核備。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 | 20年 ~ 50年 |
| 機器設備 | 3年 ~ 10年 |
| 模具設備 | 2年 ~ 5年 |
| 辦公設備 | 3年 ~ 5年 |
| 運輸設備 | 3年 ~ 5年 |
| 出租資產 | 20年 ~ 35年 |
| 雜項設備 | 3年 ~ 15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，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。

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

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 20~50 年。

(十七) 非金融資產減損

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。當以前年度已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。

(十八) 借款

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。

(十九) 應付帳款及票據

1. 係指因除購原物料、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) 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。

(二十一) 負債準備

負債準備(包含保固及銷貨退回及折讓之估計等)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。

(二十二) 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) 確定福利計畫

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計單位福利法計算，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. 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。

(二十三) 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. 本集團依據營運及產生應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. 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資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。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. 遞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。

(二十四) 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。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

(二十五) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東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。

(二十六) 收入認列

商品銷售

1. 本集團製造及銷售家電產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶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客戶接受該產品時。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顧客，且顧客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. 銷售收入以合約價格扣除估計銷貨退回及銷貨折讓之淨額認列。給予客戶之銷貨折讓通常以合約訂定為基礎計算，本集團依據歷史經驗估計銷貨折讓，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，與市場實務一致，故判斷合約中並未包含重大財務組成部分。
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。

(二十七) 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。

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

1. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

截至民國109年12月31日止，本集團存貨評價後之帳面金額為\$925,144。

2. 銷貨退回及折讓估列

銷貨退回及折讓負債準備係依歷史經驗估計可能發生之產品退回及折讓，於產品出售當期列為銷貨收入之減項，且本集團定期檢視估計之合理性。截至民國109年12月31日止，本集團銷貨退回及折讓負債準備餘額為\$25,497。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|-----------|------------------|------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 784 | \$ 809 |
| 支票存款及活期存款 | 82,921 | 54,750 |
| | <u>\$ 83,705</u> | <u>\$ 55,559</u> |

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. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

| 項 | 目 | 109年12月31日 | 108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 | | | |
| 受益憑證 | | \$ 605,533 | \$ 227,898 |
| 評價調整 | | (881) | (47) |
| 合計 | | <u>\$ 604,652</u> | <u>\$ 227,851</u> |

1. 本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國109年及108年度認列之淨利益分別為\$1,101及\$4,049。

2. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

3. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

| 項 | 目 | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|--------|-------------|-------------------|-------------------|
| 流動項目： | | | |
| 權益工具 | | | |
| | 上市櫃公司股票 | \$ 116,826 | \$ 116,827 |
| | 評價調整 | 36,744 | 53,822 |
| | 小計 | <u>\$ 153,570</u> | <u>\$ 170,649</u> |
| 非流動項目： | | | |
| 權益工具 | | | |
| | 上市櫃公司股票 | 19,267 | 19,267 |
| | 非上市、上櫃、興櫃股票 | 218,985 | 218,985 |
| | | 238,252 | 238,252 |
| | 評價調整 | (68,170) | (71,012) |
| | 小計 | <u>\$ 170,082</u> | <u>\$ 167,240</u> |

1. 本集團選擇將為穩定收取股利之股票及策略性投資之權益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 109 年及 108 年 12 月 31 日之公允價值分別與其帳面價值相同。
2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

| | 109年度 | 108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 | (\$ 14,237) | \$ 25,837 |
| 認列於損益之股利收入於本期期末仍持有者 | \$ 5,867 | \$ 5,809 |

3. 本集團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信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|-----------|------------------|------------------|
| 三個月以上定期存款 | <u>\$ 78,029</u> | <u>\$ 68,377</u> |

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

| | 109年度 | 108年度 |
|------|--------|--------|
| 利息收入 | \$ 633 | \$ 477 |

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 109 年及 108 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額係所認列之金融資產帳面價值。

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

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 應收票據 | \$ 34,507 | \$ 37,436 |
| 減：備抵損失 | (330) | (263) |
| | <u>\$ 34,177</u> | <u>\$ 37,173</u> |
| 應收帳款 | \$ 269,864 | \$ 256,725 |
| 減：備抵損失 | (1,669) | (1,324) |
| | <u>\$ 268,195</u> | <u>\$ 255,401</u> |

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

| | 109年12月31日 | | 108年12月31日 | |
|--------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | 應收帳款 | 應收票據 | 應收帳款 | 應收票據 |
| 未逾期 | \$ 263,764 | \$ 34,507 | \$ 251,266 | \$ 37,436 |
| 30天內 | 6,095 | - | 5,225 | - |
| 31-90天 | 5 | - | 234 | - |
| | <u>\$ 269,864</u> | <u>\$ 34,507</u> | <u>\$ 256,725</u> | <u>\$ 37,436</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析，相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

2. 民國 109 年 12 月 31 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 1 月 1 日，本集團與客戶合約之應收款(含應收票據)餘額分別為\$304,371、\$294,161 及 \$264,970。
3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，截至報導期間結束日，本集團可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險係所認列之金融資產帳面價值。

4. 本集團按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款備抵損失，民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

| <u>109年12月31日</u> | <u>未逾期</u> | <u>逾期1-90天</u> | <u>逾期90天以上</u> | <u>合計</u> |
|-------------------|------------|----------------|----------------|------------|
| 預期損失率 | 0.45% | 8.41% | 100.00% | |
| 帳面價值總額 | \$ 263,764 | \$ 6,095 | \$ 5 | \$ 269,864 |

| <u>108年12月31日</u> | <u>未逾期</u> | <u>逾期1-90天</u> | <u>逾期90天以上</u> | <u>合計</u> |
|-------------------|------------|----------------|----------------|------------|
| 預期損失率 | 0.30% | 8.33%-11.34% | 100% | |
| 帳面價值總額 | \$ 251,266 | \$ 5,459 | \$ - | \$ 256,725 |

5. 本集團帳列備抵損失餘額之應收票據及帳款備抵損失變動表如下：

| | 109年 | |
|------------|----------|--------|
| | 應收帳款 | 應收票據 |
| 1月1日 | \$ 1,324 | \$ 263 |
| 減損損失提列 | 345 | 67 |
| 12月31日 | \$ 1,669 | \$ 330 |
| | 108年 | |
| | 應收帳款 | 應收票據 |
| 1月1日 | \$ 403 | \$ 352 |
| 減損損失提列(迴轉) | 921 | (89) |
| 12月31日 | \$ 1,324 | \$ 263 |

6. 本集團未有將應收票據及帳款提供質押擔保之情形。

7. 本集團持有作為應收帳款擔保之擔保品為不動產及廠房及存入保證金。

(六) 存貨

1. 存貨明細如下：

| | 109年12月31日 | | |
|---------|--------------|--------------|------------|
| | 成本 | 備抵跌價損失 | 帳面價值 |
| 原 料 | \$ 375,734 | (\$ 98,559) | \$ 277,175 |
| 在 製 品 | 48,084 | (2,008) | 46,076 |
| 半 成 品 | 34,648 | (794) | 33,854 |
| 製 成 品 | 325,279 | (13,264) | 312,015 |
| 商 品 | 257,343 | (21,109) | 236,234 |
| 在 途 材 料 | 15,726 | - | 15,726 |
| 在 途 存 貨 | 4,064 | - | 4,064 |
| | \$ 1,060,878 | (\$ 135,734) | \$ 925,144 |

| | | 108年12月31日 | | |
|-------|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | 成本 | 備抵跌價損失 | 帳面價值 |
| 原 | 料 | \$ 339,151 | (\$ 79,982) | \$ 259,169 |
| 在 製 | 品 | 56,248 | (3,388) | 52,860 |
| 半 成 | 品 | 29,108 | (442) | 28,666 |
| 製 成 | 品 | 438,479 | (24,323) | 414,156 |
| 商 | 品 | 241,905 | (11,658) | 230,247 |
| 在 途 材 | 料 | 9,715 | - | 9,715 |
| 在 途 存 | 貨 | 15,488 | - | 15,488 |
| | | <u>\$ 1,130,094</u> | <u>(\$ 119,793)</u> | <u>\$ 1,010,301</u> |

2. 當期認列之存貨相關費損：

| | 109年度 | 108年度 |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 已出售銷貨成本 | \$ 4,194,255 | \$ 4,093,048 |
| 存貨跌價損失(回升利益) | 15,941 | (3,086) |
| 其他 | (2,977) | (8,349) |
| | <u>\$ 4,207,219</u> | <u>\$ 4,081,613</u> |

3. 本集團未有將存貨提供質押之情形。

(七) 不動產、廠房及設備

| | | 109年 | | | | | | | | | |
|--------|---------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|---------------------|----|
| | | 供自用之資產 | | | | | 供租賃之資產 | | | | |
| | | 土地 | 房屋及建築 | 機器及模 具設備 | 其他設備 | 待驗設備 | 土地 | 房屋及建築 | 機器及模 具設備 | 其他設備 | 合計 |
| 1月1日 | | | | | | | | | | | |
| 成本 | \$ 2,151,281 | \$ 758,166 | \$ 1,246,496 | \$ 288,599 | \$ 13,954 | \$ 71,527 | \$ 137,051 | \$ 145,209 | \$ 74,430 | \$ 4,886,713 | |
| 累計折舊 | - | (414,711) | (1,117,939) | (264,475) | - | - | (118,804) | (143,069) | (70,038) | (2,129,036) | |
| | <u>\$ 2,151,281</u> | <u>\$ 343,455</u> | <u>\$ 128,557</u> | <u>\$ 24,124</u> | <u>\$ 13,954</u> | <u>\$ 71,527</u> | <u>\$ 18,247</u> | <u>\$ 2,140</u> | <u>\$ 4,392</u> | <u>\$ 2,757,677</u> | |
| 1月1日 | \$ 2,151,281 | \$ 343,455 | \$ 128,557 | \$ 24,124 | \$ 13,954 | \$ 71,527 | \$ 18,247 | \$ 2,140 | \$ 4,392 | \$ 2,757,677 | |
| 增添 | - | 1,513 | 15,163 | 7,852 | 9,888 | - | 189 | 349 | - | 34,454 | |
| 處分 | (142,425) | - | - | (3) | - | - | - | - | - | (3) | |
| 移轉 | - | - | 18,803 | 2,525 | (21,328) | - | - | - | - | (142,425) | |
| 折舊費用 | - | (15,117) | (69,404) | (11,790) | - | - | (2,065) | (1,197) | (1,559) | (101,132) | |
| 12月31日 | <u>\$ 2,008,856</u> | <u>\$ 329,851</u> | <u>\$ 93,119</u> | <u>\$ 22,208</u> | <u>\$ 2,514</u> | <u>\$ 71,527</u> | <u>\$ 16,371</u> | <u>\$ 1,292</u> | <u>\$ 2,833</u> | <u>\$ 2,548,571</u> | |
| 12月31日 | | | | | | | | | | | |
| 成本 | \$ 2,008,856 | \$ 759,678 | \$ 1,269,480 | \$ 292,305 | \$ 2,514 | \$ 71,527 | \$ 137,240 | \$ 145,230 | \$ 74,430 | \$ 4,761,260 | |
| 累計折舊 | - | (429,827) | (1,176,361) | (270,097) | - | - | (120,869) | (143,938) | (71,597) | (2,212,689) | |
| | <u>\$ 2,008,856</u> | <u>\$ 329,851</u> | <u>\$ 93,119</u> | <u>\$ 22,208</u> | <u>\$ 2,514</u> | <u>\$ 71,527</u> | <u>\$ 16,371</u> | <u>\$ 1,292</u> | <u>\$ 2,833</u> | <u>\$ 2,548,571</u> | |

108年

| | 供自用之資產 | | | | 供租賃之資產 | | | | 合計 |
|--------|---------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|
| | 土地 | 房屋及建築 | 機器及模貝設備 | 其他設備 | 租賃資產 | 土地 | 房屋及建築 | 機器及模貝設備 | |
| 1月1日 | | | | | | | | | |
| 成本 | \$ 1,866,431 | \$ 757,381 | \$ 1,179,027 | \$ 280,067 | \$ 270,518 | \$ 71,527 | \$ 137,051 | \$ 144,083 | \$ 72,995 |
| 累計折舊 | - | (400,035) | (1,060,798) | (259,707) | - | - | (115,612) | (141,592) | (68,586) |
| | <u>\$ 1,866,431</u> | <u>\$ 357,346</u> | <u>\$ 118,229</u> | <u>\$ 20,360</u> | <u>\$ 270,518</u> | <u>\$ 71,527</u> | <u>\$ 21,439</u> | <u>\$ 2,491</u> | <u>\$ 4,409</u> |
| 12月31日 | | | | | | | | | |
| 成本 | \$ 1,866,431 | \$ 357,346 | \$ 118,229 | \$ 20,360 | \$ 270,518 | \$ 71,527 | \$ 21,439 | \$ 2,491 | \$ 4,409 |
| 增添 | 14,332 | 1,232 | 36,400 | 13,497 | - | - | - | 1,126 | 1,435 |
| 處分 | - | - | - | (7) | - | - | - | - | - |
| 移轉 | 270,518 | - | 43,830 | 486 | (270,518) | - | - | - | - |
| 折舊費用 | - | (15,123) | (69,902) | (10,212) | - | - | (3,192) | (1,477) | (1,452) |
| 12月31日 | <u>\$ 2,151,281</u> | <u>\$ 343,455</u> | <u>\$ 128,557</u> | <u>\$ 24,124</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 71,527</u> | <u>\$ 18,247</u> | <u>\$ 2,140</u> | <u>\$ 4,392</u> |
| 12月31日 | | | | | | | | | |
| 成本 | \$ 2,151,281 | \$ 758,166 | \$ 1,246,496 | \$ 288,599 | \$ - | \$ 71,527 | \$ 137,051 | \$ 145,209 | \$ 74,430 |
| 累計折舊 | - | (414,711) | (1,117,939) | (264,473) | - | - | (118,804) | (143,069) | (70,038) |
| | <u>\$ 2,151,281</u> | <u>\$ 343,455</u> | <u>\$ 128,557</u> | <u>\$ 24,124</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 71,527</u> | <u>\$ 18,247</u> | <u>\$ 2,140</u> | <u>\$ 4,392</u> |

1. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

2. 本公司所持有之新北市三峽區礁溪段504-1地號農地(約171平方公尺)金額計\$5,900，係以本公司總經理之名義登記持有，本公司業已與總經理簽訂合約，俟變更為工業用地後再過戶於本公司名下。

3. 民國109年年度轉出至投資性不動產之情形，請詳附註六、(九)4.之說明。

(八)租賃交易－承租人

| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 使用權資產： | | |
| 房屋 | \$ 2,202 | \$ 3,877 |
| 運輸設備(公務車) | <u>-</u> | <u>486</u> |
| | <u>\$ 2,202</u> | <u>\$ 4,363</u> |
| 租賃負債： | | |
| 流動 | \$ 1,700 | \$ 3,183 |
| 非流動 | <u>521</u> | <u>1,206</u> |
| | <u>\$ 2,221</u> | <u>\$ 4,389</u> |

1. 本集團租賃之標的資產包括建物及公務車，租賃合約之期間通常介於1到2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。
2. 本集團屬短期租賃合約之標的資產為租賃期間不超過12個月之房屋，屬低價值之標的資產為辦公設備。
3. 使用權資產認列之折舊費用資訊如下：

| | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 房屋 | \$ 3,586 | \$ 3,398 |
| 運輸設備(公務車) | <u>416</u> | <u>833</u> |
| | <u>\$ 4,002</u> | <u>\$ 4,231</u> |

4. 本集團於民國109年及108年度使用權資產之增(減)分別為(\$3,200)及(\$4,230)。
5. 除折舊外，其餘與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

| | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
|------------------|-----------------|-----------------|
| <u>影響當期損益之項目</u> | | |
| 租賃負債之利息費用 | \$ 48 | \$ 81 |
| 屬短期租賃合約之費用 | 1,458 | 1,570 |
| 屬低價值資產租賃之費用 | <u>88</u> | <u>88</u> |
| | <u>\$ 1,594</u> | <u>\$ 1,739</u> |

6. 本集團於民國109年及108年度租賃現金流出總額分別為\$6,071及\$5,943。

(九)投資性不動產

| | 109年 | | |
|--------|-------------------|-------------------|---------------------|
| | 土地 | 房屋及建築 | 合計 |
| 1月1日 | | | |
| 成本 | \$ 374,532 | \$ 1,429,184 | \$ 1,803,716 |
| 累計折舊 | - | (492,154) | (492,154) |
| | <u>\$ 374,532</u> | <u>\$ 937,030</u> | <u>\$ 1,311,562</u> |
| 1月1日 | \$ 374,532 | \$ 937,030 | \$ 1,311,562 |
| 增添 | 4,304 | 3,680 | 7,984 |
| 移轉 | 142,425 | - | 142,425 |
| 折舊費用 | - | (40,089) | (40,089) |
| 12月31日 | <u>\$ 521,261</u> | <u>\$ 900,621</u> | <u>\$ 1,421,882</u> |
| 12月31日 | | | |
| 成本 | \$ 521,261 | \$ 1,432,864 | \$ 1,954,125 |
| 累計折舊 | - | (532,243) | (532,243) |
| | <u>\$ 521,261</u> | <u>\$ 900,621</u> | <u>\$ 1,421,882</u> |
| | | | |
| | 108年 | | |
| | 土地 | 房屋及建築 | 合計 |
| 1月1日 | | | |
| 成本 | \$ 372,716 | \$ 1,427,117 | \$ 1,799,833 |
| 累計折舊 | - | (452,048) | (452,048) |
| | <u>\$ 372,716</u> | <u>\$ 975,069</u> | <u>\$ 1,347,785</u> |
| 1月1日 | \$ 372,716 | \$ 975,069 | \$ 1,347,785 |
| 增添 | 1,920 | 2,066 | 3,986 |
| 處分 | (104) | - | (104) |
| 折舊費用 | - | (40,105) | (40,105) |
| 12月31日 | <u>\$ 374,532</u> | <u>\$ 937,030</u> | <u>\$ 1,311,562</u> |
| 12月31日 | | | |
| 成本 | \$ 374,532 | \$ 1,429,184 | \$ 1,803,716 |
| 累計折舊 | - | (492,154) | (492,154) |
| | <u>\$ 374,532</u> | <u>\$ 937,030</u> | <u>\$ 1,311,562</u> |

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

| | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
|----------------------------|------------------|------------------|
| 投資性不動產之租金收入 | \$ 204,511 | \$ 200,025 |
| 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>\$ 78,852</u> | <u>\$ 73,064</u> |
| 當期末產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用 | <u>\$ 1,221</u> | <u>\$ 6,930</u> |

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$9,683,671 及 \$8,634,663，係依獨立評價專家之評價結果，該評價係以市場比較法比較鄰近地區相似條件之不動產市場價值。

3. 本集團未有將投資性不動產提供質押之情形。

4. 本公司為活化資產運用，於民國 109 年將持有之部分土地規劃供未來出租使用，故依其用途按成本 \$142,425 轉列投資性不動產。

(十) 短期借款

| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|------|-------------------|-------------------|
| 擔保借款 | \$ 19,370 | \$ 12,996 |
| 利率區間 | - | - |

