

股票代號：6125



# 廣運機械工程股份有限公司

## 一〇九年度年報

中華民國一一〇年五月三十一日 刊印

公開資訊觀測站網址：<http://mops.twse.com.tw>

證期局指定資訊申報網址：<http://mops.twse.com.tw>

公司網址：<http://www.kenmec.com>

**一、發言人及代理發言人資料：**

	本公司發言人	本公司代理發言人
姓 名	沈麗娟	邱敏華
職 稱	營管中心副總	營管中心副理
聯 絡 電 話	(02)2786-3797	(02)2786-3797
電子郵件信箱	gloria@kenmec.com	sharonchiou@kenmec.com

**二、總公司、分公司及工廠之地址及電話：**

**1.總公司**

地 址：登記於新北市瑞芳區頂坪路瑞芳工業區 69 號  
公司辦公室營業單位聯絡處為台北市南港路 2 段 97 號  
5 樓

電 話：(02) 2786-3797（代表號）

**2.分公司：無**

**3.工 廠：**

瑞芳廠—新北市瑞芳區頂坪路瑞芳工業區 69 號

電 話：(02)2497-9861

高雄廠—高雄市前鎮區新大路 12 號

電 話：(07)811-4722

中壢廠—桃園市中壢區中壢工業區自強一路 5 號

電 話：(03)463-9922

**三、股票過戶機構**

名 稱：統一綜合證券股份有限公司

地 址：台北市東興路 8 號

網 址：<http://www.pscnet.com.tw>

電 話：(02)2747-8266

**四、最近年度財務報告簽證會計師**

會計師姓名：李麗凰會計師、陳慧銘會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地 址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

網 址：<http://www.deloitte.com.tw>

電 話：(02)2725-9988

**五、海外有價證券掛牌買賣交易場所名稱及查詢資訊方式：不適用**

**六、公 司 網 址：<http://www.kenmec.com>**

# 廣運機械工程股份有限公司

## 目 錄

頁次

### 壹、致股東報告書

一、一〇九年度營業報告	1
二、一一〇度營業計劃概要	2
三、未來公司發展策略	2
四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經濟環境之影響	3

### 貳、公司簡介

一、設立日期	4
二、公司沿革	4

### 參、公司治理報告

一、公司組織	10
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	12
三、公司治理運作情形	25
(一)董事會運作情形	25
(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形	26
(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	27
(四)薪酬委員會之組成、職責及運作情形	30
(五)履行社會責任情形	34
(六)公司履行誠信經營情形及採行措施	40
(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	44
(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊	44
(九)內部控制制度執行狀況	44
(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定處罰、主要缺失與改善情形	44
(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	44
(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明	48
(十三)最近年度及截至年報刊印日止，與財報有關人士(包括董事長、總經理、會計主管、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	48
四、會計師公費資訊	48
五、更換會計師資訊	49
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間	49
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過10%之股東股權移轉及股權質押變動情形	50
八、持股比例占前十大股東間互為關係人資料	51
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及直接或間接控制之事業同一轉投資事業之持股數及綜合持股比例	52

## 肆、募資情形

一、資本及股份 .....	53
二、公司債辦理情形 .....	61
三、特別股辦理情形 .....	61
四、海外存託憑證辦理情形 .....	61
五、員工認股權憑證辦理情形 .....	61
六、限制員工權利新股辦理情形 .....	61
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....	61
八、資金運用計劃執行情形 .....	61

## 伍、營運概況

一、業務內容 .....	62
二、市場及產銷概況 .....	83
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料 .....	96
四、環保支出資訊 .....	96
五、勞資關係 .....	98
六、重要契約 .....	101

## 陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表 .....	102
二、最近五年度財務分析 .....	107
三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告 .....	113
四、最近年度財務報表 .....	114
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表 .....	114
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響 .....	114

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況 .....	335
二、財務績效 .....	336
三、現金流量 .....	336
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....	337
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫 .....	337
六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項 .....	339
七、其他重要事項 .....	341

## 捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料 .....	342
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 .....	349
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 .....	349
四、其他必要補充說明事項 .....	349
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響事項 .....	349

# 壹、致股東報告書

## 一、一〇九年度營業結果

本公司自 65 年成立以來已逾 44 年，去年在全球經濟景氣變化劇烈情況下，全體員工仍努力不懈的辛苦耕耘，109 年度合併營業收入為 4,298,290 仟元，較 108 年度減少約 65,483 仟元，合併稅前淨損為(103,128)仟元，較 108 年度大幅減少約 1,082,651 仟元，主係 108 年度出售中壢不動產獲利甚鉅所致。茲將 109 年度經營績效報告如下：

### 1、營業計劃實施成果

單位：新台幣仟元

項目	109 年度		108 年度		增(減)情形	
	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入	4,298,290	100.0	4,363,773	100.0	(65,483)	(1.5)
營業毛利	536,987	12.5	321,207	7.4	215,780	67.2
營業利益(損)	(153,324)	(3.6)	(743,866)	(17.0)	590,542	79.4
稅前淨利(損)	(103,128)	(2.4)	979,523	22.4	(1,082,651)	(110.5)

2、預算執行情形：本公司 109 年度無須對外公開財務預測。

### 3、財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

			109 年度	108 年度	增(減)比例%
財務 收支	營業收入		4,298,290	4,363,773	(1.5)
	營業毛利		536,987	321,207	67.2
	稅前淨利(損)		(103,128)	979,523	(110.5)
獲利 能力	資產報酬率(%)		(0.37)	9.93	(103.7)
	股東權益報酬率(%)		(1.79)	18.21	(109.8)
	佔實收資本	營業利益	(6.16)	(29.87)	79.4
	比率(%)	稅前純益	(4.14)	39.34	(110.5)
	純益率(%)		(2.32)	22.80	(110.2)
	每股盈餘(元)		(0.39)	5.47	(107.1)

### 4、研究發展狀況

本公司身為國內少數專業之整廠自動化物流系統整合公司，由於擁有近 40 年豐富的經驗，及近百位專業的技術工程師，其完善的研發陣容，一直持續研發與創新，為公司及股東持續創造最大利益。

為因應市場需求瞬息萬變和客戶對品質需求不斷提升，即須特別重視研發的工作，以因應市場需求的變化。

今後的研發方向如下：

- 1.現有產品品質之繼續研究改善，永保領先競爭者的水準。
- 2.提昇製程之自動化，以增加產能並降低成本。

綜合上述，本公司於產業面、獲利能力、生產及研發技術方面皆獲同業之肯定與客

戶之信任，未來如何在瞬息萬變的市場競爭中，充份掌握商機，為股東創造最大獲利，是公司全體努力的目標。

## 二、一一〇年度營業計劃概要

### 1.經營方針

- 1)持續達成公司經營理念「繁榮公司、幸福員工」目的及結合現有技術領域「保護地球、造福人類、開發綠色產品」，積極提高產品競爭力，招募優秀專業人才加入公司經營陣容，創造社會經濟繁榮。
- 2)落實國際品質認證作業，達到公司與客戶雙贏局面。
- 3)結合 ERP(企業資源規劃)系統導入 MES(製造執行系統)及 EIS(決策資訊系統)，定期自動連結電子郵件發送重要資訊；深化公司內部入口網站，期達到公司全面管理資訊化、透明化，成本更精準與即時，提供決策主管最佳的分析管理工具。

### 2.預期銷售數量及其依據

本公司預期 110 年度營業目標主要產品包括：半導體(尤其是 SIC 碳化矽)自動化設備、物流自動化設備、公共工程、液冷散熱系統設備及智能自動化設備等，由於自動化系統整合係應客戶需求而設計，每一系統所需配件各異，故據以計算之數量並無意義。

### 3.重要之產銷政策

- 1)本公司產品係屬接單式生產方式，依客戶之行業及產品特性個別規劃其適合之物流自動化系統之作業流程。
- 2)持續執行品質管理政策及人員自主性檢查，加強各階段之品質檢驗及品質統計分析，以作為相關類似工程品質參考。
- 3)落實生產完案分析檢討，以期能提昇人員設計規劃及製造之技術之再提昇。
- 4)積極開拓潛在客戶，持續加強國際行銷據點及海外合作代理商，組成國際性之經銷網，提高市場佔有率。
- 5)強化廣運自有品質，厚植自我之專有設計及製造技術能力，強化競爭力，積極拓展國際市場。
- 6)繼續開發整合性電腦管理系統及決策支援分析系統。

## 三、未來公司發展策略

- 積極擴展海外市場。
- 積極發展智能自動化設備與物流自動化設備市場。
  - 1)成本有效即時控管及分析檢討，持續降低製造成本。
  - 2)持續使產品與品質水準同步國際化，不僅提供客戶 total solution 完整服務，及期符合市場化之潮流。

#### 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經濟環境之影響

因應提升生產效能及穩定產品品質之需求，各行各業對自動化物流系統的需求持續增加，然國內自動化系統廠商各有其所專精之領域，本公司自動化物流系統業務服務對象甚為廣泛，客戶群遍及電子、資訊、機電、汽車、石化、紡織、食品、農產及公共工程等，多年來在各項專業工程所累積之承攬經驗及優良之工程實績，已具有高度之生產力及競爭力，其客戶範疇之廣泛，不受各別產業景不景氣之影響。

廣運機械工程股份有限公司



董事長：謝清福



## 貳、公司簡介

一、設立日期：民國 65 年 7 月 12 日

### 二、公司沿革

年月	重 要 紀 事
65.07	成立「廣運機械工程有限公司」，實收資本額為新台幣壹佰萬元。
76.03	1.辦理現金增資，增加資本額至新台幣壹仟萬元。 2.變更公司組織型態，更名為「廣運機械工程股份有限公司」。
78.02	1.辦理現金增資，增加資本額為新台幣伍仟萬元。 2.瑞芳廠正式落成啟用。
78.05	與日本頗負盛名的大庫輸送機株式會社(OKURA)，簽立工業用自動堆棧板機技術協助合約。
82.05	1.與日本石川島播磨重工業株式會社(IHI)簽立自動倉儲系統技術協助合約。 2.榮獲工業局為期二年的 A2 類物流儲運及 A3 類生產製造技術輔導廠商。
84.06	榮獲工業局為期五年的 A2 類物流儲運及 A3 類生產製造技術輔導廠商。
84.09	辦理現金增資，提高資本額至新台幣捌仟萬元。
84.12	將廣運自行研發成功的無人搬運車，授贈予泰山職訓所、光武、黎明、新埔、明新、大漢、東南、健行、新興等九所教育機構，期能使學校教育團體與市場同步推廣自動化技術應用及領域。
85.09	1.辦理現金增資，提高資本額為新台幣壹億元。 2.增購擴建瑞芳廠地為 2,050 坪。
86.05	榮獲工業局許可以技術密集方式，取得高雄臨海工業區廠地約 1,500 坪。
86.07	「無棧板自動堆疊裝置」榮獲中華民國發明專利，專利字號為發明第 085465 號。
87.01	「太空包倉儲板車自動堆疊裝置」榮獲中華民國新型專利，專利字號為新型第 128284 號。
87.03	1.與聯合資訊公司簽立企業資源規劃（ERP）系統導入及應用，以期藉由電腦管理系統，整合自料件規格、BOM、訂單、生產、物料需求、採購、倉儲管理、應收應付、品管、成本、人事、財務、固定資產、媒體申報、決策分析...等應用系統，促使人員提高作業效率，改造作業流程，並提供高層主管最佳決策管理工具。
87.07	1.總管理處及瑞芳廠通過 SGS ISO-9001 國際品質認證合格，認證範圍為： (1)整廠自動化物流儲運系統規劃、設計、製造、按裝、試車、售後服務（例：輸送機系統、自動倉儲系統、無人搬運車、自動堆/卸棧板機、停車設備）。 (2)焚化爐設備製造、按裝、試車及售後服務。 2.合併廣奕機械工程股份有限公司成為本公司高雄廠，並同時辦理增資，提高實收資本額為新台幣壹億玖仟萬元。
88.07	1.提高實收資本額為新台幣參億陸仟萬元，股票並獲核准公開發行。 2.積極推動股票上櫃作業，接受投資大眾及主管機關監督，落實「繁榮公司、幸福員工」經營理念。



年月	重 要 紀 事
88.08	經濟部投資審議發文字號「經（八八）投審二字第 88724090 號」核准，經由成立 Kenmec Int'l Holding (BVI) Co., Ltd. 投資設立廣運自動化工程（蘇州）有限公司。
88.09	九二一台灣大地震，公司響應公益活動捐獻新台幣壹佰萬，另全體員工亦捐獻一日所得，協助受災地區重建家園。
89.01	1.投資日本成立 NIC Kenmec Co., Ltd.。 2.「停車設備之輔助裝置」新型專利，獲准專利字號為新型 151662 號。 3.「停車設備之夾持裝置」新型專利，獲准專利字號為新型 151308 號。 4.與日本 OKURA 技術合約到期再次簽立為期 5 年的工業用自動堆棧板機技術協助合約。
89.06	經由日本子公司協助，派遣 30 多名優秀管理及工程技術人員至日本多家物流自動化工廠見學，以汲取新專業物流實務知識、導入新技術能力設計理念及工廠管理及製程的觀摩等，期能對日後工程技術能力的再提昇有所助益。
89.08	「全自動棧板包膜機」新型專利，獲准專利字號新型 158538 號。
89.09	辦理增資提高實收資本額為新台幣肆億伍仟萬元。
90.01	續榮獲工業局為期四年的 A2 類物流儲運及 A3 類生產製造技術輔導廠商。
90.03	投審會核准本公司經由設立 Kenmec Communication Holding (BVI) Co., Ltd.轉投資大陸皇品電子（蘇州）有限公司。
90.04	向財團法人中華民國櫃檯買賣中心申請股票櫃檯買賣。
90.07	1.通用 SGS ISO9001 國際品質認證三年到期更新認證。 2.完成辦理增資提高實收資本額為新台幣肆億玖仟伍佰萬元。
90.08	1.櫃檯買賣中心審議會及董事會通過上櫃。 2.獲「芽菜類植物自動化育方法及其裝置」發明第 130077 號專利。
90.09	獲證期會核准上櫃。
90.10	成立電子事業群。
90.11	獲「停車設備之安全裝置」發明第 176337 號專利。
91.01	1.正式於櫃檯買賣中心上櫃掛牌股票交易，股票代號：6125，交易類別：電子工業類 2.獲大陸之「具有供料及組裝之作業載板」發明第 472902 號專利。 3.獲大陸之「導電之作業載板結構」發明第 473518 號專利。
91.02	成立中壢電子廠，主要產品為 PDP 用控制版生產。
91.06	中壢廠通過 RWTÜV ISO2000 年版國際品質認證。
91.09	1.盈餘轉增資提高實收資本額為新台幣伍億肆仟肆佰伍拾萬元。 2.獲台灣之「具有供料及組裝之作業載板」發明第 190336 號專利。 3.成功跨足網路產品 OEM 接單生產。
91.10	實施第一次申請買回本公司庫藏股。
91.11	PDP 用控制板通過客戶認證及開始量產。
91.12	發行國內第一次無擔保可轉換公司債。
92.06	1.盈餘轉增資及公司債轉換普通股提高實收資本額為新台幣陸億參仟肆佰壹拾肆萬參仟柒佰貳拾元。 2.實施第二次申請買回本公司庫藏股。

年月	重 要 紀 事
92.08	通過 ISO9001:2000 國際品質認證三年—台北、瑞芳。
92.09	購買中壢飛利浦土地廠房供中壢廠使用。
92.10	通過 ISO9001:2000 國際品質認證—中壢。
92.11	實施第三次申請買回本公司庫藏股。
93.01	1.發行國內第二次無擔保轉換公司債。 2.通過 QS9000:1998 國際品質認證三年—中壢。 3.投審會核准本公司經由 KENMEC INT'L HOLDING(BVI) CO.,LTD.轉投資薩摩亞 KENMEC TECHNOLOGY HOLDING(SAMOA) CO.,LTD.再轉投資大陸設立廣通自動化(天津)有限公司。
93.06	購買瑞芳土地及廠房，並成立瑞芳三廠。
93.07	實施第四次申請買回本公司庫藏股。
93.09	盈餘轉增資及公司債轉換普通股提高實收資本額為新台幣柒億捌仟貳佰肆拾貳萬陸仟玖佰元。
94.03	獲台灣之「組合式輸送滾輪組結構」發明第 258973 號專利。
94.08	1.辦理現金增資，募集資金新台幣陸億元。 2.盈餘轉增資提高實收資本額為新台幣玖億柒仟玖佰零肆萬捌仟貳佰肆拾元。 3.投審會核准本公司經由 KENMEC INT'L HOLDING (BVI) CO.,LTD 間接在大陸地區投資設立廣運科技(福清)有限公司、廣運科技(蘇州)有限公司及廣運機電(蘇州)有限公司。 4.獲大陸之「組合式輸送滾輪組結構」發明第 719755 號專利。
94.11	實施第五次申請買回本公司庫藏股。
95.01	新增 TFT-LCD 控制板 EMS 的五大面板廠之一的新客戶。
95.08	辦理現金增資，募集資金新台幣柒億陸仟萬元。
95.09	1.盈餘轉增資提高實收資本額為新台幣拾參億捌仟陸佰肆拾參萬捌仟捌佰壹拾元。 2.實施第六次申請買回本公司庫藏股。
96.01	累計取得 KENMEC VIET-NAM JOINT VENTURE COMPANY 50% 股權。
96.04	發起設立「太極能源科技股份有限公司」，並取得 100% 股權。
96.06	累計取得 KENMEC VIET-NAM JOINT VENTURE COMPANY 74% 股權。
96.07	1.取得「辰星通訊科技股份有限公司」61% 股權。 2.發行國內第三次無擔保可轉換公司債新台幣 15 億元。
96.08	1.盈餘轉增資提高實收資本額為新台幣拾肆億陸仟陸佰柒拾陸萬柒佰伍拾元。 2.實施第七次申請買回本公司庫藏股。
96.09	投資「太極能源科技股份有限公司」新台幣 8 億元，股權持股比率降為 60.2%。
96.10	實施第八次申請買回本公司庫藏股。
97.03	1.投資「太極能源科技股份有限公司」新台幣 4 億元，股權持股比率增為 69.3%。 2.太極能源科技(股)公司轉投資大陸地區，設立太極能源科技(昆山)有限公司。
97.05	廣運大陸蘇州新廠-廣運機電(蘇州),廣運科技(蘇州)落成啟用,佔地 2 萬坪地。

年月	重 要 紀 事
97.07	1.累計取得 KENMEC VIET-NAM JOINT VENTURE COMPANY 100% 股權。 2.累計取得辰星通訊科技股份有限公司 63.7% 股權。 3.盈餘暨員工紅利轉增資提高實收資本額為新台幣 1,554,162 仟元。
97.08	1.太極中壢新廠落成啟用。 2.電子事業群正式跨足投入藍光播放機研究開發。
98.04	發行國內第四次無擔保可轉換公司債新台幣 8 億元。
98.07	盈餘轉增資提高實收資本額為新台幣拾柒億壹仟貳佰陸拾參萬柒仟壹佰參拾元。
99.01	1.辦理現金增資，募集資金新台幣玖億壹仟伍佰萬元。 2.獲行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准為公開發行公司。
99.02	獲「具有插槽結構的多媒體影音播放裝置」發明新型專利 M374596 號。
99.03	1.太極能源科技(股)公司興櫃掛牌交易。 2.決議分割電子事業群部門，成立子公司「金運科技股份有限公司」。
99.07	因應專業分工，分割電子事業部門予 100% 轉投資公司「金運科技股份有限公司」。
99.10	子公司太極能源科技(股)公司向證券交易所申請上市。
100.02	轉投資設立「富本控股有限公司」，並取得 100% 股權。
100.04	金運科技股份有限公司股票獲准公開發行。
100.05	透過第三地境外子公司轉投資大陸，成立「廣愛商貿開發(崑山)有限公司」。
100.05	辦理現金增資，募集資金新台幣伍億元。
100.08	1.實施第九次申請買回本公司庫藏股。 2.子公司太極能源科技(股)公司向證券交易所正式掛牌上市。
100.09	盈餘轉增資提高實收資本額為新台幣貳拾伍億肆仟陸佰壹拾壹萬壹仟伍佰元。
100.10	成立薪酬委員會及委任薪酬委員。
100.11	解散清算透過第三地境外子公司轉投資之「廣運自動化(天津)有限公司」。
101.01	解散清算透過子公司轉投資之「皇品電子(蘇州)有限公司」。
101.03	參與「太極能源科技股份有限公司」現金增資，股權持股比例增為 53.85%。
101.04	子公司廣運機電(蘇州)有限公司投資設立「蘇州金峰物流設備有限公司」，並取得 70% 股權。
101.04	實施第十次申請買回本公司庫藏股。
101.07	子公司廣運機電(蘇州)有限公司投資設立「蘇州廣奕置業開發有限公司」，並取得 100% 股權。
102.03	1.解散清算辰星通訊科技股份有限公司。 2.設立承陽能源股份有限公司。 3.金運科技股份有限公司與香港高等科技教育學院簽屬「在地電力優化供電系統研發中心」合作協議，進行有關再生能源的技術開發與測試，成為香港最完善的能源研發中心，雙方將互相交流最新再生能源技術。
102.11	子公司太極能源科技(股)公司私募普通股新台幣 250,000,000 元，增資後實收資本額為新台幣 2,310,450,000 元。
102.12	設立太極能源科技日本株式會社。
103.04	子公司太極能源科技(股)公司現金增資新台幣 1,044,225,000 元，增資後實收資本額為新台幣 2,765,450,000 元。

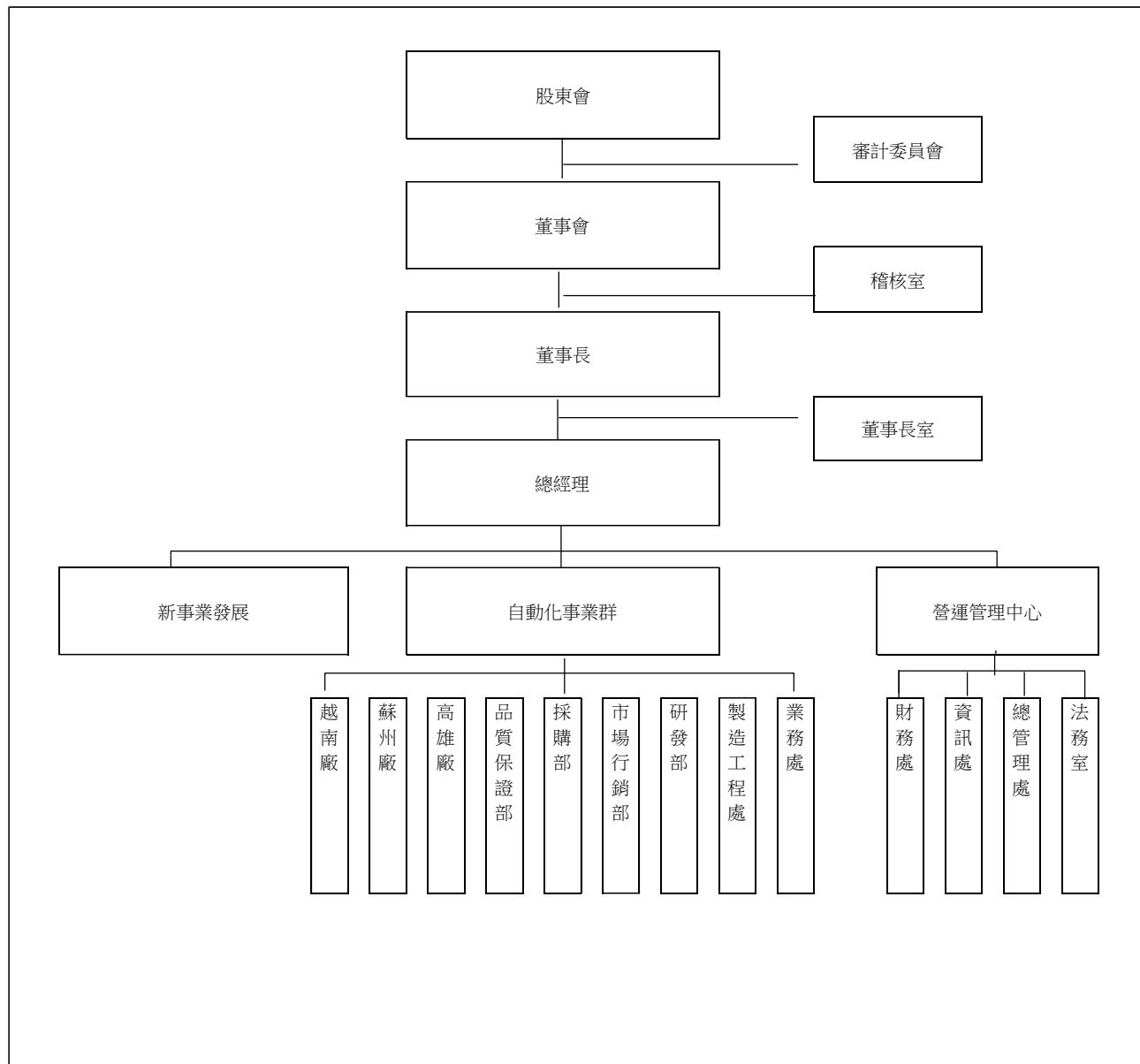
- 103.09 設立 VIETENERGY 有限責任公司。
- 103.10 子公司太極能源科技(股)公司榮獲第八屆桃園縣績優企業卓越獎。
- 103.11 註銷庫藏股。
- 103.11 榮獲「中華民國品質學會卓越經營品質獎」二星獎。  
子公司太極能源科技(股)公司榮獲「中華民國品質學會卓越經營品質獎」二星獎。
- 103.12 子公司廣運科技(蘇州)自行研發設計製造家電廚具電爐問世。
- 104.01 辦理私募普通股新台幣 85,400,000 元，增資後實收資本額為新台幣 2,540,111,500 元。
- 104.02 設立蘇州金廣運電器有限公司，資本額為人民幣陸佰萬元整。  
子公司廣運科技(蘇州)獲蘇州市吳中區表彰為 103 年度經濟社會發展-財稅工作突出貢獻單位。
- 104.03 與上海馨禾投資發展有限公司共同出資設立禾鋒融資租賃(上海)有限公司，投資比例 25%。
- 104.08 實施第十一次申請買回本公司庫藏股。  
子公司金運科技股份有限公司取得製造業藥商許可執照。
- 104.10 子公司廣運機電(蘇州)有限公司投資設立廣運自動化工程(昆山)有限公司，並取得 100% 股權。
- 105.01 解散清算透過第三地境外子公司轉投資之「廣運自動化工程(蘇州)有限公司」。
- 105.03 子公司金運科技股份有限公司取得倒車影像擷取裝置及其系統專利權
- 105.05 子公司 VIETENERGY 有限責任公司生產線正式量產。
- 105.06 成立審計委員會及選任獨立董事為審計委員。
- 106.07 子公司金運科技股份有限公司股票核准撤銷公開發行。
- 106.08 購買位於台北市南港區南港路二段 95 號 5 樓之土地及建物不動產
- 106.10 設立昆山昆伏能源開發有限公司。
- 107.03 設立太極能源科技(馬鞍山)有限公司。
- 107.03 出售位於台南市學甲區大順路 101 號之房地、太陽能發電系統設備及相關設備等。
- 107.06 設立昌虹新能源股份有限公司。
- 107.09 註銷透過第三地境外子公司轉投資之「蘇州金廣運電器有限公司」。
- 107.10 實施第十二次申請買回本公司庫藏股 500 萬股。
- 107.10 註銷庫藏股 500 萬股。
- 108.04 出售位於桃園縣中壢市中工段 1571 地號全部與內壢段 3761 地號持分 6137/10000 之 2 筆土地部份及其上建物不動產。

- 108.04 實施第十三次申請買回本公司庫藏股 300 萬股。
- 108.09 實施第十四次申請買回本公司庫藏股 200 萬股。
- 108.10 購買位於台北市南港區南港路二段 95 號及 97 號 6 樓之土地及建物不動產
- 108.11 清算太極能源科技(馬鞍山)有限公司。
- 108.11 昆山昆伏能源開發有限公司更名為昆山盛新電子材料有限公司。
- 108.12 子公司太極能源科技(股)公司減少資本新台幣 1,565,450,000 元，減資後實收資本額為新台幣 2,000,000,000 元。
- 109.01 子公司金運科技股份有限公司減少資本新台幣 377,200,000 元，減資後實收資本額為新台幣 530,000,000 元。
- 109.03 實施第十五次申請買回本公司庫藏股 200 萬股。
- 109.04 處分承陽能源股份有限公司。
- 109.10 通過 ISO9001-2015 品質管理系統換證
- 109.06 設立盛新材料科技股份有限公司。
- 110.01 實施第十六次申請買回本公司庫藏股 200 萬股。
- 110.02 子公司金運科技股份有限公司工廠搬遷至桃園市平鎮區洪圳路 385-3 號。
- 110.03 子公司廣運機電(蘇州)及廣運科技(蘇州) 配合大陸政策性搬遷。

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### 1.組織結構



## 2.各主要部門所營業務

部 門	主 要 職 掌
董事長室	● 公司經營策略規劃、政策推動、規章制定及轉投資事業督導。
稽核室	● 內部控制制度之有效執行評估及建議，執行內部稽核作業。
資訊處	● 負責公司各類作業電腦化、資訊化及 ERP 整合系統導入及運作，對內對外網路系統建置與維持，電子資訊安全維護。
財務處	● 各項財務報表之彙整編製及提供各類財務管理資訊。 ● 營運資金之預測、管理及長期財務規劃。 ● 成本制度及預算制度之差異分析與追蹤。
總管理處	● 人事管理、薪資計算、績效考核、教育訓練、員工福利關係維護。 ● 總務及庶務性採買作業。 ● 進出口船務作業。 ● 管理相關制度建立。
業務處	● 國內外業務之行銷及開發、工程可行性之評估。 ● 新工程成本估算、工程投標作業。 ● 市場資訊搜集及分析。
製造工程處	● 公司工程及產品之標準圖面及工程執行制度建立、標準零件及圖面之維護及應用。 ● 產品製造製程用之相關工程配置圖、細部設計圖面之提供及審核。 ● 軟體之撰寫、測試及現場電控系統連線試車。 ● 設置相關製造工廠執行運作。 ● 編配製造相關單位，負責全盤工程之製造、組裝、配電、試車及工廠之維護管理工作。
研發處	● 公司新產品、新技術關鍵性零組件之開發及製程改善之研究。 ● 各類產品專利之開發與申請。
市場行銷部	● 進行國外業務之行銷及開發、工程可行性之評估。 ● 進行國外市場資訊蒐集及分析。 ● 運用各種媒體、平台與行銷方式，進行公司品牌形象推廣。 ● 規劃與執行海外展覽會展與研討會等各式行銷專案活動。
採購部	● 原物料之採買、零件加工作業。 ● 工程協力廠商之開發、訓練及工程委外之相關品質監工作業。 ● 原物料之存量控制、定期盤點管理。 ● 物料之點收、撥料及上架回報作業。
品保部	● ISO9001 之品質計劃及品質管理制度之建立及執行、品質之差異統計分析。 ● 進料品管(IQC)、製程品管(IPQC)、產品保證(QA)之執行及稽核。 ● 儀器及控制設備之定期校驗及管理。 ● 預防與矯正措施之成效管理。