1. 本集團為短期借款所提供之擔保品，請詳附註八。

2. 本集團民國 109 年及 108 年 12 月 31 日授信額度未動用金額分別為 \$1,575,345 及 \$1,292,438。

3. 截至民國 109 年 12 月 31 日止，本集團除提供附註八所述之擔保品外，因貸款額度等保證而開立之保證票據為 \$740,000。

(十一) 其他應付款

| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 應付獎勵金 | \$ 150,920 | \$ 138,699 |
| 應付員工獎金 | 50,357 | 35,418 |
| 應付員工酬勞 | 36,400 | 20,935 |
| 應付薪資 | 34,756 | 34,163 |
| 應付營業稅 | 21,770 | 19,472 |
| 應付貨物稅 | 12,986 | 15,371 |
| 其他 | <u>110,358</u> | <u>104,845</u> |
| | <u>\$ 417,547</u> | <u>\$ 368,903</u> |

(十二) 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 15% 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：

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|--------------|-----------------|-----------------|
| 已提撥確定福利義務現值 | \$ 259,282 | \$ 231,620 |
| 計畫資產公允價值 | (257,060) | (228,227) |
| 認列於資產負債表之淨負債 | <u>\$ 2,222</u> | <u>\$ 3,393</u> |

註：上列應計退休金負債未包含子公司一正和民國 109 年及 108 年 12 月 31 日餘額分別為 \$1,156 及 \$1,151。

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

| | 確定福利 義務現值 | 計畫資產 公允價值 | 淨確定 福利負債 |
|-----------|-------------------|-----------------------|-----------------|
| 109年 | | | |
| 1月1日餘額 | \$ 231,620 | (\$ 228,227) | \$ 3,393 |
| 當期服務成本 | 20,411 | - | 20,411 |
| 利息(費用)收入 | <u>2,316</u> | (<u>2,335</u>) | (<u>19</u>) |
| | <u>254,347</u> | (<u>230,562</u>) | <u>23,785</u> |
| 再衡量數： | | | |
| 計畫資產報酬(註) | - | (6,133) | (6,133) |
| 財務假設變動影響數 | 1,900 | - | 1,900 |
| 經驗調整 | <u>6,455</u> | - | <u>6,455</u> |
| | <u>8,355</u> | (<u>6,133</u>) | <u>2,222</u> |
| 提撥退休基金 | - | (23,785) | (23,785) |
| 支付退休金 | (<u>3,420</u>) | <u>3,420</u> | - |
| 12月31日餘額 | <u>\$ 259,282</u> | (<u>\$ 257,060</u>) | <u>\$ 2,222</u> |

| | 確定福利 義務現值 | 計畫資產 公允價值 | 淨確定 福利負債 |
|-----------|-------------------|----------------------|-----------------|
| 108年 | | | |
| 1月1日餘額 | \$ 219,069 | (\$ 212,142) | \$ 6,927 |
| 當期服務成本 | 8,297 | - | 8,297 |
| 利息(費用)收入 | <u>2,629</u> | <u>(2,639)</u> | <u>(10)</u> |
| | <u>229,995</u> | <u>(214,781)</u> | <u>15,214</u> |
| 再衡量數： | | | |
| 計畫資產報酬(註) | - | (5,872) | (5,872) |
| 財務假設變動影響數 | 2,263 | - | 2,263 |
| 經驗調整 | <u>5,821</u> | <u>-</u> | <u>5,821</u> |
| | <u>8,084</u> | <u>(5,872)</u> | <u>2,212</u> |
| 提撥退休基金 | - | (14,033) | (14,033) |
| 支付退休金 | <u>(6,459)</u> | <u>6,459</u> | <u>-</u> |
| 12月31日餘額 | \$ <u>231,620</u> | (\$ <u>228,227</u>) | \$ <u>3,393</u> |

註：不包括包含於利息收入或費用之金額。

- (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段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國109年及108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：

| | 109年度 | 108年度 |
|---------|-------------|-------------|
| 折現率 | <u>0.8%</u> | <u>1%</u> |
| 未來薪資增加率 | <u>1.5%</u> | <u>1.5%</u> |

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。本集團未來死亡率已採用改善後之年金生命表。

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0.25% | 減少0.25% | 增加1% | 減少1% |
| 109年12月31日 | | | | |
| 對確定福利義務現值之影響 | (\$ 2,368) | \$ 2,439 | \$ 10,439 | (\$ 9,461) |
| 108年12月31日 | | | | |
| 對確定福利義務現值之影響 | (\$ 2,820) | \$ 2,910 | \$ 12,395 | (\$ 11,169) |

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110年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$12,055。
 (7)截至民國109年12月31日，該退休計畫之加權平均存續期間為8年。支付之到期分析如下：

| | |
|------|-------------------|
| 短於1年 | \$ 221,975 |
| 1-2年 | 7,100 |
| 3-5年 | 5,627 |
| 5年以上 | 5,879 |
| | <u>\$ 240,581</u> |

- 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)民國109年及108年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$18,610及\$18,508。

(十三)負債準備

| | 保固 | 備抵銷貨退回 | 合計 |
|-----------|------------------|------------------|------------------|
| 109年 | | | |
| 1月1日餘額 | \$ 39,215 | \$ 24,651 | \$ 63,866 |
| 本期新增之負債準備 | 21,064 | 97,425 | 118,489 |
| 本期實際使用 | (22,359) | (96,579) | (118,938) |
| 12月31日餘額 | <u>\$ 37,920</u> | <u>\$ 25,497</u> | <u>\$ 63,417</u> |

| | 保固 | 備抵銷貨退回 | 合計 |
|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 108年 | | | |
| 1月1日餘額 | \$ 43,447 | \$ 21,981 | \$ 65,428 |
| 本期新增之負債準備 | 17,678 | 121,167 | 138,845 |
| 本期實際使用 | (21,910) | (118,497) | (140,407) |
| 12月31日餘額 | \$ 39,215 | \$ 24,651 | \$ 63,866 |

保固負債準備之分析如下：

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|-----|------------|------------|
| 流動 | \$ 2,365 | \$ 3,037 |
| 非流動 | 35,554 | 36,178 |
| | \$ 37,919 | \$ 39,215 |

1. 保固(帳列負債準備)

本集團之保固負債準備主係與電器產品之銷售相關(冰箱、冷氣機、洗衣機等)，保固負債準備係依據各產品歷史保固經驗比率估列。

2. 備抵銷貨退回(帳列其他流動負債)

本集團之銷貨退回係對附有退回權之銷貨，參考過去實際銷貨退回經驗比率估列。

(十四)股本

- 民國 109 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為 \$3,400,000，分為 340,000 仟股，實收資本額為 \$2,691,134。本公司已發行股份之股款均已收訖。
- 庫藏股
子公司於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日持有本公司股票均相同，其明細如下：

| 持有股份之公司名稱 | 持有原因 | 股數(仟股) | 帳面金額 | 公允價值 |
|-----------|------|--------|------------|------------|
| 守基投資 | 投資目的 | 7,735 | \$ 91,393 | \$ 284,656 |
| 正和 | " | 2,447 | 40,905 | 90,069 |
| | | 10,182 | \$ 132,298 | \$ 374,725 |

(十五)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。

(十六) 保留盈餘/期後事項

1. 依本公司章程規定，每年決算如有當期依法令規定可供分配淨利，應先彌補虧損，次就餘額提存百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積後，剩餘之盈餘加計期初累積未分配盈餘及當年度未分配盈餘調整數後，由董事會擬具分配案，提請股東會決議分派之。
2. 股利政策
 - (1) 分派股息及紅利之全部或一部如以發放現金之方式為之，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。
 - (2) 本公司產業正值生命週期成熟階段，為考慮獲利漸緩及配合多角化之投資資金需求，有關股東紅利部份不低於百分之八十，其中以現金方式發放不低於百分之四十，但衡量公司經營環境，若有突發性重大投資計劃，且無法順利籌措資金，則授權董事會決議將現金股利發放比率降至百分之十至百分之二十。
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，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 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。
5. 本公司於民國 109 年 6 月及 108 年 6 月經股東會決議通過民國 108 年及 107 年度盈餘分派案如下：

| | 108年度 | | 107年度 | |
|--------|-------------------|---------|-------------------|---------|
| | 金額 | 每股股利(元) | 金額 | 每股股利(元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 24,528 | | \$ 20,132 | |
| 特別盈餘公積 | - | | 3,389 | |
| 現金股利 | <u>224,137</u> | \$ 0.83 | <u>244,516</u> | \$ 0.90 |
| | <u>\$ 248,665</u> | | <u>\$ 268,037</u> | |

6. 期後事項

本公司於民國 110 年 3 月經董事會提議民國 109 年度盈餘分派案如下：

| | 109年度 | |
|--------|-------------------|---------|
| | 金額 | 每股股利(元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 35,051 | |
| 現金股利 | 255,463 | \$ 0.95 |
| | <u>\$ 290,514</u> | |

(十七) 營業收入

| | 109年度 | 108年度 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 客戶合約之收入 | \$ 5,232,792 | \$ 4,940,217 |
| 其他-租賃收入 | 220,591 | 215,812 |
| 其他-投資收入 | 34,966 | 45,863 |
| 合計 | <u>\$ 5,488,349</u> | <u>\$ 5,201,892</u> |

本集團之收入源於某一時點移轉之商品，主要為台灣地區之銷售。

(十八) 其他收入

| | 109年度 | 108年度 |
|------|------------------|------------------|
| 股利收入 | \$ 4,376 | \$ 3,862 |
| 其他 | 13,928 | 11,214 |
| | <u>\$ 18,304</u> | <u>\$ 15,076</u> |

(十九) 其他利益及損失

| | 109年度 | 108年度 |
|---------------------|-----------------|-----------------|
| 淨外幣兌換利益 | \$ 8,894 | \$ 2,438 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益 | 1,863 | 2,294 |
| 處分投資性不動產淨利益 | - | 2,562 |
| 其他 | (2,601) | (4,864) |
| | <u>\$ 8,156</u> | <u>\$ 2,430</u> |

(二十) 成本及費用性質之額外資訊

| | 109年度 | | |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者 | 合計 |
| 員工福利費用 | | | |
| 薪資費用 | \$ 218,236 | \$ 309,690 | \$ 527,926 |
| 勞健保費用 | 19,165 | 26,313 | 45,478 |
| 退休金費用 | 10,811 | 28,191 | 39,002 |
| 董事酬金 | - | 13,700 | 13,700 |
| 其他用人費用 | 13,434 | 13,784 | 27,218 |
| | 261,646 | 391,678 | 653,324 |
| 折舊費用 | 123,416 | 21,807 | 145,223 |
| 攤銷費用 | - | 1,794 | 1,794 |
| | <u>\$ 385,062</u> | <u>\$ 415,279</u> | <u>\$ 800,341</u> |

| | 108年度 | | |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者 | 合計 |
| 員工福利費用 | | | |
| 薪資費用 | \$ 208,005 | \$ 267,090 | \$ 475,095 |
| 勞健保費用 | 19,757 | 25,643 | 45,400 |
| 退休金費用 | 8,333 | 18,462 | 26,795 |
| 董事酬金 | - | 11,829 | 11,829 |
| 其他用人費用 | 14,431 | 14,162 | 28,593 |
| | 250,526 | 337,186 | 587,712 |
| 折舊費用 | 125,427 | 20,267 | 145,694 |
| 攤銷費用 | - | 2,239 | 2,239 |
| | <u>\$ 375,953</u> | <u>\$ 359,692</u> | <u>\$ 735,645</u> |

1. 民國 109 年度及 108 年度員工人數分別為 1,055 人及 1,119 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 10 人。
2. 本公司依章程規定設置審計委員會替代監察人，當年度如有獲利（即稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益），扣除累積虧損後，如尚有餘額，應由董事會提撥年度獲利不低於 1% 作為員工酬勞，及不高於 3% 作為董事酬勞。

3. 本公司民國 109 年及 108 年度員工酬勞及董事酬勞估列金額分別如下，帳列薪資費用科目：

| | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
|------|------------------|------------------|
| 員工酬勞 | \$ 34,512 | \$ 20,030 |
| 董事酬勞 | <u>13,700</u> | <u>9,117</u> |
| | <u>\$ 48,212</u> | <u>\$ 29,147</u> |

4. 民國 109 年及 108 年度係依截至當期止之獲利情況，以章程所定之成數為基礎估列。
5. 民國 110 年 3 月 23 日經董事會通過之民國 109 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 109 年度財務報告所認列之金額一致。前述員工酬勞以現金發放。
6. 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。

(二十一) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

| | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
|---------------|------------------|------------------|
| 當期所得稅： | | |
| 當期所得產生之所得稅 | \$ 87,006 | \$ 54,257 |
| 以前年度所得稅高估數 | (5,267) | (1,005) |
| 當期所得稅總額 | 81,739 | 53,252 |
| 遞延所得稅： | | |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | (1,540) | (20,237) |
| 所得稅費用 | <u>\$ 80,199</u> | <u>\$ 33,015</u> |

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅利益金額：

| | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
|-------------|--------------|--------------|
| 確定福利義務之再衡量數 | \$ 444 | \$ 443 |

2. 所得稅費用與會計利潤關係

| | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
|-----------------|------------------|------------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅 | \$ 105,315 | \$ 61,020 |
| 按稅法規定不得認列項目影響數 | (19,862) | (1,683) |
| 遞延所得稅資產可實現性評估變動 | 13 | (25,317) |
| 以前年度所得稅高估數 | (5,267) | (1,005) |
| | <u>\$ 80,199</u> | <u>\$ 33,015</u> |

3. 因暫時性差異產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

| | 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： | | | | |
| 未提撥專戶之退休金費用 | \$ 908 | (\$ 679) | \$ 444 | \$ 673 |
| 存貨跌價損失 | 23,959 | 3,256 | - | 27,215 |
| 未實現產品保固準備 | 7,843 | (260) | - | 7,583 |
| 員工休假準備 | 5,625 | 365 | - | 5,990 |
| 其他 | 15,601 | (13) | - | 15,588 |
| 小計 | \$ 53,936 | \$ 2,669 | \$ 444 | \$ 57,049 |
| -遞延所得稅負債： | | | | |
| 折舊方法財稅差異 | 50,619 | 1,265 | - | 51,884 |
| 土地增值稅 | 183,050 | - | - | 183,050 |
| 其他 | 144 | (136) | - | 8 |
| 小計 | \$ 233,813 | \$ 1,129 | \$ - | \$ 234,942 |
| 合計 | (\$ 179,877) | \$ 1,540 | \$ 444 | (\$ 177,893) |

| | 108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： | | | | |
| 未提撥專戶之退休金費用 | \$ 1,743 | (\$ 1,278) | \$ 443 | \$ 908 |
| 存貨跌價損失 | 24,576 | (617) | - | 23,959 |
| 未實現產品保固準備 | 8,689 | (846) | - | 7,843 |
| 員工休假準備 | 5,508 | 117 | - | 5,625 |
| 其他 | 15,649 | (48) | - | 15,601 |
| 小計 | \$ 56,165 | (\$ 2,672) | \$ 443 | \$ 53,936 |
| -遞延所得稅負債： | | | | |
| 折舊方法財稅差異 | 54,900 | (4,281) | - | 50,619 |
| 土地資本租賃財稅差異 | 18,718 | (18,718) | - | - |
| 土地增值稅 | 183,050 | - | - | 183,050 |
| 其他 | 54 | 90 | - | 144 |
| 小計 | \$ 256,722 | (\$ 22,909) | \$ - | \$ 233,813 |
| 合計 | (\$ 200,557) | \$ 20,237 | \$ 443 | (\$ 179,877) |

4. 本公司、三洋全能、守基投資及正和之營利事業所得稅核定至民國107年度。

(二十二) 每股盈餘

| | 109年度 | | |
|------------------------------|------------|--------------------|-------------|
| | 稅後金額 | 加權平均流通 在外股數(仟股) | 每股盈餘 (元) |
| 基本每股盈餘 | | | |
| 歸屬於母公司之本期淨利 | \$ 352,293 | 258,930 | \$ 1.36 |
| 稀釋每股盈餘 | | | |
| 歸屬於母公司之本期淨利 | \$ 352,293 | 258,930 | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | | | |
| 員工分紅 | - | 1,122 | |
| 屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響 | \$ 352,293 | 260,052 | \$ 1.35 |
| | | | |
| | 108年度 | | |
| | 稅後金額 | 加權平均流通 在外股數(仟股) | 每股盈餘 (元) |
| 基本每股盈餘 | | | |
| 歸屬於母公司之本期淨利 | \$ 247,046 | 258,930 | \$ 0.95 |
| 稀釋每股盈餘 | | | |
| 歸屬於母公司之本期淨利 | \$ 247,046 | 258,930 | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | | | |
| 員工分紅 | - | 783 | |
| 屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響 | \$ 247,046 | 259,713 | \$ 0.95 |

(二十三) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

| | 109年度 | 108年度 |
|-------------|-----------|------------|
| 購置不動產、廠房及設備 | \$ 34,454 | \$ 108,975 |
| 加：期初應付租賃款 | - | 196,512 |
| 本期支付現金 | \$ 34,454 | \$ 305,487 |

(二十四) 來自籌資活動之負債之變動

| | 109年 | | |
|-----------|------------------|-----------------|------------------|
| | 短期借款 | 租賃負債 | 來自籌資活動之負債總額 |
| 1月1日 | \$ 12,996 | \$ 4,389 | \$ 17,385 |
| 籌資現金流量之變動 | 6,374 | (4,525) | 1,849 |
| 支付之利息 | - | 48 | 48 |
| 其他非現金之變動 | - | 2,309 | 2,309 |
| 12月31日 | <u>\$ 19,370</u> | <u>\$ 2,221</u> | <u>\$ 21,591</u> |

| | 108年 | | |
|-----------|------------------|-----------------|------------------|
| | 短期借款 | 租賃負債 | 來自籌資活動之負債總額 |
| 1月1日 | \$ 21,556 | \$ 8,593 | \$ 30,149 |
| 籌資現金流量之變動 | (8,560) | (4,367) | (12,927) |
| 支付之利息 | - | 81 | 81 |
| 其他非現金之變動 | - | 82 | 82 |
| 12月31日 | <u>\$ 12,996</u> | <u>\$ 4,389</u> | <u>\$ 17,385</u> |

七、關係人交易事項

(一) 關係人之名稱及關係

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|------------------|---------|
| 錫祿國際有限公司(錫祿) | 其他關係人 |
| 瑞展動能股份有限公司(瑞展動能) | 其他關係人 |

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 進貨

| | 109年度 | 108年度 |
|-------|------------------|------------------|
| 商品購買 | | |
| -錫祿 | \$ 49,907 | \$ 28,152 |
| -瑞展動能 | 11,486 | 8,943 |
| 合計 | <u>\$ 61,393</u> | <u>\$ 37,095</u> |

本集團對關係人進貨價格主係雙方議價；付款方式係開立即期信用狀。

2. 預付貨款

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|----|---------------|-----------------|
| 錫祿 | <u>\$ 353</u> | <u>\$ 5,573</u> |

(三) 主要管理階層薪酬資訊

| | 109年度 | 108年度 |
|--------|-----------------|-----------------|
| 短期員工福利 | \$ 9,004 | \$ 8,971 |
| 退職後福利 | 762 | 815 |
| | <u>\$ 9,766</u> | <u>\$ 9,786</u> |

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

| 資產項目 | 帳面價值 | | 擔保用途 |
|---------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| | 109年12月31日 | 108年12月31日 | |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | \$ 22,475 | \$ 23,305 | 進口貨物海關先放後稅及建教合作之擔保等 |
| 不動產、廠房及設備 | 193,562 | 195,521 | 授信額度擔保 |
| 其他非流動資產 | | | |
| 存出保證金(註) | 2,770 | 3,576 | 土地租賃擔保等 |
| | <u>\$ 218,807</u> | <u>\$ 222,402</u> | |

註：帳列其他非流動資產。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國 109 年 12 月 31 日止，除附註六(十)外，本集團因購貨之需已開立未使用之銀行信用狀為\$247,492，另已簽約但尚未支付之重大資本支出為泰山土地開發案，尚未支付之金額為\$109,090。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

請詳附註六(十六)之說明。

十二、其他

(一) 資本管理

本集團之資本管理目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比例，以支持企業營運及股東權益之極大化。相關負債及資本比例請詳各期資產負債表。

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|--------------------------|------------|------------|
| <u>金融資產</u> | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產(註1) | \$ 604,652 | \$ 227,851 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(註2) | \$ 323,652 | \$ 337,889 |
| 按攤銷後成本衡量(註3) | \$ 470,032 | \$ 453,512 |
| <u>金融負債</u> | | |
| 按攤銷後成本衡量(註4) | \$ 817,412 | \$ 740,627 |
| 租賃負債 | \$ 2,221 | \$ 4,389 |

註1：係強制透過損益按公允價值衡量者。

註2：係權益工具投資。

註3：係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及帳款、其他應收款、其他金融資產-流動及存出保證金。

註4：係包含短期借款、應付票據及帳款(含關係人)、其他應付款及存入保證金。

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。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

(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，以負責辨認、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. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

A. 本集團財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之匯率風險、利率風險、信用風險及流動風險。為降低相關財務風險，本集團致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

- B. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本集團之功能性貨幣為台幣)，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：

| 109年12月31日 | | | |
|--------------|--------|-------|---------------|
| | 外幣(仟元) | 匯率 | 帳面金額 (新台幣) |
| (外幣:功能性貨幣) | | | |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金:新台幣 | \$ 854 | 28.48 | \$ 24,322 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金:新台幣 | 1,708 | 28.48 | 48,644 |
| 108年12月31日 | | | |
| | 外幣(仟元) | 匯率 | 帳面金額 (新台幣) |
| (外幣:功能性貨幣) | | | |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金:新台幣 | \$ 596 | 29.98 | \$ 17,868 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金:新台幣 | 1,861 | 29.98 | 55,793 |

- C. 本集團貨幣性項目無重大匯率波動影響之未實現兌換損益。
 D. 本集團重大匯率波動影響之外幣市場風險並無重大之敏感度波動。

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外上市櫃、未上市櫃公司之權益工具及開放型基金，此等權益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。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 109 年及 108 年度之稅前淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 \$92 及 \$100；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投資之利益或損失分別增加或減少 \$3,237 及 \$3,379。

(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，及分類為攤銷後按成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量與透過損益按公允價值衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- 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一定等級以上者，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：
- (A) 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。
 - (B) 具有任一外部評等機構於資產負債表日評比為投資等級者，視該金融資產為信用風險低。
- D. 當設定獨立信評等級之投資標的調降二個級數時，本集團判斷該投資標的係屬信用風險已顯著增加。
- E. 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。
- F. 本集團按貿易信用風險之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- G. 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。

H. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。

I. 本集團與應收帳款相關之信用風險說明請詳附註六(五)。

(2) 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。

B. 本集團具重大之非衍生金融負債均為一年內到期，於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之一年以內具重大之現金流量金額，係未折現之金額，與資產負債表各科目餘額一致。

(三) 公允價值資訊

1. 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、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。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 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。

3. 非以公允價值衡量之金融工具

本集團持有之現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款及租賃負債的帳面金額係公允價值之合理近似值。

4. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，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：

(1) 本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

| 109年12月31日 | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
|----------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| 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 | | | | |
| 受益憑證 | \$ 604,652 | \$ - | \$ - | \$ 604,652 |
| 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>204,630</u> | <u>-</u> | <u>119,022</u> | <u>323,652</u> |
| 合計 | <u>\$ 809,282</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 119,022</u> | <u>\$ 928,304</u> |
| 108年12月31日 | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
| 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 | | | | |
| 受益憑證 | \$ 227,851 | \$ - | \$ - | \$ 227,851 |
| 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>212,306</u> | <u>-</u> | <u>125,583</u> | <u>337,889</u> |
| 合計 | <u>\$ 440,157</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 125,583</u> | <u>\$ 565,740</u> |

(2) 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

A. 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 |

B. 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。

C. 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. 民國 109 年及 108 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。
6. 民國 109 年及 108 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。
7. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由投資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、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. 本集團有關屬第三等級公允價值之評價技術係採淨資產價值法。

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：無。
2. 為他人背書保證：無。
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）：請詳附表一。
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：請詳附表二。
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：無。
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。
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：請詳附表三。
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：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母公司与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：請詳附表四。

(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）：請詳附表五。

(三)大陸投資資訊

無此情形。

(四)主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表六。

十四、營運部門資訊

(一)一般性資訊

本集團管理階層已依據董事會於制訂決策所使用之報導資訊辨認應報導部門，本集團營運決策者以事業別之角度經營業務；產品上，本集團目前著重於產品及租賃事業上。

本集團之企業組成、劃分部門之基礎及部門資訊之衡量基礎於本期並無重大改變。

(二)部門資訊之衡量

本集團營運部門損益係以營業損益衡量，並作為評估績效之基礎。

(三)部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門財務資訊列示如下：

| | 109年度 | | | | |
|---------|---------------------|-------------------|------------------|-----------------------|---------------------|
| | 產品事業部 | 租賃事業部 | 其他事業部 | 調整沖銷 | 合併 |
| 外部收入 | \$ 5,232,792 | \$ 220,591 | \$ 34,966 | \$ - | \$ 5,488,349 |
| 內部收入 | 2,492,419 | 42,856 | 6,442 | (2,541,717) | - |
| 部門收入 | <u>\$ 7,725,211</u> | <u>\$ 263,447</u> | <u>\$ 41,408</u> | <u>(\$ 2,541,717)</u> | <u>\$ 5,488,349</u> |
| 部門損益 | <u>\$ 224,035</u> | <u>\$ 183,519</u> | <u>\$ 7,362</u> | <u>(\$ 4,772)</u> | <u>\$ 410,144</u> |
| 部門損益包含： | | | | | |
| 折舊及攤銷 | <u>\$ 102,740</u> | <u>\$ 44,277</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 147,017</u> |
| | 108年度 | | | | |
| | 產品事業部 | 租賃事業部 | 其他事業部 | 調整沖銷 | 合併 |
| 外部收入 | \$ 4,940,217 | \$ 215,812 | \$ 45,863 | \$ - | \$ 5,201,892 |
| 內部收入 | 2,423,311 | 40,110 | 7,028 | (2,470,449) | - |
| 部門收入 | <u>\$ 7,363,528</u> | <u>\$ 255,922</u> | <u>\$ 52,891</u> | <u>(\$ 2,470,449)</u> | <u>\$ 5,201,892</u> |
| 部門損益 | <u>\$ 91,052</u> | <u>\$ 175,870</u> | <u>\$ 10,903</u> | <u>(\$ 11,063)</u> | <u>\$ 266,762</u> |
| 部門損益包含： | | | | | |
| 折舊及攤銷 | <u>\$ 101,706</u> | <u>\$ 46,227</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 147,933</u> |

本集團並未提供營運決策者部門資產與負債之資訊，故不擬揭露。

(四) 部門損益之調節資訊

1. 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。
2. 本期應報導部門損益與繼續營業部門稅前損益調節如下：

| | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
|------------|-------------------|-------------------|
| 應報導部門損益 | \$ 410,144 | \$ 266,762 |
| 營業外收入及支出合計 | <u>25,660</u> | <u>15,844</u> |
| 繼續營業部門稅前損益 | <u>\$ 435,804</u> | <u>\$ 282,606</u> |

(五) 產品別之資訊

請詳附註六(十七)。

(六) 地區別資訊

本集團民國 109 年及 108 年度來自外部客戶之收入及非流動資產均為台灣之營運與銷售。

(七) 重要客戶資訊

本集團民國 109 年及 108 年度，來自每一客戶之收入均未達損益表銷貨收入淨額 10%以上，故不適用。

附表二

台灣三洋電機股份有限公司及其子公司
 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣或實收資本總額百分之二十以上
 民國100年1月1日至12月31日

| 買、賣之公司 | 有價證券種類及名稱 (註1) | 係列科目 | 交易對象 (註2) | | 買入 (註3) | | 賣出 (註3) | | 處分附屬 | | 類 本 | | | |
|--------|----------------|---------------|-----------|-------|---------|---------|---------|-----------|---------|-----------|---------|-------|---------|---------|
| | | | 單位 (註2) | 金額 | 股數 (件數) | 金額 | 股數 (件數) | 金額 | 股數 (件數) | 金額 | 股數 (件數) | 金額 | 股數 (件數) | |
| 台灣三洋 | 華南水電集團經營管理基金 | 透過財信證券允信價值所買之 | - | 6,887 | \$ | 190,321 | \$ | 3,113,490 | \$ | 2,729,077 | \$ | 1,392 | 27,334 | 447,890 |
| 三洋全地 | " | 金融買進-流動 | - | 5,822 | | 33,127 | | 542,065 | | 534,502 | | 483 | 6,260 | 102,565 |

單位：新台幣千元
 (除特別註明者外)

註1：本表所有價證券，係指股票、債券、受益證券或上述項目所衍生之有價證券。
 註2：係指所有價證券之發行公司或發行機構。
 註3：累積買進或賣出之金額係指民國100年1月1日至12月31日止之金額。買進或賣出之金額係指買進或賣出之金額，不扣除手續費、佣金、印花稅等費用。
 註4：實收資本總額係指母公司之實收資本總額，發行入股非屬面額或折股面額的債票者除外。
 註5：實收資本總額係指母公司之實收資本總額，發行入股非屬面額或折股面額的債票者除外。

台灣三洋電機股份有限公司及其子公司
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
民國109年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象名稱 | 關係 子公司 | 進(銷)貨 金額 | 佔總進(銷)貨 之比率 | 交易條件與一般交易不同之情 形及原因(註1) | | 應收(付)票據、帳款 餘額 | 佔總應收(付) 票據、帳 款之比率 | 備註 (註2) |
|----------|--------|-----------|--------------|----------------|---------------------------|----------|------------------|-------------------------|------------|
| | | | | | 期間 | 票價 | | | |
| 本公司 | 三洋全能 | | \$ 2,486,850 | 62% | 註1 | \$ 1,837 | 0.80% | | |

註1：交易價格係雙方議定，按信條件係採預付四分之一貨款；一般不預付貨款，於請款後開立65天期票付款。

註2：若有預收(付)款項情形者，屬於備註欄敘明原因、契約交貨款、全額及款一般交易型態之差異情形。

註3：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票面額或每股面額非屬新台幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

附表三第1頁

台灣三洋電機股份有限公司及其子公司
 母公司與子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國109年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

| 編號 (註1) | | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 | 科目 | 金額 | 交易條件 | 合併總營收或總資產 之比率 (註3) |
|------------|--|-------|--------|---------|-------|-----------|-------|--------------------------|
| 0 | | 本公司 | 三洋全能 | (1) | 其他應收款 | 101,172 | 依雙方議定 | 2% |
| 0 | | 本公司 | 三洋全能 | (1) | 預付貨款 | 254,518 | " | 4% |
| 1 | | 三洋全能 | 本公司 | (2) | 銷貨收入 | 2,486,850 | " | 45% |

交易往來情形

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1) 母公司填0。

(2) 若公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露，如：母公司與子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露)；
 子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)；

(1) 母公司對子公司。

(2) 子公司對母公司。

(3) 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

台灣三洋電機股份有限公司及其子公司
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)
民國109年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 (註1、2) | 所在地區 | 主要營業項目 | | 原始投資金額 | | 期末持有 比率 | 帳面金額 | 被投資公司本 期損益 (註2(2)) | 本期認列之投 資損益 (註2(3)) | 備註 |
|--------|-------------------|------|--------|-----------|---------|--------|------------|------------|--------------------------|--------------------------|-----|
| | | | 去季至長 | 本期末末 | | | | | | | |
| 本公司 | 三洋全能 | 台灣 | 製造業 | \$ 95,000 | 95,000 | 9,500 | 100.00 | \$ 201,034 | \$ 76,135 | \$ 77,804 | 子公司 |
| 本公司 | 守泰投資 | 台灣 | 一般投資業 | 196,109 | 196,109 | 19,500 | 100.00 | 158,422 | 7,533 | 1,090 | " |
| 本公司 | 正和 | 台灣 | 買賣業 | 161,020 | 161,020 | 7,584 | 68.95 | 122,008 | 10,303 | 5,699 | " |

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併財務報告為主要財務報告者，有關國外被投資公司資訊之揭露，僅僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

- (1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。
- (2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各該被投資公司之本期損益金額。
- (3) 「本期認列之投資損益」乙欄，應填寫資本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及孫權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額是否包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

台灣三洋電機股份有限公司及其子公司

主要股東資訊

民國109年12月31日

附表六

| 主要股東名稱 | 持有股數(仟股) | 股份 | 持股比例(%) |
|------------|----------|----|---------|
| 能率投資股份有限公司 | 26,296 | | 9.77% |
| 志松投資股份有限公司 | 25,515 | | 9.48% |

附表六第1頁

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

1100773 號

會員姓名：
(1)杜佩玲
(2)翁世榮

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

事務所地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓

事務所電話：(02)2729-6666

事務所統一編號：03932533

會員證書字號：
(1)北市會證字第 1642 號
(2)北市會證字第 2177 號

委託人統一編號：03564501

印鑑證明書用途：辦理 台灣三洋電機股份有限公司

109 年度（自民國 109 年 1 月 1 日至

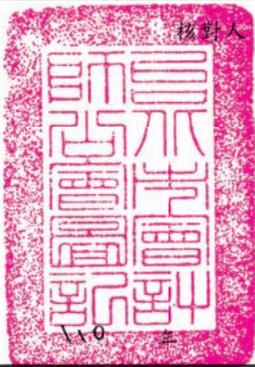
109 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

| | | | |
|--------|--|---------|--|
| 簽名式(一) | | 存會印鑑(一) | |
| 簽名式(二) | | 存會印鑑(二) | |

理事長：



核對人：



中華民國

110 年

月

20

日

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報表：

參閱第 156 頁~第 228 頁。

六、公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事：無。

台灣三洋電機股份有限公司
個體財務報告暨會計師查核報告
民國 109 年度及 108 年度
(股票代碼 1614)

公司地址：台北市中山區松江路 266 號 10 樓
電 話：(02)2521-0251

台灣三洋電機股份有限公司

民國 109 年度及 108 年度個體財務報告暨會計師查核報告

目 錄

| 項 | 目 | 頁次/編號/索引 |
|----|---------------------------|----------|
| 一、 | 封面 | 1 |
| 二、 | 目錄 | 2 ~ 4 |
| 三、 | 會計師查核報告 | 5 ~ 9 |
| 四、 | 個體資產負債表 | 10 ~ 11 |
| 五、 | 個體綜合損益表 | 12 |
| 六、 | 個體權益變動表 | 13 |
| 七、 | 個體現金流量表 | 14 ~ 15 |
| 八、 | 個體財務報表附註 | 16 ~ 56 |
| | (一) 公司沿革 | 16 |
| | (二) 通過財務報告之日期及程序 | 16 |
| | (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用 | 16 ~ 17 |
| | (四) 重大會計政策之彙總說明 | 18 ~ 25 |
| | (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 26 |
| | (六) 重要會計項目之說明 | 26 ~ 47 |
| | (七) 關係人交易事項 | 47 ~ 49 |
| | (八) 質押之資產 | 49 |
| | (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾 | 49 |

| 項 | 目 | 頁次/編號/索引 |
|------|-------------------------|----------|
| (十) | 重大之災害損失 | 49 |
| (十一) | 重大之期後事項 | 49 |
| (十二) | 其他 | 49 ~ 55 |
| (十三) | 附註揭露事項 | 56 |
| (十四) | 營運部門資訊 | 56 |
| 九、 | 重要會計項目明細表 | |
| | 現金及約當現金明細表 | 明細表一 |
| | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動明細表 | 附註六(二) |
| | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產明細表 | 附註六(三) |
| | 應收票據明細表 | 附註六(四) |
| | 應收帳款明細表 | 明細表二 |
| | 存貨明細表 | 明細表三 |
| | 採用權益法之投資變動明細表 | 明細表四 |
| | 不動產、廠房及設備明細表 | 附註六(七) |
| | 投資性不動產明細表 | 附註六(八) |
| | 短期借款明細表 | 附註六(九) |
| | 應付帳款明細表 | 明細表五 |
| | 其他應付帳款明細表 | 附註六(十) |
| | 負債準備明細表 | 附註六(十三) |
| | 營業收入明細表 | 明細表六 |
| | 營業成本明細表 | 明細表七 |
| | 租賃成本明細表 | 明細表八 |

| 項 | 目 | 頁次/編號/索引 |
|--------------------|---|--------------|
| 製造費用明細表 | | 明細表九 |
| 營業費用明細表 | | 明細表十 |
| 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表 | | 附註六（二十 二） |



資誠

會計師查核報告

(110)財審報字第 20002192 號

台灣三洋電機股份有限公司 公鑒：

查核意見

台灣三洋電機股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 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、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，足以允當表達台灣三洋電機股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 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，與台灣三洋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，對台灣三洋電機股份有限公司民國 109 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。

台灣三洋電機股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

關鍵查核事項 - 存貨之評價

事項說明

台灣三洋電機股份有限公司存貨評價之會計政策、會計估計及假設，及存貨備抵跌價損失相關資訊，請詳附註四（十一）、五（二）及六（六）。

台灣三洋電機股份有限公司主係生產及銷售冷氣、洗衣機及冰箱等家電產品，存貨評價係以成本與淨變現價值孰低者衡量，針對各存貨料號辨認淨變現價值，比較其與成本間孰低之金額，同時輔以個別辨認過時毀損之存貨可使用狀況，據以提列跌價損失。考量存貨及其備抵跌價損失金額對財務報表影響重大，且存貨跌價於資產負債表日之淨變現價值必須運用判斷及估計決定，由於前述事項亦同時存在於子公司（帳列採用權益法之投資），故本會計師將台灣三洋電機股份有限公司與子公司之存貨備抵跌價損失之評估列為關鍵查核事項之一。