## 二、董事、總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料

### 1. 董事資料

110 年 4 月 27 日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	謝清福	男	108.06.25	3 年	90.04.18	23,358,707	9.20	24,079,707	9.67	18,181,345	7.30	0	0	國立政治大學 EMBA 北市高工機械製 圖科畢聯勤軍車 廠設計員 野牛工業(有)公 司業務員	1. 龍子工業(股)公司董事長 2. 順晟投資(股)公司董事長 3. 順眾投資(股)公司董事長 4. 太極能源科技(股)公司董事長 5. 太極能源科技(昆山)有限公司董事長兼總經理 6. 廣運機電(蘇州)有限公司董事長 7. 廣運科技(蘇州)有限公司董事長 8. 廣運科技(福清)有限公司董事長 9. 廣運國際控股(英屬維京群島)有限公司董事長 10. 廣運通訊控股(英屬維京群島)有限公司董事長 11. 太極科技控股(薩摩亞)有限公司董事長 12. 廣運越南有限責任公司董事長 13. 順眾資產管理(股)公司董事長 14. 明宣開發(股)公司董事長 15. 承峰資產管理(股)公司董事長 16. 金運科技(股)公司董事長兼總經理 17. 廣運機械工程(股)公司總經理 18. 富本控股有限公司董事長 19. 廣愛商貿開發(昆山)有限公司董事長 20. 桃花園飯店股份有限公司董事(法人代表) 21. 廣運自動化工程(昆山)有限公司董事長 22. 昆山盛新電子材料有限公司董事長兼總經理 23. 明宣投資(股)公司董事長 24. 蘇州廣奕置業開發有限公司董事長兼總經理 25. 盛新材料科技(股)公司董事 26. 昆山吉昌能源科技有限公司董事長	董事長兼任營管 中心總經理/ 自動化事業群 執行長/自動 化事業群副總	林月珍/配偶/ 謝明凱/父子/ 謝明智/父子		因本營需其統公營業務，故兼任董事長及總經理；本公司下次改選時依法令要求配合執行。



職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事	中華民國	白周煌	男	108.06.25	3 年	90.04.18	11,985,086	4.72	12,247,086	4.92	8,205,606	3.30	0	0	北市高工機械製圖科畢 聯勤軍車廠技術員、 新永嘉實業(股)公司業務員	1.廣運機械工程(股)公司董事長室特別助理 2.順晨投資(股)公司董事 3.順眾投資(股)公司董事 4.廣運機電(蘇州)有限公司董事 5.廣運科技(蘇州)有限公司董事 6.廣運科技(福清)有限公司董事 7.明宣投資(股)公司董事 8.金運科技股份有限公司法人董事代表人	無	無	無	
董事	中華民國	林月珍	女	108.06.25	3 年	92.04.15	17,923,345	7.06	18,181,345	7.30	24,079,707	9.67	0	0	滬江高中畢業 廣運機械工程(股)公司會計、經理、協理、總經理室特別助理	1.茹鑑(股)公司董事長 2.順晨投資(股)公司董事 3.順眾投資(股)公司董事 4.中實顧問(股)公司監察人 5.薩摩亞商瑞實(股)公司董事 6.廣運機電(蘇州)有限公司董事 7.廣運科技(蘇州)有限公司董事 8.廣運機械工程(股)公司營管中心總經理 9.太極能源科技(昆山)有限公司監事 10.明宣投資(股)公司董事 11.承峰資產管理(股)公司董事 12.明宣開發(股)公司董事 13.順眾資產管理(股)公司董事	董事長兼任總經理/自動化事業群執行長/自動化事業群副總	謝清福/ 謝明凱/ 謝明智	配偶/ 母子/ 母子	
法人董事	中華民國	順眾投資(股)公司	-	108.06.25	3 年	105.06.30	193,084	0.01	193,084	0.08	0	0	0	0	無	無	無	無	無	
法人董事代表	中華民國	謝明凱	男	108.06.25	3 年	108.06.25	3,801,346	1.53	4,163,346	1.67	51,000	0.02	0	0	國立政治大學經營管理碩士 大陸南開大學經濟研究所碩士	1.太極能源科技(昆山)有限公司法人董事代表人 2.金運科技(股)公司董事 3.太極能源科技(股)公司董事 4.太極能源科技(股)公司總經理 5.昌虹新能源(股)公司董事長 6.順眾投資法人董事代表人 7.全新光電科技(股)公司薪酬委員 8.盛新材料科技(股)公司董事長 9.數壹投資(股)公司董事長	董事長兼任總經理/董事兼任營管中心總經理/自動化事業群副總	謝清福 謝林月珍/ 謝明智	父子 母子 兄弟	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
獨立董事	中華民國	蕭振台	男	108.06.25	3 年	92.04.15	0	0	0	0	5,544	0.00	0	0	淡江大學會計系畢業 竹南實業(股)公司副總經理 大埔工業(股)公司副總經理	美卡國際股份有限公司董事長	無	無	無	
獨立董事	中華民國	鄭富雄	男	108.06.25	3 年	105.06.30	0	0	0	0	0	0	0	0	台灣大學機械工程系畢業 台灣大學機械工程系	1.台灣大電力研究試驗中心常務監察人 2.財團法人全國認證基金會常務董事 3.財團法人台灣電子檢驗中心董事 4.中國生產力中心董事 5.中華民國電子零件認證委員會主任委員	無	無	無	
獨立董事	中華民國	朱建州	男	108.06.25	3 年	97.7.15	0	0	0	0	0	0	0	0	中正大學會計學研究所 海洋大學航運管理系 中華民國會計師 內政部稽核師考試及格 及格誠信聯合會計師事務所會計師 大鼎聯合會計師事務所會計師 頂尖堂生化科技(股)公司財務經理 眾信聯合會計師事務所審計部組長	1.銓興聯合會計師事務所會計師 2.龍德造船工業(股)公司獨立董事 3.新光保全(股)公司獨立董事	無	無	無	

註：公司董事長與總經理事務者（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(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

2.總經理、副總經理、協理及各部门與分支機構主管：

110 年 4 月 27 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
					股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	謝清福	男	65.06.01	24,079,707	9.67%	18,181,345	7.30%	0	0	國立政治大學 EMBA 北市高工機械製圖科畢 聯勤軍車廠設計員 野牛工業(有)公司業務員	1.龍子工業(股)公司董事長 2.順晟投資(股)公司董事長 3.順眾投資(股)公司董事長 4.太極能源科技(股)公司董事長 5.太極能源科技(昆山)有限公司董事長兼總經理 6.廣運機械(蘇州)有限公司董事長 7.廣運科技(蘇州)有限公司董事長 8.廣運科技(福清)有限公司董事長 9.廣運國際控股(英屬維京群島)有限公司董事長 10.廣運通訊控股(英屬維京群島)有限公司董事長 11.太極科技控股(薩摩亞)有限公司董事長 12.廣運越南有限責任公司董事長 13.順眾資產管理(股)公司董事長 14.明宣開發(股)公司董事長 15.承峰資產管理(股)公司董事長 16.金運科技(股)公司董事長兼總經理 17.廣運機械工程(股)公司總經理 18.富本控股股份有限公司董事長 19.廣愛商貿開發(昆山)有限公司董事長 20.桃花園飯店股份有限公司董事(法人代表) 21.廣運自動化工程(昆山)有限公司董事長 22.昆山盛新電子材料有限公司董事長兼總經理 23.明宣投資(股)公司董事長 24.蘇州廣英置業開發有限公司董事長兼總經理 25.盛新材料科技(股)公司董事 26.昆山吉昌能源科技有限公司董事長	董事兼 任營管 中心總 經理/自 動化事 業群執 行長/自 動化事 業群副 總	林月珍 謝明凱 謝明智	配偶/ 父子/ 父子	因應本公司營運需要，其負責統籌全公司經營管理業務，故兼任董事長及總經理；本公司預計下次全面改選時依法令要求配合執行。
董事長 室特別 助理	中華民國	白周煌	男	96.02.01	12,247,086	4.92%	8,205,606	3.30%	0	0	北市高工機械製圖科畢 聯勤軍車廠技術員、 新永嘉實業(股)公司業務員	1.順晟投資(股)公司董事 2.順眾投資(股)公司董事 3.廣運機械(蘇州)有限公司董事 4.廣運科技(蘇州)有限公司董事 5.廣運科技(福清)有限公司董事 6.明宣投資(股)公司董事 7.金運科技股份有限公司法人董事代表人	無	無	無	

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
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
自動化事業群執行長	中華民國	謝明凱	男	108.03.01	4,163,346	1.67%	51,000	0.02%	0	0	國立政治大學經營管理碩士 大陸南開大學經濟研究所碩士	1.太極能源科技(昆山)有限公司法人董事代表人 2.金運科技(股)公司董事 3.太極能源科技(股)公司總經理 4.太極能源科技(股)公司董事長 5.昌虹新能源(股)公司董事長 6.順眾投資法人董事代表人 7.全新光電科技(股)公司薪酬委員 8.盛新材料科技(股)公司董事長 9.敏壹投資(股)公司董事長	董事長兼任總經理/董事兼任 總經理/董事兼任 總經理/董事兼任 總經理/董事兼任 總經理/董事兼任 總經理/董事兼任 總經理/董事兼任 總經理/董事兼任 總經理/董事兼任	謝清福 林月珍 謝明智	父子 母子 兄弟	
新事業群執行長	中華民國	陳作忠	男	77.08.22	569,445	0.23%	0	0.00%	0	0	台北工專機械科畢業 陽興造機(股)公司設計工程師 廣運機械工程(股)公司業務經理、協理、副總經理	1.廣運機電(蘇州)有限公司總經理	無	無	無	
營管中心總經理	中華民國	林月珍	女	75.05.15	18,181,345	7.30%	24,079,707	9.67%	0	0	滬江高中畢業 廣運機械工程(股)公司會計、經理、協理、總經理室特別助理	1.茹猛(股)公司董事長 2.順眾投資(股)公司董事長 3.順眾投資(股)公司董事 4.中實顧問(股)公司監察人 5.薩摩亞商瑞實(股)公司董事 6.廣運機電(蘇州)有限公司董事 7.廣運科技(蘇州)有限公司董事 8.廣運機械工程(股)公司營管中心總經理 9.太極能源科技(昆山)有限公司董事 10.明宣投資(股)公司董事 11.永峰資產管理(股)公司董事 12.明宣開發(股)公司董事 13.順眾資產管理(股)公司董事	董事長兼任總經理/自動化事業群執行長/自動化事業群副總	謝清福 謝明凱 謝明智	配偶/ 母子/ 母子	
熱傳事業部總經理	中華民國	陳茂欽	男	108.01.01	47,000	0.02%	0	0.00%	0	0	蘭陽科技大學-電子科 愛美達股份有限公司-總經理 倍億得科技股份有限公司-總經理	無	無	無	無	
營管中心副總	中華民國	沈麗娟	女	76.09.10	432,923	0.17%	57,071	0.02%	0	0	台北商專企管科畢業 廣運機械工程(股)公司會計人員、秘書、課長、管理部副理、經理	1.友冕能源材料股份有限公司董事(法人代表) 2.聯合資訊股份有限公司董事(法人代表) 3.盛新材料科技(股)公司監察人(法人代表)	無	無	無	

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
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
自動化事業群總經理	中華民國	柯智鈞	男	108.04.01	477,927	0.19%	3,502	0.00%	0	0	加拿大皇家大學經營管理碩士 中華工專畢業 廣運機械工程(股)業務部工程師、高專、副理、經理、協理、副總經理 百鴻實業(股)公司業務經理 程實業(股)公司研發部工程師	高琪系統整合(股)公司董事(法人代表)	無	無	無	
自動化事業群副總	中華民國	謝明智	男	105.01.01	482,850	0.19%	214,716	0.09%	0	0	Christchurch Polytechnic Institute of Technology-資訊學 廣運機械工程(股)公司行政人員、高專、副理、經理、協理 廣運機電(蘇州)有限公司副理、協理、副總經理	1.明凱投資股份有限公司董事 2.博客科技股份有限公司監察人 3.凱宣投資股份有限公司董事 4.蘇州廣英置業開發有限公司董事 5.太極能源科技(股)公司董事	董事長 兼任總經理/ 董事兼 任營管 中心總 經理/ 自動化 事業群 執行長	謝清福 林月珍 謝明凱	父子 母子 兄弟	
自動化事業群副總	中華民國	翁連源	男	103.07.01	65,000	0.03%	0	0.00%	0	0	高雄工專(二專)機械科畢業 廣運機械工程(股)公司機設副課長、課長、製造部經理、業務部經理、處長、副總經理 清福企業有限公司繪圖員	無	無	無	無	
財務處協理	中華民國	賴欽溢	男	87.03.23	96,011	0.04%	0	0.00%	0	0	中興大學會計系畢業 安侯協和會計師事務所高級審查員 台育綜合證券(股)公司承銷部副理 偉泓資訊(股)公司財務部經理 樂山(股)公司稽核室經理	無	無	無	無	
董事長室特別助理	中華民國	曹榮成	男	110.03.07	0	0.00%	0	0.00%	0	0	龍華工專計算機工程系畢業 廣達電腦產品開發處處長 景發科技(聯發科集團)研發設計中心協理 鴻海科技集團行動產品處資深經理 浩鑫股份有限公司研發中心副總經理	群創達股份有限公司董事	無	無	無	

註：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。

3.法人股東之主要股東：

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比率
順眾投資股份有限公司	明宣投資股份有限公司	100%

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比率占前十名)及其持股比率。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

註3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比率，即為出資者或捐助人名稱及其出資或捐助比率。

4.法人股東之主要股東屬法人股東代表者：

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比率
明宣投資股份有限公司	白周煌	29.98%
	洪冬雪	10.02%
	謝明凱	2.22%
	明凱投資股份有限公司	57.78%

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比率
明凱投資股份有限公司	凱宣投資股份有限公司	100%

法人名稱	法人之主要股東	持股比率
凱宣投資股份有限公司	謝明凱	33.33%
	謝明智	33.33%
	謝喬安	33.33%

註1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比率占前十名)及其持股比率。

註3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比率，即為出資者或捐助人名稱及其出資或捐助比率。

## 5.董事或監察人所具專業知識及獨立性之情形

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）												兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
		具有五年以上商務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公立大專院校講師以上	具有五年以上法官、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	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
謝清福	否	否	是							✓			✓		✓	✓	0
白周煌	否	否	是							✓	✓		✓	✓	✓	✓	0
林月珍	否	否	是							✓			✓		✓	✓	0
順眾投資(股)公司 法人代表- 謝明凱	否	否	是							✓			✓	✓	✓		0
蕭振台	否	否	是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
鄭富雄	否	否	是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
朱建州	否	是	是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2

註：各董事、監察人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) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5% 以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20% 以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、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。

## 6.最近年度支付一般董事、獨立董事、總經理及副總經理之酬金

### (1)一般董事及獨立董事之酬金

109 年 12 月 31 日；單位：仟元

職稱	姓名 (註1)	董事酬金								A、B、C及D等四 項總額占稅後純益 之比例(註10)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項 總額占稅後純益之比例 (註10)		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業或母 公司酬 金 (註11)
		報酬(A) (註2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C) (註3)		業務執行費用 (D)(註4)				薪資、獎金及特支費等(E) (註5)		退職退休金(F)		員工酬勞(G) (註6)						
		本 公 司	財務報 告內所 有公司 (註7)	本 公 司	財務報 告內所 有公司 (註7)	本 公 司	財務報 告內所 有公司 (註7)	本 公 司	財務報 告內所 有公司 (註7)			本 公 司	財務報 告內所 有公司 (註7)	本 公 司	財務報 告內所 有公司 (註7)	本公司		財務報告內所 有公司(註7)				
現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額																			
董事	謝清福	600	1,200	0	0	0	0	30	70	630	1,270	7,278	15,689	0	0	0	0	0	0	7,908	16,959	0
	白周煌	360	360	0	0	0	0	20	20	380	380	1,543	1,543	0	0	0	0	0	0	1,923	1,923	0
	林月珍	360	360	0	0	0	0	30	30	390	390	4,503	4,503	108	108	0	0	0	0	5,001	5,001	0
	順眾投資(股)公司 法人代表：謝明凱	360	360	0	0	0	0	25	25	385	385	774	5,222	0	100	0	0	0	0	1,159	5,707	0
獨立董事	鄭富雄	600	600	0	0	0	0	30	30	630	630	0	0	0	0	0	0	0	0	630	630	0
	蕭振台	600	600	0	0	0	0	30	30	630	630	0	0	0	0	0	0	0	0	630	630	0
	朱建州	600	600	0	0	0	0	30	30	630	630	0	0	0	0	0	0	0	0	630	630	0

一、請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

本公司獨立董事之酬金包括執行業務報酬、車馬費及依章程分配之董事酬勞。

依本公司制定之「董事酬金發放辦法」，不論公司營業盈虧，公司應按月給付獨立董事定額執行業務報酬。

公司對於年度決算獲利之酬勞分配方式，主要參考各董事任期期間會議出席情形及對公司貢獻度

(包括但不限於持有公司股數及為公司背書保證...等)而定。故公司支付獨立董事報酬之政策及訂定，與經營績效及未來承擔之風險呈正向關係。

本公司並為所有董事購買責任保險以降低董事因依法執行職務致被股東或其他利害關係人控訴之風險。

二、除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註：1.公司如有下列情形之一，應個別揭露董事之酬金：餘可選擇採彙總配合級距揭露姓名方式，或個別揭露姓名及酬金方式（採個別揭露者，請個別填列職稱、姓名及金額，無須填列酬金級距表）：

- (1)最近三年度財務報告曾出現稅後虧損者，應個別揭露「董事」姓名及酬金，但最近年度財務報告已產生稅後淨利，且足以彌補累積虧損者，不在此限。
  - (2)最近年度董事持股成數不足情事連續達三個月以上者，應揭露個別董事之酬金。
  - (3)最近年度任三個月份董事平均設質比率大於百分之五十者，應揭露各該月份設質比率大於百分之五十之個別董事酬金。
  - (4)全體董事領取財務報告內所有公司之董事酬金占稅後淨利超過百分之二，且個別董事領取酬金超過新臺幣一千五百萬元者，應揭露該個別董事酬金。（說明：以附表內「董事酬金」加計「監察人酬金」項目計算上開董事、監察人酬金，不包括兼任員工領取之相關酬金。）
  - (5)上市上櫃公司於最近年度公司治理評鑑結果屬最後一級距者，或最近年度及截至年報刊印日止，曾遭變更交易方法、停止買賣、終止上市上櫃，或其他經公司治理評鑑委員會通過認為應不予受評者。
  - (6)上市上櫃公司最近年度非擔任主管職務之全時員工年度薪資平均數未達新臺幣五十萬元者。
- 2.上市上櫃公司有前項（一）或（五）情事之一者，應個別揭露前五位酬金最高主管(例如總經理、副總經理、執行長或財務主管等經理人)之酬金資訊。
- 3.最近年度實際支付金額：本公司 108 年度無實際給付董事退職退休金之情事。
- 4.最近年度費用化退職退休金之提列提撥金額：本公司暫未訂定董事之退職退休金辦法。
- 5 僅董事長謝清福有提供公務車配車，並以當期折舊費用計入酬金。
- 6.109 年度盈餘分配議案業經 110 年 3 月 19 日董事會決議通過，並監酬勞與員工酬勞案業經 110 年 3 月 19 日董事會決議通過，惟尚未經股東會決議。其董事酬勞金額及員工酬勞依章程規定。



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(註 8)	財務報告內所有公司 (註 9) (H)	本公司(註 8)	財務報告內所有公司 (註 9) (I)
低於 1,000,000 元	白周煌、林月珍、順眾投資(股)公司法人代表-謝明凱、鄭富雄、蕭振台、朱建州	白周煌、林月珍、順眾投資(股)公司法人代表-謝明凱、鄭富雄、蕭振台、朱建州	鄭富雄、蕭振台、朱建州	鄭富雄、蕭振台、朱建州
1,000,000 元 (含) ~2,000,000 元 (不含)	謝清福	謝清福	白周煌、順眾投資(股)公司法人代表-謝明凱	白周煌
2,000,000 元 (含) ~3,500,000 元 (不含)	無	無	無	無
3,500,000 元 (含) ~5,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元 (不含)	無	無	謝清福、林月珍	林月珍、順眾投資(股)公司法人代表-謝明凱
10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元 (不含)	無	無	無	謝清福
30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
100,000,000 元 (含) 以上	無	無	無	無
總計	7	7	7	7

- 註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及下表(3-1)或下表(3-2-1)及(3-2-2)。
- 註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。
- 註 3：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。
- 註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。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。
- 註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。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 6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年分派金額，並另應填列附表一之三。
- 註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。
- 註 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
- 註 9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
- 註 10：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，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 11：a.本欄應明確填列公司董事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.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 及 J 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。  
c.酬金係指本公司董事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。

\*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。

## (2)總經理及副總經理之酬金

109 年 12 月 31 日；單位：仟元

職稱	姓名 (註 1)	薪資(A) (註 2)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等等(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 8)		領取來自子公司以 外轉投資事業或母 公司酬金 (註 9)
		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			
總經理(註一)	謝清福	29,224	40,997	700	800	5,832	7,651	0	0	0	0	(36.80)	(50.90)	無
營管中心總經理	林月珍													
新事業群執行長(註一)	陳作忠													
自動化事業群總經理(註一)	柯智鈞													
營管中心副總經理	沈麗娟													
自動化事業群執行長(註一)	謝明凱													
董事長室特助(副總級)	白周煌													
自動化事業群副總經理(註一)	翁連源													
自動化事業群副總經理	謝明智													
熱傳事業群總經理	陳茂欽													
熱傳事業群副總(註二)	邱榮毅													

註一：係有提供公務車配車，並以當期折舊費用入酬金。

註二：邱榮毅已於 109 年 6 月 30 日離職。

## 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(註 7)	財務報告內所有公司(註 8) (E)
低於 1,000,000 元	謝明凱	無
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	白周煌、邱榮毅	白周煌、邱榮毅
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	柯智鈞、沈麗娟、翁連源、陳茂欽、謝明智	柯智鈞、沈麗娟、翁連源、陳茂欽、謝明智
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	陳作忠、林月珍	陳作忠、林月珍
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	謝清福	謝明凱
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	謝清福
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無
100,000,000 元 (含) 以上	無	無
總計	11	11

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1)

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、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總經理及副總經理之員工酬勞金額 (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。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 7：合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經

理及副總經理姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，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 9：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理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.公司總經理及副總經理如有領取來自子公司已外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之 E 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司總經理及副總經理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。

\*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。

### (3) 前五位酬金最高主管之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)

109 年 12 月 31 日；單位：仟元

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	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
總經理(註)	謝清福	6,108	13,309	0	0	1,169	2,380	0	0	0	0	7,278	15,689	0
營管中心總經理	林月珍	3,767	3,767	108	108	736	736	0	0	0	0	4,611	4,611	0
新事業群執行長(註)	陳作忠	3,668	3,668	0	0	590	590	0	0	0	0	4,258	4,258	0
自動化事業群總經理(註)	柯智鈞	3,251	3,251	108	108	478	478	0	0	0	0	3,837	3,837	0
營管中心副總經理	沈麗娟	2,867	2,867	108	108	597	597	0	0	0	0	3,572	3,572	0

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本表及上表(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。

\*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

## (4)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

109 年 12 月 31 日；單位：仟元

	職稱(註 1)	姓名 (註 1)	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益 之比例(%)
經 理 人	總經理	謝清福	0	0	0	0
	董事長特助(副總級)	白周煌				
	營管中心總經理	林月珍				
	自動化事業群執行長	謝明凱				
	自動化事業群執行長	陳作忠				
	營管中心副總	沈麗娟				
	自動化事業群總經理	柯智鈞				
	自動化事業群執行副總	謝明智				
	自動化事業群副總	翁連源				
	熱傳事業群總經理	陳茂欽				
	財務處協理	賴欽溢				

\*最近年度盈餘分配議案尚未經董事會通過者，係填列最近年度經股東會決議分派經理人前一年度盈餘分配之員工酬勞金額(含股票及現金)；最近年度盈餘分配議案業經董事會通過，尚未經股東會決議者，係填列董事會通過擬議分派經理人最近年度盈餘分配之員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派比例計算今年擬議分派數；最近年度盈餘分配議案業經股東會決議者，係填列股東會決議總經理及副總經理支領最近年度盈餘分配之員工酬勞金額，

\*最近年度盈餘分配議案尚未經董事會通過者，股票金額上市上櫃公司係採用最近年度之前一年度以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之，若非上市上櫃公司則以最近年度之前一年度會計期間結束日之淨值計算之。最近年度盈餘分配議案業經董事會通過或股東會決議者，股票金額上市上櫃公司係採用最近年度以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之，若非上市上櫃公司則以最近年度會計期間結束日之淨值計算之。

\*稅後純益，盈餘分配議案尚未經董事會通過者，係指最近年度之前一年度之稅後純益；盈餘分配議案業經董事會通過或股東會決議者，係指最近年度之稅後純益。

註 1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註 2：上市上櫃公司係採用公司會計期間最末一個月之平均收盤價計算之；若非上市上櫃公司則以會計期間結束日之淨值計算之。

註 3：經理人之適用範圍，依據本會九十二年三月二十七日台財證三字第○九二○○○一三○一號函令規定，其範圍如下：

- (1) 總經理及相當等級者
- (2) 副總經理及相當等級者
- (3) 協理及相當等級者
- (4) 財務部門主管
- (5) 會計部門主管
- (6) 其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註 4：若董事、總經理及副總經理有領取員工酬勞(含股票及現金)者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

- (5) 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

職稱	酬金佔稅後純益比例			
	109 年度		108 年度	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事	-18.40%	-32.40%	9.17%	9.96%
總經理及副總經理	-36.80%	-50.90%	10.06%	11.09%

本公司董監事酬金給付之政策訂於本公司章程內，並由股東會同意通過；總經理及副總經理之報酬視其個人績效表現與對公司整體營運貢獻度，並參酌同業水準議定之，與未來風險則無關聯。

### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形：

##### 1.董事會運作情形資訊：

最近年度(109 年)董事會開會 5 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出(列)席次數B	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】
董事長	謝清福	5	0	100
董事	白周煌	4	0	80
董事	林月珍	5	0	100
董事	順眾投資(股)公司 法人代表-謝明凱	4	0	80
獨立董事	蕭振台	5	0	100
獨立董事	朱建州	4	1	80
獨立董事	鄭富雄	5	0	100

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：(1) 年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2) 年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

##### 2.董事會評鑑執行情形：

序號	評估週期	評估方式	評估期間	評估範圍	評估內容	評估結果
1	每年執行 1 次	董事會內 部自評	起：109 年 01 月 01 日  迄：109 年 12 月 31 日	整體董事會	對公司營運之參與 程度、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	董事會內部自評結果，各項 考核項目大致尚屬中等偏 優；惟仍有尚待改進項目如 下： 1.董事會召開頻率較低 2.配合新版公司治理藍 圖，董事會應再增設獨立董 事席次 3.董事會成員應加強客觀 獨立運作 4.董事會成員選任程序，宜 將個別董事績效評估結果 納入考量

2	每年執行 1 次	董事自評	起：109 年 01 月 01 日  迄：109 年 12 月 31 日	個別董事成員	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	個別董事成員自評結果，各項考核項目大致尚屬優等；惟仍期待加強項目如下： 1.董事投入於董事會相關事務之時間足夠性 2.董事在董事會上做出有效的貢獻，例如對於議案提出具體建議等
3	每年執行 1 次	董事會內部自評	起：109 年 01 月 01 日  迄：109 年 12 月 31 日	各功能性委員會	對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制	功能性委員會內部自評結果，各項考核項目大致尚屬中等偏優；惟仍有尚待改進項目如下： 1.薪資報酬委員會尚未定期檢討公司董事績效評估標準且提交董事會通過，並依據績效評估結果訂定董事薪資報酬 2.功能性委員會尚未定期且有效率的執行績效評估

(二)審計委員會運作情形資訊：

- 1.本公司審計委員會由3 名獨立董事組成，審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。

審計委員會於109年舉行了5次會議，審議的事項主要包括：

- (1) 財務報表稽核及會計政策與程序
- (2) 內部控制制度暨相關之政策與程序
- (3) 重大之資產或衍生性商品交易
- (4) 重大資金貸與背書或保證
- (5) 募集或發行有價證券
- (6) 衍生性金融商品及現金投資情形
- (7) 法規遵循
- (8) 經理人與董事是否有關係人交易及可能之利益衝突
- (9) 申訴報告
- (10) 防止舞弊計劃及舞弊調查報告
- (11) 資訊安全
- (12) 公司風險管理
- (13) 簽證會計師資歷、獨立性及績效評量
- (14) 簽證會計師之委任、解任或報酬
- (15) 財務、會計或內部稽核主管之任免
- (16) 審計委員會職責履行情形
- (17) 審計委員會績效評量自評問卷

2. 審閱財務報告

董事會造具本公司109年度營業報告書、財務報表及虧損撥補案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及虧損撥補案議案經本審計委員會查核，認為尚無不合。

3. 評估內部控制系統之有效性

審計委員會評估公司內部控制系統的政策和程序(包括財務、營運、風險管理、資訊安全、外包、法令遵循等控制措施)的有效性，並審查了公司稽核部門和簽證會計師，以及管理層的定期報告，包括風險管理與法令遵循。參考2013 年 The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO)發布之內部控制制度－內部控制的整合性架構 (Internal Control — Integrated Framework)，審計委員會認為公司的風險管理和內部控制系統是有效的，公司已採用必要的控制機制來監督並糾正違規行為。

#### 4.委任簽證會計師

審計委員會被賦予監督簽證會計師事務所獨立性之職責，以確保財務報表的公正性。一般而言，除稅務相關服務或特別核准的項目外，簽證會計師事務所不得提供本公司其他服務。簽證會計師事務所提供的所有服務必需得到審計委員會的核准。

為確保簽證會計師事務所的獨立性，審計委員會係參照會計師法第47 條及會計師職業道德規範公報第10 號「正直、公正客觀及獨立性」之內容制定獨立性評估表，就會計師之獨立性、專業性及適任性評估，評估是否與本公司互為關係人、互有業務或財務利益關係等項目。109年3月20日審計委員會及109年3月20日董事會審議並通過勤業眾信聯合會計師事務所陳慧銘會計師及李麗鳳會計師均符合獨立性評估標準，足堪擔任本公司財務及稅務簽證會計師。

#### 5.審計委員會出席情形

最近年度(109 年) 審計委員會開會 5 次 (A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 ( B )	委託出席次數	實際列席率(%) ( B/A ) (註)
獨立董事	蕭振台	5	0	100
獨立董事	鄭富雄	5	0	100
獨立董事	朱建州	5	0	100

註1：年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

註2：年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際列席次數計算之。

#### (三) 薪酬委員會之組成、職責及運作情形：

本公司依規定於100年10月18日董事會決議設置薪酬委員會，由三位獨立董事(蕭振台、鄭富雄及朱建州)組成，其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、定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- 二、定期評估董事及經理人之薪資報酬。

本委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：

- 一、董事及經理人之績效評估及薪資報酬應參考同業通常水準支給情形，並考量與個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性。
- 二、不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。
- 三、針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間應考量行業特性及公司業務性質予以決定。

前二項所稱之薪資報酬，包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施。

子公司之董事及經理人薪資報酬事項如依子公司分層負責決行事項須經母公司董事會核定者，應先請母公司之薪資報酬委員會提出建議後，再提交董事會討論。

# 1.薪資報酬委員會成員資料

身分別 (註1)	姓名	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 (註3)
		商務、法 務、會計 或公司 業務需 料系之 公私立 大專院 校講師 以上	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 技術人 員	具有商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業務 所需之 工作經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨立董事	蕭振台	否	否	是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
獨立董事	鄭富雄	否	否	是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
獨立董事	朱建州	否	是	是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員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 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5% 以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20% 以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、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