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. 瞭解及評估存貨備抵跌價損失所採用之內部控制程序及提列政策。
2. 取得存貨之淨變現價值評估報表，瞭解其計算邏輯，核對相關帳載記錄，並抽樣測試淨變現價值之來源資料。
3. 取得管理階層個別辨認後之過時或毀損存貨項目之明細，檢視其相關佐證文件並核對帳載記錄。
4. 瞭解倉儲管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點之監盤，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。

關鍵查核事項 - 銷貨退回及折讓負債準備

事項說明

台灣三洋電機股份有限公司銷貨退回及折讓負債準備之會計政策相關資訊，請詳附註四（二十）、五（二）及六（十四）。

台灣三洋電機股份有限公司主係產銷冷氣、洗衣機及冰箱等家電，因產業特性，針對不同產品提供不同條件的銷貨退回及折讓辦法，以利銷售，且於銷貨收入認列時，依過往實際歷史經驗提列銷貨退回及折讓準備。由於相關估列金額涉及人工估計及判斷，因此本會計師將備抵銷貨退回及折讓之負債準備列為關鍵查核事項之一。

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. 瞭解並測試銷貨退回及折讓負債準備之主要內部控制的設計及執行程序。
2. 取得估計銷貨退回及折讓負債準備之相關報表，並重新計算及核對相關之帳載記錄。
3. 查看歷史資料，檢視已參考過去實際退回及折讓之情況估列相關負債準備。

其他事項 - 提及其他會計師之查核

列入台灣三洋電機股份有限公司個體財務報表之部分採用權益法之被投資公司，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，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國109年及108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122,608仟元及121,970仟元，皆占資產總額之2%，民國109年及108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5,699仟元及5,652仟元，皆占綜合損益之2%。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估台灣三洋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台灣三洋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。

台灣三洋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在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：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對台灣三洋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，以及使台灣三洋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台灣三洋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. 對於台灣三洋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，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對台灣三洋電機股份有限公司民國 109 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

杜佩玲

杜佩玲



會計師

翁世榮

翁世榮



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 13377 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 2 3 日


 台灣三洋電機股份有限公司
 個體資產負債表
 民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資 產 | 附註 | 109 年 12 月 31 日 | | | 108 年 12 月 31 日 | | | |
|--------------|--------------------------|-----------------|----|---------------------|-----------------|----|---------------------|------------|
| | | 金 額 | % | | 金 額 | % | | |
| 流動資產 | | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一) | \$ | 69,188 | 1 | \$ | 46,856 | 1 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 六(二) | | 447,890 | 7 | | 63,427 | 1 |
| 1120 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 六(三) | | 88,368 | 1 | | 97,639 | 2 |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 | 六(四)及八 | | 14,481 | - | | 15,323 | - |
| 1150 | 應收票據淨額 | 六(五) | | 31,140 | 1 | | 34,135 | 1 |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(五) | | 267,509 | 4 | | 254,639 | 4 |
| 1200 | 其他應收款 | | | 3,145 | - | | 3,403 | - |
| 1210 | 其他應收款—關係人 | 七 | | 101,172 | 2 | | 101,211 | 2 |
| 130X | 存貨 | 六(六) | | 452,566 | 7 | | 496,077 | 8 |
| 1410 | 預付款項 | 七 | | 266,268 | 4 | | 396,893 | 6 |
| 1470 | 其他流動資產 | | | 27,572 | - | | 30,628 | - |
| 11XX | 流動資產合計 | | | <u>1,769,299</u> | <u>27</u> | | <u>1,540,231</u> | <u>25</u> |
| 非流動資產 | | | | | | | | |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 六(三) | | 170,082 | 3 | | 167,240 | 3 |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 六(七) | | 482,664 | 7 | | 417,655 | 7 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(八)及八 | | 2,530,961 | 39 | | 2,740,426 | 44 |
| 1755 | 使用權資產 | 六(九) | | 2,202 | - | | 4,363 | - |
| 1760 | 投資性不動產淨額 | 六(十) | | 1,311,667 | 20 | | 1,200,314 | 19 |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 六(二十三) | | 43,914 | 1 | | 38,007 | - |
| 1900 | 其他非流動資產 | 八 | | 166,161 | 3 | | 156,521 | 2 |
| 15XX | 非流動資產合計 | | | <u>4,707,651</u> | <u>73</u> | | <u>4,724,526</u> | <u>75</u> |
| 1XXX | 資產總計 | | | <u>\$ 6,476,950</u> | <u>100</u> | | <u>\$ 6,264,757</u> | <u>100</u> |

(續次頁)


 台灣三信商業銀行有限公司
 個體財務報表
 民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益 | 附註 | 109 年 12 月 31 日 | | | 108 年 12 月 31 日 | | | | | |
|--------------------|----------------|-----------------|----|------------------|-----------------|------------------|------------------|------------|---|----|
| | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % | | | |
| 流動負債 | | | | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 六(十一)及八 | \$ | 17,991 | - | \$ | 10,340 | - | | |
| 2150 | 應付票據 | | | 1,580 | - | 1,519 | - | | | |
| 2160 | 應付票據－關係人 | 七 | | 1,296 | - | 1,297 | - | | | |
| 2170 | 應付帳款 | | | 225,001 | 3 | 210,299 | 3 | | | |
| 2180 | 應付帳款－關係人 | 七 | | 2,298 | - | 1,319 | - | | | |
| 2200 | 其他應付款 | 六(十二) | | 395,098 | 6 | 345,791 | 5 | | | |
| 2220 | 其他應付款項－關係人 | 七 | | 1,638 | - | 2,005 | - | | | |
| 2230 | 本期所得稅負債 | | | 51,744 | 1 | 36,105 | 1 | | | |
| 2250 | 負債準備－流動 | 六(十四) | | 2,365 | - | 3,037 | - | | | |
| 2300 | 其他流動負債 | | | 43,643 | 1 | 44,941 | 1 | | | |
| 21XX | 流動負債合計 | | | <u>742,654</u> | <u>11</u> | <u>656,653</u> | <u>10</u> | | | |
| 非流動負債 | | | | | | | | | | |
| 2550 | 負債準備－非流動 | 六(十四) | | 35,554 | 1 | 36,178 | 1 | | | |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 六(二十三) | | 234,942 | 4 | 233,813 | 4 | | | |
| 2640 | 淨確定福利負債－非流動 | 六(十三) | | 2,222 | - | 3,393 | - | | | |
| 2670 | 其他非流動負債－其他 | | | 150,490 | 2 | 143,621 | 2 | | | |
| 25XX | 非流動負債合計 | | | <u>423,208</u> | <u>7</u> | <u>417,005</u> | <u>7</u> | | | |
| 2XXX | 負債總計 | | | <u>1,165,862</u> | <u>18</u> | <u>1,073,658</u> | <u>17</u> | | | |
| 權益 | | | | | | | | | | |
| 股本 | | | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 六(十五) | | 2,691,134 | 42 | 2,691,134 | 43 | | | |
| 資本公積 | | | | | | | | | | |
| 3200 | 資本公積 | 六(十六) | | 263,941 | 4 | 256,093 | 4 | | | |
| 保留盈餘 | | | | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 六(十七) | | 1,568,754 | 24 | 1,544,226 | 25 | | | |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | | 24,680 | - | 28,069 | - | | | |
| 3350 | 未分配盈餘 | | | 911,345 | 14 | 806,107 | 13 | | | |
| 其他權益 | | | | | | | | | | |
| 3400 | 其他權益 | | (| 16,468) | - | (| 2,232) | - | | |
| 3500 | 庫藏股票 | 六(十五) | (| 132,298) | (| 2) | (| 132,298) | (| 2) |
| 3XXX | 權益總計 | | | <u>5,311,088</u> | <u>82</u> | <u>5,191,099</u> | <u>83</u> | | | |
| 重大承諾事項及或有事項 | | | | | | | | | | |
| 九 | | | | | | | | | | |
| 重大期後事項 | | | | | | | | | | |
| 六(十七)及十一 | | | | | | | | | | |
| 3XX2 | 負債及權益總計 | | \$ | <u>6,476,950</u> | <u>100</u> | \$ | <u>6,264,757</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：李文峰

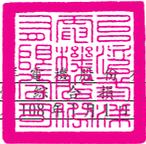


經理人：李文琳



會計主管：林張惠




 台灣三 維 藥 業 有 限 公 司
 個 體 綜 合 損 益 表
 民國 109 年 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 | 109 年 度 | | 108 年 度 | |
|---|-------------|--------------|-------|--------------|-------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 營業收入 | 六(十八)及七 | \$ 5,475,439 | 100 | \$ 5,174,432 | 100 |
| 5000 營業成本 | 六(六)(二十二)及七 | (4,415,739) | (81) | (4,193,291) | (81) |
| 5950 營業毛利淨額 | | 1,059,700 | 19 | 981,141 | 19 |
| 營業費用 | 六(二十二) | | | | |
| 6100 推銷費用 | | (572,386) | (11) | (554,022) | (11) |
| 6200 管理費用 | | (113,010) | (2) | (103,061) | (2) |
| 6300 研究發展費用 | | (68,355) | (1) | (70,918) | (1) |
| 6000 營業費用合計 | | (753,751) | (14) | (728,001) | (14) |
| 6900 營業利益 | | 305,949 | 5 | 253,140 | 5 |
| 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7100 利息收入 | 六(十九) | 160 | - | 246 | - |
| 7010 其他收入 | 六(二十)及七 | 17,325 | - | 13,601 | - |
| 7020 其他利益及損失 | 六(二十一) | 4,704 | - | 2,972 | - |
| 7050 財務成本 | | (1,439) | (-) | (2,447) | (-) |
| 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(七) | 84,593 | 2 | 9,207 | - |
| 7000 營業外收入及支出合計 | | 105,343 | 2 | 23,579 | - |
| 7900 稅前淨利 | | 411,292 | 7 | 276,719 | 5 |
| 7950 所得稅費用 | 六(二十三) | (59,000) | (1) | (29,674) | (-) |
| 8200 本期淨利 | | \$ 352,292 | 6 | \$ 247,045 | 5 |
| 其他綜合損益 | | | | | |
| 不重分類至損益之項目 | | | | | |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數 | 六(十三) | (\$ 2,222) | - | (\$ 2,212) | - |
| 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) | (6,427) | - | 10,047 | - |
| 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 | 六(七) | (7,809) | - | 15,790 | - |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得稅 | 六(二十三) | 444 | - | 443 | - |
| 8310 不重分類至損益之項目總額 | | (16,014) | - | 24,068 | - |
| 8300 其他綜合損益(淨額) | | (\$ 16,014) | - | \$ 24,068 | - |
| 8500 本期綜合損益總額 | | \$ 336,278 | 6 | \$ 271,113 | 5 |
| 每股盈餘 | | | | | |
| 9750 基本每股盈餘 | 六(二十四) | \$ 1.36 | | \$ 0.95 | |
| 9850 稀釋每股盈餘 | | \$ 1.35 | | \$ 0.95 | |

本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：李文峰



經理人：李文琳



會計主管：林張惠



台灣三
德隆證券
有限公司

中華民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 附註 | 普通股股本 | 資本公積一發溢 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | 盈餘 | 其他權益 | 總額 | |
|---------------------------|--------------|------------|--------------|-----------|------------|-------------|--------------|--------------|------|
| | | | | | | | | 庫藏股 | 權益總額 |
| 108 年度 | | | | | | | | | |
| 1 月 1 日餘額 | \$ 2,691,134 | \$ 247,531 | \$ 1,524,094 | \$ 24,680 | \$ 828,868 | \$ 28,069 | (\$ 132,298) | \$ 5,155,940 | |
| 本期淨利 | - | - | - | - | 247,045 | - | - | 247,045 | |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | (1,769) | 25,837 | - | 24,068 | |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 245,276 | 25,837 | - | 271,113 | |
| 107 年盈餘指標及分配：六(十七) | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | 20,132 | - | (20,132) | - | - | - | |
| 特別盈餘公積 | - | - | - | 3,389 | (3,389) | - | - | - | |
| 現金股利 | - | - | - | - | (244,516) | - | - | (244,516) | |
| 子公司持有本公司股票視 為庫藏股取得現金股利 | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 12 月 31 日餘額 | \$ 2,691,134 | \$ 256,093 | \$ 1,544,226 | \$ 28,069 | \$ 806,107 | (\$ 2,232) | (\$ 132,298) | \$ 5,191,099 | |
| 109 年度 | | | | | | | | | |
| 1 月 1 日餘額 | \$ 2,691,134 | \$ 256,093 | \$ 1,544,226 | \$ 28,069 | \$ 806,107 | (\$ 2,232) | (\$ 132,298) | \$ 5,191,099 | |
| 本期淨利 | - | - | - | - | 352,292 | - | - | 352,292 | |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | (1,778) | (14,236) | - | (16,014) | |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 350,514 | (14,236) | - | 336,278 | |
| 108 年盈餘指標及分配：六(十七) | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | 24,528 | - | (24,528) | - | - | - | |
| 特別盈餘公積 | - | - | - | (3,389) | 3,389 | - | - | - | |
| 現金股利 | - | - | - | - | (224,137) | - | - | (224,137) | |
| 子公司持有本公司股票視 為庫藏股取得現金股利 | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 12 月 31 日餘額 | \$ 2,691,134 | \$ 263,941 | \$ 1,568,754 | \$ 24,680 | \$ 911,345 | (\$ 16,468) | (\$ 132,298) | \$ 5,311,088 | |

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：李文琳

經理人：李文琳

會計主管：林張惠




 台灣三
 個
 民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| | 附註 | 109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日 | 108 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 | | \$ 411,292 | \$ 276,719 |
| 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-流動之淨利益 | 六(二) | (1,362) | (1,655) |
| 預期信用減損損失 | 六(五) | 414 | 831 |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 | 六(七) | (84,593) | (9,207) |
| 折舊費用 | 六(二十二) | 143,682 | 144,360 |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失 | 六(二十一) | (83) | 7 |
| 處分投資性不動產利益 | 六(二十一) | - | (2,562) |
| 攤銷費用 | 六(二十二) | 1,794 | 2,239 |
| 利息收入 | 六(十九) | (160) | (246) |
| 利息費用 | | 1,439 | 2,447 |
| 股利收入 | 六(二十) | (3,743) | (3,862) |
| 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 | | | |
| 應收票據 | | 2,927 | 6,073 |
| 應收帳款 | | (13,216) | (35,246) |
| 其他應收款 | | 258 | 5,878 |
| 其他應收款-關係人 | | 39 | (15,731) |
| 存貨 | | 43,511 | (68,818) |
| 預付款項 | | 130,625 | 246,523 |
| 其他流動資產 | | 3,059 | (90) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | | |
| 應付票據 | | 61 | (10) |
| 應付票據-關係人 | | (1) | (131) |
| 應付帳款 | | 14,702 | 27,981 |
| 應付帳款-關係人 | | 979 | 1,115 |
| 其他應付款 | | 50,878 | 17,810 |
| 其他應付款項-關係人 | | (367) | 1,058 |
| 其他流動負債 | | 6,294 | (17,802) |
| 應計退休金負債 | | (3,393) | (5,746) |
| 負債準備 | | (1,296) | (4,232) |
| 營運產生之現金流入 | | 703,740 | 567,703 |
| 收取之利息 | | 160 | 246 |
| 收取之股利 | | 23,366 | 60,652 |
| 支付之利息 | | (1,546) | (2,366) |
| 支付之所得稅 | | (47,694) | (40,459) |
| 營業活動之淨現金流入 | | 678,026 | 585,776 |

(續次頁)


 台灣三維機噐有限公司
 個體現金流量表
 民國109年12月31日

單位：新台幣仟元

| 附註 | 109年1月1日 至12月31日 | 108年1月1日 至12月31日 |
|------------------|---------------------|---------------------|
| <u>投資活動之現金流量</u> | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | (\$ 383,101) | (\$ 11,200) |
| 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | - | (737) |
| 處分按攤銷後成本衡量之金融資產 | 842 | - |
| 取得不動產、廠房及設備 | 六(二十五) (33,587) | (305,193) |
| 處分不動產、廠房及設備 | 86 | 50 |
| 取得投資性不動產 | (7,984) | (3,986) |
| 處分投資性不動產 | - | 2,666 |
| 其他非流動資產增加 | (11,435) | (4,892) |
| 投資活動之淨現金流出 | (435,179) | (323,292) |
| <u>籌資活動之現金流量</u> | | |
| 短期借款增加(減少) | 六(二十六) 7,651 | (10,248) |
| 租賃本金償還 | 六(二十六) (4,477) | (4,285) |
| 發放現金股利 | 六(十七) (224,137) | (244,516) |
| 其他非流動負債增加 | 448 | 486 |
| 籌資活動之淨現金流出 | (220,515) | (258,563) |
| 本期現金及約當現金增加數 | 22,332 | 3,921 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 46,856 | 42,935 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 69,188 | \$ 46,856 |

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：李文峰



經理人：李文琳



會計主管：林張惠



單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

台灣三洋電機股份有限公司(以下簡稱本公司)設立於民國44年8月，原名為大立電機股份有限公司，於民國52年3月正式更名為台灣三洋電機股份有限公司，主要營業項目為冰箱、冷氣機、洗衣機等家電產品製造加工及買賣及商業大樓出租業務。本公司股票自民國86年9月起在臺灣證券交易所買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國110年3月23日經董事會通過。

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109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 |
|---|---------------------|
| 國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」 | 民國109年1月1日 |
| 國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」 | 民國109年1月1日 |
| 國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」 | 民國109年1月1日 |
| 國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」 | 民國109年6月1日(註) |

註：金管會允許提前於民國109年1月1日適用。

本公司經評估上述準則及解釋對本公司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 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：

| <u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u> | <u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u> |
|--|-----------------------------|
| 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 |

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：

| <u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u> | <u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u> |
|---|-----------------------------|
| 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1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」 | 民國111年1月1日 |
| 2018-2020週期之年度改善 | 民國111年1月1日 |

本公司經評估上述準則及解釋對本公司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。
- (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

本公司之財務報告所列之項目，均係以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。

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. 所有兌換損益於綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

(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) 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。

(六) 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；或同時符合下列條件之債務工具投資：

(1)在以收取合約現金流量及出售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：

(1)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。

- (2)屬債務工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列前之減損損失、利息收入及外幣兌換損益認列於損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失將自權益重分類至損益。

(七)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.本公司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.本公司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。

(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，就透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產、應收租賃款、放款承諾及財務保證合約，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

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十一)存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。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。

(十二) 採用權益法之投資/子公司

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為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認為其他綜合損益。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. 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。

(十三) 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，民國95年1月1日起，除房屋及建築仍採用平均法提列折舊外，其餘設備改採定率遞減法提列折舊。本項折舊提列方法改變，業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局民國95年1月9日金管證六字第094016128號函准予核備。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 | 20年 ~ 50年 |
| 機器設備 | 3年 ~ 10年 |
| 模具設備 | 2年 ~ 5年 |
| 辦公設備 | 3年 ~ 5年 |
| 運輸設備 | 3年 ~ 5年 |
| 出租資產 | 20年 ~ 35年 |
| 雜項設備 | 3年 ~ 15年 |

(十四) 承租人之租賃交易—使用權資產/租賃負債

- 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。
- 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，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。

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。

- 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

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。

(十五) 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20~50年。

(十六) 非金融資產減損

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成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已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。

(十七) 借款

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。

(十八) 應付帳款及票據

1. 係指因除購原物料、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。

(十九) 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) 負債準備

負債準備(包含保固及銷貨退回及折讓之估計等)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。

(二十一) 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) 確定福利計畫

- 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計單位福利法計算，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. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監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。

(二十二) 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應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. 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。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. 遞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。

(二十三)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為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認為股東權益之調整。

(二十四)股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認為負債。

(二十五)收入認列

商品銷售

1. 本公司製造及銷售家電產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶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客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及減失之風險已移轉予顧客，且顧客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. 銷貨收入以合約價格扣除估計銷貨退回及銷貨折讓之淨額認列。給予客戶之銷貨折讓通常以合約訂定為基礎計算，本公司依據歷史經驗估計銷貨折讓，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銷貨折讓認為退款負債。銷貨交易之收款條件為出貨日後30天到期，與市場實務一致，故判斷合約中並未包含重大財務組成部分。
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價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，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

1. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

截至民國109年12月31日止，本公司存貨評價後之帳面金額為\$452,566。

2. 銷貨退回及折讓估列

銷貨退回及折讓負債準備係依歷史經驗估計可能發生之產品退回及折讓，於產品出售當期列為銷貨收入之減項，且本公司定期檢視估計之合理性。

截至民國109年12月31日止，本公司認列之銷貨退回及折讓負債準備為\$25,497。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 778 | \$ 788 |
| 支票存款及活期存款 | 68,410 | 46,068 |
| | <u>\$ 69,188</u> | <u>\$ 46,856</u> |

1. 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。

2. 本公司未有將現金提供質押之情形。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

| 項 | 目 | 109年12月31日 | 108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 | | | |
| 受益憑證 | | \$ 447,890 | \$ 63,427 |
| 評價調整 | | - | - |
| 合計 | | <u>\$ 447,890</u> | <u>\$ 63,427</u> |

1. 本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國 109 年及 108 年度認列之淨利益分別為\$1,362 及\$1,655。
2. 本公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。
3. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

| 項 | 目 | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|-------------|---|-------------------|-------------------|
| 流動項目： | | | |
| 權益工具 | | | |
| 上市櫃公司股票 | | \$ 73,720 | \$ 73,720 |
| 評價調整 | | 14,648 | 23,919 |
| | | <u>\$ 88,368</u> | <u>\$ 97,639</u> |
| 非流動項目： | | | |
| 權益工具 | | | |
| 上市櫃公司股票 | | 19,267 | 19,267 |
| 非上市、上櫃、興櫃股票 | | 170,810 | 170,810 |
| | | 190,077 | 190,077 |
| 評價調整 | | (19,995) | (22,837) |
| | | <u>\$ 170,082</u> | <u>\$ 167,240</u> |

1. 本公司選擇將為穩定收取股利之股票及策略性投資之權益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 109 年及 108 年 12 月 31 日之公允價值分別與其帳面價值相同。
2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

| | 109年度 | 108年度 |
|-------------------------|-------------------|------------------|
| <u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之</u> | | |
| <u>權益工具</u> | | |
| 認列於其他綜合損益之公允價值 | | |
| 變動 | <u>(\$ 6,427)</u> | <u>\$ 10,047</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信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產

| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 三個月以上定期存款 | \$ 14,481 | \$ 15,323 |

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

| | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
|------|--------------|--------------|
| 利息收入 | \$ 124 | \$ 150 |

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為與其帳面價值相同。
3. 本公司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

| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 應收票據 | \$ 31,470 | \$ 34,397 |
| 減:備抵損失 | (330) | (262) |
| | <u>\$ 31,140</u> | <u>\$ 34,135</u> |
| 應收帳款 | \$ 269,179 | \$ 255,963 |
| 減:備抵損失 | (1,670) | (1,324) |
| | <u>\$ 267,509</u> | <u>\$ 254,639</u> |

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

| | <u>109年12月31日</u> | | <u>108年12月31日</u> | |
|--------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | <u>應收帳款</u> | <u>應收票據</u> | <u>應收帳款</u> | <u>應收票據</u> |
| 未逾期 | \$ 263,078 | \$ 31,470 | \$ 250,504 | \$ 34,397 |
| 30天內 | 6,095 | - | 5,225 | - |
| 31-90天 | <u>6</u> | <u>-</u> | <u>234</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 269,179</u> | <u>\$ 31,470</u> | <u>\$ 255,963</u> | <u>\$ 34,397</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析，相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

2. 民國 109 年 12 月 31 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 1 月 1 日，本公司與客戶合約之應收款(含應收票據)餘額分別為 \$300,649、\$290,360 及 \$261,187。
3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，截至報導期間結束日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險係所認列之金融資產帳面價值。
4. 本公司按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款備抵損失，民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

| <u>109年12月31日</u> | <u>未逾期</u> | <u>逾期1-90天</u> | <u>逾期90天以上</u> | <u>合計</u> |
|-------------------|------------|----------------|----------------|------------|
| 預期損失率 | 0.45% | 8.41% | 100% | |
| 帳面價值總額 | \$ 263,078 | \$ 6,097 | \$ 4 | \$ 269,179 |
| <u>108年12月31日</u> | <u>未逾期</u> | <u>逾期1-90天</u> | <u>逾期90天以上</u> | <u>合計</u> |
| 預期損失率 | 0.3% | 8.33%-11.34% | 100% | |
| 帳面價值總額 | \$ 250,504 | \$ 5,459 | \$ - | \$ 255,963 |

5. 本公司帳列備抵損失餘額及採簡化作法之應收票據及帳款備抵損失變動表如下：

| | 109年 | |
|--------|--------|----------|
| | 應收票據 | 應收帳款 |
| 1月1日 | \$ 262 | \$ 1,324 |
| 減損損失提列 | 68 | 346 |
| 12月31日 | \$ 330 | \$ 1,670 |
| | 108年 | |
| | 應收票據 | 應收帳款 |
| 1月1日 | \$ 352 | \$ 403 |
| 減損損失提列 | - | 921 |
| 減損損失迴轉 | (90) | - |
| 12月31日 | \$ 262 | \$ 1,324 |

6. 本公司未有將應收票據及帳款提供質押擔保之情形。
7. 本公司持有作為應收帳款擔保之擔保品為不動產及廠房及存入保證金。

(六)存貨

1. 存貨明細如下：

| | | 109年12月31日 | | |
|---|---|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | 成本 | 備抵跌價損失 | 帳面價值 |
| 原 | 料 | \$ 177,143 | (\$ 89,163) | \$ 87,980 |
| 在 | 製 | 16,289 | - | 16,289 |
| 半 | 成 | 24,785 | (782) | 24,003 |
| 製 | 成 | 71,485 | - | 71,485 |
| 商 | 品 | 257,343 | (21,108) | 236,235 |
| 在 | 途 | 12,510 | - | 12,510 |
| 在 | 途 | 4,064 | - | 4,064 |
| | 存 | | | |
| | 貨 | | | |
| | | <u>\$ 563,619</u> | <u>(\$ 111,053)</u> | <u>\$ 452,566</u> |

| | | 108年12月31日 | | |
|---|---|-------------------|--------------------|-------------------|
| | | 成本 | 備抵跌價損失 | 帳面價值 |
| 原 | 料 | \$ 175,999 | (\$ 69,000) | \$ 106,999 |
| 在 | 製 | 23,909 | - | 23,909 |
| 半 | 成 | 21,175 | (442) | 20,733 |
| 製 | 成 | 92,018 | - | 92,018 |
| 商 | 品 | 241,905 | (11,658) | 230,247 |
| 在 | 途 | 6,682 | - | 6,682 |
| 在 | 途 | 15,489 | - | 15,489 |
| | 存 | | | |
| | 貨 | | | |
| | | <u>\$ 577,177</u> | <u>(\$ 81,100)</u> | <u>\$ 496,077</u> |

2. 當期認列之存貨相關費損：

| | 109年度 | 108年度 |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 已出售銷貨成本 | \$ 4,311,568 | \$ 4,129,743 |
| 存貨跌價損失(回升利益) | 29,953 | (6,043) |
| 其他 | (2,977) | (8,349) |
| | <u>\$ 4,338,544</u> | <u>\$ 4,115,351</u> |

3. 本公司未有將存貨提供質押之情形。

(七)採用權益法之投資

1. 長期股權投資明細如下：

| 被投資公司 | 109年12月31日 | | 108年12月31日 | |
|-------|------------|-------------------|------------|-------------------|
| | 持股比例 | 帳面價值 | 持股比例 | 帳面價值 |
| 三洋全能 | 100.00% | \$ 201,634 | 100.00% | \$ 127,050 |
| 守基投資 | 100.00% | 158,422 | 100.00% | 168,635 |
| 正和 | 68.95% | <u>122,608</u> | 68.95% | <u>121,970</u> |
| | | <u>\$ 482,664</u> | | <u>\$ 417,655</u> |

2. 本公司民國 109 年及 108 年度採權益法認列投資(損)益及其他綜合損益如下：

| 被投資公司 | 109年度 | | 108年度 | |
|-------|------------------|-------------------|-----------------|------------------|
| | 認列於損益 | 認列於其他綜合淨利 | 認列於損益 | 認列於其他綜合淨利 |
| 三洋全能 | \$ 77,804 | \$ - | (\$ 457) | \$ - |
| 守基投資 | 1,090 | (7,809) | 4,012 | 15,790 |
| 正和 | <u>5,699</u> | <u>-</u> | <u>5,652</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 84,593</u> | <u>(\$ 7,809)</u> | <u>\$ 9,207</u> | <u>\$ 15,790</u> |

3. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 109 年度合併財務報表附註四(三)。

(八) 不動產、廠房及設備

109年

| | 供自用之資產 | | | | 供租賃之資產 | | | | 合計 | |
|--------|--------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|---------------------|
| | 土地 | 房屋及建築 | 機器及模貝設備 | 其他設備 | 待驗設備 | 土地 | 房屋及建築 | 機器及模貝設備 | | 其他設備 |
| 1月1日 | | | | | | | | | | |
| 成本 | \$2,135,162 | \$ 701,858 | \$ 507,881 | \$ 253,001 | \$ 13,954 | \$ 71,527 | \$ 193,360 | \$ 863,831 | \$ 127,804 | \$ 4,868,378 |
| 累計折舊 | - | (360,992) | (432,867) | (233,854) | - | - | (172,523) | (809,128) | (118,588) | (2,127,952) |
| | <u>\$2,135,162</u> | <u>\$ 340,866</u> | <u>\$ 75,014</u> | <u>\$ 19,147</u> | <u>\$ 13,954</u> | <u>\$ 71,527</u> | <u>\$ 20,837</u> | <u>\$ 54,703</u> | <u>\$ 9,216</u> | <u>\$ 2,740,426</u> |
| 12月31日 | | | | | | | | | | |
| 1月1日 | \$2,135,162 | \$ 340,866 | \$ 75,014 | \$ 19,147 | \$ 13,954 | \$ 71,527 | \$ 20,837 | \$ 54,703 | \$ 9,216 | \$ 2,740,426 |
| 增添 | - | 1,513 | 3,393 | 6,362 | 9,888 | - | 188 | 11,587 | 656 | 33,587 |
| 處分 | (142,425) | - | - | (3) | - | - | - | - | - | (3) |
| 移轉 | - | - | 3,436 | 2,525 | (21,328) | - | - | 15,367 | - | (142,425) |
| 折舊費用 | - | (14,035) | (34,833) | (9,359) | - | - | (3,148) | (35,233) | (4,016) | (100,624) |
| 12月31日 | <u>\$1,992,737</u> | <u>\$ 328,344</u> | <u>\$ 47,010</u> | <u>\$ 18,672</u> | <u>\$ 2,514</u> | <u>\$ 71,527</u> | <u>\$ 17,877</u> | <u>\$ 46,424</u> | <u>\$ 5,856</u> | <u>\$ 2,530,961</u> |
| 12月31日 | | | | | | | | | | |
| 12月31日 | \$1,992,737 | \$ 703,370 | \$ 511,289 | \$ 255,705 | \$ 2,514 | \$ 71,527 | \$ 193,548 | \$ 890,785 | \$ 120,915 | \$ 4,742,390 |
| 成本 | - | (375,026) | (464,279) | (237,033) | - | - | (175,671) | (844,361) | (115,059) | (2,211,429) |
| 累計折舊 | <u>\$1,992,737</u> | <u>\$ 328,344</u> | <u>\$ 47,010</u> | <u>\$ 18,672</u> | <u>\$ 2,514</u> | <u>\$ 71,527</u> | <u>\$ 17,877</u> | <u>\$ 46,424</u> | <u>\$ 5,856</u> | <u>\$ 2,530,961</u> |

108年

| | 供自用之資產 | | | | 供租賃之資產 | | | | 合計 | | |
|--------|-------------|------------|------------|------------|------------|-----------|-----------|------------|------------|-----------|-------------|
| | 土地 | 房屋及建築 | 機器及模貝設備 | 其他設備 | 租賃資產 | 未完工程及待驗設備 | 土地 | 房屋及建築 | | 機器及模貝設備 | 其他設備 |
| 1月1日 | \$1,850,312 | \$ 701,364 | \$ 470,378 | \$ 246,479 | \$ 270,518 | \$ 17,317 | \$ 71,527 | \$ 193,070 | \$ 833,026 | \$124,366 | \$4,778,357 |
| 成本 | - | (347,626) | (406,205) | (231,541) | - | - | - | (168,022) | (771,741) | (114,414) | (2,045,549) |
| 累計折舊 | \$1,850,312 | \$ 353,738 | \$ 64,173 | \$ 14,938 | \$ 270,518 | \$ 17,317 | \$ 71,527 | \$ 25,048 | \$ 55,285 | \$ 9,952 | \$2,732,808 |
| 1月1日 | \$1,850,312 | \$ 353,738 | \$ 64,173 | \$ 14,938 | \$ 270,518 | \$ 17,317 | \$ 71,527 | \$ 25,048 | \$ 55,285 | \$ 9,952 | \$2,732,808 |
| 增添 | 14,332 | 941 | 22,187 | 11,488 | - | 40,953 | - | 290 | 14,896 | 3,594 | 108,681 |
| 處分 | - | - | - | (7) | - | - | - | - | - | - | (7) |
| 移轉 | 270,518 | - | 27,088 | 486 | (270,518) | (44,316) | - | - | 16,742 | - | - |
| 折舊費用 | - | (13,813) | (38,434) | (7,758) | - | - | (4,501) | - | (32,220) | (4,330) | (101,056) |
| 12月31日 | \$2,135,162 | \$ 340,866 | \$ 75,014 | \$ 19,147 | \$ - | \$ 13,954 | \$ 71,527 | \$ 20,837 | \$ 54,703 | \$ 9,216 | \$2,740,426 |
| 12月31日 | \$2,135,162 | \$ 340,866 | \$ 75,014 | \$ 19,147 | \$ - | \$ 13,954 | \$ 71,527 | \$ 20,837 | \$ 54,703 | \$ 9,216 | \$2,740,426 |
| 成本 | - | (360,992) | (432,867) | (233,854) | - | - | - | (172,523) | (809,128) | (118,588) | (2,127,952) |
| 累計折舊 | \$2,135,162 | \$ 340,866 | \$ 75,014 | \$ 19,147 | \$ - | \$ 13,954 | \$ 71,527 | \$ 20,837 | \$ 54,703 | \$ 9,216 | \$2,740,426 |

1. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

2. 本公司所持有之新北市三峽區礁溪段504-1地號農地(約171平方公尺)金額計\$5,900，係以本公司總經理名義登記持有，本公司業已與總經理簽訂合約，俟變更為工業用地後再過戶於本公司名下。

3. 民國109年度轉出至投資性不動產之情形，請詳附註六、(十)4.之說明。

(九)租賃交易－承租人

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| | 帳面金額 | 帳面金額 |
| 使用權資產： | | |
| 房屋 | \$ 2,202 | \$ 3,877 |
| 運輸設備(公務車) | - | 486 |
| | <u>\$ 2,202</u> | <u>\$ 4,363</u> |
| 租賃負債： | | |
| 流動 | \$ 1,700 | \$ 3,183 |
| 非流動 | 521 | 1,206 |
| | <u>\$ 2,221</u> | <u>\$ 4,389</u> |

1. 本公司租賃之標的資產包括建物及公務車，租賃合約之期間通常介於 1 到 2 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。

2. 本公司屬短期租賃合約之標的資產為租賃期間不超過 12 個月之房屋，屬低價值之標的資產為辦公設備。

3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

| | 109年度 | 108年度 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 房屋 | \$ 3,586 | \$ 3,398 |
| 運輸設備(公務車) | 416 | 833 |
| | <u>\$ 4,002</u> | <u>\$ 4,231</u> |

4. 本公司於民國 109 年及 108 年度使用權資產之增減分別為(\$3,200)及(\$4,230)。

5. 除折舊外，其餘與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

| | 109年度 | 108年度 |
|------------------|-----------------|-----------------|
| <u>影響當期損益之項目</u> | | |
| 租賃負債之利息費用 | \$ 48 | \$ 81 |
| 屬短期租賃合約之費用 | 1,458 | 1,570 |
| 屬低價值資產租賃之費用 | 88 | 88 |
| | <u>\$ 1,594</u> | <u>\$ 1,739</u> |

6. 本公司於民國 109 年及 108 年度租賃現金流出總額分別為\$6,071 及 \$5,943。

(十) 投資性不動產

| | 109年 | | |
|--------|-------------------|-------------------|---------------------|
| | 土地 | 房屋及建築 | 合計 |
| 1月1日 | | | |
| 成本 | \$ 288,605 | \$ 1,378,619 | \$ 1,667,224 |
| 累計折舊 | - | (466,910) | (466,910) |
| | <u>\$ 288,605</u> | <u>\$ 911,709</u> | <u>\$ 1,200,314</u> |
| 1月1日 | \$ 288,605 | \$ 911,709 | \$ 1,200,314 |
| 增添 | 4,303 | 3,681 | 7,984 |
| 移轉 | 142,425 | - | 142,425 |
| 折舊費用 | - | (39,056) | (39,056) |
| 12月31日 | <u>\$ 435,333</u> | <u>\$ 876,334</u> | <u>\$ 1,311,667</u> |
| 12月31日 | | | |
| 成本 | \$ 435,333 | \$ 1,382,300 | \$ 1,817,633 |
| 累計折舊 | - | (505,966) | (505,966) |
| | <u>\$ 435,333</u> | <u>\$ 876,334</u> | <u>\$ 1,311,667</u> |
| | | | |
| | 108年 | | |
| | 土地 | 房屋及建築 | 合計 |
| 1月1日 | | | |
| 成本 | \$ 286,789 | \$ 1,376,553 | \$ 1,663,342 |
| 累計折舊 | - | (427,837) | (427,837) |
| | <u>\$ 286,789</u> | <u>\$ 948,716</u> | <u>\$ 1,235,505</u> |
| 1月1日 | \$ 286,789 | \$ 948,716 | \$ 1,235,505 |
| 增添 | 1,920 | 2,066 | 3,986 |
| 處分 | (104) | - | (104) |
| 折舊費用 | - | (39,073) | (39,073) |
| 12月31日 | <u>\$ 288,605</u> | <u>\$ 911,709</u> | <u>\$ 1,200,314</u> |
| 12月31日 | | | |
| 成本 | \$ 288,605 | \$ 1,378,619 | \$ 1,667,224 |
| 累計折舊 | - | (466,910) | (466,910) |
| | <u>\$ 288,605</u> | <u>\$ 911,709</u> | <u>\$ 1,200,314</u> |