薪資報酬委員會	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第四屆第三次 109/03/20	1. 討論本公司 108 年度員工酬勞及董監酬勞提撥案。	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
第四屆第四次 109/06/23	1. 修訂本公司『董事酬金發放辦法』案。	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
第四屆第五次 109/08/07	1. 本公司庫藏股轉讓員工案。	委員會全體成員同意通過	108 年 9 月 9 日及 109 年 3 月 20 日董事會通過之庫藏股轉讓員工辦法第八條規定，授權董事長擇期轉讓給員工
第四屆第六次 109/11/06	1. 擬檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構案，提請審議。	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
	2. 本公司經理人以上 109 年度年終獎金發放原則之討論案。	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過

## 3.薪資報酬委員會出席情形

一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

二、本屆委員任期：108 年 6 月 25 日至 111 年 6 月 24 日，最近年度薪資報酬委員會開會 4 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)
召集人	蕭振台	4	0	100
委員	鄭富雄	4	0	100
委員	朱建州	4	0	100

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。

(四)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

項 目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？		V	本公司尚未訂定公司治理實務守則，然對於「上市上櫃公司治理實務守則」中之相關事項－保障股東權益、強化董事會職能、發揮監察人功能、尊重利害關係人權益、提升資訊透明度等公司治理重要原則，均已考量公司現況及法令規定，明訂於相關規章中。	本公司尚未訂定公司治理實務守則，採循序漸進方式予以落實執行。
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？		V	(一)本公司設有發言人、代理發言人、法務及股務承辦人員等相關部門負責處理股東建議或糾紛等事宜。鑒於公司治理條文新修訂，將擇期通過董事會並建立相關內部作業程序。	1.尚未訂定內部作業程序。 2.茲因法條新修訂，訂定中。
(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		(二)本公司透過股務代理機構提供實際資訊能隨時掌握實際控制公司之主要股東之最終控制者名單。	無差異。
(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		(三)本公司與及各關係企業間除獨立運作外，有業務往來者，均視為獨立第三人辦理，本著公平合理原則，訂定關係人、特定公司、集團企業交易處理辦法，以杜絕非常規交易情事。	無差異。
(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		(四)本公司已訂定防範內線交易管理作業辦法規範相關內容。	無差異。

項 目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
三、董事會之組成及職責				
(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		(一)本公司董事會之組成已朝多元化方向落實執行。	無差異。
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		(二)本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，另設有策略委員會，為本公司投資決策之最高諮詢機構，司職有關國內外總體經濟、金融市場、產業結構分析及投資原則引導，委員會議每周召開一次。	無差異。
(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		(三)已訂定董事會自我評鑑或同儕評估辦法並於109/1/1開始實施。	無差異。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(四)本公司財務處一年一次自行評估簽證會計師之獨立性，並將結果提報審計委員會及董事會審議並通過，經評估未持有本公司直接或間接重大財務利益、未有影響獨立性之商業關係等七項獨立性/利益衝突程序，勤業眾信聯合會計師事務所李麗鳳會計師及陳慧銘會計師，皆符合本公司獨立性評估標準，足堪擔任本公司簽證會計師，會計師並出具「超然獨立聲明書」。	無差異。

項 目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)?	V		本公司之公司治理事務由財務長負責督導，財務長具公發公司從事財務股務工作經驗達三年以上，由股務單位負責執行各項公司治理相關事務，包括依法辦理各次董事會及股東常會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、辦理公司變更登記、定期檢視及修訂本公司之公司治理守則及相關辦法、提供董事及審計委員會執行業務所需資料、定期安排董事進修課程等。	無差異。
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		本公司有發言人及代理發言人擔任公司溝通管道，並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。	無差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司已委任專業股務代辦機構辦理股東會事務。	無差異。

項 目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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之情形？	V		(一)本公司已架設網站，揭露公司概況、基本資料及財務資訊，並設有專人負責資料維護更新。網址： ( <a href="http://www.kenmec.com">http://www.kenmec.com</a> )	無差異。
(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		(二)本公司依工作執掌設有專人執行之，並建立發言人及代理發言人制度；投資人亦可藉由公開資訊觀測站查詢本公司相關財務、業務及本公司治理資訊。	無差異。
(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		(三)本公司依規定期限內公布財務報告，未有提前公告之情形。	無差異。
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		(一)本公司均依照相關法令訂定各項人事規章，以保障員工權益；並推行各項環保政策，致力提升全員環保及社會責任意識、並確保公司產品符合環保規定。 (二)董事及監察人進修之情形：已揭露於『公開資訊觀測站之公司治理專區』。 ( <a href="http://newmops.tse.com.tw">http://newmops.tse.com.tw</a> ) (三)本公司與客戶保持暢通之溝通管道，執行情況良好。 (四)本公司已購置董監事責任保險。 (五)本公司奉公守法、重視勞資關係提供就業機會以善盡社會責任會公益。	無差異。

項 目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。				
本公司109年度公司治理評鑑排名為21%~35%，108年度公司治理評鑑排名為21%~35%，107年度公司治理評鑑排名為21%~35%，106年度公司治理評鑑排名為21%~35%，105 年度公司治理評鑑排名為6%~20%，104年度公司治理評鑑排名為21%~35%，並已訂定並詳細於公司網站揭露公司內、外部人員對於不合法(包括貪汙)與不道德行為的檢舉制度。本公司在經濟、環境與社會各面向不斷展現永續實力，亦將持續秉持誠信正直的企業核心價值，肩負對各利害關係人與社會之長期永續責任。				

註：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。

(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

本公司經營願景為「保護地球、造福人類、開發綠色產品」故積極推行各項環保政策，致力提升全員環保意識、並確保公司產品符合環保規定。

項 目	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
	是	否	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		本公司所訂定之內部風險管理政策採取事先防範措施，減少因風險所帶來的損失為原則，已建立風險管理辦法，對可能影響本公司達成目標之潛在風險進行辨識、評估、處理及監控，並定期追蹤及納入各單位日常作業。	
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		本公司由各相關單位，如廠務部、管理部、業務部、財務部等單位共同推動企業社會責任之相關運作，並由管理部定期向高階管理層定期會報。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。
二、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		(一)本公司已依產業特性建立合適之環境管理制度，如推動 6S 環境管理查核。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。
(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	V		(二)本公司致力提升全員環保意識、並確保公司生產的產	

項目	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
	是	否	摘要說明(註2)	
物料？			品符合環保規定，長期積極致力提升各項資源之利用效率，如推動電子簽核 E 化作業、工廠廢棄物減量、資源分類回收等活動，以尋求資源效能之極大化。	
(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		(三)本公司已評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並納入風險管理，積極推動節能減碳，設置太陽能綠能發電設備及智慧節電管控系統等。	
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		(四)本公司持續推動節能減碳策略，以有效減少溫室氣體之排放及減少用水，並訂定改善目標追蹤，未來將逐步進行改善，109年度用電節電量較前一年度減少11,160度，節電率1.72%；其他具體措施如增設智慧電流指示器以利電量管控、更換節能燈具、汰換舊型冷氣為節能機種、設置省水閥減少不必要的資源浪費、設置太陽能綠能發電設備等措施。子公司太極能源所生產的產品，即利用自然界無窮之太陽光轉化成能源，兼具節	

項目	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
	是	否	摘要說明(註2)	
			能及環保之概念，以善盡地球公民之社會責任。	
<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>	V		<p>為善盡企業社會責任，保障全體同仁、客戶及利害關係人之基本人權，本公司遵循《聯合國全球盟約》、《聯合國世界人權宣言》等國際人權公約所揭示之原則，尊重國際公認之基本人權，並恪守公司所在地之勞動相關法規而制定人權政策。本公司人權政策適用範圍包括本公司及國內外子公司、合資公司及其他具有實質控制能力之集團關係企業組織。落實方針如下：1.多元包容性與工作機會均等 2.提供安全與健康的工作環境 3.尊重員工集會結社自由 4.辦理相關員工教育訓練。</p>	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。
<p>(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p>	V		<p>(二)本公司有制度完善的管理規章，包含薪酬管理辦法、請假管理辦法等，明確規範薪酬、休假及員工福利，並辦理員工每年健康檢查、發放三節禮金及婚喪喜慶慰問金、員工團體保險等福利措施，另依公司獲利提撥5%~15%為員工酬勞，讓員工薪酬與公司營運共同成長，促進勞資和</p>	



項目	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
	是	否	摘要說明(註2)	
(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？	V		<p>諧，讓符合企業社會責任。</p> <p>(三)定期舉辦年度員工健康檢查，不定期舉辦勞工安全急救訓練，並設立內部防疫應變單位，建立防疫應變計畫，提供員工安全與健康之工作環境；同時於內部網站提供相關健康資訊，以增進員工安全與健康知識。</p>	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(四)本公司訂定「員工發展計畫辦法」，並通過訓練品質系統TTQS評鑑，進行系統及結構化的人才培育，有計劃地增進員工職能發展，以利提升企業經營績效。	
(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？	V		(五)本公司對產品與服務之行銷及標示，係遵循相關法規及國際準則，已通過ISO9001 2008品質管理驗證，對客戶之隱私均遵守保密協定及個人資料保護法，並設有客戶售服單位及利害關係人專區提供申訴管道，以確保消費者權益。	
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規	V		(六)本公司訂有「供應商管理辦法」，與其主要供應商之契約包含環保法規、	

項目	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
	是	否	摘要說明(註2)	
範，及其實施情形？			智慧財產權及廉潔條款等相關規定，以維護所有利害關係人之權益，並自訂「供應商評鑑調查」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，與供應商均保持良好互動聯繫，建立合作夥伴關係，共榮雙贏。另本公司定期向本公司及子公司內部同仁及客戶、供應商、承攬商宣導，希望供應鏈廠商認同本公司之企業社會責任政策並願意配合相關作業，評估採購及製造行為對於供應來源社區之環境與社會之影響，強化供應鏈廠商合作面向，共同致力提升企業社會責任。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製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信或保證意見？		V	本公司履行企業社會責任情形皆依主管機關及相關法令規定辦理，公司已於網站設置企業社會責任專區，將依實際運作情形將相關資訊揭露於公司網站及公開資訊觀測站。	本公司尚未編製企業責任報告書，未來將視公司發展需要及法規辦理編製。
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： (1) 永續經營：以公司「誠信經營、熱忱服務」的經營理念，以高道德標準自我要求，依循政府、主管機關各項勞動、退休等相關法令，員工均簽署「廉潔承諾書」，遵守廉潔原則、保密義務及避免利益衝突，並「繁榮公司、幸福員工」之理念展開各項企業活動，善盡企業社會責任。				

項目	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
	是	否	摘要說明(註2)	
<p>(2) 人力資本：提供具激勵性的獎酬制度，績效分紅、年終獎金，健全順暢升遷管道；提供員工健康安全的工作環境，專設女性哺乳室，規畫年度定期健康檢查，健康衛教諮詢，及勞工安全衛生管理，防止職業災害與疾病發生；多樣化員工活動，如部門聚餐、尾牙餐會、國內外員工旅遊、慶生會、特約商店優惠等。</p> <p>(3) 環境經營：每年定期歲修水電空調設備，以節能減碳維持最佳使用效能，各廠推動垃圾分類、廚餘回收、廢棄下腳料回收等環保作業，各廠設置屋頂型或地面型太陽能發電設備，積極推行各項環保政策，致力提升全員環保意識。</p> <p>(4) 社會貢獻：每年參加鉅亨網「溫暖送愛心」捐贈贊助活動，透過媒體凝聚企業影響力，關懷弱勢族群。廠區認養瑞芳工業區行道樹維護，三節禮品優先選購公益團體產品，以行動贊助支持公益。本公司 109 年對社會企業採購金額為新台幣 11.3 萬元。108 年對社會企業採購金額為新台幣 12.2 萬元。定期邀請青年學子如南港高工、海洋大學進行企業參訪，與學校攜手為社會培植優秀人才。為了保障及促進身心障礙者就業，積極辦理進用身心障礙者數名，協助就業扶持其自力更生，績效卓著，並受到內政部頒發優良形象榮譽。定期邀請青年學子如南港高工、海洋大學進行企業參訪。</p> <p>(5) 供應鏈管理： 對內：每季定期安排勞資會議，每半年定期績效考核面談，由主管與員工檢討工作績效及相關工作問題溝通，建立員工溝通管道，鼓勵員工與管理階層直接進行溝通。 對外：於企業官網及公開資訊觀測站，提供投資人或利害關係人充足之經營及財務資訊。</p> <p>(6) 產品特色：本公司藉由綠色製造的能力，投入綠色產品製造，在辦公大樓與工廠、公務機關、學校與離島、住宅家庭，建置太陽能屋頂及開發路燈整合太陽能發電系統，協助節能減碳，關心環境保護，穩健創造價值。</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採行相關政策、策略及措施之計畫。

註 2：公司已編製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替代之。

註 3：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人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

項 目	運 作 情 形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<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明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p>	V		<p>(一)誠信經營一直是本公司最重要之經營理念，本公司已制定員工行為準則辦法，嚴格要求每位員工必須履行誠信政策，並於年報中詳細說明公司誠信經營之政策及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。109 年度舉辦與誠信經營議題相關之內、外部教育訓練(含誠信經營法規遵行、會計制度及內部控制等相關課程)計 380 人次，合計 575 人時。</p>	無差異
<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>	V		<p>(二)為防範不誠實行為，本公司已制定「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，並要求員工必須承諾不會有利益衝突或從業道德疑慮之事項，並透過公司內部控制定期分析評估具較高不誠信行為風險之營業活動，以利防範不誠信之非法行為。</p>	無差異

項 目	運 作 情 形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否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？	V		(三) 為提倡並宣導誠信行為，本公司定期舉辦教育訓練與導讀，109年度舉辦與誠信經營議題相關之內、外部教育訓練(含誠信經營法規遵行、會計制度及內部控制等相關課程)計380人次，合計575人時，使員工充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反不誠信行為之後果。	無差異

項 目	運 作 情 形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
二、落實誠信經營				
(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	V		(一) 本公司要求有商業往來之利害關係人，遵守公司道德標準，並定期宣導本公司誠信經營之理念，以避免部誠信行為之發生。	無差異
(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？		V	(二) 本公司尚未設置推動企業社會責任專職單位，然由各部門依其職務所及範疇進力履行企業社會責任，且由內部稽核單位每年依風險評估向董事會報告其防範不誠信行為方案及監督執行情形。	本公司尚未設置推動企業社會責任專職單位，未來將視公司發展需要及法規辦理編製。
(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？	V		(三) 本公司於新進人員簽訂勞動契約時，要求員工不會從事任何違法之商業行為等承諾，並制定「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」提供員工陳述管道。	無差異
(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？	V		(四) 本公司已依相關法令規定建立會計制度及內部控制制度，內部稽核亦依風險評估擬定稽核計畫確實執行，並提報董事會。	

項 目	運 作 情 形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五)本公司訂有「誠信廉潔暨保密條款」，內建誠信經營於企業文化，並不時於各會議宣導，以求落實。	
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？	V		(一)本公司建立並公告獨立檢舉信箱及專線，供公司內部及外部人員使用，稽核單位為主要權責處理單位。	無差異
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		(二)對違反誠信事件，公司會召開由跨單位高階主管所組成之重大紀律委員會進行審議，若屬重大違反誠信情事，公司將依相關法令及作業程序提報董事會並執行相關保密機制。	
(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		(三)本公司檢舉流程中均保密檢舉人，並不會因檢舉而遭處分。	
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		架設公司網站，揭露公司概況、基本資料及財務資訊，並以即時、公開且透明化方式，按時於公開資訊觀測站揭露公司資訊及誠信經營守則內容及推動成效。	無差異
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，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司尚未訂定誠信經營守則。				

項 目	運 作 情 形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形）：無。				

(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：本公司尚未訂定公司治理守則及相關規章。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：本公司訂有內部重大資訊處理作業程序，並於公司內部網站揭露。

(九) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

(1) 內部控制制度聲明書：參閱第 377 頁。

(2) 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：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. 本公司於民國 109 年 6 月 23 日召開 109 年股東常會。會中出席股東決議通過事項及執行情形如下：

項次	股東會決議	執行情形
1	通過 108 年度營業報告書及財務報表案	決議通過並已執行完畢。
2	通過 108 年度盈餘分配案	訂定 109 年 7 月 18 日為除息基準日，109 年 7 月 31 日為發放日，(每股分配現金股利 2 元) 並已執行完畢。
3	修訂本公司『章程』案。	決議通過並已依訂定後程序處理。



2.本公司董事會自民國 109 年 1 月 1 日至本年報刊印日止所決議之重要議案摘要如下：

年度-次 開會日期	決議事項	證交法 §14-3 或 §14-5 所 列事項	獨立董 事意見 及公司 對意見 之處理	董事會或審計委員會之決議結果
109-1 109/03/20	1.承認本公司 108 年度營業報告書、財務報表及合併財務報表案。	V	無	經審計委員會審議通過； 董事會經出席董事表決通過
	2.討論本公司 108 年度員工酬勞及董監酬勞案。		無	董事會經出席董事表決通過
	3.出具本公司 108 年度之內部控制制度聲明書案。	V	無	經審計委員會審議通過； 董事會經出席董事表決通過
	4.本公司聘任簽證會計師及會計師獨立性評估案。	V	無	經審計委員會審議通過； 董事會經出席董事表決通過
	5.擬資金貸與子公司-金運科技股份有限公司新台幣 5,000 萬元案。	V	無	經審計委員會審議通過； 董事會經出席董事表決通過
	6.擬追認為金運科技股份有限公司向兆豐銀行背書保證新台幣 1 億元案。	V	無	經審計委員會審議通過； 董事會經出席董事表決通過
	7.擬追認通過於 108/11/28 本公司為金運科技股份有限公司，向日盛租賃背書保證新台幣 5,196 萬元案。	V	無	經審計委員會審議通過； 董事會經出席董事表決通過
	8.擬追認通過於 109/2/26 本公司為金運科技股份有限公司，向臺灣工銀租賃背書保證新台幣 2,610 萬元案。	V	無	經審計委員會審議通過； 董事會經出席董事表決通過
	9.擬資金貸與子公司-太極能源科技股份有限公司新台幣 1 億元案。	V	無	經審計委員會審議通過； 董事會經出席董事表決通過
	10.擬資金貸與子公司-廣運自動化工程（昆山）有限公司人民幣 2,800 萬元案。	V	無	經審計委員會審議通過； 董事會經出席董事表決通過
	11.擬資金貸與子公司-廣運機電（蘇州）有限公司人民幣 3,000 萬元案。	V	無	經審計委員會審議通過； 董事會經出席董事表決通過
	12.擬追認為子公司-廣運機電（蘇州）有限公司背書保證美金 300 萬元案。	V	無	經審計委員會審議通過； 董事會經出席董事表決通過
	13.本公司 108 年 6 月 25 日股東常會通過之以私募方式辦理現金增資發行新股案，因期限將至，擬予以取消，提請討論。	V	無	經審計委員會審議通過； 董事會經出席董事表決通過
	14.通過本公司 109 年度預算案。		無	董事會經出席董事表決通過
	15.修訂本公司章程案。		無	董事會經出席董事表決通過
	16.召開本公司 109 年度股東常會之日期、時間、地點及議案。		無	董事會經出席董事表決通過
	17.擬依法買回本公司股份案。		無	董事會經出席董事表決通過
	18.出具董事會聲明書案。		無	董事會經出席董事表決通過
	19.訂定本公司之『庫藏股轉讓員工		無	董事會經出席董事表決通過

年度-次 開會日期	決議事項	證交法 §14-3 或 §14-5 所 列事項	獨立董 事意見 及公司 對意見 之處理	董事會或審計委員會之決議結果
	辦法』。			
109-2 109/05/08	1.本公司 108 年度盈餘分配案，提請審議。		無	董事會經出席董事表決通過
	2.擬追認通過於 109/3/30 本公司為金運科技股份有限公司，向和潤企業(股)公司背書保證新台幣 5,244 萬元案。	V	無	經審計委員會審議通過； 董事會經出席董事表決通過
	3.擬資金貸與子公司-廣運機電(蘇州)有限公司美金 400 萬元及人民幣 1,000 萬元案。	V	無	經審計委員會審議通過； 董事會經出席董事表決通過
	4.擬資金貸與子公司-廣運自動化工程(昆山)有限公司人民幣 2,200 萬元案。	V	無	經審計委員會審議通過； 董事會經出席董事表決通過
	5.修訂本公司章程案。		無	董事會經出席董事表決通過
	6.擬更換本公司研發主管案。		無	董事會經出席董事表決通過
109-3 109/06/23	1.擬資金貸與子公司-廣運機電(蘇州)有限公司美金 400 萬元及人民幣 1,000 萬元案。	V	無	經審計委員會審議通過； 董事會經出席董事表決通過
	2.擬資金貸與子公司-廣運自動化工程(昆山)有限公司人民幣 1,500 萬元案。	V	無	經審計委員會審議通過； 董事會經出席董事表決通過
	3.修訂本公司『董事酬金發放辦法』案。		無	董事會經出席董事表決通過
109-4 109/08/07	1.擬資金貸與子公司-廣運機電(蘇州)有限公司美金 400 萬元及人民幣 1,000 萬元案。	V	無	經審計委員會審議通過； 董事會經出席董事表決通過
	2.擬資金貸與子公司-廣運自動化工程(昆山)有限公司人民幣 1,500 萬元案。	V	無	經審計委員會審議通過； 董事會經出席董事表決通過
	3.擬追認為子公司-廣運機電(蘇州)有限公司背書保證美金 75 萬元案。	V	無	經審計委員會審議通過； 董事會經出席董事表決通過
109-5 109/11/06	1.擬訂定 110 年度稽核計劃案。	V	無	經審計委員會審議通過； 董事會經出席董事表決通過
	2.擬增借資金貸與子公司-廣運機電(蘇州)有限公司人民幣 4,000 萬元案。	V	無	經審計委員會審議通過； 董事會經出席董事表決通過
	3.擬資金貸與子公司-金運科技股份有限公司新台幣 1 億元案。	V	無	經審計委員會審議通過； 董事會經出席董事表決通過

年度-次 開會日期	決議事項	證交法 §14-3 或 §14-5 所 列事項	獨立董 事意見 及公司 對意見 之處理	董事會或審計委員會之決議結果
	4.擬資金貸與孫公司-盛新材料科技(股)公司新台幣 1.5 億元案。	V	無	經審計委員會審議通過； 董事會經出席董事表決通過
110-1 110/01/26	1.擬依法買回本公司股份案。		無	董事會經出席董事表決通過
	2.出具董事會聲明書案。		無	董事會經出席董事表決通過
	3.訂定本公司之『庫藏股轉讓員工辦法』。		無	董事會經出席董事表決通過
110-2 110/03/19	1.承認本公司 109 年度營業報告書、財務報表及合併財務報表案。	V	無	經審計委員會審議通過； 董事會經出席董事表決通過
	2.討論本公司 109 年度員工酬勞及董監酬勞案。		無	董事會經出席董事表決通過
	3.本公司 109 年度盈餘分配案，提請審議。		無	董事會經出席董事表決通過
	4.擬以資本公積配發股東紅利案，提請審議。		無	董事會經出席董事表決通過
	5.出具本公司 109 年度之內部控制制度聲明書案。	V	無	經審計委員會審議通過； 董事會經出席董事表決通過
	6.本公司聘任簽證會計師及會計師獨立性評估案。	V	無	經審計委員會審議通過； 董事會經出席董事表決通過
	7.擬追認為金運科技股份有限公司向兆豐銀行背書保證新台幣 7 仟萬元案。	V	無	經審計委員會審議通過； 董事會經出席董事表決通過
	8.擬追認為子公司-廣運機電（蘇州）有限公司背書保證美金 100 萬元案。	V	無	經審計委員會審議通過； 董事會經出席董事表決通過
	9.擬資金貸與子公司-太極能源科技股份有限公司新台幣 1 億元案。	V	無	經審計委員會審議通過； 董事會經出席董事表決通過
	10.擬資金貸與子公司-廣運自動化工程（昆山）有限公司人民幣 2,200 萬元案。	V	無	經審計委員會審議通過； 董事會經出席董事表決通過
	11.擬撤銷資金貸與子公司-廣運機電（蘇州）有限公司人民幣 1,000 萬元額度案。	V	無	經審計委員會審議通過； 董事會經出席董事表決通過
	12.擬資金貸與子公司-廣運機電（蘇州）有限公司美金 400 萬元案。	V	無	經審計委員會審議通過； 董事會經出席董事表決通過
	13.召開本公司 110 年度股東常會之日期、時間、地點及議案。		無	董事會經出席董事表決通過
	14.設立本公司治理主管案。		無	董事會經出席董事表決通過
	15.修訂本公司章程案。		無	董事會經出席董事表決通過
	16.修訂本公司股東會議事規則案。		無	董事會經出席董事表決通過

年度-次 開會日期	決議事項	證交法 §14-3 或 §14-5 所 列事項	獨立董 事意見 及公司 對意見 之處理	董事會或審計委員會之決議結果
	17.修訂本公司董事會議事規則案。		無	董事會經出席董事表決通過
	18.擬資金貸與孫公司-盛新材料科技(股)公司新台幣6仟萬元案。	V	無	經審計委員會審議通過； 董事會經出席董事表決通過
110-3 110/05/05	1.擬資金貸與子公司-廣運機電(蘇州)有限公司美金400萬元及人民幣1,000萬元案。	V	無	經審計委員會審議通過； 董事會經出席董事表決通過
	2.擬資金貸與子公司-VIETENERGY 有限責任公司美金300萬元案。	V	無	經審計委員會審議通過； 董事會經出席董事表決通過
110-4 110/05/25	1. 擬資金貸與子公司- VIETENERGY 有限責任公司美金200萬元案。	V	無	經審計委員會審議通過； 董事會經出席董事表決通過

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

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，與財報有關人士(包括董事長、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：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
研發主管	張志懋	109.05.08	109.12.31	職務調整

#### 四、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	李麗鳳	陳慧銘	109.01.01~109.12.31	無

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示其查核期間，及於備註欄說明更換原因。

金額單位：新臺幣千元

公費項目		審計公費	非審計公費	合計
金額級距				
1	低於2,000千元		251	251
2	2,000千元(含)~4,000千元	3,270		3,270
3	4,000千元(含)~6,000千元			
4	6,000千元(含)~8,000千元			
5	8,000千元(含)~10,000千元			
6	10,000千元(含)以上			

註：有下列情事之一者，應揭露會計師公費：

(1)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占審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

## 會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所 名稱	會計師 姓名	審計 公費	非審計公費					會計師 查核期間	備 註
			制度 設計	工商 登記	人力 資源	其他 (註2)	小 計		
勤業眾信聯合 會計師事務所	李麗鳳 陳慧銘	3,270				251	251	109.01.01~109.12.31 109.01.01~109.12.31	移轉訂價公費\$200 仟元、境外公司事務維持費\$51 仟元。

註 1：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。

註 2：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額 25% 者，應於備註欄列示其服務內容。

(2)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。

(3)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無

五、更換會計師資訊：無此情事。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無此情事。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過 10%之股東股權移轉及股權質押變動情形

職稱	姓名	109 年度		110 年截至 3 月 31 日止	
		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
董事長兼任總經理	謝清福	332,000	無	無	無
董事兼任董事長室特助	白周煌	26,000	無	無	無
董事兼任營管中心 總經理	林月珍	24,000	無	無	無
董事兼任自動化事業群 執行長	謝明凱	26,000	無	無	無
獨立董事	蕭振台	無	無	無	無
獨立董事	鄭富雄	無	無	無	無
獨立董事	朱建州	無	無	無	無
法人董事	順眾投資股份有限公司	無	無	無	無
新事業群執行長	陳作忠	(274,000)	無	無	無
熱傳事業群總經理	陳茂欽	27,000	無	無	無
營管中心副總經理	沈麗娟	22,000	無	無	無
自動化事業群執行副總	柯智鈞	(14,000)	無	無	無
自動化事業群副總	翁連源	(162,000)	無	無	無
自動化事業群執行副總	謝明智	(18,000)	無	無	無
董事長室特助	曹榮成	無	無	無	無
財務處協理	賴欽溢	(12,000)	無	無	無

(1)邱榮毅已於 109 年 6 月 30 日離職。

(2)許漢邦已於 109 年 3 月 31 日調任。

(3)董事、經理人及大股東股權移轉之相對人為關係人者之資訊：無。

(4)董事、經理人及大股東股權質押之相對人為關係人者之資訊：無。

## 八、持股比例占前十大股東間互為關係人資料

110年4月27日(註)

姓名 (註1)	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 (註2)		前十大股東相互間具有財 務會計準則公報第六號關 係人或為配偶、二親等以內 之親屬關係者，其名稱或姓 名及關係。(註3)		備註
	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	名稱 (或姓名)	關係	
謝清福	24,079,707	9.67	18,181,345	7.30	42,261,052	16.97	林月珍	夫妻	無
							謝明凱	父子	
							順晟投資股份 有限公司	負責人	
林月珍	18,181,345	7.30	24,079,707	9.67	42,261,052	16.97	謝清福	夫妻	無
							謝明凱	母子	
							順晟投資股份 有限公司	負責人配偶	
白周煌	12,247,086	4.92	8,205,606	3.30	20,452,692	8.21	洪冬雪	夫妻	無
洪冬雪	8,205,606	3.30	12,247,086	4.92	20,452,692	8.21	白周煌	夫妻	無
順晟投資股份 有限公司	7,388,323	2.97			7,388,323	2.97	無	無	無
順晟投資股份 有限公司 代表人：謝清 福	24,079,707	9.67	18,181,345	7.30	42,261,052	16.97	謝清福	負責人	無
							林月珍	負責人配偶	
							謝明凱	負責人之子	
謝福麟	6,200,000	2.49			6,200,000	2.49	無	無	無
謝明凱	4,163,346	1.67	51,000	0.02	4,214,346	1.69	謝清福	父子	無
							林月珍	母子	
							順晟投資股份 有限公司	負責人子	
林家賢	3,685,000	1.48			3,685,000	1.48	無	無	無
黃淑惠	2,780,000	1.12			2,780,000	1.12	無	無	無
姚仲澤	2,250,000	0.90			2,250,000	0.90	無	無	無

註：本公司最近一次停止過戶日。

註1：股東姓名應分別列示（法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示）

註2：持股比例之計算係指以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持有比例

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及直接或間接控制之事業同一轉投資事業之持股數及綜合持股比例

110年3月31日／單位：仟股；%

轉投資事業 (註1)	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(註2)		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
廣運國際控股(英屬維京群島)有限公司	41,039	100.00	-	-	41,039	100.00
富本控股有限公司	4,650	100.00	-	-	4,650	100.00
太極能源科技(股)公司	57,666	28.83	657	0.33	58,323	29.16
金運科技股份有限公司	47,252	89.16	276	0.52	47,528	89.68
廣運越南有限責任公司	-	100.00	-	-	-	100.00
廣運通訊控股(英屬維京群島)有限公司	-	-	43,287	100.00	43,287	100.00
太極能源科技控股(薩摩亞)股份有限公司	-	-	-	100.00	-	100.00
廣運機電(蘇州)有限公司	-	-	-	100.00	-	100.00
廣運科技(蘇州)有限公司	-	-	-	100.00	-	100.00
廣運科技(福清)有限公司	-	-	-	100.00	-	100.00
太極能源科技(昆山)有限公司	-	-	-	100.00	-	100.00
廣愛商貿開發(昆山)有限公司	-	-	-	100.00	-	100.00
廣運自動化工程(昆山)有限公司	-	-	-	100.00	-	100.00
蘇州廣奕置業開發有限公司	-	-	-	100.00	-	100.00
VIETENERGY 有限責任公司	-	-	-	100.00	-	100.00
昆山盛新電子材料有限公司	-	-	-	100.00	-	100.00
昌虹新能源股份有限公司	-	-	500	100.00	500	100.00
盛新材料科技股份有限公司	300	10.00	2,232	74.40	2,532	84.40
昆山吉昌能源科技有限公司	-	-	-	100.00	-	100.00
金運智能電子(蘇州)有限公司	-	-	-	35.00	-	35.00

註1：係公司採用權益法之投資。

註2：為最近一次停止過戶日持有之股數。



## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備 註		
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (仟股)	金額 (仟元)	股本來源	以現金以外之財產 抵充股款者	其他
65.07	-	-	1,000	-	1,000	現金創立 1,000 仟元	無	無
76.03	10 元	1	10,000	1,000	10,000	現金增資 9,000 仟元	無	無
78.02	10 元	5	50,000	5,000	50,000	現金增資 40,000 仟元	無	無
84.09	10 元	8	80,000	8,000	80,000	現金增資 30,000 仟元	無	無
85.08	10 元	10	100,000	10,000	100,000	現金增資 20,000 仟元	無	無
87.07	10 元	19,000	190,000	19,000	190,000	現金增資 48,740 仟元、合併增資 1,260 仟元、盈餘轉增資 28,000 仟元、資本公積轉增資 12,000 仟元	無	無
88.08	10 元	80,000	800,000	36,000	360,000	現金增資 113,000 仟元、盈餘轉增資 57,000 仟元	無	註 1
89.09	10 元	80,000	800,000	45,000	450,000	盈餘轉增資 90,000 仟元	無	註 2
90.07	10 元	80,000	800,000	49,500	495,000	盈餘轉增資 45,000 仟元	無	註 3
91.09	10 元	80,000	800,000	54,450	544,500	盈餘轉增資 49,500 仟元	無	註 4
92.04	10 元	97,000	970,000	63,414	634,144	盈餘轉增資 64,644 仟元 公司債轉換普通股增資 25,000 仟元	無	註 5
92.10	10 元	97,000	970,000	74,317	743,165	公司債轉換普通股增資 109,022 仟元	無	無
93.01	10 元	97,000	970,000	74,577	745,770	公司債轉換普通股增資 2,605 仟元	無	無
93.09	10 元	152,000	1,520,000	78,243	782,427	盈餘轉增資 36,657 仟元	無	註 6
94.04	10 元	152,000	1,520,000	78,311	783,114	公司債轉換普通股增資 687 仟元	無	無
94.07	10 元	152,000	1,520,000	78,993	789,927	公司債轉換普通股增資 6,813 仟元	無	無
94.08	10 元	152,000	1,520,000	93,993	939,927	現金增資 150,000 仟元	無	註 7
94.08	10 元	152,000	1,520,000	97,905	979,048	盈餘轉增資 39,121 仟元	無	註 8
94.10	10 元	152,000	1,520,000	104,802	1,048,017	公司債轉換普通股增資 68,969 仟元	無	無
95.01	10 元	152,000	1,520,000	106,458	1,064,575	公司債轉換普通股增資 16,558 仟元	無	無
95.03	10 元	152,000	1,520,000	106,756	1,067,562	公司債轉換普通股增資 2,987 仟元	無	註 9
95.08	10 元	152,000	1,520,000	126,756	1,267,562	現金增資 200,000 仟元	無	註 10
95.09	10 元	152,000	1,520,000	138,643	1,386,438	盈餘轉增資 118,876 仟元	無	註 11
96.06	10 元	402,000	4,020,000	146,676	1,466,760	盈餘轉增資 80,322 仟元	無	註 12

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備 註		
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (仟股)	金額 (仟元)	股本來源	以現金以外之財產 抵充股款者	其他
96.10	10 元	402,000	4,020,000	146,720	1,467,202	公司債轉換普通股增資 442 仟元	無	無
97.08	10 元	402,000	4,020,000	155,416	1,554,162	盈餘轉增資 86,960 仟元	無	註 13
98.05	10 元	402,000	4,020,000	171,264	1,712,637	盈餘轉增資 150,616 仟 元、員工紅利轉增資 7,859 仟元	無	註 14
98.09	10 元	402,000	4,020,000	172,654	1,726,536	公司債轉換普通股增資 13,900 仟元	無	無
98.12	10 元	402,000	4,020,000	175,333	1,753,332	公司債轉換普通股增資 26,795 仟元	無	無
99.01	10 元	402,000	4,020,000	205,333	2,053,332	現金增資 300,000 仟元	無	註 15
99.01	10 元	402,000	4,020,000	212,171	2,121,710	公司債轉換普通股增資 68,378 仟元	無	無
99.02	10 元	402,000	4,020,000	212,183	2,121,826	公司債轉換普通股增資 116 仟元	無	無
99.06	10 元	402,000	4,020,000	222,552	2,225,518	資本公積轉換普通股增資 103,691 仟元	無	註 16
99.09	10 元	402,000	4,020,000	222,805	2,228,052	公司債轉換普通股增資 2,535 仟元	無	無
99.12	10 元	402,000	4,020,000	218,005	2,180,052	庫藏股減資 48,000 仟元	無	註 17
100.04	10 元	402,000	4,020,000	221,526	2,215,257	公司債轉換普通股增資 35,205 仟元	無	無
100.04	10 元	402,000	4,020,000	223,535	2,235,349	公司債轉換普通股增資 20,091 仟元	無	無
100.05	10 元	402,000	4,020,000	243,535	2,435,349	現金增資 200,000 仟元	無	註 18
100.09	10 元	402,000	4,020,000	254,611	2,546,112	盈餘轉增資 110,763 仟元	無	註 19
101.07	10 元	402,000	4,020,000	252,011	2,520,112	註銷庫藏股 26,000 仟元	無	註 20
103.11	10 元	402,000	4,020,000	247,011	2,470,112	註銷庫藏股 50,000 仟元	無	註 21
104.02	10 元	402,000	4,020,000	254,011	2,540,112	私募普通股增資 7,000 仟 元	無	註 22
107.10	10 元	402,000	4,020,000	249,011	2,490,112	註銷庫藏股 50,000 仟元	無	註 23

- 註：1. 88 年 8 月現金增資 113,000 仟元及盈餘轉增資 57,000 仟元，共計 170,000 仟元，股數 17,000 仟股，業經財政部證券暨期貨管理委員會 88.7.5(88)台財證(一)第 57778 號函核准在案。
2. 89 年 9 月盈餘轉增資 90,000 仟元，股數 9,000 仟股，業經財政部證券暨期貨管理委員會 89.9.4(89)台財證(一)第 74732 號函核准在案。
3. 90 年 7 月盈餘轉增資 45,000 仟元，股數 4,500 仟股，業經財政部證券暨期貨管理委員會 90.7.9(90)台財證(一)第 143497 號函核准在案。
4. 91 年 9 月盈餘轉增資 49,500 仟元，股數 4,950 仟股，業經財政部證券暨期貨管理委員會 91.8.1 台財證一字第 0910143083 號函核准在案。
5. 92 年 04 月盈餘轉增資 64,644 仟元，股數 6,464 仟股，業經財政部證券暨期貨管理委員會 92.4.28 台財證一字第 0920114592 號函核准在案。
6. 93 年 9 月盈餘轉增資 36,657 仟元，股數 3,666 仟股，業經行政院金融監督管理委員會

- 證券期貨局 93.7.5 證期一字第 0930129120 號函核准在案。
7. 94 年 5 月現金增資 150,000 仟元，股數 15,000 仟股，業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局 94.5.18 金管證一字第 0940116373 號函核准在案。
  8. 94 年 7 月盈餘轉增資 39,121 仟元，股數 3,912 仟股，業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局 94.7.26 金管證一字第 0940130324 號函核准在案。
  9. 93 年度發行之國內第二次無擔保轉換公司債已於 95 年 2 月前轉換完畢。
  10. 95 年 4 月現金增資 200,000 仟元，股數 20,000 仟股，業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局 95.4.20 金管證一字第 0950112190 號函核准在案。
  11. 95 年 9 月盈餘轉增資 118,876 仟元，股數 11,887 仟股，業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局 95.9.5 金管證一字第 0950139751 號函核准在案。
  12. 96 年 6 月盈餘轉增資 80,322 仟元，股數 8,032 仟股，業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局 96.6.27 金管證一字第 0960029584 號函核准在案。
  13. 97 年 8 月盈餘轉增資 86,960 仟元，股數 8,696 仟股，業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局 97.6.6 金管證一字第 0970024044 號函核准在案。
  14. 98 年 5 月盈餘及員工紅利轉增資 158,475 仟元，股數 15,848 仟股，業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局 98.5.6 金管證一字第 0980019033 號函核准在案。
  15. 98 年 10 月現金增資 300,000 仟元，股數 30,000 仟股，業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局 98.10.15 金管證發字第 0980052623 號函核准在案。
  16. 99 年 6 月資本公積轉增資 103,691 仟元，股數 10,369 仟股，業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局 99.6.9 金管證一字第 0990029714 號函核准在案。
  17. 99 年 12 月庫藏股註銷減資 48,000 仟元，股數 4,800 仟股，業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局 99.12.13 驚授商字第 09901276450 號函核准在案。
  18. 100 年 5 月現金增資 200,000 仟元，股數 20,000 仟股，業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局 99.11.29 金管證發字第 0990062698 號函核准在案。
  19. 100 年 9 月盈餘轉增資 110,763 仟元，股數 11,076 仟股，業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局 100.7.11 金管證發字第 1000031852 號函核准在案。
  20. 101 年 7 月註銷庫藏股 26,000 仟元，股數 2,600 仟股，業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局 101.7.17 金管證發字第 10101145440 號函核准在案。
  21. 103 年 11 月註銷庫藏股 50,000 仟元，股數 5,000 仟股，業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局 103.11.3 金管證發字第 10301224200 號函核准在案。
  22. 104 年 2 月私募普通股增資 70,000 仟元，股數 7,000 仟股，業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局 104.2.11 金管證發字第 10401023660 號函核准在案。
  23. 107 年 10 月註銷庫藏股 50,000 仟元，股數 5,000 仟股，業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局 107.10.5 金管證發字第 10701128860 號函核准在案。

## (二)股份種類

110 年 4 月 27 日 單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份 (上櫃公司股票)	未發行股份	合計	
記名式普通股	249,011,150	152,988,850	402,000,000	

## (三)股東結構

110 年 4 月 27 日(註)

股東結構 數量	政府 機構	金融 機構	其他 法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人 數	—	—	214	40,109	57	40,380
持有股數	—	—	14,416,585	230,262,289	4,332,276	249,011,150
持股比例	—	—	5.79	92.47	1.74	100.00

註：本公司最近一次停止過戶日。

(四)股權分散情形

110 年 4 月 27 日(註)

持股分級	股東人數	持有股數	持有比率%
1-999	22,808	980,092	0.39
1,000-5,000	12,802	28,073,848	11.27
5,001-10,000	2,387	19,156,482	7.69
10,001-15,000	730	9,414,005	3.78
15,001-20,000	494	9,276,898	3.73
20,001-30,000	427	11,008,193	4.42
30,001-40,000	202	7,285,122	2.93
40,001-50,000	144	6,728,880	2.70
50,001-100,000	202	14,515,663	5.83
100,001-200,000	99	13,924,518	5.59
200,001-400,000	40	11,003,501	4.42
400,001-600,000	17	8,493,033	3.41
600,001-800,000	4	3,014,000	1.21
800,001-1000,000	5	4,474,000	1.80
1,000,001 股以上	19	101,662,915	40.83
合 計	40,380	249,011,150	100.00

註：本公司最近一次停止過戶日。

(五) 主要股東名單（股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例）

110 年 4 月 27 日(註)

主要股東名稱／股份	持有股數(股)	持股比例(%)
謝清福	24,079,707	9.67
林月珍	18,181,345	7.30
白周煌	12,247,086	4.92
洪冬雪	8,205,606	3.30
順晟投資股份有限公司	7,388,323	2.97
謝福麟	6,200,000	2.49
謝明凱	4,163,346	1.67
林家賢	3,685,000	1.48
黃淑惠	2,780,000	1.12
姚仲澤	2,250,000	0.90

註：本公司最近一次停止過戶日。

(六)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

項目 \ 年度		108 年度	109 年度	110 第一季 (註8)
每股市價(註1)	最高	17.00	39.65	30.55
	最低	8.80	12.40	22.50
	平均	14.83	25.11	25.98
每股淨值(註2)	分配前	18.23	16.05	15.53
	分配後	—	—	—
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		249,011	249,011
	每股盈餘 (註3)	追溯調整前	5.47	(0.39)
		追溯調整後	—	—
每股股利	現金股利		2.0	1.5
	無償配股	盈餘配股	—	—
		資本公積配股	—	—
	累積未付股利(註4)		—	—
投資報酬 分析	本益比(註5)		2.71	(64.38)
	本利比(註6)		7.42	16.74
	現金股利殖利率(%) (註7)		13.49	5.97

\*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

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

註 2：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：請依據次年度股東會決議分配之情形填列。

(七)公司股利政策及執行狀況

1.公司章程所定之股利政策：

本公司所營事業目前處於營運成長階段，須以保留盈餘因應營運成長及投資需求之資金，現階段採取剩餘股利政策，並考量平衡股利以不低於當年度稅後淨利之百分之五十分配，但董事會得考量公司實際資金狀況後，擬具分配議案提請股東會決議之。

盈餘之分派採現金股利及股票股利兩種方式配合發放，惟其中現金股利不低於

股利總額百分之二十，但股東會得視未來資金規劃調整之。

2.本年度擬議股利分派情形：

單位：新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	511,821,804
減：因採用權益法之投資調整保留盈餘	795,771
加：確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	3,881,923
調整後未分配盈餘	516,499,498
加：本期稅後淨利	(97,151,646)
減：提列法定盈餘公積(10%)	-
減：提列特別盈餘公積	-
<b>本期可分配盈餘</b>	<b>419,347,646</b>
本期盈餘分配：	
股東紅利-現金	-
<b>分配總金額</b>	<b>-</b>
<b>期末未分配盈餘</b>	<b>419,347,646</b>
附註：	
1.另以資本公積配發現金股利 1.5 元/股	
2.因本期淨損，依章程規定，不擬分派員工酬勞及董事酬勞	

(八)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘影響：本年度並無無償配股情形。

(九)員工酬勞及董事、監察人酬勞

1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法令或主管機關規定提列特別盈餘公積後，其餘連同期初累積未分配盈餘及「當年度未分配盈餘調整數額」由董事會擬具分配案提請股東會承認之，其中員工酬勞以當年度稅前淨利 5%~15%提撥，董監事酬勞以當年度稅前淨利 1%~3%提撥，另員工分配股票紅利之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

2.本期估列員工酬勞、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

(1)本期估列員工酬勞及董事、監察人酬勞金額之估列基礎：

109 年度之盈餘分派案，已經 110 年 3 月 19 日董事會通過，尚未經股東會決議。員工酬勞及董事酬勞估列基礎係依章程第二十條規定，本公司年度如

有獲利，應依稅前淨利提撥 5%~15% 為員工酬勞及 1%~3% 為董事酬勞。

本公司給付董事及經理人之酬金其績效評估項目其中包含對公司營運之參與程度、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、內部控制等項目。

(3) 實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工酬勞，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。109 年度決算獲利之酬勞分配方式，主要參考各董事任期期間、會議出席次數及對公司貢獻度(包括但不限於持有公司股數及為公司背書保證..等)而定。

3. 董事會通過之擬議分派員工酬勞等資訊：

(1) 董事會通過之擬議配發員工現金酬勞、股票酬勞及董事、監察人酬勞金額：

109 年度之盈餘分派案，董事會於 110 年 3 月 19 日決議通過，因 109 年度係虧損，故不擬配發員工酬勞及董事酬勞。

(2) 董事會通過之擬議配發員工股票酬勞者，所配發股數及佔本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：無此情形。

(3) 考慮擬議配發員工酬勞及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：員工酬勞及董事酬勞皆配現金，不影響每股盈餘。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：無。

(十) 公司買回本公司股份情形：(已執行完畢者)

買 回 期 次	第 十 二 次 (期)	第 十 三 次 (期)
買 回 目 的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
買 回 期 間	107/10/4~107/12/3	108/5/9~108/7/8
買 回 區 間 價 格	10~14	10~20
已 買 回 股 份 種 類 及 數 量	普通股 2,778,000 股	普通股 2,823,000 股
已 買 回 股 份 金 額	\$26,281,613	\$39,920,557
已買回數量占預定買回數量之比率 ( % )	55.56%	94.10%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	2,778,000	2,823,000
累積持有本公司股份數量	0	0
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率 ( % )	0%	0%

註：揭露最近年度及截至年報刊印日止。

買 回 期 次	第 十 四 次 ( 期 )	第 十 五 次 ( 期 )
買 回 目 的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
買 回 期 間	108/9/10~108/11/8	109/3/23~109/5/22
買 回 區 間 價 格	12~23	10~20
已 買 回 股 份 種 類 及 數 量	普通股 2,000,000 股	普通股 1,000,000 股
已 買 回 股 份 金 額	\$31,112,523	\$14,768,232
已買回數量占預定買回數量之比率 ( % )	100%	50%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	2,000,000	1,000,000
累積持有本公司股份數量	0	0
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率 ( % )	0%	0%

公司買回本公司股份情形：(尚在執行中者)

買 回 期 次	第 十 六 次 ( 期 )
買 回 目 的	轉讓股份予員工
買 回 股 份 之 種 類	普通股
買回股份之總金額上限	\$1,417,344,715
預 定 買 回 之 期 間	110/1/27~110/3/26
預 定 買 回 之 數 量	2,000,000 股
買 回 之 區 間 價 格	20~30
已買回股份種類及數量	普通股 2,000,000 股
已 買 回 股 份 金 額	\$49,596,440
已買回數量占預定買回數量之比率 ( % )	100%

註：揭露最近年度及截至年報刊印日止。



**二、公司債辦理情形：**

- (一) 尚未償還及辦理中之公司債：無。
- (二) 已發行交換公司債之情形：無。
- (三) 公司採總括申報方式募集與發行普通公司債之情形：無。
- (四) 已發行附認股權公司債之情形：無。
- (五) 最近三年度及截至年報刊印日止私募公司債辦理情形：無。

**三、特別股辦理情形：無此情事。**

**四、參與發行海外存託憑證之辦理情形：無此情事。**

**五、員工認股權憑證辦理情形：無此情事。**

**六、限制員工權利新股辦理情形：無此情事。**

**七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情事。**

**八、資金運用計劃執行情形：無此情事。**

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.所營業務之主要內容：

- ◆工業機械及鋼鐵角架、鋼鐵結構設計加工製造及買賣業務。
- ◆有關機械五金事務機械電機器材之進出口貿易業務。
- ◆聯製生產線及應用機器人之生產線及彈性製造系統之加工製造及買賣。
- ◆自動輸送機、自動堆棧板機、自動倉儲設備、無人搬運車、機械手臂之加工製造及買賣。
- ◆升降機械設備製造買賣及進出口業務。
- ◆停車場業務之經營。
- ◆停車設備之設計、加工、製造及買賣業務。
- ◆焚化爐廢棄物處理設備之設計、規劃、製造、加工、買賣及施工、維修。
- ◆水處理及水污染防治設備之設計、規劃、製造、加工、買賣及按裝、維修。
- ◆前各項國內外廠商產品之代理製造及買賣與報價投標之業務。
- ◆資料儲存及處理設備製造業。
- ◆有線通信機械器材製造業。
- ◆機械安裝業。
- ◆電腦設備安裝業。
- ◆通信工程業。
- ◆電信管制射頻器材裝設工程業。
- ◆資訊軟體服務業。
- ◆資料處理服務業。
- ◆生物技術服務業。
- ◆事務性機器設備批發業。
- ◆事務性機器設備零售業。
- ◆資訊軟體批發業。
- ◆資訊軟體零售業。
- ◆製造輸出業。
- ◆電器、通訊、視聽、智慧型手機與平板電腦電子產品製造業。
- ◆電子零組件製造業。
- ◆電腦、筆電週邊製造業及設備製造業。
- ◆電子材料零售業。
- ◆電器及電子產品修理業。
- ◆一般電子資訊產品、電路板另體表面黏著構裝設計、代工、製造及買賣。
- ◆智慧電視控制板設計加工製造及買賣業務。
- ◆無人機設計加工製造及買賣業務。

- ◆穿戴式電子產品設計加工製造及買賣業務。
- ◆醫療器材模組器材系統設計加工製造及買賣業務。
- ◆汽車電子加工製造及買賣業務。
- ◆其他消費性電子產品設計加工製造及買賣業務。
- ◆工業電腦生產製造業及網路儲存伺服器設備製造業。
- ◆顯示卡、工控觸控顯示器標準品生產/銷售及客製服務。
- ◆網路數位交換機標準品生產/銷售及客製服務。
- ◆工控單晶片電腦客製服務及生產。
- ◆電池製造業。
- ◆發電、輸電、配電機械製造業。
- ◆電子零組件製造業。
- ◆能源技術服務業。
- ◆國際貿易業。
- ◆研究、開發、設計、製造及銷售太陽能電池及相關系統。
- ◆研究、開發、設計、製造及銷售太陽能發電模組。
- ◆研究、開發、設計、製造及銷售兼營與前述產品相關之國際貿易業。
- ◆除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。
- ◆工業電腦標準品生產/銷售及客製服務。
- ◆工控觸控顯示器標準品生產/銷售及客製服務。
- ◆網路數位交換機標準品生產/銷售及客製服務。
- ◆工控單晶片電腦客製服務及生產。

## 2.營業比重

單位：新臺幣仟元

主要產品	108 年度		109 年度	
	金額	%	金額	%
整廠自動化物流系統	1,307,742	29.97	1,159,109	26.97
工業電腦	186,187	4.26	157,321	3.66
消費型電子	218,479	5.01	148,486	3.45
醫材電子	23,860	0.55	15,664	0.36
車用電子	225,445	5.17	238,306	5.54
其他電子產品	73,246	1.68	113,238	2.63
太陽能模組	2,386	0.05	4,211	0.10
太陽能電池	2,223,213	50.95	2,079,714	48.38
住宅大樓	0	0.00	272,560	6.34
其他	103,215	2.36	109,681	2.57
合計	4,363,773	100.00	4,298,290	100.00

## 3.公司之商品（服務）項目

### ①整廠自動化輸送系統（Whole Factory Automated Production Lines System）

#### A.輸送系統（Conveyor System）

- TFT/PDP/OLED/CF AMHS (Automatic Material Handling System)
- 皮帶、滾輪...輸送機系統（Belt, Roller ...Conveyor System）
- 自流式輸送系統（Free Flow Conveyor System）
- 物流發貨配送中心（Distribution Center）
- PCB 插件生產線（PCB Insertion Line System）
- 自動集供料機（MBSF，MBS）
- 產品恒溫壽命測試系統（Burn-In Room System）
- 產品老化測試系統（Aging Line System）
- 架空式單軌電動台車（Mono Rail）

#### B.自動倉儲系統（AS/RS, Automated Storage/Retrieval System）

#### C.自動堆卸棧板機系統（Automated Palletizer System）

#### D.無人搬運車系統（AGV, Automatic Guided Vehicle System）

#### E.停車設備系統（Car Parking System）

### ②電子模組產品：智慧型手機、無人機、筆電、電子書、手寫板、行車計錄器、工業及醫療級電腦、商業用途 POS 系統、投票機、顯示卡、Mini LED 及多媒體播放機等電子產品之表面黏著構裝、加工及組裝製造。

### ③其他電子產品：電子材料買賣。

### ④太陽能電池：單晶太陽能電池。

### ⑤熱傳事業部：液冷控系統、制冷背門、水冷板、分歧管。

## 4.計劃開發之新商品(服務)

### ①太陽能電池模組/系統自動化生產線

利用太陽能電池來實現太陽能源的開發是 21 世紀極有發展潛力的光電技

術之一。台灣具有日照量充足、半導體和電子產業發展健全且政府極力推廣等優厚條件，再加上可能的能源危機，以及環保意識普及等等，只要能夠大幅降低製造成本，便可以迎頭趕上其他國家並佔有一席之地。因此，本公司除投資成立太極能源科技，生產太陽能電池外，並積極研發相關系統設備如下：

A.結晶矽太陽能電池製程相關：

- (A)進料測試分檢系統（WIS）。
- (B)供料&收料系統（LD&ULD）。
- (C)雷射切割機（Laser Isolation）。
- (D)成品測試分檢系統（IV Test）。
- (E)模組自動組立線。
- (F)自動化搬運系統。

B.大型薄膜太陽能電池製程相關：

- (A)供料&收料系統（LD&ULD）。
- (B)PVB 膜供料機（PVB Trimmer）。
- (C)濕式蝕刻機（Wet Etaching）。
- (D)清洗機（Cleaner）。
- (E)暫存區（In Line Buffer）。
- (F)自動化搬運系統。

C.建立本土化太陽能電池生產設備，國產自主化取代進口零組件。

D.研發擴散爐、電漿蝕刻機、本設備為鍍膜設備為太陽能電池製程關鍵的生產設備，幾乎任何世代的太陽電池都會運用到真空電漿設備，在太陽電池生產設備中技術層次高又昂貴的設備，本設備主要功能為太陽電池抗反射層與純化膜處理，也是太陽電池發電效率提升的一個重要關鍵瓶頸的設備。

E.鋰電池生產設備。

F.CIGS 太陽能電池生產設備。

②TFT G8~G10 自動化生產線：

日本 TFT 大廠夏普認為，2005 年全球液晶電視市場形成 20 吋級、30 吋級二大需求塊，但是到 2015 年可能形成至 4 個大的需求區塊，例如放在廚房的是 20 吋機種，臥室的是 30 吋機種，客廳的是 50 吋以上機種等等。因此從其目前的八代線再度投資擴建十代線，以因應上述需求。夏普的未來展望，將對韓國及台灣因競爭壓力而形成趨勢，所以本公司積極研發 G8~G10 的相關系統設備如下：

- A.無塵室自動倉儲（Stocker）。
- B.天井輸送系統（OHCV）。
- C.供料&收料系統（LD&ULD）。
- D.自動化搬運系統。
- (a).車用電子產品生產。
- (b).軟板 相關應用產品加工及製造。
- (c).無人機品生產製造。
- (d).智慧電視控制板模組及智慧電視棒。
- (e).穿戴式裝置（Wearable Device）。
- (f).體外檢驗醫療器材模組設計、產品生產、可搭配試劑。
- (g).心率量測、血壓量測健康手環、體溫貼。
- (h).工控及特殊應用液晶顯示器模組製造。
- (I).網路儲存伺服器設備製造。
- (j).綠色能源節能控制系統生產。

(k).POF (Plastic Optical Fiber) 塑膠光纖高速多媒體光電產品生產。

(l)高效率低成本太陽能電池。

③熱傳事業部：

(a).CDU 液冷監控主機。

(b).高效能液冷機櫃。

(c).浸沒式液冷系統。

(d).液冷配方水、介電液。

(e).CPU 水冷板。

## (二)產業概況：

### (1)產業之現況與發展

#### 1.自動化相關產品

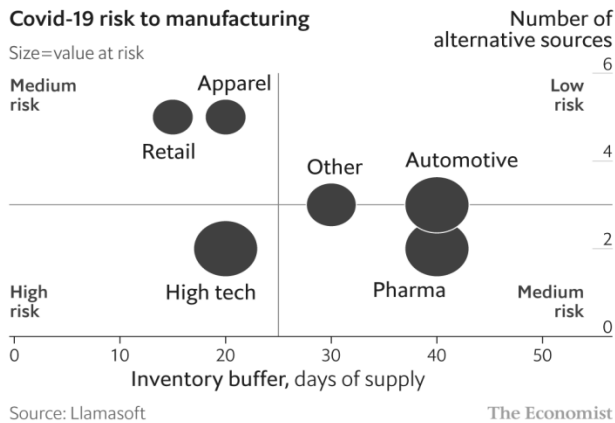
本公司於成立之初即專營於自動化事業，包括整廠自動物流系統、停車設備系統與其他維護服務等，憑藉在自動領域多年之深耕及透過轉投資事業佈局第三代半碳化矽長晶產業之淵源，本公司於 108 年跨入第三代半碳化矽長晶之業務，並持續精進其技術。

近年來中國大陸政經環境變化趨勢大增，分別為「環保限污令持續進行，導致部分產業重新洗牌」、「中國大陸全面追查企業與個人逃漏稅」、「人口紅利下降，經商成本逐步上升」。台商過去到中國大陸發展主要看好當地勞工成本低，以及當地內需市場潛力，但如今中國大陸稅收、社保等勞動成本已逐漸高於台灣，經商條件大不如以往，加上近期面臨中美貿易戰衝擊、COVID-19 影響等因素，使得台資企業逐步撤廠、或縮編在大陸經營規模回流台灣或轉向東南亞等第三地。

疫情前美中貿易戰、科技戰，已致使美中產業鏈漸趨脫鉤，而此次 COVID-19 疫情更進一步造成全球供應鏈物流、原物料供應、人員流動之斷鏈情況，導致後疫情時代全球產業鏈面臨巨大的脆弱性。此次疫情引響亦導致各企業加速建置跨國、跨區多元生產基地，以降低供應鏈過度集中的斷鏈風險，同時在生產布局上導入數位製造並建立跨區域的數位平台，以加強各產業與供應鏈的韌性。

為因應產業結構的變化，全球供應鏈也從長鏈變成短鏈，客戶要求業者在地供貨以降低囤貨風險，增加下訂頻率，但訂貨數量減少，藉此強化企業的營運彈性，此一作法對物流業帶來了巨大的影響。為滿足客戶需求，物流業者必須一改之前集中管理的運作思維，並透過各種智慧化技術強化營運效能，建置新一代的自動物流倉儲廠房與系統以滿足在地化、分散化、效益化的需求。例如透過 AI 演算法，找出客戶的訂貨頻率與數量，藉此管理倉儲架位，或是導入無人車群機管理機制，精準調度 AGV/AMR/ASRS 等智慧物流搬運系統，降低人員的需求同時讓物流的調度管理效率更佳化。

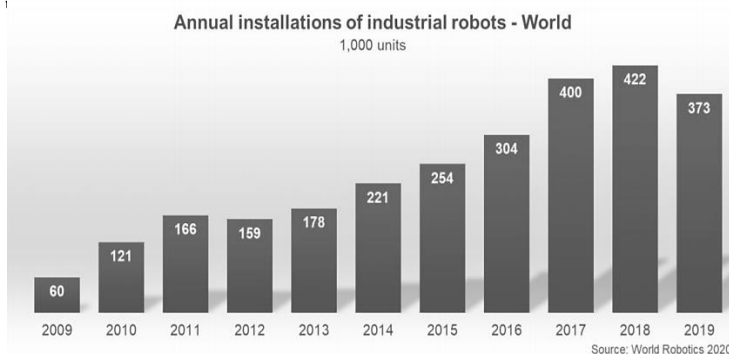
## Coronavirus could have a lasting impact on global trade



本公司整廠自動化物流系統產品主要包括輸送系統、自動倉儲系統、自動堆卸棧板機系統、無人搬運車系統，廣泛應用於大型物流中心、TFT LCD/PDP/OLED、太陽能、一般電子、塑化、食品及公家機關等。目前本公司聚焦於無人化智慧工廠、第三代半碳化矽半導體製程設備及工業用輸送設備與智慧自動倉儲設備等流水線加工製造設備。自動化發展重點如下：