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

| | 109年度 | 108年度 |
|--------------------------------|------------|------------|
| 投資性不動產之租金收入 | \$ 187,570 | \$ 187,095 |
| 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 | \$ 75,974 | \$ 70,368 |
| 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 | \$ 1,221 | \$ 6,930 |

2. 本公司持有之投資性不動產於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$8,970,527 及\$7,997,391，係依獨立評價專家之評價結果，該評價係以市場比較法比較鄰近地區相似條件之不動產市場價值。

3. 本公司未有將投資性不動產提供質押之情形。

4. 本公司為活化資產運用，於民國 109 年將持有之部分土地規劃供未來出租使用，故依其用途按成本\$142,425 轉列投資性不動產。

(十一) 短期借款

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|------|------------|------------|
| 擔保借款 | \$ 17,991 | \$ 10,340 |
| 利率區間 | - | - |

1. 本公司為短期借款所提供之擔保品，請詳附註八。

2. 本公司民國 109 年及 108 年度授信額度未動用金額分別為\$1,575,345 及\$1,292,438。

3. 截至民國 109 年 12 月 31 日止，本公司除提供附註八所述之擔保品外，本公司因貸款額度等保證而開立之保證票據為\$740,000。

(十二) 其他應付款

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|--------|------------|------------|
| 應付獎勵金 | \$ 150,920 | \$ 138,699 |
| 應付員工獎金 | 48,939 | 34,611 |
| 應付員工酬勞 | 34,521 | 20,030 |
| 應付薪資 | 33,123 | 33,247 |
| 應付營業稅 | 20,105 | 15,955 |
| 其他 | 107,490 | 103,249 |
| | \$ 395,098 | \$ 345,791 |

(十三) 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 15% 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>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 已提撥確定福利義務現值 | \$ 256,437 | \$ 229,099 |
| 計畫資產公允價值 | (254,215) | (225,706) |
| 認列於資產負債表之淨負債 | <u>\$ 2,222</u> | <u>\$ 3,393</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> |
|-----------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 109年 | | | |
| 1月1日餘額 | \$ 229,099 | (\$ 225,706) | \$ 3,393 |
| 當期服務成本 | 20,190 | - | 20,190 |
| 利息費用 | | | |
| (收入) | <u>2,213</u> | <u>(2,248)</u> | <u>(35)</u> |
| | <u>251,502</u> | <u>(227,954)</u> | <u>23,548</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) | - | (6,133) | (6,133) |
| 財務假設變動影響數 | 1,900 | - | 1,900 |
| 經驗調整 | <u>6,455</u> | <u>-</u> | <u>6,455</u> |
| | <u>8,355</u> | <u>(6,133)</u> | <u>2,222</u> |
| 提撥退休基金 | - | (23,548) | (23,548) |
| 支付退休金 | <u>(3,420)</u> | <u>3,420</u> | <u>-</u> |
| 12月31日餘額 | <u>\$ 256,437</u> | <u>(\$ 254,215)</u> | <u>\$ 2,222</u> |

| | 確定福利 義務現值 | 計畫資產 公允價值 | 淨確定 福利負債 |
|-----------|-------------------|---------------------|-----------------|
| 108年 | | | |
| 1月1日餘額 | \$ 216,760 | (\$ 209,833) | \$ 6,927 |
| 當期服務成本 | 8,137 | - | 8,137 |
| 利息費用 | | | |
| (收入) | 2,577 | (2,543) | 34 |
| | <u>227,474</u> | <u>(212,376)</u> | <u>15,098</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) | - | (5,872) | (5,872) |
| 財務假設變動影響數 | 2,263 | - | 2,263 |
| 經驗調整 | 5,821 | - | 5,821 |
| | <u>8,084</u> | <u>(5,872)</u> | <u>2,212</u> |
| 提撥退休基金 | - | (13,917) | (13,917) |
| 支付退休金 | (6,459) | 6,459 | - |
| 12月31日餘額 | <u>\$ 229,099</u> | <u>(\$ 225,706)</u> | <u>\$ 3,393</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109年及108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

| | 109年度 | 108年度 |
|---------|-------|-------|
| 折現率 | 0.8% | 1% |
| 未來薪資增加率 | 1.5% | 1.5% |

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。本公司未來死亡率已採用改善後之年金生命表。

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0.25% | 減少0.25% | 增加1% | 減少1% |
| 109年12月31日 對確定福利義務 現值之影響 | (\$ 3,103) | \$ 3,180 | \$ 13,591 | (\$ 12,258) |
| 108年12月31日 對確定福利義務 現值之影響 | (\$ 2,772) | \$ 2,841 | \$ 12,142 | (\$ 10,951) |

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110年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$12,055。
 (7)截至民國109年12月31日，該退休計畫之加權平均存續期間為8年。退休金支付之到期分析如下：

| | |
|------|-------------------|
| 短於1年 | \$ 221,975 |
| 1-2年 | 7,100 |
| 3-5年 | 5,394 |
| 5年以上 | 2,485 |
| | <u>\$ 236,954</u> |

- 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109年及108年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$15,158及\$15,268。

(十四) 負債準備

| | 保固 | 備抵銷貨退回 | 合計 |
|-----------|------------------|------------------|------------------|
| 109年 | | | |
| 1月1日餘額 | \$ 39,215 | \$ 24,651 | \$ 63,866 |
| 本期新增之負債準備 | 21,064 | 97,425 | 118,489 |
| 本期實際使用 | (22,360) | (96,579) | (118,939) |
| 12月31日餘額 | <u>\$ 37,919</u> | <u>\$ 25,497</u> | <u>\$ 63,416</u> |

| | 保固 | 備抵銷貨退回 | 合計 |
|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 108年 | | | |
| 1月1日餘額 | \$ 43,447 | \$ 21,981 | \$ 65,428 |
| 本期新增之負債準備 | 17,678 | 121,167 | 138,845 |
| 本期實際使用 | (21,910) | (118,497) | (140,407) |
| 12月31日餘額 | \$ 39,215 | \$ 24,651 | \$ 63,866 |

保固負債準備之分析如下：

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|-----|------------|------------|
| 流動 | \$ 2,365 | \$ 3,037 |
| 非流動 | 35,554 | 36,178 |
| | \$ 37,919 | \$ 39,215 |

1. 保固(帳列負債準備)

本公司之保固負債準備主係與電器產品之銷售相關(冰箱、冷氣機、洗衣機等)，保固負債準備係依據各產品歷史保固經驗比率估列。

2. 備抵銷貨退回(帳列其他流動負債)

本公司之銷貨退回係對附有退回權之銷貨，參考過去實際銷貨退回經驗比率估列。

(十五)股本

1. 民國109年12月31日，本公司額定資本額為\$3,400,000，分為340,000仟股，實收資本額為\$2,691,134。本公司已發行股份之股款均已收訖。

2. 庫藏股

子公司於民國109年及108年12月31日持有本公司股票均相同，其明細如下：

| 持有股份之公司名稱 | 持有原因 | 股數(仟股) | 帳面金額 | 公允價值 |
|-----------|------|--------|------------|------------|
| 守基投資 | 投資目的 | 7,735 | \$ 91,393 | \$ 284,656 |
| 正和 | " | 2,447 | 40,905 | 90,069 |
| | | 10,182 | \$ 132,298 | \$ 374,725 |

(十六)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。

(十七) 保留盈餘/期後事項

1. 依本公司章程規定，每年決算如有當期依法令規定可供分配淨利，應先彌補虧損，次就餘額提存百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積後，剩餘之盈餘加計期初累積未分配盈餘及當年度未分配盈餘調整數後，由董事會擬具分配案，提請股東會決議分派之。
2. 股利政策
本公司產業正值生命週期成熟階段，為考慮獲利漸緩及配合多角化之投資資金需求，有關股東紅利部份不低於百分之八十，其中以現金方式發放不低於百分之四十，但衡量公司經營環境，若有突發性重大投資計劃，且無法順利籌措資金，則授權董事會決議得將現金股利發放比率降至百分之十至百分之二十。
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，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 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。
5. 本公司於民國 109 年 6 月及 108 年 6 月經股東會決議通過民國 108 年及 107 年度盈餘分派案如下：

| | 108年度 | | 107年度 | |
|--------|-------------------|---------|-------------------|---------|
| | 金額 | 每股股利(元) | 金額 | 每股股利(元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 24,528 | | \$ 20,132 | |
| 特別盈餘公積 | - | | 3,389 | |
| 現金股利 | <u>224,137</u> | \$ 0.83 | <u>244,516</u> | \$ 0.90 |
| | <u>\$ 248,665</u> | | <u>\$ 268,037</u> | |

6. 期後事項

本公司於民國 110 年 3 月經董事會提議民國 109 年度盈餘分派案如下：

| | 109年度 | |
|--------|-------------------|---------|
| | 金額 | 每股股利(元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 35,051 | |
| 現金股利 | <u>255,463</u> | \$ 0.95 |
| | <u>\$ 290,514</u> | |

(十八) 營業收入

| | 109年度 | 108年度 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 客戶合約之收入 | \$ 5,224,946 | \$ 4,931,499 |
| 其他-租賃收入 | 250,493 | 242,933 |
| 合計 | <u>\$ 5,475,439</u> | <u>\$ 5,174,432</u> |

本公司之收入源於某一時點移轉之商品，主要為台灣地區之銷售。

(十九) 利息收入

| | 109年度 | 108年度 |
|------|--------|--------|
| 利息收入 | \$ 160 | \$ 246 |

(二十) 其他收入

| | 109年度 | 108年度 |
|------|------------------|------------------|
| 股利收入 | \$ 3,743 | \$ 3,862 |
| 其他收入 | 13,582 | 9,739 |
| | <u>\$ 17,325</u> | <u>\$ 13,601</u> |

(二十一) 其他利益及損失

| | 109年度 | 108年度 |
|-------------------------|-----------------|-----------------|
| 淨外幣兌換利益 | \$ 5,942 | \$ 3,242 |
| 處分投資性不動產淨利益 | - | 2,562 |
| 透過損益按公允價值衡量之 金融資產淨利益 | 1,362 | 1,655 |
| 處分不動產、廠房及設備利益(損失) | 83 | (7) |
| 其他 | (2,683) | (4,480) |
| | <u>\$ 4,704</u> | <u>\$ 2,972</u> |

(二十二) 費用性質之額外資訊

| | 109年度 | | |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者 | 合計 |
| 員工福利費用 | | | |
| 薪資費用 | \$ 90,466 | \$ 308,267 | \$ 398,733 |
| 勞健保費用 | 17,673 | 26,229 | 43,902 |
| 退休金費用 | 7,159 | 28,154 | 35,313 |
| 董事酬金 | - | 13,700 | 13,700 |
| 其他用人費用 | 6,924 | 13,757 | 20,681 |
| | <u>122,222</u> | <u>390,107</u> | <u>512,329</u> |
| 折舊費用 | 122,197 | 21,485 | 143,682 |
| 攤銷費用 | - | 1,794 | 1,794 |
| | <u>\$ 244,419</u> | <u>\$ 413,386</u> | <u>\$ 657,805</u> |

| | 108年度 | | |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者 | 合計 |
| 員工福利費用 | | | |
| 薪資費用 | \$ 78,153 | \$ 265,324 | \$ 343,477 |
| 勞健保費用 | 18,950 | 25,531 | 44,481 |
| 退休金費用 | 5,035 | 18,404 | 23,439 |
| 董事酬金 | - | 11,829 | 11,829 |
| 其他用人費用 | 7,557 | 14,117 | 21,674 |
| | <u>109,695</u> | <u>335,205</u> | <u>444,900</u> |
| 折舊費用 | 124,235 | 20,125 | 144,360 |
| 攤銷費用 | - | 2,239 | 2,239 |
| | <u>\$ 233,930</u> | <u>\$ 357,569</u> | <u>\$ 591,499</u> |

- 民國 109 年度及 108 年度員工人數分別為 1,013 人及 1,094 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 10 人。
- (1) 民國 109 年及 108 年度平均員工福利費用分別為 \$497 及 \$400。
(2) 民國 109 年及 108 年度平均員工薪資費用分別為 \$398 及 \$317。
(3) 平均員工薪資費用調整變動情形為 25.55%。
- 本公司依章程規定設置審計委員會替代監察人，當年度如有獲利（即稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益），扣除累積虧損後，如尚有餘額，應由董事會提撥年度獲利不低於 1% 作為員工酬勞，及不高於 3% 作為董事酬勞。
- 本公司民國 109 年及 108 年度員工酬勞及董事酬勞估列金額分別如下：

| | 109年度 | 108年度 |
|------|------------------|------------------|
| 員工酬勞 | \$ 34,512 | \$ 20,030 |
| 董事酬勞 | <u>13,700</u> | <u>9,117</u> |
| | <u>\$ 48,212</u> | <u>\$ 29,147</u> |

前述金額帳列薪資費用科目。

- 民國 109 年及 108 年度係依截至當期止之獲利情況，以章程所定之成數為基礎估列。
- 民國 110 年 3 月 23 日經董事會通過之民國 109 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 109 年度財務報告所認列之金額一致。前述員工酬勞以現金發放。
- 本公司業已設置薪資報酬委員會，對於董事、經理人及員工之薪資報酬係依其對營運參與程度及貢獻之價值，參照年度目標達成及績效貢獻等綜合考量後，經薪資報酬委員會討論通過後提交董事會討論決議。

8. 本公司員工薪酬包含月薪、獎金及員工酬勞。員工的薪資標準，依所擔任職務、學經歷、專業知識及市場價值決定，起薪與獎酬不因性別、宗教、黨派、婚姻狀況等而有所不同。有關員工薪資調整及酬勞發放，每年度視公司營運狀況將依員工之職務、貢獻、績效表現而定，確保員工薪資符合市場行情及公平性為原則。
9. 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。

(二十三) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

| | 109年度 | 108年度 |
|---------------|------------------|------------------|
| 當期所得稅： | | |
| 當期所得產生之所得稅 | \$ 68,600 | \$ 50,418 |
| 以前年度所得稅高估數 | (5,267) | (1,093) |
| 當期所得稅總額 | <u>63,333</u> | <u>49,325</u> |
| 遞延所得稅： | | |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | (4,333) | (19,651) |
| 所得稅費用 | <u>\$ 59,000</u> | <u>\$ 29,674</u> |

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅利益金額：

| | 109年度 | 108年度 |
|-------------|---------------|---------------|
| 確定福利義務之再衡量數 | <u>\$ 444</u> | <u>\$ 443</u> |

2. 所得稅費用與會計利潤關係

| | 109年度 | 108年度 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅 | \$ 82,259 | \$ 55,344 |
| 按稅法規定不得認列項目影響數 | (17,992) | 746 |
| 以前年度所得稅高估數 | (5,267) | (1,093) |
| 遞延所得稅資產可實現性評估變動 | - | (25,323) |
| | <u>\$ 59,000</u> | <u>\$ 29,674</u> |

3. 因暫時性差異產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

| | 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： | | | | |
| 未提撥專戶之退休金費用 | \$ 679 | (\$ 679) | \$ 444 | \$ 444 |
| 存貨跌價損失 | 16,219 | 5,992 | - | 22,211 |
| 未實現產品保固準備 | 7,843 | (259) | - | 7,584 |
| 員工休假準備 | 5,423 | 365 | - | 5,788 |
| 其他 | 7,843 | 44 | - | 7,887 |
| 小計 | 38,007 | 5,463 | 444 | 43,914 |
| -遞延所得稅負債： | | | | |
| 折舊方法財稅差異 | 50,619 | 1,265 | - | 51,884 |
| 土地增值稅 | 183,050 | - | - | 183,050 |
| 其他 | 144 | (136) | - | 8 |
| 小計 | 233,813 | 1,129 | - | 234,942 |
| 合計 | (\$ 195,806) | \$ 4,334 | \$ 444 | (\$ 191,028) |

| | 108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： | | | | |
| 未提撥專戶之退休金費用 | \$ 1,514 | (\$ 1,278) | \$ 443 | \$ 679 |
| 存貨跌價損失 | 17,428 | (1,209) | - | 16,219 |
| 未實現產品保固準備 | 8,689 | (846) | - | 7,843 |
| 員工休假準備 | 5,306 | 117 | - | 5,423 |
| 其他 | 7,885 | (42) | - | 7,843 |
| 小計 | 40,822 | (3,258) | 443 | 38,007 |
| -遞延所得稅負債： | | | | |
| 折舊方法財稅差異 | 54,900 | (4,281) | - | 50,619 |
| 土地資本租賃財稅差異 | 18,718 | (18,718) | - | - |
| 土地增值稅 | 183,050 | - | - | 183,050 |
| 其他 | 54 | 90 | - | 144 |
| 小計 | 256,722 | (22,909) | - | 233,813 |
| 合計 | (\$215,900) | \$ 19,651 | \$ 443 | (\$195,806) |

4. 本公司之營利事業所得稅核定至民國 107 年度。

(二十四) 每股盈餘

| | 109年度 | | |
|------------------------------|------------|--------------------|-------------|
| | 稅後金額 | 加權平均流通 在外股數(仟股) | 每股盈餘 (元) |
| 基本每股盈餘 | | | |
| 歸屬於母公司之本期淨利 | \$ 352,292 | 258,930 | \$ 1.36 |
| 稀釋每股盈餘 | | | |
| 歸屬於母公司之本期淨利 | \$ 352,292 | 258,930 | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | | | |
| 員工紅利 | — | 1,122 | |
| 屬於母公司普通股股東之 本期淨利加潛在普通股之影響 | \$ 352,292 | 260,052 | \$ 1.35 |
| | | | |
| | 108年度 | | |
| | 稅後金額 | 加權平均流通 在外股數(仟股) | 每股盈餘 (元) |
| 基本每股盈餘 | | | |
| 歸屬於母公司之本期淨利 | \$ 247,045 | 258,930 | \$ 0.95 |
| 稀釋每股盈餘 | | | |
| 歸屬於母公司之本期淨利 | \$ 247,045 | 258,930 | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | | | |
| 員工紅利 | — | 783 | |
| 屬於母公司普通股股東之 本期淨利加潛在普通股之影響 | \$ 247,045 | 259,713 | \$ 0.95 |

(二十五) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動

| | 109年度 | 108年度 |
|-------------|-----------|------------|
| 購置不動產、廠房及設備 | \$ 33,587 | \$ 108,681 |
| 加: 期初應付租賃款 | — | 196,512 |
| 本期支付現金 | \$ 33,587 | \$ 305,193 |