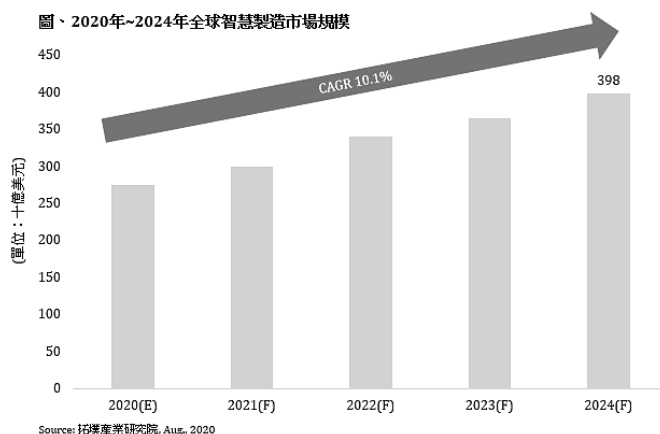
### ①.無人搬運車發展(AGV/AMR/ASRS)

近年來無人搬運車 AGV/AMR 被大量導入工廠、倉儲應用，以降低對人力的依賴與進行更高效率的物流搬運。廣運憑藉對自動化技術的深耕從早期的二維碼 AGV 結合 WMS 的後台管理，持續發展各式 AGV/AMR/ASRS 的多種車型控制系統，結合新技術的研發整合 5G 專網/ AI 即時運算/Lidar/3D 視覺/SLAM/群機管理/雲端監控與派遣等，提供完整的前、後台物流管理系統，以因應客戶不同場域的需求。



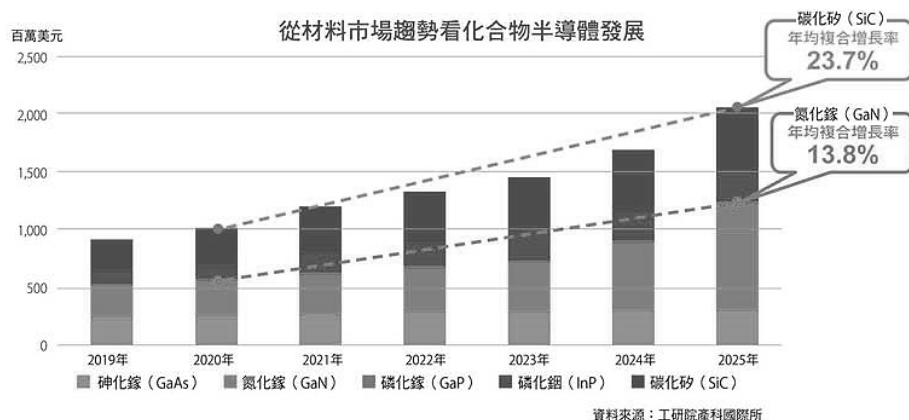
### ②.智慧工廠

由於產業型態的改變生產已由過去的大量生產轉變為少量多樣，同時人工成本也不斷上升加上疫情所造成的人力資源斷鏈危機，使得各個產業都面臨必須將過去依賴人工管理的傳統工廠轉型到智慧工廠的急迫性。廣運在智慧製造與智慧物流的系統上擁有數十年豐富的實績與經驗，在智慧工廠的製程控制，和透過 AGV 快速調動生產線物流搬運，到透過網路技術整合 ERP/MES/WMS 的即時資訊管理來提高生產力與降低人力需求。近年來更加強在設備的 AI 智能化、5G/TSN 智能連網的技術開發以達到大量的機間互聯和 AMR 產線物流的群機管理，輔以大數據的後台分析結合即時的戰情監控系統，期望提供客戶更完整的智慧工廠解決方案。



### ③. 第三代半導體

正當台積電與全球各晶圓廠的產能備受國際關注的當下，半導體材料也開始了新一波的製程變革那就是第三代半導體材料碳化矽（SiC）及氮化鎵（GaN）。相較傳統第一、二代材料如矽（Si）、砷化鎵（GaAs）等，第三代半導體具備高功率、耐高溫、高崩潰電壓、高電流密度及高頻等特性，更能因應未來電動車、綠能、5G 基站、低軌道衛星及快速充電站等新產業發展的趨勢。廣運近年來與半導體廠的合作案上除了無塵室自動化建置外，也與廠商合作積極投入了第三代半導體相關製程設備的開發與代理，也期許未來在半導體設備的製程建置能夠提供更完整的服務。



## 2. 太陽能相關產品

近兩年來，全球各國相繼訂定碳中和目標，並推動相關綠能政策，加上太陽能發電成本不斷下降，低廉的價格優勢，有利於全球太陽能市場擴張，預期2021年新增裝機量將超過140GW，樂觀情形下達160GW，年成長率有望達15%以上。

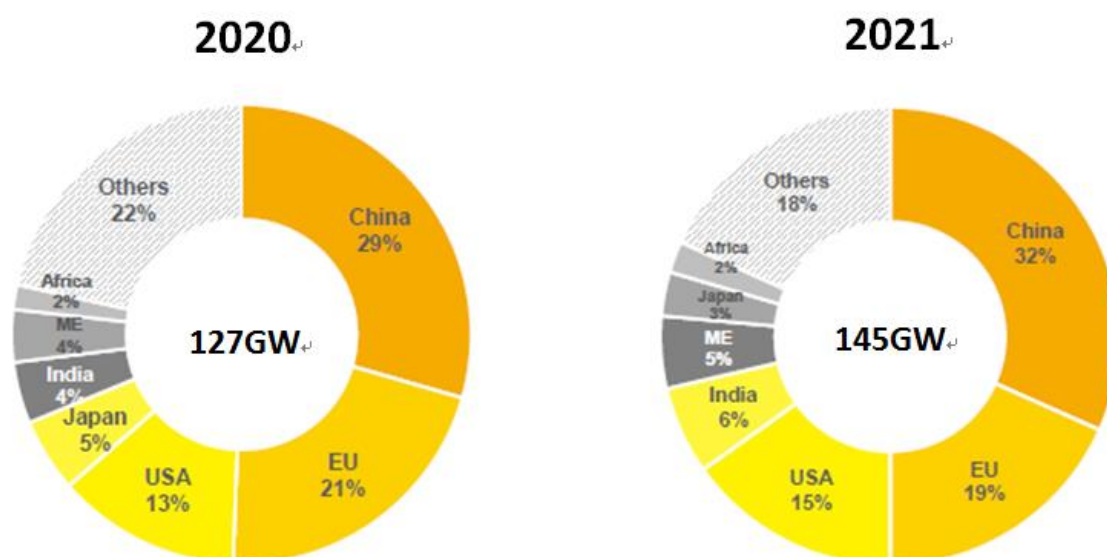
- (1) 2018年全球太陽光電需求跌到88GW的谷底後，經過一番盤整，2019年全球模組需求回升至121GW，2020年全球需求在美國年初預估需求爆發的氛圍下原本形勢大好，不料2月起即爆發COVID-19這起延燒全球的黑天鵝事件，造成太陽能市場需求急凍，其後經過大半年的封城、隔離、解禁，市場才緩步復甦，全年太陽能裝機量落在127GW左右。
- (2) 前四大需求市場為中國、歐洲、美國、印度。特別值得一提的是印度受其國內政策的鼓勵，原本在需求上有爆炸性的成長，2019年總需求幾與美國並駕其驅；惟2020年新冠肺炎疫情爆發後，印度因人口稠密及衛生、基礎建設等條件不如先進國家，



使其國內的光伏需求及安裝進度受到封城、供應鏈遲滯等因素之衝擊甚大，當年度安裝量巨幅萎縮至全球需求的4%左右。

- (3) 反觀美國，雖然其太陽能市場在2020年Q1後半及Q2受到居家隔離等政令的影響也讓需求大幅滯後，但最終美國在2020年增加了16.5GW的太陽能光伏發電容量，相較於疫情最悲觀時的預測安裝量11.5GW出色許多，主要歸功於公用事業規模電站和戶用市場在光建置上展現的復甦，讓美國光伏維持長達10年的連續成長。展望2021年，在美國投資稅收抵免(ITC)延長2年的政策激勵及各州政策普遍助力分佈式能源的情況下，市場普遍樂觀看待美國市場，估計年安裝需求在20GW以上。
- (4) 中國多年來皆蟬聯全球最大的太陽能市場。回顧2020年，受疫情影響上半年中國裝機進度受挫；下半年需求、併網期限拉動裝機進度加速推進，戶用市場併網項目突破10GW，而Q4在競價、平價併網的數量皆超過預期。展望2021年，目前中國有多省已規劃“十四五”的新能源發展建設大型光伏基地，並配置儲能示範工程，光伏需求景氣度向好。
- (5) 除了前述三大國家市場的需求外，歐洲、日韓等成熟光伏市場在漸漸度過2020年疫情的影響後，2021年的需求可望穩定持續。其他如東南亞、中東北非、中南美等新興市場雖仍未完全擺脫疫情、經濟及地區性的風險影響，但在各國政策方向大多一致的情況下，預期2021年整體需求穩步提升。

圖一、2020~2021年全球太陽能市場安裝量份額分佈



### 3. 電子模組產品

本公司目前係以PCB基板組裝之加工、電子模組產品、系統組裝為主要業務，茲將與本公司重要產品之產業現況與發展說明如下：

#### (a) GPS

PCB基板模組應用為人熟知的應用領域除航空、汽車導航外，亦可應用到無人機、公共交通上，使得社會交通系統更加智能化，運用GPS衛星定位和GSM移動通信技術，發展緊急援助系統，為失智老人、獨居老人提供更為科學的照料服務；此外，GPS在緊急醫療救援、衛星定位系統應用服務、移動視頻及監控等領域的應用前景也十分廣闊。公司承接衛星定位產品已進入量產階段，2021年即將大量出貨，亦可為公司帶來新獲利。

#### (b) 穿戴式裝置

根據 Gartner 的最新預測，到 2020 年，全球終端用戶在穿戴式裝置上的支出將達到 515.45 億美元，比起 2019 年的 405.81 億美元成長幅度達 27%。其中，消費者將在智慧手錶和智慧服裝上花費最多，分別成長 34%和 52%。

目前趨勢，愈來愈多用戶進入智慧手錶領域，且以購買智慧手錶來取代健身手環或腕帶。主要原因在於智慧手錶的平均零售價格逐步下滑中。

感測器精度的提高，微型化的發展以及更良好的用戶數據保護都讓愈來愈多的消費者願意購買穿戴式裝置。有利於智慧服裝的發展。微型化技術不斷進步，廠商可將追蹤睡眠或醫療感測器整合到使用者幾乎看不見的穿戴式裝置之中。因此，Gartner預測，到2023年，隨著微型化技術更加進步，會有將近十分之一的穿戴式裝置能整合進相關產品之中而不為使用者察覺。

#### (c) 醫療器材

COVID-19 疫情打亂了產業供應鏈也帶來了醫療器材新商機，全球感染性檢測醫療器材市場規模在 2019 年達 1707 億美元，預期將以年複合成長率 6.2%的速度，至 2024 年達到 2,17.2 億美元。原客戶已於 2020 年取得上市，為供司帶來穩定之訂單成長。

#### (d) 工業電腦

AI、5G 世代來臨，工業電腦產業成為大型集團轉型的契機、競相合作的目標，因此鴻海、仁寶等大廠，陸續以併購及參與私募方式，入主工業電腦廠或進行策略聯盟，搶占龐大商機。其潛在的成長動力將是

- 1.工業物聯網(IIOT)
- 2.智慧製造
- 3.智慧醫療
- 4.智慧家庭
- 5.運輸

#### (e) 車載產品

車聯網浪潮逐漸席捲全球，市調機構 IHS Markit 預估 2020 年全球將有超過半數車款具備連網功能，而先進駕駛輔助系統(ADAS)、行車導航結合手機和軟體自動升級更新將是驅動消費者購買智慧汽車的主因。

#### (f) 物聯網 (IoT)

根據 Machine Research 的預計，全球物聯網的連接數，將在未來五年內，每年以超過兩位數的速度增長，並且到了 2025 年，預計聯網數將達到 270 億。2018 年 IoT 行業項目數排名，智慧城市、工業互聯和建築互聯都在快速發展 IOT 產業：

1. 雲端數據與分析
2. 嵌入式系統與感測器

### 3. 5G 與 AIoT

#### (g) 網路儲存伺服器(NAS)

全球各地都深受新冠肺炎（COVID-19）影響，據調研機構 IDC 發表的「Worldwide Global StorageSphere Forecast, 2020 – 2024」，2020 年全球儲存數據總量已增長到 6.8ZB，相較於 2019 年增長了 17%，預估到了 2024 年將增長到 8.9ZB。

基於軟體與硬體整合搭建的混合雲架構正逐漸成為主流，當多數企業因新冠肺炎（COVID-19）大流行而加快應用系統演進到雲端平台的速度，數位轉型已經是企業不得不面對的課題，而行動化應用更是 IT 趨勢下的必然走向，在這些變化中，無可避免地，企業將面臨數位資料增長以及工作形態的改變，在此同時，還必須降低預算成本、提升設備與工作效率，同時減輕風險。

現有客戶每年成長 10~20% 為營運帶來穩定發展及收入。

#### (h) 無人機

新客戶終端客戶位於美國已進入試量產階段，為公司帶來新市場新商機。全球無人機市場規模而言，美國可謂是第一大市場，亞太市場成長率快速，無可避免地成為第二大市場，緊接於其後的是歐洲與中東市場規模，但從全球角度來看，不單是無人機產品成長快速，其應用服務營收的成長速度也相當驚人。

### 4. 熱傳產品

散熱產業在人工智慧(AI)、物聯網(IoT)、雲端(Cloud)、5G、高效能運算(HPC)、智慧家電與車用等應用領域擴大營運廣度與深度，以氣冷與液冷等散熱方案來滿足市場需求。

公司將加速製程優化以提升產能與生產力，持續創新技術、產品與應用、適度調整產品製造地點，以確保核心競爭力與綜合經營績效持續領先同業。熱傳將聚焦：液冷監控主機、制冷背門、水冷板、分歧管、介電液等關鍵零組件與材料，以提供各式散熱解決方案及服務。

#### (2) 該產業上、中、下游關連性

##### ① 整廠自動化物流系統

整廠自動化物流系統包括輸送機系統、自動倉儲、自動堆卸棧板機系統及無人搬運車，其主要共通原料計有不銹鋼材、鋁材、PLC、氣油壓材、馬達、減速機、變頻器、氣壓缸、電氣箱、皮帶／滾筒／鍊條、齒輪、阻擋器、各式光電開關、整合電腦系統及軸承類等等等，大多的原料來源皆可由國內廠商自行供應，少數特殊的材料則由日本、德國等國外進口。

另因國內之整廠自動化物流系統廠商所承接個案，係提供由整體的規畫設計、材料的採買、組裝、至試車、維修等一系列的服務，因此皆為配合不同客戶之需求而製作，不容易以標準化的形式大量販售，所以其下游為終端系統使用廠商。

上 游	中 游	下 游
不銹鋼、鐵、鋁材 馬達減速機 變頻器 氣壓缸 可程式控制器（PLC） 電氣箱 皮帶／滾筒／鍊條 齒輪 阻擋器 光電開關 電腦系統	輸送機 自動倉儲 無人搬運車 自動堆卸棧板系統 停車設備 太陽能生產設備	系統使用廠商

## ② 太陽能電池產業

### (1) 硅料供應情形

2019~2020年新增產能陸續釋放，期間硅料價格長期緩步下滑且2020上半年保持在低檔，然而2020下半年受到數家硅料廠因事故減少產出或停產，且硅片供應產能不斷釋放下已超越硅料廠之產能，因此上游硅料價格在7~9月間出現大漲，之後雖持穩回跌一段時間，但自2021年1月起又再度大漲，且漲勢不停，硅料價格的上漲為2021年的光伏供應鏈投下變數，可能引發激烈的上下游議價博弈。

### (2) 硅片供應情形

硅片的產能近年來大幅擴張，2021年單晶硅片產能將達到240GW，出現供給過剩現象；反之多晶產能則隨著多晶電池價格長期不振，許多舊產能及高電價地區的硅片廠已逐漸退出市場，整體多晶硅片產能佔比已下降至15%以下。

單晶硅片方面，由於市場需求穩定，一線大廠開工率經常維持在高檔，然而由於硅片廠整體產能已大幅高於硅料廠產能，硅料價格的上漲已逐漸侵蝕硅片廠毛利；一旦硅片大廠開始漲價，將嚴重擠壓光伏供應鏈中下游廠商之利潤，也將直接或間接影響終端需求的落實度。

### (3) 市場供需情況

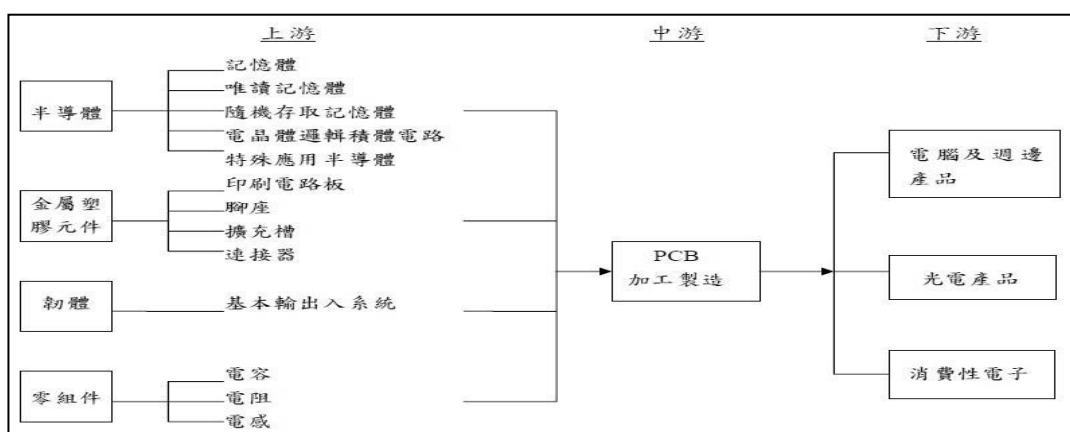
整體而言，2020年光伏產業的下游需求應屬暢旺，然而由於供應鏈各環節的產能持續開出，仍不免出現供過於求的情形，長期而言整體供應鏈價格在廠商力求降本的努力下仍會持續緩步下滑。而由於上游硅料產能與硅片產能不對稱而產生的原料上漲壓力，也將視硅片寡佔供應商的定價策略而對整體供應鍊環節投下諸多變數，可謂牽一髮而動全身。倘若硅片供應商決意漲價，則勢必引起上游原料商與中游電池廠、模組廠及下游電站間之價格博弈，實際產品價格的漲跌端視市場供需決定。

## ③ 電子相關產品

### (a) 電子模組產品

電子模組產品組裝製造產業上、下游關聯性觀之，上游為PCB 基板加工製造之半導體、金屬塑膠元件、韌體及零組件供應商，下游則為電腦及週邊設備，光電產品及消費性電子等產品製造商。由於我國電子硬體工業憑藉著專業之分工體系，整個產業上、中、下游體系配合得相當成功，目前主要之半導體、金屬塑膠元件、零組件等多數產品均可由我國廠商自主供應，且藉著上下游間

技術之提昇，產業發展亦趨成熟。茲將組裝加工產業之上、下游關聯性彙總如下圖：



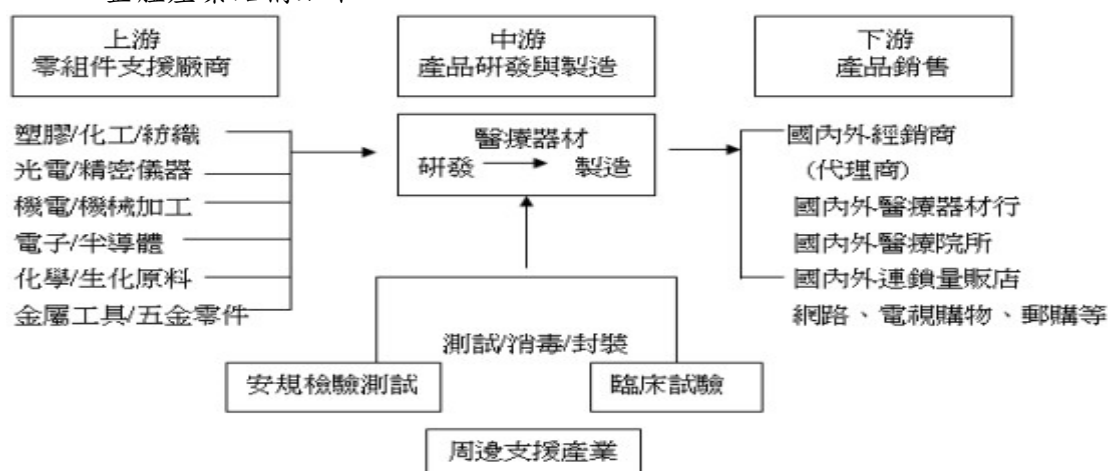
### (b)穿戴式裝置

穿戴式裝置主要定位在跨終端互動連結層次，以提高穿戴式裝置產品策略布局。目前幾乎所有穿戴式裝置都透過各種傳輸方式如無線區域網路(Wi-Fi)、藍牙、近距離無線通訊(NFC)、通用序列匯流排(USB)等來連結其他各種智慧終端設備，包括智慧手機、平板、筆電、電腦、電視、遊戲機、遙控器、專業器材與其他穿戴裝置等。穿戴式裝置將扮演著跨終端連結的角色，可隨時進行即時資料傳輸，也可當做遙控、操控、解鎖等裝置；因此，投入穿戴式裝置的業者，可定位於跨終端連結的層次上，發展各種人機互動技術，以擴大整個穿戴式裝置產品策略布局。

### (c)醫療器材

醫療器材依用途別區分，主要可分為實驗室專用診斷儀器、定點照護診斷專用產品、以及家庭及個人使用之診斷監測產品。

整體產業結構如下：



### (d)車載產品

車載產品依功能可以分為下列幾項：

- a. 多媒體影音與後座娛樂系統

- b. 車載電腦
- c. 導航系統
- d. 電子儀表板
- e. 通訊系統

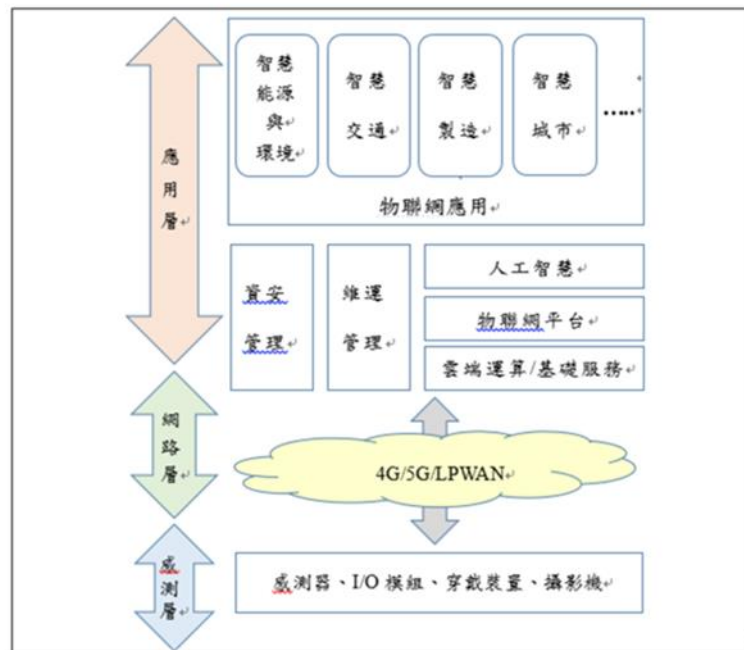
各大車廠慣於使用垂直整合策略，車用半導體商出貨給上游三階的材料、零件業者，三階供應給二階加工模組與 EMS 業者，中游的一階系統廠則負責將這些個別的模組與零件組合成系統，再送至下游的車廠。這樣階階相連的流程宛若細流匯集成河、爾後百川納入大海，汽車集團的供應鍊，可說是封閉而堅不可催。

2020 年新冠肺炎疫情衝擊，汽車市場受創嚴重，估計未來需要 1-2 年恢復期；加上汽車主要市場的中國大陸與美國汽車與零組件銷售將轉趨保守，預期未來汽車產業供應鍊將面臨結構性改變而重新洗牌。

#### (e)物聯網(IoT)

本公司有多年 ICT 產品設計與代工經驗，相對於物聯網產品有發展規劃，並與國際知名大廠有 OEM/EMS 合作經驗可提供製造及 Turkey 多元服務客戶，藉由上下游的整合，提供客戶完整的技術服務創造另一個商機。

就物聯網技術的發展而言，其架構大致可分為應用層、網路層及感測層三層：(1) 感測層：在物聯網中擔任數據的蒐集和傳輸之工作。各種感測器將擷取到的信號透過 TCP/IP、RS485、RS232、USB、RFID、ZigBee、Bluetooth 等傳輸協定轉送給網路層。感測層關鍵技術如：無線感測技術（加速度感測器、濕度感測器、紅外線感測器、超音波感測器等）、辨識技術（RFID 辨識、QR 碼）。(2) 網路層：感知層及應用層的橋梁。主要任務是處理下層傳來的資訊，判斷是要送往雲端或直接採取適當的動作。網路層關鍵技術如：有線網路技術（3G/4G/5G 電信網、有線電視網、電腦網路）、無線網路技術（Wi-Fi、WiMAX）。(3) 應用層：將網路層收集到的資訊做後製處理。把感知層及網路層上的所有技術和資源發揮出來，讓人類的生活與社會更加便利，包括智慧能源與環境、智慧交通、智慧製造、智慧城市等之應用。應用層關鍵技術如：雲端運算、巨量資料分析、資料探勘。



資料來源：李陳麗貴（2018），〈物聯網發展與應用〉，第27屆近代工程技術討論會；作者繪製。

#### (f)網路儲存伺服器(NAS)

原本的伺服器市場商業模式，上游至下游包括代工廠、品牌商、通路商、企業用戶、到終端使用者；不過近年雲端服務興起，隨著資料量大幅成長，隨之而來的資料運算存儲需求，帶動大型資料中心業者如臉書、微軟、亞馬遜、Google 興起，這些雲端巨擘大舉興建資料中心，提供較為低廉價格的 IaaS，也就是基礎建設即服務解決方案，這讓一般企業用戶傾向將資料運算存儲服務，外包給資料中心業者。

#### (g)無人機

無人機行業產業鏈大致可分為研發、生產、銷售、服務等細分領域，具體可分為產品研發試驗、飛控系統開發、發動機等關鍵零部件生產、載荷製造、無人機整機組裝、無人機銷售、無人機作業培訓、運營服務業務、一體化應用服務環節。

產業鏈條、技術鏈條都很長。上游為無人機研發、飛控系統、機載設備以及發動機等關鍵零部件製造，中游為無人機組裝生產，下游為應用技術服務。

### (3)產品之各種發展趨勢

#### ①整廠自動化物流系統之發展趨勢

本公司於自動化產業發展已達三十餘年，為國內整廠自動化物流系統整合之專業廠商，在系統規畫能力、施工品質及研發技術等，均具一定之產業地位。其主要提供自動化輸送系統、自動倉儲系統、自動堆卸棧板系統及無人搬運車等物流線之整合規畫服務。且隨著本公司近年來跨入太陽能領域，進一步運用其在自動化業務領域之技術經驗，將其經營範疇拓展至太陽能電池自動化產製設備之產線規劃與物流線製造裝配。



#### A. 自動化輸送系統設備

輸送系統種類繁多，大致可分為連續式系統及間斷式系統，其應用上通常會受到整體廠區地形、機器的配置而有不同之型態，如懸吊式輸送帶、升降式輸送帶、滾輪、鍊條、皮帶等輸送設備。因而目前許多廠商並不以單一機器販售，而是提供整套量身訂作的系統設計，以滿足客戶多樣之需求並提高產品本身之附加價值。故業者大多鎖定特定之應用領域進行深耕，以構築自身之競爭優勢，並藉由工程服務與客戶建立穩定之往來關係。

#### B. 自動倉儲系統

自動倉儲系統技術發展之初僅具貨物存取之單一功能，並無加入自動控制系統及週邊設備，而由於科技日新月異，基礎技術之累積，電子、資訊工業的蓬勃，使立體倉儲進入到多元的自動倉儲階段。近年來，自動倉儲系統之發展已由中心型之單機演變為系統自動化、高精度、高能力之機型，人工智慧(AI)機器亦在急速成長，未來自動倉儲為了因應各種產業之客戶需求，將越益走向高度整合。

#### C. 無人搬運車 (AGV)

無人搬運車為機械、電子、電腦系統相互搭配整合之產品，所涉及之技術層次高，以電磁式、光學導引方式來控制行進路徑，極具彈性，易適應不同之生產線及不同之搬運任務與環境，並藉由電腦精確之控制降低錯誤之發生。由於電子領域嶄新應用頻頻推陳出新，AGV亦將穩定成長。

### ② 太陽能電池模組之發展趨勢

(1) 單晶PERC已確立了市場上的主流地位，2019年以後各電池廠的擴產大多以單晶PERC電池的產能為主，估計2021年單晶PERC電池在各種太陽能電池的佔比將高達70%以上。

(2) 硅片及生產設備朝大尺寸的方向演進：從過去兩年主流的M2尺寸(156.75mm)，發展到現今的G1尺寸(158.75mm)，之後會往M6 (166mm)，182mm，甚至更大的M12 (210mm)等尺寸發展。

(3) 模組技術百家爭鳴，以推升模組瓦數為主，其中，又以9BB的電池片版圖和半片製程最受到市場注目。

### ③ 電子相關產品之發展趨勢

#### (a) 電子產品之各種發展趨勢

近年來，隨著電子產品輕、薄、短、小、高功能、低成本的發展趨勢下，專業之代工經營策略為不斷研發新製程及開發新技術，並提昇製程的良率，注重產品市場之發展情勢，爭取穩定之優質客源。近年來除電腦主機板委外專業代工外，隨著液晶顯示器、手機、無線傳輸及其它通信及光電產品逐漸為全球消費市場所接受，台灣的相關消費性電子產品廠商為承接來自全球各地的委外生產訂單，勢必將PCB基板之組裝加工委外。另外，電子產品的製造過程中，廢棄電子的鉛污染問題逐漸為先進國家所重視，因此電子產品無鉛化的趨勢，也將為專業代工業者產品生產的技術趨勢。

#### (b) 穿戴式裝置產品之各種發展趨勢

根據Gartner的最新預測，到2020年，全球終端用戶在穿戴式裝置上的支出



將達到515.45億美元，比起2019年的405.81億美元成長幅度達27%。其中，消費者將在智慧手錶和智慧服裝上花費最多，分別成長34%和52%。

#### (c).醫療器材產品之各種發展趨勢

全球醫療器材市場規模於2019年達到4,036億美元，預估2020年可達4,200億美元；預期將以年複合成長率5.6%的速度，至2022年達到4,753億美元。

#### (d)車載產品之發展趨勢

國際大廠對車聯網的重視，帶動了汽車智能化趨勢發展，透過無線通訊技術將車輛相關資訊傳達到遠端管理平台，將汽車作為大數據中心，並整合導航、娛樂、資安、通訊等服務以及汽車性能的提升，若臺廠能加快腳步，未來商機無限。

#### (e)網路儲存伺服器(NAS)之各種發展趨勢

藉著傳統電腦產業與軟體資通訊產業的水平整合，結合NAS與協同作業系統(Collaborative OS)的雙邊優勢，協同作業作為物聯網、工業4.0、雲端城市等趨勢發展關鍵核心，產業下一個巨大的藍海機會指向了互聯網+協同電腦產業。

隨著5G環境逐步成熟化，5G高頻寬、低延遲與大資料量傳輸特性，促使電信營運商必須大幅提升網路布建的效率，採用開放架構布建通訊基礎設備，就成為快速搶進5G時代的重要切入點。電信營運商的資料中心需求，也被認為是推升伺服器市場的重要動能之一。

#### (f)無人機

2020年新冠疫情突然來襲，無人機成戰「疫」利器。無人機在市場應用在醫院和疾控中心間穿梭，實施疫情防控急救藥品和標本的自動化轉運；無人機不僅能代替人們檢測體溫、監管人員、疏導交通、運輸醫療物資；同時還能幫助企業消殺病毒，助力農民春耕，積極開展復工復產工作，儼然成為了疫期人們的好幫手。這次疫情集中地展現了無人機的應用優勢，讓大家看到了無人機的價值。

### (4)競爭情形

美中貿易及 COVID-19 後，製造業大量回台紛紛設立工廠及尋找專業製造合作廠商，公司多年來承接不同產品製造，累積了豐富的各產品的專業製造經驗，因此客戶主動聯繫獲得許多的合作機會，因此找到更多合作夥伴及商機，使得營運發展更穩健的成長。

電子產業將 PCB 基板組裝加工製程委外生產，考量委外加工廠商主要以其 SMT 產能、製造技術、產品品質及交貨速度為重點，因此 PCB 基板之組裝加工，不僅須投入龐大資金購置機器設備，也需要培養專業技術人才研發新製程，造成 PCB 基板組裝加工廠商有大型化與資本密集的趨勢。台灣目前有多家

廠商投入，競爭激烈，由於目前電子相關產品訂單皆掌握在國內外知名廠商手中，因此能否與客戶維持長期的合作關係，將是除了產能、技術及交貨速度外，更加重要的競爭優勢。

針對國外電子產品委外生產，在品質、價格與服務上，台灣電子代工業需具備一定的國際競爭力，以爭取廠商選擇交由台灣代工廠生產，取代較有價格競爭優勢的中國及東南亞代工廠。

### (三)技術及研發概況

#### (1)所營業務之技術層次

本公司成立於民國 65 年 7 月，專注從事整廠自動化物流系統、太陽能發電系統及零組件相關產品的生產與製造，近年來更加強拓展與本業相關的產品，提供客戶更多元產品與服務的選擇。本公司在產品的研究技術與生產經驗，堅持技術生根的經營理念，以強化市場競爭力，並保持自身技術領先的優勢。長期發展下來，本公司的技術基礎深獲肯定。此外，本公司亦積極與國際知名廠商技術合作，共同開發生產更完整、更高階的產品，進而提昇本公司的技術層次，例如：與日本 Katsuyama 進行高樓洗窗機技術合作、日本大庫輸送機簽立自動卸棧系統技術合作、日本石川島播磨重工簽立自動倉儲技術合作、荷蘭 Vanderlande 進行機場行李輸送系統合作、以及美國 ASI 簽立 Power&Free 技術合作。

在太陽能製成部分，本公司導入國外優良、先進和高產能之自動化太陽能電池生產設備，配合研發主管豐富的學經歷背景，紮實之管理制度及製程研發，於最短時間內創造最佳良率及轉換效率，降低生產成本並達到產能最大化。

本公司已成立研發實驗室，引進先進製程與量測設備，並積極與國內外相關產業或學術單位進行資訊、技術和經驗交流，建立合作夥伴關係，期與世界之先進太陽能高效率製程技術同步。

在電子產品部分，本公司技術研發是各式的觸控技術及應用，包涵在各種材質（玻璃、塑膠、金屬）上的各式表面處理技術。尺寸範圍從手機、PMP、PND 等掌上型電子設備所使用的小尺寸（2.4~7 吋）應用，電子書、平板電腦所使用的中等尺寸（7~12 吋），到公共資訊站的中大尺寸（12 吋以上）觸控應用，都在本公司的技術範圍內。

#### (2)研究發展

本公司為專業之自動化工程服務及太陽能發電系統供應廠商，累積豐富之自動化輸送設備製造經驗，多年來以自行研發為主，少部分產品與國際知名廠商技術合作，強化設計與製造能力。

##### ①整廠自動化輸送系統（Automated Production Lines）

本公司累積三十餘年為客戶服務的經驗，具備各式自動化生產輸送系統技術可依客戶需求自行研發製造，並藉由參加日商 IHI 公司每年舉辦之「IHI 國際聯盟會議」與台灣、日本、美國、荷蘭、西班牙等國家之聯盟公司進行技術交流，提升設計能力。

②自動堆卸棧板機系統 (Palletizer/De-palletizer System)

本公司於 1988/9/22 及 2000/1/1 與日商大庫輸送機株式會社 (OKURA YUSOKI CO., LTD) 簽訂為期十年及五年之各式自動棧板之技術合作合約，由 OKURA 提供相關授權產品之技術文件、技術指導及講習。

③自動倉儲系統技術 (AS/RS System)

本公司與日商石川島播磨重工業株式會社 (IHI) 於 1992/8/3 及 2000/8/3 簽訂「自動倉儲系統」技術移轉合約，有效期限至 2008/8/3。在契約地區內使用 IHI 技術資料從事授權產品之製造、銷售及使用。

④太陽能電池自動化生產線

本公司為少數擁有三十餘年專業的整廠自動化輸送系統整合公司，在週邊相關技術發展成熟及深獲客戶的肯定與支持，自 98 年以原本自有的核心技術，積極研發進入太陽能相關系統設備領域，在既有的專業研發及生產團隊的共同開發下，開始承接太陽能電池相關產線架設工程。

⑤太陽能發電系統及零組件

本公司憑藉系統整合之專業技術能力，切入太陽能電系統領域，100 年已接獲台北市市場處、台電再生能源等之太陽能光電工程，成功拓展本公司業務觸角。另在太陽能電池模組產品技術上，主要著重產能之提升及產品轉換效率之改善，在生產製造技術上則不僅掌握新的生產技術，並持續改善製程，以確保產品品質，惟考量集團績效，已於 100 年 8 月底將該模組產品事業群移轉給子公司太極能源科技(股)公司。

⑥全面導入無鉛製程

鉛是有毒金屬，電子產品在生產過程中，為了使焊接錫點、錫熔點降低而滲入 37% 的鉛，使錫的熔點由 220 度 C 降為 183 度 C，但隨著環保需求，全世界先進國家均要求：2005 年以後，禁止電子產品使用鉛，而稱為無鉛製程。

⑦導入微 BGA 製程

BGA(Ball Grid Array) 是一種將陣列之錫球當成零件腳之 SMT 零件，傳統 BGA 零件為晶片放入一片 PCB 上，再以金線將晶片輸出部份與 PCB 下方之錫球連接，成為一個小型 PCB 零件，在生產電子產品時，BGA 為一零件，以 SMT 技術將 BGA 放在 PCB 上時，過回焊爐，BGA 下方之錫球熔解與 PCB 上方之錫點接合，此零件之缺點是 BGA 本身錫點很大，在過回焊爐時錫點會擴散，所以在 BGA 錫球與錫的距離上必須拉大，一般維持在 0.8mm—1.0mm。所以傳統 BGA 若要維持 500 錫球類（接點），就必須 BGA 做到 3cm\*3cm，若 BGA 要縮小時錫球數就要減少，則功能也會低許多。

微 BGA (MICRO BGA) 係因錫球過回焊爐會熔解、擴散，而改用銅球或鉛球，因銅球或鉛球熔點較高，裝著在 PCB 上時，與錫膏結合，過回焊爐時，錫膏熔解，但銅球或鉛球不會熔解時接觸面較小，如此則球與球的距離可縮小到 0.5mm 以下，且銅球不用熔解就可與錫膏溶解，如此球體可做成更小（為傳統 BGA 的 1/4 大小），一個 BGA 若只有 500 個接點，則僅需（1cm\*1cm）面積，如此大量減少 BGA 的尺寸，或可增加 BGA 的接點，增

加 IC 功能。

微 BGA 雖好用，因接點密度高，且只有單面錫膏熔接，在鋼板開發技術上及回焊爐溫度控制上，很難控制，此生產技術也一直在日本大廠手中。本公司於 2007 年導入微 BGA 製程，有效提昇 SMT 產線之生產效率及產品品質。

⑧電子產品歸納為兩大類：車體電子控制系統和車載電子系統。

車體電子控制系統：與車上機械系統配合使用，即「機電結合」的汽車電子裝路，主要應用在發動機及底盤；包括動力控制系統、安全控制系統以及車身電子系統。例如電子燃油噴射系統、制動防抱死控制、防化控制、牽引力控制、電子控制懸架、電子控制自動變速器、電子轉向系統等。

車載電子系統：指在汽車環境下能夠獨立使用的電子裝路，它和汽車本身的行駛性能並無直接關係。主要包括了汽車信息系統（如行車電腦）、衛星導航系統、汽車音響及影音娛樂系統、車載通訊系統等。

隨著 AI 技術，移動網際網路技術以及電子技術的發展，相關新技術已經逐步開始在汽車領域滲透。我們認為智能化，電子化以及聯網化將成為未來五年內汽車行業的發展方向，傳統汽車電子領域將迎來新一輪技術升級換代：充電系統、整車控制、驅動系統、儲能系統等子系統都將迎來新的產業升級機遇。此外，具備全新功能的汽車電子零部件也將進入市場導入期。汽車電子供應商及產業鏈相關公司將從本輪技術升級中得到確定性成長。

製造團隊優勢為累積多年國際系統大廠認證及產品製造經驗，且擁有汽車電子工廠認證。

⑨Box PC/ Touch Monitor/ AD Board/ MPC



(3)研究發展人員及其學經歷

單位：人

學 歷 \ 年 度	107 年度		108 年度		109 年度		110 度 第一季	
	人數	%	人數	%	人數	%	人數	%
大 專 以 上	102	97	91	95	71	90	69	90
高 中	3	3	5	5	8	10	8	10
合 計	105	100	96	100	79	100	77	100

本公司研發部門各主管皆有超過 10 年之工程經驗，期間多次參與各技術合作之訓練、參觀各國內外大型相關產業展覽，加上多年協助客戶完成各項系統工程案，不斷致力提昇產品品質及技術成就斐然，對於產業背景、實務理論均能充份了解。多媒體播放機方面的相關技術，需要整合光、機、電、軟體各方面專業人員。本公司研發團隊成員於各方面專業領域，包含光學、機構、電機、軟

體各方面人才，且皆有豐富專業經驗，故確信將對產品製造研發有極大助益與成效，未來在跨領域儲能系統，醫療器材相關人才會陸續引進及業務擴展。太陽能電池製程需結合產業界多方技術，本公司研發團隊成員多數具備面板、PCB 和半導體製程、建廠、設備、發電、生產管理等豐富專業經驗。本公司擁有上述堅強之研發陣容，足能因應公司現在及未來之研發需求，持續領先同業。

(4)最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目／年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度	110 年 第一季
研 發 費 用	215,419	179,085	143,979	101,833	107,507	28,335
營 業 收 入	9,702,190	8,762,427	5,547,666	4,363,773	4,298,290	1,052,922
研發費用占營收比率	2.22%	2.04%	2.60%	2.33%	2.50%	2.69%

(5)最近五年度開發成功之技術或產品

年度	研 發 成 果
105	半導體膜厚與矽穿孔自動化檢測設備開發計畫 智慧型輪胎自動倉儲系統 大學院校圖書館自動化高密度書庫設備系統 旋進式顯影製成設備
106	智慧倉庫穿梭車系統設備 EFEM&MGV PVC 板傳載機械手臂與 PVC 板搬運系統
107	大型 AGV 龍門系統
108	無人智動化送餐系統
109	自主移動機器人 AMR-Forklift Type 6 軸機器人+3D 視覺定位技術應用 廣運智能控制板 KM-ICB 太陽能電池片精準對位視覺系統

(四)長、短期業務發展計畫

(1)短期發展計畫

①行銷策略方面

- A.尋求各大企業回台設廠之商機，建立自動智慧化工廠。亦配合政府南向政策，加強東南亞業務之推廣及銷售。
- B.因應全球疫情，自動倉儲物流業將更加大型化及效益化，故除了台灣，更著眼於台灣以外地區之拓銷，尤其是大陸、日本和歐洲地區。
- C. 加強 AGV 的推廣與投資研發 AMR，以因應電商及大型物流中心之蓬勃發展之市場趨勢與客戶需求。
- D.與客戶共同參展增加國際客戶接單，目標市場建立當地業務代表。
- E.與客戶之研發團隊密切合作，由 NPI 階段導入新業務。

F.高價值與高毛利之市場與客戶群。

②生產政策及產品發展方向

- A.落實 ISO 9001-2008 年版品質保證。
- B.以大陸為生產基地，降低生產成本，拓展全球市場。
- C.加強工廠作業區之合理規畫。
- D.提昇電子產品製造及測試技術再提昇。
- E.配合政府推廣農業自動化政策，將自動化物流系統導入，拓展此市場。
- F.產品生產標準化及模組化
- G.導入戰情中心，提升管理人有效監控生產及品質。積極提升整機系統 Box Build 之能力與生產效率。
- H.積極利用母公司自動化能力提升產能與減少人力。
- I.引進 AGV、智能點料機、智慧料架新製程(如 PoP)，並縮短生產作業時間降低人力使用及製造成本，生產循環時間及交貨速度時間，增加客戶滿意度。
- J.與互補性客戶進行策略聯盟。

③營運規模及財務規畫

- A.為因應企業轉型及業績不斷成長，本公司將視需求來規畫公司的營運規模。
- B.財務規畫上本公司將參酌歷年業績及未來一年度可能達成之業績量，以自有資金與外來資金來因應資金需求。
- C.分散銷售風險，單一客戶不宜佔有過高之銷售比例。
- D.積極培養與招募專業幹部與經營團隊。
- E.落實公司制度與系統。
- F.保持健全的財務結構。

(2)長期發展計畫

①行銷策略方面

- A.培養國際性行銷人才並參與各項國際合作及策略聯盟，取得更有效行銷網路，拓展業務管道。優化網路新媒體，加強網路行銷，以增加海外能見度。
- B.提供完整一條龍之垂直整合服務。
- C.完整國際化行銷與支援，建立 Global Footprint。
- D.建立自有銷售通路、結合各地區的醫療器材現有行銷通路。
- E.維持產品高品質、高性能，持續建立專業設計代工形象。
- F.參與國際展覽行銷全球，爭取國際品牌大廠訂單。

②生產政策及產品發展方向

- A.持續配合政府智慧製造政策，改善生產效率。
- B.持續對高附加價值產品之研究開發。
- C.加強與國際性大廠合作機會，以取得先進技術，領先各界之優勢。
- D.在發光，發電，發熱之集團之主旨上擴大產品生產能力。
- E.提升產品品質良率、製程能力。
- F.培養優秀研發人才，增強研發能力。
- G.提供多元化合作服務。
- H.與學校及研究單位合作，建立電池儲能與能源管理基礎技術，並與其他業

者進行策略聯盟，加強供應鏈的整合，布局擴展儲能這方面的新市場。

I.醫療器材方面，金運計畫於今年取得 ISO13485 及 GMP 工廠認證。與生技、醫材設計公司策略合作，布局醫療器材的 OEM/JDM 專案開發。

J.車載領域方面持續開發增加代工服務項目。

K.增加自動化生產製造。

### ③營運規模及財務規畫

A.以公司現有規模為基礎，配合產業景氣的發展，選擇適當時機，擴建廠房以逐漸擴充營運規模。

B.在財務規畫上，為因應公司的轉型需求及營運成長，以公司歷年的盈餘再繼續投資或於公開市場上籌措資金或尋求長期低利率借款之資金，以充分供應公司業務發展所需之資金，強化公司之財務結構。

C.加深與學界及研究單位的技術合作

D.確保所投資的醫療器材標的產品，符合預防醫療、結合資通訊的醫材發展趨勢。

## 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

本公司累積三十餘年各類自動化系統工程的豐富經驗及實績，藉由高效率的組織管理、高度的生產力及競爭力贏得客戶們的肯定與信賴，其自動技術及整合能力深獲國際大廠之肯定，並提昇本公司之國際競爭力。本公司最近二年度主要銷售地區分佈如下：

單位：新臺幣仟元；%

銷售地區 \ 年度		108 年度		109 年度	
		金額	%	金額	%
內 銷		1,430,015	32.77	1,183,121	27.53
外銷	亞 洲	2,580,746	59.14	2,755,007	64.10
	美 洲	298,241	6.84	327,573	7.62
	歐 洲	18,963	0.43	961	0.02
	大洋洲	21,011	0.57	18,192	0.42
	大西洋洲	10,068	0.23	13,362	0.31
	北美洲	729	0.02	74	0.00
	小 計	2,933,758	67.23	3,115,169	72.47
合 計		4,363,773	100.00	4,298,290	100.00

本公司之銷售及提供勞務服務之對象主要來自國外市場，109 年度內銷比例較 108 年度減少約 5.24%及外銷地區- 亞洲比例較 108 年度增加約 4.96%及外銷地區-美洲增加約 0.78%，係因太極能源於 109 年度市場區域重分配之故。



## 2. 市場佔有率

廣運公司係於民國 65 年成立，營運至今已達 45 餘年，早期以機械設備之生產、製造、安裝、維修為主，至 80 年代初期為因應國內工商環境之變遷，除不斷研發創新高品質、多功能之自動化設備外，更與國際專業廠商進行技術交流與合作至今，本公司已成為自動化系統設備之設計、製造、安裝、連線試車、諮詢、維修、服務之專業系統整合廠商，客戶群涵蓋 TFT-LCD/PDP/OLED、太陽能、一般電子、塑化、食品及公家機關等。其以多年來在各項專業工程所累積承攬經驗及優良之工程實績，透過高效率之組織管理，具有高度之生產力及競爭力，茲就自動化事業說明如下：

本公司之自動化事業主要係提供智慧自動化、大型物流中心、TFT-LCD 廠、自動化物流及週邊設備，各種設備係依客戶需求進行客製化之研發及製造，國內從事該類工程服務之公司眾多，相關同業有盟立、高僑、均豪、東捷等公司，惟各公司所專精之領域及所參與工程之性質皆不盡相同。廣運公司在廠房自動化物流系統整合工程方面服務對象甚為廣泛，已累積 45 餘年之自動化物流系統整合工程領域之豐富實績及經驗。

電子產品事業群主要從事電子加工組裝之產銷業務，廠商眾多且無相關比較基礎估算市場佔有率。根據台灣區電機電子工業同業工會會員名錄，以 PCB 基板加工及組裝之同業，中小企業占有一半以上，規模較大者，除本公司外尚有精成科技、台表科及台灣精星

## 3. 市場未來之供需狀況與成長性

### 自動化設備及太陽能產業

表一、2014 年全球太陽能裝置容量概況 單位:GW

國家或地區	2014	2013	年增率 (%)
中國	13.1	10.1	29.70
日本	9.4	6.3	49.21
美國	7.0	5.2	34.62
歐洲	8.7	11.4	-23.68
其他	6.9	4.8	43.75
合計	45.1	37.8	19.31

資料來源：IHS Marketbuzz 2015

單位：GW

表二、2015~2019 年全球太陽能裝置容量預估概況 單位:GW

年度	中國	日本	美國	歐洲	其他	合計
2015	14.4	9.0	8.4	10.3	10.6	52.7
2016	15.6	8.6	10.4	10.8	12.7	58.1
2017	17.1	8.9	6.8	12.9	16.8	62.5
2018	18.3	9.2	8.0	14.7	19.4	69.6
2019	19.3	9.5	8.5	16.1	20.9	74.3
小計	84.7	45.2	42.1	64.8	80.4	317.2

註：1.因中國及美國需求增加，IHS已將2015及2016年的裝置容量分別上調至58.7GW及65.5GW

2.中國國家能源局已將2015年的裝置容量調升至23.1GW

資料來源：IHS Marketbuzz 2015



由上表一及表二觀之，美國、中國及日本對於太陽能裝置容量之需求明顯成長，使得全球太陽能核心市場由歐洲轉向亞洲。其中，2014 年度中國之裝置容量 13.1GW，為全球第一大，並依需求增加而上調預估數，意味著亞洲已經是全球市場的重心；此外，全球預計 2015 年至 2020 年總裝置容量亦呈現逐年成長趨勢。對於太陽能廠商來說，及時調整營銷方向，強化在亞洲市場之布局將是未來行銷重點。

表三、台灣太陽能廠與全球產能比較

2015 年	多晶矽	矽晶圓	電池片	模組
台廠產能(GW)	0	5.5	10.3	2.6
全球產能(GW)	67	64	63.5	63.6
台廠全球產能比(%)	0%	8.6%	18.7%	4.2%

資料來源：MIC，2015 年 10 月

目前台灣太陽能產業下游模組部分多呈現由中國主導的態勢，根據 MIC 資料顯示，台灣廠商在太陽能產業之發展產能多集中於中游之矽晶圓及電池片區段，台廠全球產能比分別為 8.6%及 18.7%。

#### 電子模組產品

##### A. 網聯設備

COVID-19 肺炎疫情發展，原先各界預期僅止於中國製造面影響，如今歐美疫情卻遠比期初想像嚴重，全球需求面更加不確定。在疫情影響下，工廠的生產活動、你我的上班型態、甚至食衣住行育樂等生活模式，都會在疫情過後產生顯著的改變。所幸，透過 AI、5G 等數位科技，讓疫情造成的「0 接觸經濟」可快速轉換成「0 距離創新」，進而衍生新的體驗式服務與商業模式。

##### B. 穿戴式裝置

目前穿戴式裝置從頭到腳包含智慧帽、智慧眼鏡、智慧耳機、智慧手錶、智慧手環、智慧戒指、智慧衣著、智慧襪到智慧鞋等，各類創意目不暇給。穿戴式裝置一般定義即為可被穿戴在身上的相關電子裝置，為人們提供智慧聯網的各種應用設備。

##### C 醫療器材

近年來，全球醫療需求持續湧現，從歐美地區醫療照護費用持續增加，尋求提高照護效率與降低醫療支出的解決方案，以及新興市場湧現的基礎醫療與自我健康照護需求，皆是此波的產業驅動力所在。

#### D. 工控面板市場

隨著物聯網時代來臨，許多智慧裝置連上雲端後高度客製化，可因應不同需求的工業電腦扮演資料採集、運算、溝通及連網等重要工作，工業電腦儼然成為物聯網浪潮的關鍵推手，加上工業物聯網有助於改善產業永續發展、降低營運成本、提升生產力等，在未來十年內將影響產業、價值鏈、商業模式與勞動力發展，此潮流趨勢將為工業電腦產業帶來龐大的潛在需求，並為該產業的成長帶來強大的動力。

就全球工業電腦市場來看，在物聯網及工業 4.0 發展的帶動下，近年來全球工業電腦市場產值逐年攀升，產業研究機構 IHS 指出，2014 年至 2019 年的五年間，全球工業電腦市場產值將呈現 6% 的複合年均成長率，並將於 2019 年達到 43 億美元的全球產值。

#### E. 網路儲存伺服器

網路附加儲存 (NAS) 的市場預計從 2017 年到 2023 年以 20.1% 的年複合成長率發展，2023 年成長到 452 億 1000 萬美元的規模。中小規模企業的雲端儲存的依賴度擴大，4G、5G 等高速數據通訊技術的社群媒體內容的增加，影音監控用的高容量安全資料儲存裝置的需求等要素促進該市場的成長。

#### F. 無人機

科技的進步與系統整合，無人機已從軍事應用走到商業與消費層級之應用。全球無人機市場規模美國是第一大市場，亞太市場成長率快速已成為第二大市場，無人機市場規模到 2025 年將達到 467 億美元，從 2019 年到 2025 年的複合年增長率為 16.1%，其中軍用/民用分別佔有 70% 與 30%。

全球國防採購的軍用無人機的增長是最大的市場之一，約佔全體市場的 75%，將是推動無人機市場增長的重要因素。

### 4. 競爭利基

#### ① 與國際知名廠商技術合作，使系統產品更加完善

新穎技術的開發為自動化系統之所需，且可滿足不同客戶的各種需求，本公司早在民國 78 年與 82 年即與日本國際知名大廠大庫輸送機株式會社及石川島播磨重工業株式會社 (IHI) 等技術交流與合作，消費性電子產品技術發展日新月異，本公司與主要的多媒體播放 IC 供應商有緊密的技術交流與合作，除了藉由對方的領先科技來提昇並厚植自有本身技術能力外，亦可從中獲得不同層面之靈感開發新技術，使產品與品質水準同步國際化，走在世界的前端，符合市場化之潮流。

#### ② 優良的品質控管

本公司榮獲 ISO 9001 品質認證，子公司金運科技股份有限公司並於搬遷新廠時將 HOSAS 18001 轉換 ISO 45001 品質認證，即是為其產品的品質做最好的保證。另導入 ERP 電腦作業系統，從業務接單至生產製造、物料採購、

進料庫存、品質管理、財務管理、人事管理等所有流程得以電子化整合，並成功獲得經濟部類研究發展專案申請獲得輔導補助經費更新 MES 軟體、導入智慧製造管控系統，提升迅速正確的統計與分析數據，不但可提供製程研發單位之各種重要依據，更能以有效客觀分析供各部門管理階層隨時了解並進行控管。

### ③堅強經營團隊及豐富的經驗

A.本公司涉足自動化產業迄今已 40 餘年，經營團隊均具備完整的產業背景及相關知識，憑藉豐富的產業經驗及技術，協助客戶完成多項之系統工程案，而不斷提昇產品品質及優良技術，以提昇未來之競爭力。

B.本公司於民國 65 年即投入整廠物流化系統的相關工程，多年來豐富的工程研發及製造經驗，使其能減少試誤時間及降低因試誤所造成的成本，此項競爭優勢係一般小廠或新進廠商所無法望其項背。

### ④優越的研發團隊

本公司研發及生產團隊資歷完整，擁有太陽能電池研製所需之半導體製程、建廠、設備等專業經驗，預期對相關技術及產品之未來發展可帶來極大效益。

### ⑤先進的技術與設備

投資先進且高產能之自動化設備，使本公司於太陽能電池產品之品質與成本方面皆有最大的競爭力，每年並可達成提昇太陽能轉換效率及降低生產成本之目標，具有良好的競爭基礎。

### ⑥掌握穩定且高品質的原料

本公司由於對太陽能電池上游矽材之掌握度高，將有助於取得穩定且高品質的原料，並藉此優勢擴大生產規模，滿足客戶之需求、提升太陽能電池之品質，進而擴大市場佔有率，藉以確保營運之永續成長。

### ⑦與國際原料廠策略合作與技術轉移。

### ⑧垂直整合之營運模式，提供客戶“one-stop shopping”之全方位服務。

### ⑨提供多元化製程能力，包括硬貼硬與軟貼硬。

## 5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

### ①有利因素

A.本公司為整廠自動化物流之全流程供應商，早年跨入智慧物流設備領域，對自動化豐富之經驗及技術優勢，有助於分散風險並擴展下游應用市場商機。

B.人工成本愈高，對於自動化節省人力設備需求日益增加，廠商採用自動化設備也更為普及，需求亦隨之增加。

C.環境及工業安全的意識抬頭下，較為危險的工作環境傾向於自動化設備來進行。

D.國內物流、食品、化工、鋼鐵、及電子、半導體等產業，對輸送設備的需求日益增加。

E.因應市場對第三代半導體應用的市場面向及需求增加，本公司新事業群跨足碳化矽解決方案，目前已計畫完成增加設備的建置及即將進入量產，亦成為業績成長的新動能。

F.因中美貿易戰關係，供應鏈隨之移轉，由三角貿易改為由台灣直送美國的雙邊貿易。因此創造了台商回流的趨勢，有意來台設廠者，多為專供歐美市場的高階製造業，對於擴廠的需求亦增加許多，本公司提供之智慧自動化生產即可迎戰這波回流趨勢，也因應政府的新南向政策，隨顧客至東南亞等地做擴廠的投資及準備。

G.世界各國能源需求持續增加:隨著新興國家經濟快速成長，對傳統能源的需求更是持續攀升，尤其是中國大陸、印度、巴西等新興國家，加上歐美等國經濟仍持續擴張，在經濟基本面引領的強大需求下，使得油價近幾年均維持在高檔水準。在企業及一般民眾取得能源成本日益增加下，各國逐漸開始正視替代性能源如太陽能、風力及水力等之開發，來減輕能源成本上漲及不足之情勢，未來在能源需求只會增加，不會減少之情況下，相信各國對再生能源之使用將會更加普及。

H.產業前景良好，深具發展空間

PCB 係各種電子零組件在安裝與互連時的主要支撐體，也是所有電子產品不可或缺之基礎零件，故對於 PCB 基板加工製造廠商而言，產品可運用之範圍為所有電子產品。在綠色電子產品與薄型化趨勢帶動下，強調無汞與省電等環保訴求之 LED 背光源逐漸取代 CCFL，根據工研院 IEK、DisplaySearch 等統計資料預估，各式面板、個人電腦及數位相機等產品需求呈現成長趨勢，為近幾年來最熱門之電子產品，亦為基板加工之主要產品應用領域，因此電子代工製造在下游產業未來具成長性之帶動下實極具發展空間。

I.技術深受信賴，客戶互動良好

本公司因係從事電子代工製造，故本身之技術及製程安排能力為客戶下單與否的關鍵因素，若能輔以穩定的交期，必定能與下游客戶成為長期配合的事業伙伴。就本公司而言，由於設廠已久，研發人員均已累積豐富的製程改善經驗，能配合下游客戶之需求而迅速開發出新產品所需的有效率製程，且本公司主要管理階層均擁有多年的電子代工製造廠的管理經驗，能有效協調業務及製造部門、彈性的調整生產計畫，進而在客戶要求的時間內出貨以達成所需。

J. 接近客戶建立生產據點

台灣工資日漸高漲，我國的電子廠商在成本的考量下，紛紛將生產據點移至成本較低的大陸地區，其中又以珠江三角洲的廣東及長江三角洲的上海、蘇州一帶為台灣電子廠商聚集的地區。對於電子代工製造的廠商而言，與下游客戶相鄰，既可縮短運送成本及交期，又可提供客戶及時供貨生產(Bill to Order; BTO) 之服務，與客戶建立休戚與共的關係，故本公司已於大陸蘇州建立生產據點，就近服務當地客戶及取得即時資訊，與客戶建立長期穩定的策略合作關係。

K.金運取得 ISO13485 以及 GMP 工廠的認證，是少數在台灣具有大型生產線的醫療器材製造工廠。近年台灣的生技、醫療器材研發設計產業蓬勃發展，有

許多的創新醫療產品希望在台灣就地生產製造，金運與此時布局正逢其時。

L.技術與研發能力強

產品技術層次及研發團隊實力堅強。太陽能電池製程與IC半導體製程類似，本公司技術團隊具有IC半導體實務經驗。

M.創意高

太陽能電池材料特性與製程改善及轉換效率，有極大突破空間，可創造更大附加價值。

N.先進的技術與設備

本公司採用全世界最先進的技術與設備，並配合國內相當成熟的半導體與光電學製程技術，可使太陽能電池之產品品質與成本具有競爭力。

O.歐美雙反帶動轉單效應。

P.市場逐漸整合，過剩產能逐漸退出市場。

②不利因素與因應對策

A.國內由於工資高漲、土地取得不易，產業不斷外移至其他新興國家

因應對策：配合國內產業外移，將服務據點擴至海外，例：配合客戶營運於東南亞設立營運據點，提供國際整廠自動化專業服務。

B.部份關鍵零組件仍需仰賴進口

因應對策：與供應商維持良好而穩定之長期合作關係，並與國外多家合作廠商，建立國際分工關係。

C.資訊電子產品競爭劇烈，加工利潤微薄：

因應對策：公司在電子代工已具豐富經驗，對於開發新領域新產品之電子代工已建立良好的基礎，本公司也已積極開發出新市場如美國、東歐與以色列，未來也將繼續積極拓展其他市場分散客戶群以降低風險。