(二十六) 來自籌資活動之負債之變動

| | 109年 | | |
|-----------|------------------|-----------------|------------------|
| | 短期借款 | 租賃負債 | 來自籌資活動之負債總額 |
| 1月1日 | \$ 10,340 | \$ 4,389 | \$ 14,729 |
| 籌資現金流量之變動 | 7,651 | (4,477) | 3,174 |
| 支付之利息 | - | 48 | 48 |
| 其他非現金之變動 | - | 2,261 | 2,261 |
| 12月31日 | <u>\$ 17,991</u> | <u>\$ 2,221</u> | <u>\$ 20,212</u> |

| | 108年 | | |
|-----------|------------------|-----------------|------------------|
| | 短期借款 | 租賃負債 | 來自籌資活動之負債總額 |
| 1月1日 | \$ 20,588 | \$ 8,593 | \$ 29,181 |
| 籌資現金流量之變動 | (10,248) | (4,285) | (14,533) |
| 支付之利息 | - | 81 | 81 |
| 12月31日 | <u>\$ 10,340</u> | <u>\$ 4,389</u> | <u>\$ 14,729</u> |

七、關係人交易事項

(一) 關係人之名稱及關係

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|------------------|---------|
| 三洋全能股份有限公司(三洋全能) | 子公司 |
| 守基投資股份有限公司(守基) | 子公司 |
| 正和股份有限公司(正和) | 子公司 |
| 錫祿國際有限公司(錫祿) | 其他關係人 |
| 瑞展動能股份有限公司(瑞展動能) | 其他關係人 |

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 進貨

| | 109年度 | 108年度 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 商品購買： | | |
| 一 三洋全能 | \$ 2,486,850 | \$ 2,417,210 |
| 一 其他 | 66,962 | 43,196 |
| 合計 | <u>\$ 2,553,812</u> | <u>\$ 2,460,406</u> |

本公司向關係人之進貨價格係由雙方議定，付款條件採當月10日預付總價款50%，另加計前月依關係人實際產出總貨款扣除已預收款項後，於月初向本公司請款。

本公司對其他關係人進貨價格主係雙方議定；付款方式係開立即期信用狀。

2. 應收關係人款項(代購原料、物料)

| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 其他應收款： | | |
| — 三洋全能 | \$ <u>101,172</u> | \$ <u>101,211</u> |

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。

本公司代三洋全能購進原、物料，民國109年及108年度分別為\$1,282,860及\$1,106,770。以進貨價格出售予三洋全能並按月結金額於次月10日前收取即期票據。

3. 應付關係人款項

| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 應付票據： | | |
| — 正和 | \$ <u>1,296</u> | \$ <u>1,297</u> |
| 應付帳款： | | |
| — 三洋全能 | \$ 1,837 | \$ 855 |
| — 正和 | <u>461</u> | <u>464</u> |
| | \$ <u>2,298</u> | \$ <u>1,319</u> |
| 其他應付款： | | |
| — 三洋全能 | \$ <u>1,638</u> | \$ <u>2,005</u> |

4. 預付款項

| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| — 三洋全能 | \$ 254,518 | \$ 376,397 |
| — 錫祿 | <u>353</u> | <u>5,573</u> |
| 合計 | \$ <u>254,871</u> | \$ <u>381,970</u> |

5. 各項收入

| | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
|--------|------------------|------------------|
| 租賃收入 | | |
| — 三洋全能 | \$ 42,766 | \$ 39,992 |
| — 其他 | 62 | 60 |
| 其他收入 | | |
| — 三洋全能 | <u>375</u> | <u>509</u> |
| 合計 | \$ <u>43,203</u> | \$ <u>40,561</u> |

(三) 主要管理階層薪酬資訊

| | 109年度 | 108年度 |
|-------|-----------------|-----------------|
| 薪資及獎金 | \$ 8,359 | \$ 8,359 |
| 退職退休金 | 762 | 815 |
| | <u>\$ 9,121</u> | <u>\$ 9,174</u> |

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

| 資產項目 | 帳面價值 | | 擔保用途 |
|---------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| | 109年12月31日 | 108年12月31日 | |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | \$ 14,481 | \$ 15,323 | 進口貨物海關先放後稅及建教合作之擔保等 |
| 其他非流動資產 | | | |
| 存出保證金 | 2,693 | 3,576 | 土地租賃擔保等 |
| 不動產、廠房及設備 | 193,562 | 195,521 | 授信額度擔保 |
| | <u>\$ 210,736</u> | <u>\$ 214,420</u> | |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國 109 年 12 月 31 日止，除附註六(十一)外，本公司因購貨之需已開立未使用之銀行信用狀為\$106,664，另已簽約但尚未支付之重大資本支出為泰山土地開發案，尚未支付金額為\$109,090。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

請詳附註六(十七)之說明。

十二、其他

(一) 資本管理

本公司之資本管理目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比例，以支持企業營運及股東權益之極大化。相關負債及資本比例請詳各期資產負債表。

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

| | <u>109年12月31日</u> | <u>108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(註1) | \$ 447,890 | \$ 63,427 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(註2) | \$ 258,450 | \$ 264,879 |
| 按攤銷後成本衡量(註3) | \$ 489,328 | \$ 459,143 |
| 金融負債 | | |
| 按攤銷後成本衡量(註4) | \$ 794,867 | \$ 714,981 |
| 租賃負債 | \$ 2,221 | \$ 4,389 |

註 1：係強制透過損益按公允價值衡量者。

註 2：係權益工具投資。

註 3：係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及帳款、其他應收款及存出保證金。

註 4：係包含短期借款、應付票據及帳款、其他應付款及存入保證金。

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。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潜在不利影響。
- (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，以負責辨認、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. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本公司財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之匯率風險、利率風險、信用風險及流動風險。為降低相關財務風險，本公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潜在不利影響。
- B. 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：

| 109年12月31日 | | | |
|--------------|---------------|-----------|-----------------------|
| | <u>外幣(仟元)</u> | <u>匯率</u> | <u>帳面金額 (新台幣)</u> |
| (外幣:功能性貨幣) | | | |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金:新台幣 | \$ 803 | 28.48 | \$ 22,869 |

| | | | |
|--------------|-------|-------|--------|
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金:新台幣 | 1,660 | 28.48 | 47,277 |

| 108年12月31日 | | | |
|--------------|---------------|-----------|-----------------------|
| | <u>外幣(仟元)</u> | <u>匯率</u> | <u>帳面金額 (新台幣)</u> |
| (外幣:功能性貨幣) | | | |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金:新台幣 | \$ 564 | 29.98 | \$ 16,909 |

| | | | |
|--------------|-------|-------|--------|
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金:新台幣 | 1,772 | 29.98 | 53,125 |

- C. 本公司貨幣性項目無重大匯率波動具影響之未實現兌換損益。
- D. 本公司重大匯率波動影響之外幣市場風險並無重大之敏感度波動。

價格風險

- A. 本公司暴露於價格風險的權益工具，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。為管理權益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權益工具及開放型基金，此等權益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。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 109 年及 108 年度之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 \$2,585 及 \$2,649。

(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，及分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量與透過損益按公允價值衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 本公司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一定等級以上者，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. 本公司採用以下之前提假設，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：
 - (A) 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。
 - (B) 具有任一外部評等機構於資產負債表日評比為投資等級者，視該金融資產為信用風險低。
- D. 當設定獨立信評等級之投資標的調降二個級數時，本公司判斷該投資標的係屬信用風險已顯著增加。
- E. 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。
- F. 本公司按貿易信用風險之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。

- G. 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。
- H. 本公司經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本公司仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。
- I. 本公司與應收帳款相關之信用風險說明請詳附註六(五)說明。

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各營運個體執行，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。
- B. 除下表所列者外，本公司之非衍生金融負債均為一年內到期，於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之短期借款、應付票據、應付帳款及其他應付款等一年以內之現金流量金額，係未折現之金額，與資產負債表之各科目餘額一致。

| 109年12月31日 | 一年內 | 一年以上 | 合計 |
|-----------------|----------|--------|----------|
| <u>非衍生金融負債：</u> | | | |
| 租賃負債 | \$ 1,700 | \$ 521 | \$ 2,221 |

| 108年12月31日 | | | |
|-----------------|----------|----------|----------|
| <u>非衍生金融負債：</u> | | | |
| 租賃負債 | \$ 3,183 | \$ 1,206 | \$ 4,389 |

衍生性金融負債：

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日皆無此情形。

(三)公允價值資訊

1. 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、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。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 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。

3. 非以公允價值衡量之金融工具

本公司持有之現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付票據、應付帳款及其他應付款的帳面金額係公允價值之合理近似值。

4. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，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：

(1)本公司依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

| 109年12月31日 | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
|----------------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| 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 | | | | |
| 受益憑證 | \$ 447,890 | \$ - | \$ - | \$ 447,890 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 權益證券 | 139,428 | - | 119,022 | 258,450 |
| 合計 | <u>\$ 587,318</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 119,022</u> | <u>\$ 706,340</u> |

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：無。
2. 為他人背書保證：無。
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）：請詳附表一。
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：請詳附表二。
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：無。
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。
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：請詳附表三。
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：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
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：請詳附表四。

(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）：請詳附表五。

(三)大陸投資資訊

無此情形。

(四)主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表六。

十四、營運部門資訊

不適用。

附表一

期末持有有價證券情形(不含受託買賣子公司、關聯企業及合資控制部分)
民國109年12月31日

| 持有之公司 | 股票 | 有價證券種類及名稱 (註1) | 所有權證券發行人之關係 (註2) | 類別科目 | 股數(仟股) | 本期 | | 備註 (註4) |
|--------------|----|-------------------|---------------------|--------------------------|--------|--------------|---------|------------|
| | | | | | | 帳面金額 (註3) | 持股比例 | |
| 台灣三洋電機股份有限公司 | | | | | | | | |
| | | 華南金控股份有限公司 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 3,708 | \$ | 67,668 | 67,668 |
| | | 中宇理保工程股份有限公司 | * | | 382 | | 12,584 | 12,584 |
| | | 正新橡膠工業股份有限公司 | * | | 181 | | 8,116 | 8,116 |
| | | 廣電再生股份有限公司 | * | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 2,893 | | 51,060 | 51,060 |
| | | 力宇創生醫藥股份有限公司 | * | | 349 | | 2,581 | 2,581 |
| | | 瑞麟動力股份有限公司 | * | | 16,000 | | 109,120 | 109,120 |
| | | 林口實業股份有限公司 | * | | 1 | | 7,321 | 7,321 |
| | | 受益證 | * | | | | | |
| | | 華南水器廠期貨市場基金 | * | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 27,331 | | 447,890 | 447,890 |
| 宇誠投資股份有限公司 | | | | | | | | |
| | | 股票 | | | | | | |
| | | 台灣三洋電機股份有限公司 | 母公司 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 7,735 | | 284,656 | 284,656 |
| | | 華南金融控股股份有限公司 | * | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 2,938 | | 53,578 | 53,578 |
| | | 台灣美商保險股份有限公司 | * | | 567 | | 11,624 | 11,624 |
| | | 受益證 | * | | | | | |
| | | 合康普育嬰特利股收益指數基金 | * | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 34 | | 9,205 | 9,205 |
| | | 華南水器廠期貨市場基金 | * | | 660 | | 10,811 | 10,811 |
| | | 受益證 | * | | | | | |
| 三洋全能股份有限公司 | | | | | | | | |
| | | 股票 | | | | | | |
| | | 華南水器廠期貨市場基金 | * | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 6,260 | | 102,565 | 102,565 |
| 正和股份有限公司 | | | | | | | | |
| | | 股票 | | | | | | |
| | | 台灣三洋電機股份有限公司 | 母公司 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 2,447 | | 90,069 | 90,069 |
| | | 本邦實業股份有限公司 | * | | 843 | | - | - |
| | | 泰經北游股份有限公司 | * | | 2,112 | | - | - |
| | | 受益證 | * | | | | | |
| | | 華南水器廠期貨市場基金 | * | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 2,833 | | 34,181 | 34,181 |

註1：未來持有有價證券，係指原國際會計準則第9號「金融工具」所列之股票、債券、受益證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：與本公司有關係者，係指原國際會計準則第9號「金融工具」所列之股票、債券、受益證及上述項目所衍生之有價證券。非屬按公允價值衡量者，係指原國際會計準則第9號「金融工具」所列之股票、債券、受益證及上述項目所衍生之有價證券。非屬按公允價值衡量者，係指原國際會計準則第9號「金融工具」所列之股票、債券、受益證及上述項目所衍生之有價證券。非屬按公允價值衡量者，係指原國際會計準則第9號「金融工具」所列之股票、債券、受益證及上述項目所衍生之有價證券。

註3：所有有價證券均係有價證券，其種類及金額係根據提供之帳面金額。非屬按公允價值衡量者，係指原國際會計準則第9號「金融工具」所列之股票、債券、受益證及上述項目所衍生之有價證券。非屬按公允價值衡量者，係指原國際會計準則第9號「金融工具」所列之股票、債券、受益證及上述項目所衍生之有價證券。

註4：所列有價證券均係有價證券，其種類及金額係根據提供之帳面金額。非屬按公允價值衡量者，係指原國際會計準則第9號「金融工具」所列之股票、債券、受益證及上述項目所衍生之有價證券。非屬按公允價值衡量者，係指原國際會計準則第9號「金融工具」所列之股票、債券、受益證及上述項目所衍生之有價證券。

附表二

台灣三洋電機股份有限公司
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
民國109年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

| 買、賣之公司 | 有價證券種類及名稱(註1) | 帳列科目 | 交易對象關係(註2) | | 期初 | | 買入(註3) | | 賣出(註3) | | 期末 | | |
|--------|---------------|---------------------|------------|-------|-----------|---------|-------------|------------|-------------|---------------|----------|--------|---------|
| | | | 股數(仟股) | 金額 | 股數(仟股) | 金額 | 股數(仟股) | 金額 | 股數(仟股) | 金額 | 股數(仟股) | 金額 | |
| 台灣三洋 | 華南永昌票期貨幣市場基金 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | - | 3,887 | \$ 63,427 | 190,321 | \$3,113,490 | (166,874) | \$2,730,389 | (\$2,729,027) | \$ 1,362 | 27,334 | 447,890 |
| 三洋全德 | " | " | - | 5,822 | 95,002 | 33,127 | 542,065 | (32,689) | 534,895 | (534,502) | 363 | 6,260 | 102,565 |

註1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證或上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券帳列採用權益法之投資者，須填寫該二欄，餘得免填。

註3：累計買進、賣出金額應按市價分開計算是或實收資本額百分之二十。

註4：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

台灣三洋電機股份有限公司
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
民國109年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 三洋全能 | | 進(銷)貨 | | 進(銷)貨 | | 交易情形 | | 應收(付)票據、帳款 | | 估總應收(付)票據、帳款之比率 | 備註 |
|----------|--------|-----|--------------|------------|-------|------------|-------|------------|-------|----|------------|--|-----------------|----|
| | | | 金額 | 佔總進(銷)貨之比率 | 金額 | 佔總進(銷)貨之比率 | 單價 | 授信期間 | 授信期間 | 餘額 | 餘額 | | | |
| 本公司 | 三洋全能 | 子公司 | \$ 2,486,850 | 62% | 註1 | 註1 | 註1 | (\$ 1,837) | 0.80% | | | | | |

交易條件與一般交易不同之情形及原因(註1)

註1：交易價格係雙方議定，授信條件係採預付四分之一買款；一般不預付買款，於請款後開立65天期票付帳。

註2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異情形。

註3：實收資本額係指母公司之實收資本額，發行入股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司實收資本之權益百分之十計算之。

台灣三洋電機股份有限公司
 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
 民國109年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣千元
 (除特別註明者外)

| 編號 | | 交易往來對象 | | 與交易人之關係 | | 交易往來情形 | | 佔合併總營收或總資產之比率 | |
|------|-------|--------|---------|---------|------------|--------|------|---------------|------|
| (註1) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 | 科目 | 金額 | 交易條件 | (註3) | (註3) | (註3) |
| 0 | 本公司 | 三洋全能 | (1) | 其他應收款 | \$ 101,172 | 依雙方議定 | 2% | | |
| 0 | 本公司 | 三洋全能 | (1) | 預付貨款 | 254,518 | " | 4% | | |
| 1 | 三洋全能 | 本公司 | (2) | 銷貨收入 | 2,486,850 | " | 45% | | |

註1：母公司與子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1). 母公司填0。

(2). 子公司則由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(1). 母公司對子公司。

(2). 子公司對母公司。

(3). 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

台灣三洋電機股份有限公司
 轉投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不包含大陸被投資公司)
 民國109年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣千元
 (除特別註明者外)

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 (註1、2) | | 所在地區 | 主要營業項目 | | 原始投資金額 | | 期末持有 | | 被投資公司本 期損益 | | 本期認列之投 資損益 | | 備註 |
|--------|-------------------|-------------|------|-----------|---------------------|--|---|--------|------------|--|--|---|--|----|
| | 三洋電能 本公司 | 守基投資 本公司 | | 正和 本公司 | 製造業 一般投資業 買賣業 | 本期期末 \$ 95,000 \$ 196,109 161,620 | 去年底 \$ 95,000 \$ 196,109 161,620 | 股數 | 比率 | 帳面金額 \$ 201,634 \$ 158,422 \$ 122,608 | (註2) \$ 76,133 \$ 7,533 \$ 10,303 | (註2) \$ 77,804 \$ 1,090 \$ 5,099 | | |
| 本公司 | 三洋電能 | 本公司 | 台灣 | 製造業 | \$ 95,000 | \$ 95,000 | 9,500 | 100.00 | \$ 201,634 | \$ 76,133 | \$ 77,804 | 子公司 | | |
| 本公司 | 守基投資 | 本公司 | 台灣 | 一般投資業 | \$ 196,109 | \$ 196,109 | 19,500 | 100.00 | \$ 158,422 | \$ 7,533 | \$ 1,090 | " | | |
| 本公司 | 正和 | 本公司 | 台灣 | 買賣業 | 161,620 | 161,620 | 7,584 | 68.95 | \$ 122,608 | \$ 10,303 | \$ 5,099 | " | | |

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併財務報告為主要財務報告者，有關國外被投資公司資訊之揭露，僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列現況填寫：

(1)「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本(公開發行)公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形
 依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本(公開發行)公司之關係(如係屬子公司或孫公司)。

(2)「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。

(3)「本期認列之投資損益」乙欄，僅填寫本(公開發行)公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

台灣三洋電機股份有限公司
 主要股東資訊
 民國109年12月31日

附表六

| 主要股東名稱 | 持有股數(仟股) | 持股比例(%) |
|------------|----------|---------|
| 能率投資股份有限公司 | 26,296 | 9.77% |
| 志松投資股份有限公司 | 25,515 | 9.48% |

台灣三洋電機股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 109 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金 | 額 |
|--------|-----|---------|-----------|----|---------------|
| 現金及零用金 | | | | \$ | 778 |
| 支票存款 | | | | | 7,834 |
| 活期存款 | | | | | |
| -台幣 | | | | | 57,228 |
| -美金 | USD | 105仟元 | 匯率 28.48 | | 3,003 |
| -日幣 | JPY | 1,250仟元 | 匯率 0.2763 | | 345 |
| | | | | \$ | <u>69,188</u> |