(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

①. 整廠自動化物流系統及太陽能發電系統及零組件

項目		重要用途及功能
整廠自 動化物 流系統	自動化 輸送系統	包括一般自動化垂直升降機械、懸吊式輸送機、插件線、自動供集料機、彈性製造生產線...等，適合於各行業，其中尤以電子業整廠自動化最為普遍，利用輸送機械有效搬運物件、自動、快速、彈性，減少人力搬運費力耗時。
	自動倉 儲系統	適用於各種行業，例如： 存放材料、輪胎、棧板、塑膠籃、汽車、危險物、包裹郵件、證券文件等，作為配銷、儲存、轉運站之用，可將空間立體化，並配合電腦軟體檢貨存取作業，迅速正確提存物料，將作業效能最佳化。

項目		重要用途及功能
	自動堆卸棧板機系統	適用於一般包裝生產線，正確有效堆疊、或卸載輸送物，利用電腦程式自動計數堆疊至指定高度，或將輸送物卸載至指定之位置。
	無人搬運車系統	適用於各行各業之工廠、辦公室輸送物之自動傳送作業，或可應用於一般舞台的活動演說台自動移動系統。
	停車設備系統	適用於各類地下、地面立體機械式自動停車設備。
太陽能發電系統及零組件		適用於一般商業系統及公共工程之太陽能發電系統建置。

## ②. 電子相關產品

項目	重要用途及功能
電子模組產品	主要以表面黏著技術（SMT）及模組組裝代工各類電子產品，主要包括智慧型手機模組及充電座、影像電話、筆電鏡頭（PC camera）、平板電腦（Tablet PC）、筆記型電腦 Notebook、GPS、PDA、工業電腦、網路儲存伺服器、無人機等電子產品。
Box PC	IOT 應用、AI 機器人應用、智慧工廠、智慧醫療、無人商店等應用 觸控顯示器：人機介面應用、數位導覽、數位廣告、無人商店等應用

## ③ 太陽能電池產品

太陽能電池可將光能直接轉換為電能，不需使用燃料，沒有廢棄物與污染問題，而電池本身並無轉動組件，運作時亦不會產生噪音，在正常使用下產品壽命可長達20年以上，電池外徑尺寸更可視需要隨意變化，小至消費性電子產品如手錶、小型計算機、電池充電器、太陽能電動車及住宅供電等，大至獨立發電廠等，應用面十分廣泛。

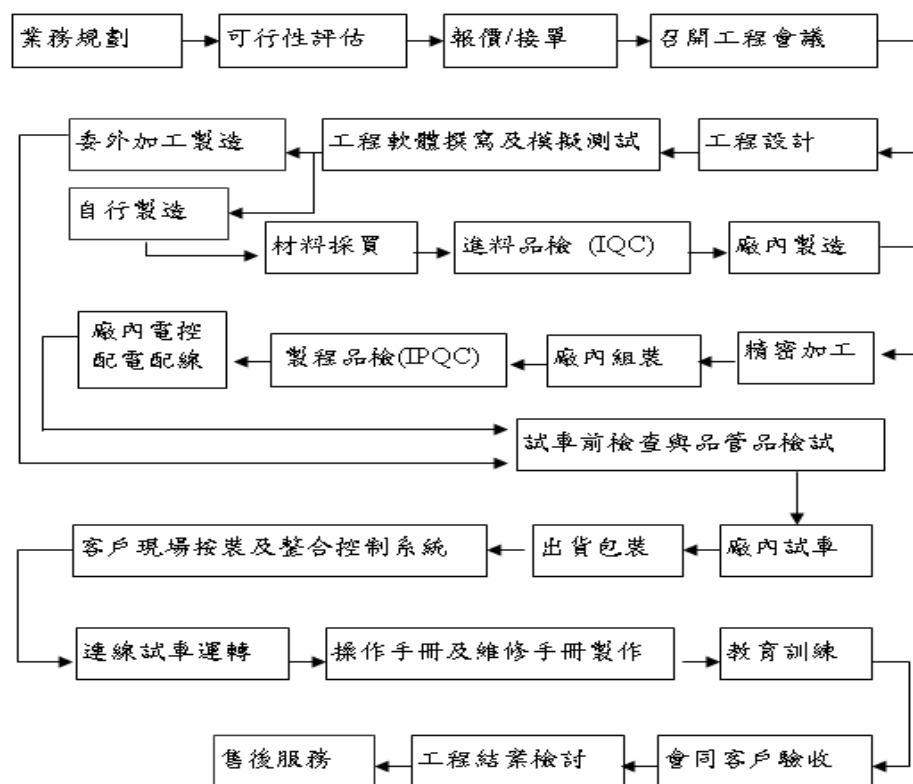
領域	應用項目
發電廠	供獨立電廠5MW或10MW獨立發電。
建築物	太陽能大樓100KW或300KW供電系統、住宅用供電系統、緊急供電系統、緊急照明系統、帷幕牆、遮陽棚、採光罩、屋瓦。
緊急防災	勤務指揮中心、緊急避難所、醫療院所、公園、學校、地震觀測站、森林瞭望台、避難指示燈、氣象觀測所、水位警報PV系統、河川安全燈、防波堤安全PV燈。
離島、偏遠區	中途驛站電化PV、離島用PV系統、山岳地帶PV系統。
民生	收音機、測電表、手錶、計算機、太陽能照相機、手電筒、電池充電器、野營燈。
道路、交通	路燈、交通號誌、道路指示牌、標誌燈、太陽能電動車充電站、高速公路緊急電話、偏遠道路緊急電話、停車計時器、停車場控制門系統、高速公路防音壁PV系統、公路休息區PV系統、太陽能車、平交道指示燈、候車亭PV系統、車站屋頂型PV

領域	應用項目
	系統。
農林漁牧	農宅用電、溫室栽培PV系統、農業灌溉用、自動灑水系統、農牧電籬、牛乳冷藏、漁業養殖揚水通氣、自動餵食器。
通訊	無線通信用、中繼站基地台、緊急電話中繼站、電話通信PV系統、Radio受信PV系統、微波中繼站。

## 2.產製過程

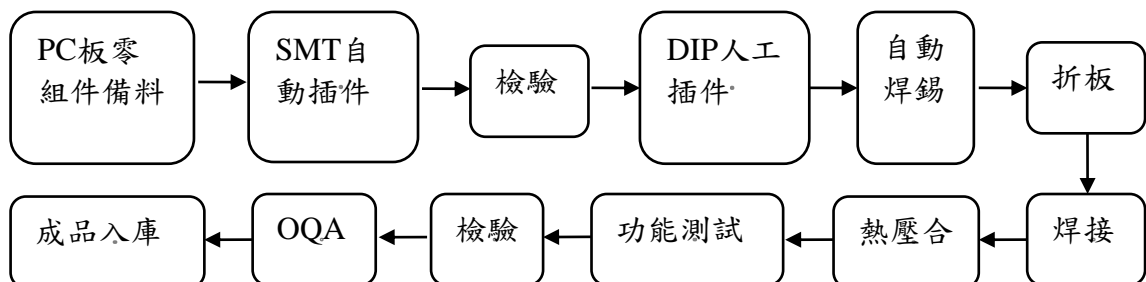
### A.整廠自動化設備

本公司為自動化物流系統工程公司，有關承製之各類自動化整合輸送系統（含輸送機系統、自動堆棧板機系統、自動倉儲系統及無人搬運車系統）製作流程原則基礎皆如下所示：

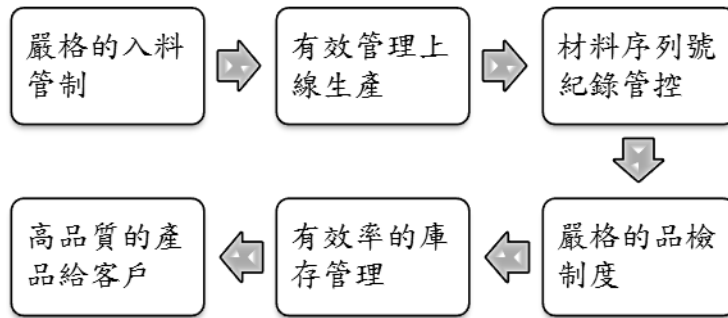


### B.電子產品

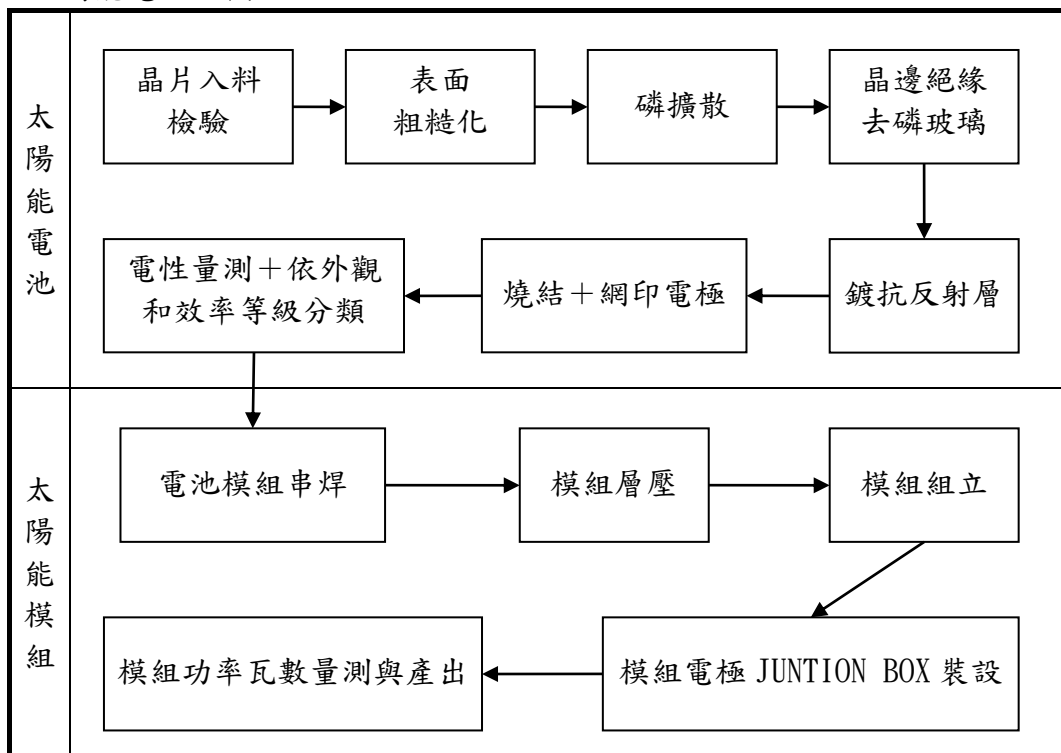
表面黏著技術（SMT）基板加工



## IPC 工控雲端



## C. 太陽能電池、模組





### (三)主要原料之供應狀況

#### A.整廠自動化設備

本公司主要產品整廠自動化物流系統(含自動化輸送機系統、自動倉儲系統、自動堆卸棧板機系統、無人搬運車)皆有共通主要原材料，計有鐵材、不銹鋼材、鋁料、馬達、減速機、變頻器、氣壓缸、PLC、電氣箱、皮帶／滾筒／鏈條、齒輪、阻檔器、各式按鈕或開關、及整合連線所需電腦系統(含工作站硬體、列表機、OS 作業系統)等設備，而其設備取得來源多由國內廠商供應，少數特殊材料則由日本、德國等國外進口，為確認原料取得之穩定，皆與供應商保持良好的合作關係，並配合本公司企業資源規畫(ERP)系統之建立及導入，藉由系統中的採購、倉儲、物料管理、生管及品管部份系統，也提供高層主管最佳的決策分析工具，有效控制物料管理及製造時程，做好應有的存量管理，並達到整體經營管理績效。

#### B.電子產品

主要原料	供應廠商	供應狀況
矽晶圓材料	SunEdison、AA公司、中美晶等	良好
膠料	崇越科技、碩禾	良好
化學原料	聯仕、申鎰、鑫林、中普、京和等	良好

#### C.太陽能電池

主要原料	進貨廠商	供應狀況
印刷電路板	定穎、長鴻、儷耀、上博	良好
IC	安富利、世平、偉詮、友尚、聚興、安馳	
連接器	宏致、燦達、昆騰、信邦、建倚、承豐、致威、廣世懋、KEL	
電容/電阻	村田、文浩、光勤、早安、日電貿、國巨、大毅、旺銓、華科、Chemicon、Nichicon、Samsung、Taiyo、天二	
錫條/錫膏	飛翔、千住、阿爾發、昇貿	
塑膠件	普呈、卓越、保技、暘升	
電感	美桀、峰瑞、奇力新、西北台慶、TDK	

(四)主要客戶名單

(1) 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之之客戶其增減變動原因

單位：新台幣仟元

項目	108 年度				109 年度				110 年第一季			
	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	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	無	無	無	無	碩禾電子	271,499	11.36	無	Realtek	76,704	11.61	無
2	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無
	其他	2,597,869	100.00		其他	2,119,103	88.64		其他	583,780	88.39	
	進貨淨額	2,597,869	100.00		進貨淨額	2,390,602	100.00		進貨淨額	660,484	100.00	

109 年主要進貨廠商為碩禾電子材料公司，為提供本公司太陽能發電系統製造，主原材料太陽能電池用導電漿之供應商。

110 年第一季主要進貨廠商 Retek Semiconductor Co Ltd.，為提供本公司太陽能發電系統製造，主原材料太陽能電池用 wafer 晶圓之供應商。

(2)最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶其增減變動原因

單位：新臺幣仟元

項目	108 年度				109 年度				110 年第一季			
	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	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	無	無	無	無	EE	1,364,847	31.75	無	FF	210,104	19.95	無
2	無	無	無	無	無	無	無	無	GG	139,388	13.24	無
	其他	4,363,773	100.00		其他	2,933,443	68.25		其他	703,430	66.81	
	銷貨淨額	4,363,773	100.00		銷貨淨額	4,298,290	100.00		銷貨淨額	1,052,922	100.00	

本公司最近二年度係以從事太陽能電池及整廠自動化物流系統銷售為主，110 年第一季係以從事太陽能電池之銷售為主，客戶來源極為廣泛，涵蓋物流業、電子資訊業、太陽能、食品業等各行各業，銷貨對象極為分散且變化較大，最近二年度其銷貨排名及金額變化情形隨著客戶資本支出投入及業績變化而互有消長。

## (五)最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元/仟 PCS

主要商品	年度 生產量值	108 年度			109 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
整廠自動化物流系統		註 1	註 2	1,145,570	註 1	註 2	1,101,650
工業電腦		1,138	980	144,307	1,287	1,287	122,466
消費型電子		811	5,235	197,392	4,178	4,178	69,426
醫材電子		7,809	26	15,066	22	22	10,559
車用電子		280	7,679	257,372	6,423	6,423	66,932
其他電子產品		6,552	3,308	45,401	7,771	7,771	13,104
太陽能模組		40	0	1,841			
太陽能電池		223,494	247,649	2,475,709	151,520	151,520	1,927,300
住宅大樓		0	0	0	0	0	249,163
其他		註 3	註 3	640,633	註 3	註 3	49,804
合計		238,986	264,877	4,923,291	171,201	171,201	3,610,404

註 1：本公司係接單式生產、因產品線眾多，故無法計算出產能。

註 2：整廠自動化物流系統及太陽能發電系統係因應客戶需求而設計，每一系統所需配件各異，故據以計算之數量並無意義。

註 3：其他係出售原物料及零配件，所需原物料及配件各異，故據以計算之數量並無意義。

## (六)最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元/仟 PCS

主要商品	年度 銷售量值	108 度				109 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
整廠自動化物流系統		註 1	855,607	註 1	452,135	註 1	826,026	註 1	333,083
工業電腦		838	175,113	770	11,075	1,152	151,481	111	5,840
消費型電子		800	116,398	4,493	102,080	210	74,451	3,943	74,034
醫材電子		26	23,860	0	0	23	15,664	0	0
車用電子		1	388	7,698	225,057	0	0	6,548	238,306
其他電子產品		2,235	3,855	3,548	69,392	6,660	3,266	8,084	109,972
太陽能模組		3	1,243	0	1,143	10	4,211	0	0
太陽能電池		8,801	153,179	122,050	2,070,035	1,082	9,796	142,792	2,069,918
住宅大樓		0	0	0	0	0	0	0	272,560
其他		註 2	100,371	註 2	2,842	16,438	98,226	1,199	11,456
合計		12,704	1,430,014	138,559	2,933,759	25,575	1,183,121	162,677	3,115,169

註 1：整廠自動化物流系統及太陽能發電系統係因應客戶需求而設計，每一系統所需配件各異，故據以計算之數量並無意義。

註 2：其他係出售原物料及零配件，所需原物料及配件各異，故據以計算之數量並無意義。

### 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

單位：人

年 度		108 年底	109 年底	110 年 3 月 31 日
員 工 人 數	經 理 人	70	81	66
	生 產 線 上 員 工	299	265	264
	一 般 員 工	398	319	328
	合 計	767	665	658
平均年歲		40.37	41.13	41.2
平均服務年資		8.3	9.0	8.6
學 歷 分 佈	博 士	3	5	5
	碩 士	68	58	63
	大 專	388	337	330
	高中以下	308	265	260

### 四、環保支出資訊

1. 依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形

A. 本公司從事自動化輸送設備之設計、規畫、製造、按裝及維修服務等，製程中並無產生大量之廢水、廢氣等污染，故無需申領設置相關防治污染設備。另瑞芳廠所屬之瑞芳工業區依規定應設立污水下水道設備，本公司亦依規定登記。

B. TFT-LCD 控制板之組裝之銷售，於製程中並無產生大量之廢水、廢氣等污染，故無需申領設置相關防治污染設備。

C. 太陽能電池製程

①. 太陽能電池製程申領污染設施設置許可證或污染排放許可證情形

總類	環境保護相關法令許可及規定	取得日期	備註
水 污 染 防 治	廢水同意納管證明	97.01.11	中總字第0975140026號
	水污染防治措施計畫認可備查	97.03.05	府環水字第0970700481號
	取得管理中心之廢（污）水接管完成證明	97.10.29	中總字第0975141813號
	乙級廢水專責人員設置核備函	97.11.24	府環水字第0970075946號
	變更水污染防治許可證	100.04.20	府環水字第1000021000號
	廢水同意聯接證明	100.09.15	中總字第1005142017號
	變更水污染防治許可證	100.12.26	府環水字第1000079806號
	甲級廢水專責人員設置核備函	101.11.02	府環水字第1010076229號
	水污染防治許可證展延申請函	106.12.04	府環水字第1060291874號
	變更水污染防治許可證	104.08.20	府環水字第1040218974號
固 定 污 染 源 防 制	固定污染源設置許可證	97.04.17	府環空字第0970602769號
	甲級空污專責人員設置核備函	98.03.11	府環空字第0980013567號
	固定污染源操作許可證	98.10.30	府環空字第0980013574號
	異動固定污染源操作許可證	99.11.06	府環空字第0990037552號
	變更固定污染源設置許可證	100.05.20	府環空字第1000020999號

總類	環境保護相關法令許可及規定	取得日期	備註
	變更固定污染源操作許可證	100.12.08	府環空字第1000041875號
	甲級空污專責人員設置核備函	101.11.20	府環空字第1010080426號
	變更固定污染源設置許可證	104.03.17	府環空字第1040064935號
事業廢棄物管理	事業廢棄物清理計劃書核備函	97.01.28	府環廢字第0970002603號
	異動事業廢棄物清理計劃書核備函	99.01.08	府環廢字第0990000862號
	變更事業廢棄物清理計劃書核備函	99.05.21	府環廢字第0990017091號
	變更事業廢棄物清理計劃書核備函	100.01.11	府環廢字第0990079455號
	變更事業廢棄物清理計劃書核備函	100.06.24	府環事字第1000038317號
	變更事業廢棄物清理計劃書核備函	101.06.11	府環事字第1010025334號
	變更事業廢棄物清理計劃書核備函	103.4.24	府環事字第1030094981號
	變更事業廢棄物清理計劃書核備函	104.8.24	府環事字第1040221267號
	變更事業廢棄物清理計劃書核備函	106.11.2	府環事字第1060264462號
	變更事業廢棄物清理計劃書核備函		
毒性化學物質管理	毒性化學物質運作核可(鄰苯二甲酸二丁酯)	97.07.24	府環稽字第0970048489號
	註銷毒性化學物質運作核可(鄰苯二甲酸二丁酯)	99.12.30	府環稽字第0990087970號

②.應繳納污染防制費用，其繳納情形

(1)本公司每季支付中壢工業園區污水處理費。

(2)本公司每月支付委外廢棄物處理費用。

(3)依「空氣污染防制費收費辦法」第3條辦理，於每年1、4、7、10月定期申報並於期限內繳納，本公司皆於期限內繳納。

③.應設立環保專責單位人員者，其設立情形

本公司由環安部專責統籌執行環保及勞工安全衛生業務，並依法設置甲級勞工安全衛生業務主管一名、甲級勞工安全管理師一員及乙級勞工安全衛生管理員一名、廢水處理、空氣污染防制專責人員各一名。

2.對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益

110年3月31日 單位：新台幣仟元

設備名稱	數量	取得日期	投資成本	用途及預計可能產生效益
揮發性有機廢氣處理系統	1套	97.10、98.06、99.09、99.12、100.01、100.02、100.10、100.12、101.03、101.04、101.06	11,368	處理排出之廢氣達環保排放標準
酸鹼廢水處理系統	1套	97.11、98.02、98.04、98.06、98.12、100.01、100.07、100.08、100.10、100.11、100.12、101.03、101.06、102.09、103.06、103.12	51,297	處理生產污水使達環保排放標準
酸鹼廢氣處理系統	1套	98.04、98.12、99.12、100.01、100.10、100.12、101.03、101.06、101.08、103.10、104.01	24,971	處理排出之廢氣達環保排放標準
一般排氣系統	1套	98.04、98.06、98.12、101.6	3,849	防治空氣污染以符合環保法規
Local Scrubber	16台	98.12、100.03、101.12	18,211	防治空氣污染以符合環保法規

- 3.最近二年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，其處理經過：無。
- 4.最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)，處分之總額，未來因應對策(包括改善措施)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，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：無。
- 5.目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及未來二年度預計之重大環保資本支出：無。

## 五、勞資關係

- 1.公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

### (1)員工福利措施

- ①本公司依職工福利金條例成立職工福利委員會，辦理各項員工福利作業事宜，並依規定就創業資本額，每月營業額、每月營業收入、員工薪資、下腳變賣提撥福利金。
- ②本公司依法提供全民健康保險、勞工保險、提撥退休金準備、提撥積欠工資墊償基金及另投保職業災害保險。
- ③本公司員工得享有另向人壽保險公司投保團體意外險，其費用由公司負擔。
- ④定期舉行國內／外員工旅遊、郊遊、慶生會、部門聚餐等活動，凝聚員工之間的情感及和諧，提高工作之氣氛。
- ⑤凡公司員工服務達一定年資，公司給予獎金或同額禮物獎勵之。
- ⑥本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法令或主管機關規定提列特別盈餘公積後，其餘由董事會擬具分配案提請股東會承認之，其中員工酬勞以當年度稅後淨利 5%~15%分配，董監事酬勞以當年度稅後淨利 1%~3%分配，另員工分配股票股利之對象，得包括符合一定條件之從屬公司之員工。
- ⑦勞動節、端午節、中秋節等贈送禮金或禮品予員工。
- ⑧每年年終舉行尾牙聚餐、並舉辦表現優異員工等各項頒獎儀式、卡拉 OK 活動及摸彩活動等。

### (2)員工進修及訓練情形

本公司新進人員於報到時須先經過職前訓練課程，之後並依據不同職能及業務需求進行專業技術訓練，同時提供員工一個開放多元的學習環境，可透過內/外訓、OJT、KM(知識管理庫)及培育體系(包含專業職能、通識課程、自我啟發等)，期能藉此強化員工職能，有效地提升企業經營績效及競爭力。本公司已訂定「員工發展辦法」、「員工內部講師講評辦法」及「員工教育計畫」，並依職能及專業要求規劃相關培訓課程，以增進員工知能，109 年度相關教育訓練實績如下表：

項目	班次數	總人次	總時數	總費用(元)
1.新進人員訓練	59	132	439	3,110
2.專業職能訓練	125	767	3,168	242,756
3.通識訓練	13	306	583	239
4.自我啟發訓練	37	561	2,817	202,482
總計	234	1,766	7,007	448,587

### (3)退休制度與其實施情形

本公司為配合「勞工退休金條例」自九十四年七月一日開始實施，六月三十日以前受聘僱之員工於七月一日在職者，得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例年前之工作年資，九十四年七月一日以後新進員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。採退休金新制者，本公司依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶，另採退休金舊制者，本公司依勞動基準法之規定標準訂定員工退休辦法，並按月提撥退休準備金至台灣銀行之專戶中。

### (4)勞資間之協議情形與各項員工權益維護措施。

本公司定期召開勞資會議，員工於會議中均能充份表達其意見，雙方溝通良好，故截至目前為止無勞資間之協議情形。

## 2.員工工作環境與人身安全

### (1) 門禁安全

- 1.廠區內部設置門禁管控並輔以監視系統，以確保廠區環境和員工安全。
- 2.委託外部專業之保安公司於廠區大門口派駐有 24 小時警衛，確保進出車輛、人員、財產之管理。

### (2) 各項設備之維護及檢查

- 1.據消防法規定，每年委外進行消防檢查。
- 2.依據本公司職業安全衛生管理年度計劃表，按每日、每月、每三個月、半年或每年等週期對高、低壓電氣設備、升降梯、空調、飲水機、消防器具等各項設備進行維護及自主檢查。

### (3) 災害防範措施與應變

- 1.訂有「緊急事故應變連絡表」、「勞工安全衛生工作守則」、「職業安全衛生管理計劃」、「防颱計劃」等災害防止、搶救注意事項及事故職災通報程序，明確規範各單位人員事前及事後因應重大事件如天災或重大突發狀況之任務內容，每年辦理民防團訓練一次，並將演練成果函送警察機關備查。
- 2.每半年度聘請消防主管機關辦理消防防災講習演練一次。
- 3.為維護員工安全與衛生，設立環安室，推展安全衛生業務，編制有甲種勞工安全衛生業務主管一人及勞工安全衛生管理員一人(專任)，已向行政院勞工委員會北區勞動檢查所辦理登錄在案。

### (4) 生理衛生

- 1.健康檢查：新進人員一般體格檢查，在職人員每年辦理一般健康檢查。
- 2.工作環境衛生：工作場所依規定全面禁菸；設置吸煙區、設有專職清潔人員負責辦

公室環境清潔。

3.每半年委外進行作業環境測定一次。

(5) 心理衛生

1.教育訓練：辦理各項專業教育訓練、強化知能專題講座及e化教育訓練。

2.意見表達：設立公司內部網站提供作業表格、教育訓練、文章分享等公告區，每季辦理勞資會議，提供員工意見表達、勞資意見溝通管道。

3.性騷擾防治：訂立工作場所性騷擾防治措施、申訴及懲戒措施。

(6) 承攬商作業危害因素告知

1.依據職業安全衛生管法辦理承攬商作業危害因素告知。

(7) 保險及醫療慰問

1.依法投保勞保(含職業災害)、健保。

2.由本公司為全體員工投保意外險保額 300 萬元。

3.本公司成立職工福利委員會，促進員工福利推動；員工傷病住院及喪事均有慰問金。

3.員工行為或倫理守則

(1)本公司訂定「工作規則」作為本公司之員工行為應遵循準繩，主要內容如下：

a 本公司員工，應忠勤職守，遵守本公司一切合理規章。

b 員工不得利用職權圖利自己或他人。

c 工不得因職務上之行為或違背職務上之行為，接受招待、饋贈、回扣或其他不法利。

d 員工對公司業務機密或職務上機密、重要文件、技術或資訊等相關方面之保密，務須克盡職責，若發生洩密情事應即報告上級處理迅速處理。

(2) 此外本公司另訂定「員工考核辦法」，相關規定均通知員工，讓員工明確知道行為規範。

(3) 公司舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練情形：

公司 109 年度舉辦與誠信經營議題相關之內、外部教育訓練(含誠信經營法規遵行、會計制度及內部控制等相關課程)計 399 人次，合計 432 人時。

編號	課程類別	上課人次	上課人時	備註
1	誠信經營法規遵行	280	322.5	含新人到職的誠信廉潔宣導
2	會計制度及內部控制	100	254.0	
	合計	380	576.5	

4.近二年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受損失，目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實

本公司全體員工在公司長期的和諧經營文化下，對公司管理方式及習慣皆有所共識，並不時提昇及改善人員之工作環境及品質，溝通的管道良好，因此截至年報刊印日止並無發生勞資糾紛導致公司遭受損失之情事，目前亦無任何爭議，未來不致發生任何損失。



**六、重要契約**（截至目前仍有效存續及最近一年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響投資人權益之重要契約）

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
貸款合約	華南銀行南港分行	97.12.29-112.12.29	長期抵押借款	無
貸款合約	台灣中小企業銀行南港分行	109.01.10-124.01.10	長期抵押借款	無
貸款合約	上海商業儲蓄銀行忠孝分行	109.07.27-114.07.27	長期抵押借款	無
貸款合約	第一銀行南港分行	106.10.13-121.10.13	長期抵押借款	無
技術合作契約	Ayecka	起 2017/5/24 訖 合作關係結束	1.服務與交付定義 2.品質確認訂定 3.交期確定 4.付款期限訂定 5.RMA 條例訂定 6.罰則定義	合約終止後五年內雙方仍須遵守合約內容
技術合作契約	財團法人台灣中小企業聯合輔導基金會	起 2020 年 7 月~ 訖 2021 年 3 月 31 日	雲端伺服器人基協作生產優化計畫	依合約九條 違約罰則
廠房租賃契約	天品聯合企業股份有限公司	109/10/01-114/09/30	承租廠房	依合約第七條承諾事項
供料合約	太極能源科技股份有限公司	96.09.14-110.12.31	矽晶片供應	無
	中美矽晶製品股份有限公司			
開發合約	太極能源科技股份有限公司	109.01.01~109.07.15	SIC 技術開發	無
	國家中山科學研究院			
開發合約	盛新材料科技股份有限公司	109.07.15~114.12.31	SIC 技術開發	無
	國家中山科學研究院			
租賃契約	太極能源科技股份有限公司	105.05.01-109.10.31	廠房及辦公室租賃	無
租賃契約	太極能源科技股份有限公司	109.11.01-114.10.31	廠房及辦公室租賃	無