台灣三洋電機股份有限公司

應收帳款明細表

民國109年12月31日

明細表二

單位：新台幣仟元

| <u>客 戶 名 稱</u> | <u>金 額</u> | <u>備 註</u> |
|----------------|-------------------|---------------------|
| 非關係人 | | |
| 甲公司 | \$ 32,686 | |
| 乙公司 | 27,854 | |
| 丙公司 | 20,014 | |
| 丁公司 | 15,042 | |
| 其他 | <u>173,583</u> | 每一零星客戶餘額均未超過本科目餘額5% |
| | 269,179 | |
| 減：備抵呆帳 | (<u>1,670</u>) | |
| 合計 | <u>\$ 267,509</u> | |

台灣三洋電機股份有限公司

存貨明細表

民國 109 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 金 額 | | 備 註 |
|---------------|------------|------------|-----------|
| | 成 本 | 淨變現價值 | |
| 原料 | \$ 177,143 | \$ 178,532 | 以淨變現價值為依據 |
| 在製品 | 16,289 | 19,354 | |
| 半成品 | 24,785 | 24,925 | |
| 製成品 | 71,485 | 101,979 | |
| 商品 | 257,343 | 294,344 | |
| 在途材料 | 12,510 | 12,510 | |
| 在途存貨 | 4,064 | 4,064 | |
| | 563,619 | \$ 635,708 | |
| 減：備抵跌價及呆滯損失 (| 111,053) | | |
| | \$ 452,566 | | |

台灣三洋電機股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表

民國 109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

| 名稱 | 期初餘額 | | 本期增加(註一) | | 本期減少(註二) | | 期末餘額 | | 市價或股權淨值 | | 提供擔保或質押情形 | |
|------|--------|------------|----------|-----------|----------|-------------|--------|------------|---------|------------|-----------|----|
| | 股數(仟股) | 金額 | 股數(仟股) | 金額 | 股數(仟股) | 金額 | 股數(仟股) | 金額 | 單價 | 總價 | 無 | 備註 |
| 三洋全能 | 9,500 | \$ 127,050 | - | \$ 77,804 | - | (\$ 3,220) | 9,500 | \$ 201,634 | 22.08 | \$ 209,760 | 無 | |
| 守基投資 | 19,500 | 168,635 | - | 7,532 | - | (17,745) | 19,500 | 158,422 | 22.77 | 444,015 | " | |
| 正和 | 7,584 | 121,970 | - | 7,105 | - | (6,467) | 7,584 | 122,608 | 23.31 | 176,783 | " | |
| | | \$ 417,655 | | \$ 92,441 | | (\$ 27,432) | | \$ 482,664 | | \$ 830,558 | | |

註一：本期增加金額主係投資收益。

註二：本期減少金額主係子公司發放股利。

明細表四第1頁

台灣三洋電機股份有限公司

應付帳款明細表

民國 109 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

| 廠商名稱 | 摘要 | 金額 | 備註 |
|-------|----|-------------------|--------------------|
| 非關係人： | | | |
| A公司 | | \$ 26,855 | |
| B公司 | | 12,444 | |
| 其他 | | <u>185,702</u> | 每一供應商餘額均未超過本科目餘額5% |
| | | <u>\$ 225,001</u> | |

台灣三洋電機股份有限公司
營業收入明細表
民國 109 年度

明細表六

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 數 | 量 | 金 | 額 | 備 | 註 |
|---------|------|-----|----|----|--------------|---|---|
| 電化商品 | | | | | | | |
| | 主要商品 | 342 | 仟台 | \$ | 4,978,359 | | |
| | 其他商品 | 16 | 仟台 | | 153,672 | | |
| 其他商品 | | | | | 665,126 | | |
| 小計 | | | | | 5,797,157 | | |
| 銷貨退回及折讓 | | | | | (572,211) | | |
| 銷貨淨額 | | | | | 5,224,946 | | |
| 租賃收入 | | | | | 250,493 | | |
| | | | | | \$ 5,475,439 | | |

台灣三洋電機股份有限公司
營業成本明細表
民國 109 年度

明細表七

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 金 額 |
|-------------|--------------|
| 直接原物料 | |
| 加：期初原物料 | \$ 182,681 |
| 本期進料 | 672,385 |
| 減：轉列製造及營業費用 | (2,162) |
| 出售原物料 | (3,976) |
| 維修服務成本 | (122,613) |
| 期末原物料 | (189,653) |
| 本期耗用原物料 | 536,662 |
| 直接人工 | 61,455 |
| 製造費用 | 221,573 |
| 製造成本 | 819,690 |
| 加：期初在製品 | 23,909 |
| 期初半成品 | 21,175 |
| 減：轉列製造及營業費用 | (528) |
| 維修服務成本 | (1,854) |
| 期末在製品 | (16,289) |
| 期末半成品 | (24,785) |
| 在製品成本 | 821,318 |
| 加：期初製成品 | 92,018 |
| 減：轉列製造及營業費用 | (18,213) |
| 期末製成品 | (71,485) |
| 產銷成本 | 823,638 |
| 出售原料成本 | 3,976 |
| 維修服務成本 | 124,467 |
| 期初商品 | 257,394 |
| 加：本期進貨 | 3,363,499 |
| 減：期末商品 | (261,407) |
| 進銷成本 | 3,359,486 |
| 加：存貨跌價損失 | 29,952 |
| 減：出售下腳廢料收入 | (1,705) |
| 其他 | (1,270) |
| 銷貨成本 | 4,338,544 |
| 租賃成本 | 77,195 |
| 營業成本合計 | \$ 4,415,739 |

台灣三洋電機股份有限公司
租賃成本明細表
民國 109 年度

明細表八

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 金 | 額 |
|---|---|----|---------------|
| 折 | 舊 | \$ | 43,691 |
| 稅 | 捐 | | 24,983 |
| 修 | 費 | | 2,350 |
| 勞 | 務 | | 146 |
| 雜 | 費 | | 6,025 |
| | | \$ | <u>77,195</u> |

台灣三洋電機股份有限公司

製造費用明細表

民國 109 年度

明細表九

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 金 | 額 | 備 | 註 |
|---|---|----|---------|---|-----------------------|
| 折 | 舊 | \$ | 78,506 | | |
| 間 | 接 | | 28,975 | | |
| 電 | 力 | | 19,618 | | |
| 保 | 險 | | 15,999 | | |
| 稅 | 捐 | | 11,643 | | |
| 消 | 耗 | | 11,306 | | |
| 其 | 他 | | 55,526 | | 每一費用金額均未 超過本科目金額5% |
| | | \$ | 221,573 | | |

台灣三洋電機股份有限公司

營業費用明細表

民國 109 年度

明細表十

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 推 銷 費 用 | 管 理 費 用 | 研 究 發 展 費 用 | 合 計 | 備 註 |
|-------|------------|------------|-------------|------------|-----------------------|
| 薪資費用 | \$ 227,664 | \$ 42,408 | \$ 38,195 | \$ 308,267 | |
| 董事酬金 | - | 13,700 | - | 13,700 | |
| 運費 | 107,536 | - | 124 | 107,660 | |
| 廣告費 | 69,628 | 199 | - | 69,827 | |
| 保險費 | 24,359 | 3,462 | 3,382 | 31,203 | |
| 倉儲管理 | 22,830 | - | - | 22,830 | |
| 稅捐 | 447 | 22,215 | 794 | 23,456 | |
| 折舊 | 16,789 | 3,892 | 804 | 21,485 | |
| 交際費 | 2,610 | 9,839 | 76 | 12,525 | |
| 消耗費 | 1,475 | 147 | 5,483 | 7,105 | |
| 研究試驗費 | - | - | 2,867 | 2,867 | |
| 其他 | 99,048 | 17,148 | 16,630 | 132,826 | 每一費用金額均未 超過本科目金額5% |
| 合計 | \$ 572,386 | \$ 113,010 | \$ 68,355 | \$ 753,751 | |

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

1100773 號

會員姓名：
(1)杜佩玲
(2)翁世榮

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

事務所地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓

事務所電話：(02)2729-6666

事務所統一編號：03932533

會員證書字號：
(1)北市會證字第 1642 號
(2)北市會證字第 2177 號

委託人統一編號：03564501

印鑑證明書用途：辦理 台灣三洋電機股份有限公司

109 年度（自民國 109 年 1 月 1 日至

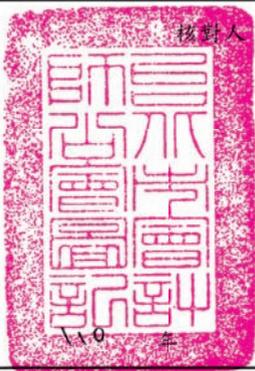
109 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

| | | | |
|--------|-----|---------|--|
| 簽名式(一) | 杜佩玲 | 存會印鑑(一) |  |
| 簽名式(二) | 翁世榮 | 存會印鑑(二) |  |

理事長：



核對人：



中華民國

110 年

月

20

日

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：

前、後期變動達百分之二十以上且變動金額達新台幣一仟萬元者，其變動分析說明如下：

1. 營業利益增加：本期增加主要係營業毛利增加及研究試驗費減少所致。

二、財務績效：

(一) 增減比例變動分析說明：

營業毛利及營業淨利：

因武漢肺炎疫情漫延，政府施行邊境管制，民眾因疫情無法出國消費，留在國內的時間變多，為刺激各產業的經濟活絡，政府發放振興券三倍券及購買電冰箱、冷氣空調和除濕機提供貨物稅減免政策，帶動國內消費動能增加，使本公司整體營收較去年增加。製造及營管費用略為增加係因本公司營收增加而加發激勵獎金，在多項原因下，當期營業毛利及營業淨利仍較前期增加。

(二) 預期未來一年度銷售數量及依據與預期銷售數量得以持續成長之主要影響因素：

1. 110 年民間消費預估仍受到防疫措施干擾，但因國內就業市場尚屬穩定，以及股市交易尚屬活絡，所得及財富效果預期有助民間消費穩定，依據行政院主計處預估今年之國內經濟成長率約為 4.64 %。

但因 110 年全球貿易保護主義仍持續加溫，中美貿易爭端仍持續影響全球市場景氣。而 COVID-19(新冠肺炎)影響，國內疫情雖暫時受到控制但後續仍難料。

製造產業則因面臨原物料短缺及漲價問題，企業等經濟活動將受到影響，大環境景氣前景仍有疑慮。且近年來世界大國其政府與企業大舉擴張債務維繫經濟活動至全球債務占 GDP 比重屢創新高，成為未來經濟前行的一大隱憂。

故本公司 110 年度預定營業金額及利益目標朝務實方向預定，預期銷售主要為電化產品：346,600 台，無線產品：52,000 台，本年度將努力達成預定目標。

2. 預期銷售數量得以維持之主要影響因素分述如下：
 - (1) 開發、引進利基型商品，提升研發速度，縮短新品上市時程，保持領先優勢。
 - (2) 完善產品品質，提高品質穩定度及顧客滿意度，降低售後服務成本。
 - (3) 加強品牌經營，累積品牌資產效應。
 - (4) 積極開發土地資產，創造最大效益。

三、 現金流量：

(一) 增減比例變動分析說明：

本期現金流量比率、現金再投資比率較上期增加，系因營業活動淨現金流量中預付款項減少所致其淨現金流量增加。

(二) 110 年現金流量變動情形分析：

1. 營業活動：

在新冠肺炎疫情仍持續漫延下且又出現變異型病毒株，全球經濟依舊受到影響，但因國內疫情控制得宜並逐步趨緩且有疫苗問世，更能刺激各產業的經濟活絡，增加消費動能，營收仍有增加的機會。預估 110 年營業活動現金淨流入成長有望。

2. 投資活動：

預計民國 110 年現金流出增加，主要係購入金融資產。

3. 融資活動：

主要係預計分派民國 109 年度盈餘數。

(三) 預計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業務之影響：無。

五、 最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：無。

六、 最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析及評估：

- (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：

全球經濟受到新冠肺炎的影響下，各國的利率及匯率都受到大幅度的影響。在匯率方面，因國內疫情早已有所控制，進而帶動台幣升值，本公司部分進口受惠於台幣升值而成本下降，增加收益；在利率方面，國內經濟目前平緩，且利率已在歷史低點，故維持政策利率不變；至於通膨方面，台灣向來以維穩為原則，且目前情勢仍屬溫和，故 2021 年也無太大波動，維持小幅上漲的狀態。

展望 2021 年，雖然已有疫苗問世，但因出現不同的變異型病毒株，降低疫苗的防護力；且在疫苗數量不足下，又出現施打後的嚴重的副作用，進而影響疫苗的接種率。雖國內經濟受到新冠肺炎的影響相較於其它國家緩和，但在全球經濟前景仍充滿了不確定性，且疫苗的普及和接種率無法提升下，利率、匯率、通膨對於台灣的影響仍需密切觀察。

- (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：本公司未從事高風險投資，亦無資金貸與他人及背書保證，衍生性金融商品之操作以避險為主，一切作業程序皆已考慮風險程度狀況，謹慎執行。
- (三) 未來研發計劃及預計投入之研發費用：
 - 1. 未來年度研究發展計畫：
 - (1) 持續開發節能環保新 1 級能效冷氣機，並增加防銹、空氣清淨、智慧家電附加功能機種。
 - (2) 因應市場持續開發不同容積的冰箱回應多樣需求。
 - (3) 持續開發新節能/省水智慧型洗衣機。
 - (4) 開發 50 型以上 4K 超高解析度顯示器系列機種。
 - (5) 開發聯網顯示器系列機種，內建 WiFi 無線聯網及無線傳屏及語音控制功能。
 - 2. 預計投入研發費用 72,848 仟元。
- (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) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無
- (六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。
- (七) 進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：無。
- (八) 擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：無。
- (九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：無。

- (十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量轉移或更換對公司之影響風險及因應措施：無。
- (十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。
- (十二) 訴訟或非訴訟事件：
 - 1. 公司近年已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件：無
- (十三) 其他重要風險及因應措施：

台灣三洋深知保護個人資訊及其客戶所委託之其他資訊的重要性。需要賦予適當的保護，降低其風險，避免遭受內在或外來的威脅。所有人員和委外服務廠商均需遵守本公司資訊安全政策與管理程序。為確保公司所有職員、資料、資訊系統、設備及網路之安全維運，已達資訊安全與業務持續營運之目標。

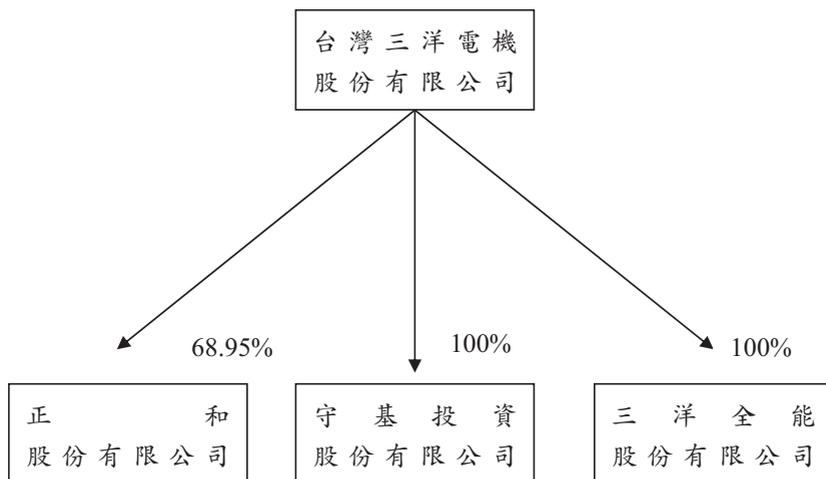
七、 其他重要事項：無。

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：



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 | 主要營業項目 |
|-----------|-------|---------------------|---------|--------|
| 守基投資(股)公司 | 88.05 | 台北市中山區松江路 266 號 10F | 195,000 | 一般投資業 |
| 三洋全能(股)公司 | 89.03 | 台北市中山區松江路 266 號 10F | 95,000 | 製造業 |
| 正和(股)公司 | 52.05 | 台北市中山區松江路 266 號 7F | 110,000 | 買賣業 |

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：

| 企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | 持有股分 | |
|-----------|---------|-----------|--------|---------|
| | | | 股數 | 持有比例 |
| 守基投資(股)公司 | 董事長 | 紀安郎(台灣三洋) | 19,500 | 100.00% |
| | 董事 | 李文峰(台灣三洋) | 19,500 | 100.00% |
| | 董事 | 林張惠(台灣三洋) | 19,500 | 100.00% |
| | 監察人 | 葉武章(台灣三洋) | 19,500 | 100.00% |
| 三洋全能(股)公司 | 董事長 | 李文峰(台灣三洋) | 9,500 | 100.00% |
| | 董事 | 李文琳(台灣三洋) | 9,500 | 100.00% |
| | 董事兼總經理 | 葉武章(台灣三洋) | 9,500 | 100.00% |
| | 監察人 | 林陳勝(台灣三洋) | 9,500 | 100.00% |
| 正和(股)公司 | 董事長兼總經理 | 李文琳(台灣三洋) | 7,584 | 68.95% |
| | 董事 | 李文峰(志松投資) | 251 | 2.28% |
| | 董事 | 林張惠(台灣三洋) | 7,584 | 68.95% |
| | 監察人 | 葉武章 | 50 | 0.45% |

5. 各關係企業營運概況

單位：新台幣千元；每股盈餘(元)

| 關企代號 | 企業名稱 | 資本額 | 資產 | 負債 | 淨值 | 營收 | 營業利益 | 本期損益(稅後) | 每股盈餘(元)稅後 |
|----------|-----------|---------|---------|---------|---------|-----------|--------|----------|-----------|
| 16140001 | 守基投資(股)公司 | 195,000 | 444,330 | 304 | 444,026 | 41,433 | 7,362 | 7,533 | 0.386 |
| 16140002 | 三洋全能(股)公司 | 95,000 | 604,531 | 394,788 | 209,744 | 2,487,266 | 91,346 | 76,133 | 8.014 |
| 16140003 | 正和(股)公司 | 110,000 | 267,479 | 10,963 | 256,516 | 25,928 | 10,259 | 10,416 | 0.947 |

(二) 關係企業合併財務報告：

台灣三洋電機股份有限公司
關係企業合併財務報告聲明書



本公司民國 109 年度（自民國 109 年 1 月 1 日至 109 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：台灣三洋電機股份有限公司

負責人：李文峰



中華民國 110 年 3 月 23 日

二、最近年度及截至刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至刊印日止，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 |
|-----------|---------|------|---------|---------|---------|---------|------|--------------------------|--------|---------------|------------|
| 守基投資(股)公司 | 195,000 | 自有資金 | 100.00 | - | - | - | 0 | 7,735,226 股 91,393 仟元 | 無 | 無 | 無 |
| 正和(股)公司 | 110,000 | 自有資金 | 68.95 | - | - | - | 0 | 2,447,518 股 40,905 仟元 | 無 | 無 | 無 |

註：對公司經營結果及財務狀況無影響。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、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。



台灣三洋電機股份有限公司

董事長 李文峰