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

#### 1.簡明合併資產負債表-國際會計準則

資料單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註 1)					當年度截至 110年3月31 日財務資料 (註 2)
		105 年度 (重編後)	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度	
流 動 資 產		5,752,525	6,769,343	5,904,597	5,204,429	5,402,476	5,116,016
不動產、廠房及設備		5,349,115	5,358,990	3,910,559	3,234,084	3,308,834	3,711,865
無 形 資 產		8,545	3,764	7,883	25,557	24,833	22,696
其 他 資 產		2,802,338	2,219,907	1,476,512	1,778,198	1,515,380	1,471,374
資 產 總 額		13,912,523	14,352,004	11,299,551	10,242,268	10,251,523	10,321,951
流動負債	分配前	3,535,362	4,947,280	3,911,252	2,984,487	3,561,801	3,258,647
	分配後	3,535,362	4,947,280	3,911,252	2,984,487	註 3	註 3
非 流 動 負 債		2,597,908	2,584,894	2,317,489	1,399,625	1,387,603	1,974,158
負債總額	分配前	6,133,270	7,532,174	6,228,741	4,384,112	4,949,404	5,232,805
	分配後	6,133,270	7,532,174	6,228,741	4,384,112	註 3	註 3
歸屬於母公司業主之權益		4,064,792	3,666,904	3,329,734	4,540,569	3,997,356	3,867,856
股 本		2,540,112	2,540,112	2,490,112	2,490,112	2,490,112	2,490,112
資 本 公 積		1,878,310	1,435,865	961,723	887,095	903,455	903,563
保留盈餘	分配前	(134,746)	(51,720)	119,346	1,467,202	882,706	808,432
	分配後	(134,746)	(51,720)	119,346	1,467,202	註 3	註 3
其 他 權 益		(164,765)	(203,234)	(215,165)	(272,727)	(278,917)	(284,655)
庫 藏 股 票		(54,119)	(54,119)	(26,282)	(31,113)	0	(49,596)
非 控 制 權 益		3,714,461	3,152,926	1,741,076	1,317,587	1,304,763	1,221,290
權 益 總 額	分配前	7,779,253	6,819,830	5,070,810	5,858,156	5,302,119	5,089,146
	分配後	7,779,253	6,819,830	5,070,810	5,858,156	註 3	註 3

註 1：105 年度至 109 年度財務資料業經會計師查核。

註 2：110 年第一季財務資料業經會計師核閱。

註 3：截至年報刊印日止，本公司尚未召開股東常會，故未揭露分配後數字。

2.簡明資產負債表-國際會計準則（個體）

資料單位：新台幣仟元

年 度  項 目		最近五年度財務資料(註一)				
		105 年度 (重編後)	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度
流 動 資 產		1,858,251	2,702,747	2,188,077	2,912,304	2,468,779
不 動 產 、 廠 房 及 設 備		1,608,214	1,724,384	1,330,144	794,178	1,119,159
無 形 資 產		3,798	1,201	6,319	5,868	7,168
其 他 資 產		3,161,185	2,750,061	2,297,085	2,141,070	2,031,991
資 產 總 額		6,631,448	7,178,393	5,821,625	5,853,420	5,627,097
流動負債	分配前	925,566	1,967,638	1,155,921	1,035,502	1,034,592
	分配後	925,566	1,967,638	1,155,921	1,035,502	註 2
非 流 動 負 債		1,641,090	1,543,851	1,335,970	277,349	595,149
負債總額	分配前	2,566,656	3,511,489	2,491,891	1,312,851	1,629,741
	分配後	2,566,656	3,511,489	2,491,891	1,312,851	註 2
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益		4,064,792	3,666,904	3,329,734	4,540,569	3,997,356
股 本		2,540,112	2,540,112	2,490,112	2,490,112	2,490,112
資 本 公 積		1,878,310	1,435,865	961,723	887,095	903,455
保留 盈餘	分配前	(134,746)	(51,720)	119,346	1,467,202	882,706
	分配後	(134,746)	(51,720)	119,346	1,467,202	註 2
其 他 權 益		(164,765)	(203,234)	(215,165)	(272,727)	(278,917)
庫 藏 股 票		(54,119)	(54,119)	(26,282)	(31,113)	0
非 控 制 權 益		不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
權 益 總 額	分配前	4,064,792	3,666,904	3,329,734	4,540,569	3,997,356
	分配後	4,064,792	3,666,904	3,329,734	4,540,569	註 2

註 1：最近五年財務資料均業經會計師查核。

註 2：截至年報刊印日止，本公司尚未召開股東常會，故未揭露分配後數字。

3.簡明合併綜合損益表-國際會計準則：

資料單位：新台幣仟元；每股盈餘：元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註 1)					當年度截至 110 年 03 月 31 日 財務資料 (註 2)
	105 年度 (重編後)	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度	
營 業 收 入	9,702,190	8,762,427	5,547,666	4,363,773	4,298,290	1,052,922
已實現營業毛利	184,939	361,015	(196,044)	321,207	536,987	43,187
營 業 損 益	(779,368)	(541,543)	(1,053,427)	(743,866)	(153,324)	(148,116)
營業外收入及支出	(84,692)	(317,727)	(307,725)	1,723,389	50,196	8,269
稅 前 淨 利	(864,060)	(859,270)	(1,361,152)	979,523	(103,128)	(139,847)
繼續營業單位 本 期 淨 利	(731,305)	(900,801)	(1,549,271)	995,096	(99,625)	(157,580)
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利 (損)	(731,305)	(900,801)	(1,549,271)	995,096	(99,625)	(157,580)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(422,456)	(102,889)	(98,546)	(86,744)	(32,953)	(6,172)
本期綜合損益總額	(1,153,761)	(1,003,690)	(1,647,817)	908,352	(132,578)	(163,752)
淨利歸屬於 母 公 司 業 主	(482,203)	(221,840)	(169,802)	1,345,203	(97,152)	(74,274)
淨利歸屬於非控制 權 益	(249,102)	(678,961)	(1,379,469)	(350,107)	(2,473)	(83,306)
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主	(739,735)	(259,681)	(223,161)	1,300,205	(98,292)	(80,012)
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益	(414,026)	(744,009)	(1,424,656)	(391,853)	(34,286)	(83,740)
每 股 盈 餘	(1.94)	(0.89)	(0.68)	5.47	(0.39)	(0.30)

註 1：105 年度至 109 年度財務資料業經會計師查核。

註 2：110 年第一季財務資料業經會計師核閱。

4.簡明綜合損益表-國際會計準則(個體)：

資料單位：新台幣仟元；每股盈餘：元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註 1)				
	105 年度 (重編後)	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度
營 業 收 入	1,539,630	1,540,693	1,700,701	1,007,179	950,584
營 業 毛 利 ( 註 2 )	354,883	428,094	544,603	387,214	241,892
營 業 損 益	61,639	110,709	194,768	(83,357)	(48,778)
營業外收入及支出	(583,873)	(315,464)	(365,961)	1,437,464	(41,649)
稅 前 淨 利	(522,234)	(204,755)	(171,193)	1,354,107	(90,427)
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	(482,203)	(221,840)	(169,802)	1,345,203	(97,152)
停 業 單 位 損 失	—	—	—	—	—
本期淨利 ( 損 )	(482,203)	(221,840)	(169,802)	1,345,203	(97,152)
本期其他綜合損益 ( 稅 後 淨 額 )	(257,532)	(37,841)	(53,359)	(44,998)	(1,140)
本期綜合損益總額	(739,735)	(259,681)	(223,161)	1,300,205	(98,292)
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	(739,735)	(259,681)	(223,161)	1,300,205	(98,292)
淨利歸屬於非控制 權 益	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主	(739,735)	(259,681)	(223,161)	1,300,205	(98,292)
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
每 股 盈 餘	(1.94)	(0.89)	(0.68)	5.47	(0.39)

註 1：最近五年財務資料均業經會計師查核。

註 2：營業毛利金額係包括聯屬公司已(未)實現營業毛利。

5.最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

(1).最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	所屬單位名稱	簽證會計師	查核意見
105 年	勤業眾信聯合會計師事務所	陳慧銘、謝明忠	無保留意見
106 年	勤業眾信聯合會計師事務所	陳慧銘、池瑞全	無保留意見
107 年	勤業眾信聯合會計師事務所	陳慧銘、謝明忠	無保留意見
108 年	勤業眾信聯合會計師事務所	陳慧銘、李麗鳳	無保留意見
109 年	勤業眾信聯合會計師事務所	李麗鳳、陳慧銘	無保留意見

(2).最近五年度如有更換會計師之情事者,應列示公司及前、後任會計師對更換原因之說明：

本公司 104 年度、106 年度、107 年度及 108 年度更換簽證會計師係為配合勤業眾信聯合會計師事務所內部組織調整、業務調度，本公司並無主動更換簽證之會計師事務所。

## 二、最近五年度財務分析

### 1. 合併財務分析-國際會計準則

<div> <div>年 度(註 1)</div> <div>分析項目(註 4)</div> </div>		最近五年度財務資料					當年度截至 110 年 3 月 31 日 財務資料 (註 2)
		105 年度 (重編後)	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度	
財務 結構 (%)	負債占資產比率	44.08	52.48	55.12	42.80	48.28	50.70
	長期資金占不動 產、廠房及設備比 率	193.99	175.49	188.93	224.42	202.18	190.29
償債 能力 %	流動比率	162.71	136.83	150.96	174.38	151.68	157.00
	速動比率	121.16	110.02	77.71	94.82	84.37	82.94
	利息保障倍數	(8.56)	9.49	(16.42)	12.60	(0.34)	(8.28)
經營 能力	應收款項週轉率 (次)	6.64	5.73	4.21	4.93	6.26	8.78
	平均收現日數	54.96	63.69	86.69	74.03	58.30	41.57
	存貨週轉率(次) (註 3)	-	-	-	-	-	-
	應付款項週轉率 (次)	6.28	6.31	5.39	6.62	6.57	7.01
	平均銷貨日數	-	-	-	-	-	-
	不動產、廠房及設 備週轉率(次)	1.75	1.63	1.19	1.22	1.30	1.13
	總資產週轉率(次)	0.65	0.62	0.43	0.41	0.42	0.41
獲利 能力	資產報酬率(%)	(4.45)	(6.97)	(11.57)	9.87	(0.37)	(5.66)
	權益報酬率(%)	(8.95)	(12.34)	(26.06)	18.21	(1.79)	(12.13)
	稅前純益占實收資 本額比率(%)	(34.02)	(33.83)	(54.66)	39.34	(4.14)	(22.46)
	純益率(%)	(7.54)	(10.28)	(27.93)	22.80	(2.32)	(14.97)
	每股盈餘(元)	(1.94)	(0.89)	(0.68)	5.47	(0.39)	(0.30)
現金 流量	現金流量比率(%)	10.08	2.89	0.12	(3.91)	24.71	0.86
	現金流量允當比率 (%)	80.32	109.25	74.65	59.40	26.61	46.74
	現金再投資比率 (%)	1.67	0.13	(0.51)	(2.06)	3.43	0.26
槓桿	營運槓桿度	(0.20)	(0.76)	0.24	0.14	(2.12)	0.27
	財務槓桿度	0.90	0.84	0.93	0.90	0.67	0.91

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

- 1.利息保障倍數下降，係因 109 年稅前淨利減少所致。
- 2.應收款項週轉率（次）上升，係因 109 年營業收入減少所致。
- 3.平均收現日數下降，係因 109 年營業收入減少所致。
- 4.資產報酬比率（%）下降，係因 109 年稅後淨利減少所致。
- 5.權益報酬比率（%）下降，係因 109 年稅後淨利減少所致。
- 6.稅前純益占實收資本額比率（%）下降，係因 109 年稅後淨利減少所致。
- 7.純益率（%）下降，係因 109 年稅後淨利減少所致。
- 8.每股盈餘（元）下降，係因 109 年稅後淨利減少所致。
- 9.現金流量比率（%）下降，係因 108 年營業活動淨現金流量增加所致。
- 10.現金流量允當比率（%）上升，係因 109 年營業活動淨現金流量增加所致。
- 11.現金再投資比率（%）下降，係因 109 年營業活動淨現金流量增加／固定資產減少／營運資金減少所致。
- 12.營運槓桿度下降，係因 109 年營業收入減少所致。
- 13.營運槓桿度下降，係因 109 年營業收入減少，利息費用減少所致。

註 1：105 年度至 109 年度財務資料業經會計師查核。

註 2：110 年第一季財務資料業經會計師核閱。

註 3：本公司之存貨主係包含電子零件及鋼材、機器零件、在建工程等，因存貨性質差異頗大，且大都屬營建工程性質，因此不適用存貨週轉率之計算。

註 4：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

#### 1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、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

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

#### 3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)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。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

#### 4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)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



- (1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。
- (3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(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：

- (1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益(註6)。
- (2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

註5：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，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，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6：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前之不動產、廠房及設備總額。

註7：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8：外國公司前開有關占實收資本比率，則改以占淨值比率計算之。

註9：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，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。

## 2.財務分析-國際會計準則(個體)

年 度 (註 1) 分析項目 (註 3)		最 近 五 年 度 財 務 分 析				
		105 年度 (重編後)	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度
財務 結構 (%)	負債占資產比率	38.7	48.92	42.8	22.43	28.96
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	331.82	282.58	332.19	586.68	410.35
償債 能力 %	流動比率	200.77	137.61	189.29	281.25	238.62
	速動比率	154.39	120.11	187.01	278.55	231.79
	利息保障倍數	(15.41)	(5.9)	(5.33)	106.63	(7.75)
經營 能力	應收款項週轉率(次)	6.49	5.75	6.19	4.79	5.53
	平均收現日數	56.24	63.48	58.97	76.20	66.00
	存貨週轉率(次)(註2)	-	-	-	-	-
	應付款項週轉率(次)	3.93	4.25	5.19	3.46	4.75
	平均銷貨日數	-	-	-	-	-
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	0.96	0.89	1.28	1.27	0.85
	總資產週轉率(次)	0.23	0.21	0.29	0.17	0.17
獲利 能力	資產報酬率(%)	(6.6)	(2.86)	(2.28)	23.22	(1.55)
	權益報酬率(%)	(12.47)	(6.05)	(4.85)	34.18	(2.28)
	稅前純益占實收資本 比率(%) (註7)	(20.56)	(8.06)	(6.87)	54.38	(3.63)
	純益率(%)	(31.21)	(14.40)	(9.98)	133.56	(10.22)
	每股盈餘(元)	(1.94)	(0.89)	(0.68)	5.47	(0.39)
現金 流量	現金流量比率(%)	18.10	3.64	24.64	2.02	(2.47)
	現金流量允當比率 (%)	99.36	61.54	41.26	40.20	27.47
	現金再投資比率(%)	0.71	(0.95)	4.37	(2.09)	(10.96)
槓桿	營運槓桿度	1.98	1.21	0.98	0.86	0.32
	財務槓桿度	2.07	1.37	1.16	0.87	0.83

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者可免分析)

- 1.負債占資產比率上升，係因 109 年短期及長期借款增加所致。
- 2.長期資金占不動產、廠房及設備比率下降，係因 109 年股東權益淨額減少,固定資產淨額增加所致。
- 3.利息保障倍數下降，係因 109 年稅前淨利減少所致。
- 4.不動產、廠房及設備週轉率(次)下降，係因 109 年營業收入減少所致。
- 5.資產報酬率(%)、權益報酬率(%)、稅前純益占實收資本比率(%)、純益率(%)、每股盈餘(%)下降，係因 109 年稅後淨利減少所致。
- 6.現金流量比率(%)下降係因 109 年營業活動淨現金流出增加所致。
- 7.現金流量允當比率(%)下降係因近五年營業活動淨現金流出增加及五年現金股利增加所致。
- 8.現金再投資比率(%)下降係因 109 年營業活動淨現金流出增加及現金股利增加所致。
- 9.營運槓桿度下降係因 109 年營業收入減少所致。

註1：最近五年財務資料均業經會計師核閱。

註2：本公司之存貨主係包含電子零件及鋼材、機器零件、在建工程等，因存貨性質差異頗大，且大都屬營建工程性質，因此不適用存貨週轉率之計算。

註3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、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

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)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。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)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

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度（資本支出＋存貨增加額＋現金股利）。

(3)現金再投資比率＝（營業活動淨現金流量－現金股利）／（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：

(1)營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益（註6）。

(2)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，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，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前之不動產、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臺幣十元者，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。

### 三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告

廣運機械工程股份有限公司  
審計委員會查核報告書

董事會造送本公司 109 年度個體財務報表及合併財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

上述個體財務報表及合併財務報表連同營業報告書、盈餘分配案，經審計委員會查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依證券交易法十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此致

廣運機械工程股份有限公司 110 年股東常會

審計委員會成員： 鄭富雄



蕭振台



朱建州



中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 2 9 日

四、最近年度財務報表：詳 117 頁～224 頁

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：詳 225 頁～336 頁

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無此情事

#### 四、最近年度財務報表

**Deloitte**

**勤業眾信**

勤業眾信聯合會計師事務所  
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche  
20F, Taipei Nan Shan Plaza  
No. 100, Songren Rd.,  
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988  
Fax: +886 (2) 4051-6888  
www.deloitte.com.tw

#### 會計師查核報告

廣運機械工程股份有限公司 公鑒：

##### 查核意見

廣運機械工程股份有限公司民國 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、個體權益變動表及個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達廣運機械工程股份有限公司民國 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 日之個體財務績效與個體現金流量。

##### 查核意見之基礎

本會計師民國 109 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作；民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及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會計師職業道德規範，與廣運集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

##### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對廣運機械工程股份有限公司民國 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。

茲對廣運機械工程股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 依工程完工進度認列之工程收入

廣運機械工程股份有限公司主係承接自動化工程之業務，其工程收入之認列係以合約之完工程度計算，由於完工程度計算對工程收入認列係屬重大，故本會計師將符合特定條件之工程收入完工度計算列為本年度個體財務報表之關鍵查核事項。與工程收入完工度之相關會計政策及攸關揭露資訊，請參閱財務報表附註四、五及二四。

本會計師除測試相關內部控制外，並執行下列查核程序：

1. 取得重大新增之工程合約，確認合約總價與計算工程收入之合約總價相符。針對重大追加減工程，核至追加減合約等。
2. 針對本年度重大新增及預估總成本重大變動之工程，抽核新增及變更後工程預算書，並確認是否經權責部門主管適當核准，以評估估計變動之合理性。
3. 取得當年度之成本費用明細表，抽樣驗證其相關憑證，以確認工程報表之投入成本金額，核算工程收入完工度之正確性，且已適當入帳。

#### **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廣運機械工程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廣運機械工程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。

廣運機械工程股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。



## 會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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，惟其目的非對廣運機械工程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，以及使廣運機械工程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廣運機械工程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. 對於廣運機械工程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。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成廣運機械工程股份有限公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對廣運機械工程股份有限公司民國 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 李 麗 鳳

李麗鳳



會計師 陳 慧 銘

陳慧銘



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 110 年 3 月 26 日



廣運物流股份有限公司

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

		109年12月31日		108年12月31日	
代 碼	資 產	金 額	%	金 額	%
流動資產					
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 207,070	4	\$ 331,454	6
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）	330,895	6	113,592	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註九）	206,071	4	381,945	7
1140	合約資產－流動（附註二二及二四）	256,168	4	239,519	4
1150	應收票據－非關係人（附註十）	275	-	11,047	-
1170	應收帳款－非關係人（附註十）	157,718	3	152,353	3
1180	應收帳款－關係人（附註十及三三）	12,184	-	9,811	-
1200	其他應收款（附註十）	1,475	-	14,151	-
1210	其他應收款－關係人（附註十及三三）	1,053,495	19	1,410,372	24
1220	本期所得稅資產（附註二六）	7,595	-	2,903	-
130X	存貨（附註十一）	20,392	-	12,502	-
1429	預付款項（附註十六）	50,357	1	15,415	-
1470	其他流動資產（附註十六及三四）	165,084	3	217,240	4
11XX	流動資產總計	2,468,779	44	2,912,304	50
非流動資產					
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註七）	44,141	1	45,628	1
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註八）	28,145	-	36,062	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註九）	26,752	-	36,919	1
1550	採用權益法之投資（附註十二）	1,393,853	25	1,390,536	24
1600	不動產、廠房及設備（附註十三及三四）	1,119,159	20	794,178	13
1755	使用權資產（附註十四）	8,979	-	22,561	-
1780	其他無形資產（附註十五）	7,168	-	5,868	-
1840	遞延所得稅資產（附註二六）	201,308	4	197,145	3
1990	其他非流動資產（附註十、十六及三四）	328,813	6	412,219	7
15XX	非流動資產總計	3,158,318	56	2,941,116	50
1XXX	資 產 總 計	\$ 5,627,097	100	\$ 5,853,420	100
負債及權益					
流動負債					
2100	短期借款（附註十七）	\$ 200,000	4	\$ 70,000	1
2130	合約負債－流動（附註二二及二四）	522,798	9	489,880	8
2150	應付票據－非關係人（附註十八）	208	-	2,407	-
2170	應付帳款－非關係人（附註十八）	147,885	3	151,511	3
2180	應付帳款－關係人（附註十八及三三）	2,962	-	4,375	-
2219	其他應付款（附註十九）	106,503	2	229,033	4
2220	其他應付款－關係人（附註十九及三三）	138	-	940	-
2230	本期所得稅負債（附註二六）	14,842	-	-	-
2250	負債準備－流動（附註二十）	19,580	-	22,394	-
2280	租賃負債－流動（附註十四）	4,792	-	4,972	-
2320	一年內到期之長期借款（附註十七）	11,784	-	54,872	1
2399	其他流動負債	3,100	-	5,118	-
21XX	流動負債總計	1,034,592	18	1,035,502	17
非流動負債					
2540	長期借款（附註十七）	446,817	8	118,675	2
2580	租賃負債－非流動（附註十四）	-	-	4,833	-
2570	遞延所得稅負債（附註二六）	56,330	1	56,108	1
2640	淨確定福利負債－非流動（附註二一）	86,165	2	92,276	2
2670	其他非流動負債（附註十九及三三）	5,837	-	5,457	-
25XX	非流動負債總計	595,149	11	277,349	5
2XXX	負債總計	1,629,741	29	1,312,851	22
權益（附註二三）					
3110	普通股股本	2,490,112	44	2,490,112	43
3200	資本公積	903,455	16	887,095	15
保留盈餘					
3310	法定盈餘公積	134,786	2	-	-
3320	特別盈餘公積	328,572	6	119,346	2
3350	未分配盈餘	419,348	8	1,347,856	23
3300	保留盈餘合計	882,706	16	1,467,202	25
其他權益					
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 264,268 )	( 5 )	( 265,996 )	( 5 )
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	( 14,649 )	-	( 6,731 )	-
3400	其他權益合計	( 278,917 )	( 5 )	( 272,727 )	( 5 )
3500	庫藏股票	-	-	( 31,113 )	-
31XX	權益總計	3,997,356	71	4,540,569	78
負債及權益總計		\$ 5,627,097	100	\$ 5,853,420	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：謝清福

經理人：謝清福

會計主管：賴欽溢

廣運機械工程股份有限公司

個體綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股  
(虧損)盈餘為元

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註五、二四及三三）				
4100	銷貨收入	\$ 4,030	-	\$ 6,969	1
4520	工程收入	869,235	92	961,366	95
4600	勞務收入	77,319	8	38,844	4
4000	營業收入合計	950,584	100	1,007,179	100
	營業成本（附註十一、二一及三三）				
5110	銷貨成本	( 1,872)	-	( 8,588)	( 1)
5520	工程成本	( 660,008)	( 69)	( 593,341)	( 59)
5600	勞務成本	( 76,218)	( 8)	( 41,095)	( 4)
5800	其他營業成本	2,975	-	( 11,476)	( 1)
5000	營業成本合計	( 735,123)	( 77)	( 654,500)	( 65)
5900	營業毛利	215,461	23	352,679	35
5910	與子公司、關聯企業及合資 之未實現損益（附註三三）	( 9,051)	( 1)	( 33,724)	( 3)
5920	與子公司、關聯企業及合資 之已實現損益（附註三三）	35,482	4	68,259	7
5950	已實現營業毛利	241,892	26	387,214	39
	營業費用（附註十、二一及三三）				
6100	推銷費用	( 100,474)	( 11)	( 111,936)	( 11)
6200	管理費用	( 126,611)	( 13)	( 286,380)	( 29)
6300	研究發展費用	( 63,585)	( 7)	( 72,255)	( 7)
6000	營業費用合計	( 290,670)	( 31)	( 470,571)	( 47)

(接次頁)

( 承 前 頁 )

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
6900	營業淨損	(\$ 48,778)	( 5)	(\$ 83,357)	( 8)
	營業外收入及支出 (附註二 五及三三)				
7100	利息收入	41,581	4	40,864	4
7010	其他收入	57,743	6	57,152	6
7020	其他利益及損失	( 13,118)	( 1)	1,911,367	190
7050	財務成本	( 10,338)	( 1)	( 12,819)	( 1)
7070	採用權益法之子公司、 關聯企業及合資損益 份額	( 117,517)	( 12)	( 559,100)	( 56)
7000	營業外收入及支出 合計	( 41,649)	( 4)	1,437,464	143
7900	稅前淨 (損) 利	( 90,427)	( 9)	1,354,107	135
7950	所得稅費用 (附註二六)	( 6,725)	( 1)	( 8,904)	( 1)
8200	本年度淨 (損) 利	( 97,152)	( 10)	1,345,203	134
	其他綜合損益 (附註二一及 二三)				
	不重分類至損益之項 目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	4,852	1	5,826	-
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	( 7,917)	( 1)	9,617	1
8330	採用權益法之子公 司、關聯企業及 合資之其他綜合 損益份額	796	-	781	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	( 970)	-	( 1,165)	-
8310		( 3,239)	-	15,059	1

( 接 次 頁 )

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金	額 %	金	額 %
	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(\$ 1,774)	-	(\$ 25,316)	( 3)
8380	採用權益法之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額	3,518	-	( 39,806)	( 4)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	<u>355</u>	<u>-</u>	<u>5,065</u>	<u>1</u>
8360		<u>2,099</u>	<u>-</u>	<u>( 60,057)</u>	<u>( 6)</u>
8300	本年度其他綜合損益淨額合計	<u>( 1,140)</u>	<u>-</u>	<u>( 44,998)</u>	<u>( 5)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>(\$ 98,292)</u>	<u>( 10)</u>	<u>\$ 1,300,205</u>	<u>129</u>
	每股(虧損)盈餘(附註二七)				
9710	基 本	<u>(\$ 0.39)</u>		<u>\$ 5.47</u>	
9810	稀 釋	<u>(\$ 0.39)</u>		<u>\$ 5.37</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：謝清福

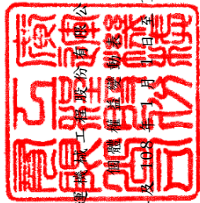


經理人：謝清福



會計主管：賴欽溢





廣達實業股份有限公司

民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	股 數 ( 仟 股 )	本 額	資 本 公 積	保 積	留 存 盈 餘	盈 餘 未 分 配	其 他 權 益	庫 藏 股	總 額
A1	249,011	\$ 2,490,112	\$ 961,723	\$ -	\$ 343,600	( \$ 224,254 )	( \$ 198,840 )	( \$ 26,282 )	\$ 3,329,734
B15	-	-	-	-	( 224,254 )	224,254	-	-	-
C15	-	-	( 123,116 )	-	-	-	-	-	( 123,116 )
M5	-	-	15,278	-	-	-	( 7,099 )	-	8,321
M7	-	-	19,312	-	-	( 2,954 )	-	-	16,358
D1	-	-	-	-	-	1,345,203	-	-	1,345,203
D3	-	-	-	-	-	5,607	( 60,057 )	-	( 44,998 )
D5	-	-	-	-	-	1,350,810	( 60,057 )	-	1,300,205
N1	-	-	13,898	-	-	-	-	66,202	80,100
L1	-	-	-	-	-	-	-	( 71,033 )	( 71,033 )
Z1	249,011	2,490,112	887,095	-	119,346	1,347,856	( 265,996 )	( 31,113 )	4,540,569
B1	-	-	-	134,786	-	( 134,786 )	-	-	-
B3	-	-	-	-	209,226	( 209,226 )	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	( 492,022 )	-	-	( 492,022 )
M5	-	-	54	-	-	-	( 371 )	-	( 318 )
M7	-	-	12	-	-	-	-	-	12
D1	-	-	-	-	-	( 97,152 )	-	-	( 97,152 )
D3	-	-	-	-	-	4,678	2,099	-	( 1,140 )
D5	-	-	-	-	-	( 92,474 )	2,099	-	( 98,292 )
N1	-	-	16,294	-	-	-	-	45,881	62,175
L1	-	-	-	-	-	-	-	( 14,768 )	( 14,768 )
Z1	249,011	\$ 2,490,112	\$ 903,455	\$ 134,786	\$ 328,572	\$ 419,348	( \$ 264,268 )	\$ -	\$ 3,997,356

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：謝清福



經理人：謝清福



會計主管：賴欽溢

廣運機械工程股份有限公司

個體現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨（損）利	(\$ 90,427)	\$ 1,354,107
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	52,624	41,196
A20200	攤銷費用	4,554	3,367
A20300	預期信用減損損失	149	-
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失	79	3,417
A20900	財務成本	10,338	12,819
A21200	利息收入	( 41,581)	( 40,864)
A21300	股利收入	( 1,811)	( 2,615)
A21900	員工認股權酬勞成本	15,586	14,102
A22400	採用權益法之子公司、關聯企 業及合資損益之份額	117,517	559,100
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	-	( 1,952,396)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	300	3,199
A23900	與子公司、關聯企業及合資之 未實現損益	9,051	33,724
A24000	與子公司、關聯企業及合資之 已實現損益	( 35,482)	( 68,259)
A29900	租賃修改損益	( 1)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	( 20,460)	35,349
A31130	應收票據	10,772	( 10,550)
A31150	應收帳款	( 5,514)	36,208
A31160	應收帳款－關係人	( 2,373)	48,134
A31180	其他應收款	140	( 432)
A31190	其他應收款－關係人	5,171	( 6,886)
A31200	存 貨	( 8,190)	( 7,615)
A31230	預付款項	( 34,942)	3,190
A31240	其他流動資產	69,133	( 2,181)
A31250	其他非流動資產	( 338)	( 4,403)
A32125	合約負債	32,918	( 75,107)
A32130	應付票據	( 2,199)	1,878

（接次頁）



( 承前頁 )

代 碼		109年度	108年度
A32150	應付帳款	(\$ 3,626)	(\$ 65,567)
A32160	應付帳款－關係人	( 1,413)	1,520
A32180	其他應付款	( 128,963)	86,562
A32190	其他應付款－關係人	( 802)	419
A32200	負債準備	( 2,814)	3,850
A32230	其他流動負債	( 2,018)	2,132
A32240	淨確定福利負債	( 1,259)	( 1,080)
A33000	營運產生之現金	( 55,881)	6,318
A33100	收取之利息	41,819	41,064
A33300	支付之利息	( 10,338)	( 13,851)
A33500	支付之所得稅	( 1,131)	( 12,644)
AAAA	營業活動之淨現金流 ( 出 ) 入	( 25,531)	20,887
投資活動之現金流量			
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	( 375,149)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	186,041	-
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	( 1,620,042)	( 1,643,310)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,404,147	1,729,766
B01800	取得採用權益法之投資	( 91,333)	( 154,625)
B02000	預付投資款增加	( 15,000)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 255,659)	( 20,304)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	2,494,646
B03700	存出保證金增加	( 16,977)	( 127,958)
B04100	其他應收款減少	12,298	4,644
B04300	其他應收款－關係人	351,706	( 507,395)
B04500	購置無形資產	( 5,854)	( 2,916)
B05350	取得使用權資產	-	( 17,143)
B07100	預付設備款減少 ( 增加 )	543	( 101,095)
B07600	收取之股利	1,811	2,615
B07700	支付土地增值稅	-	( 83,256)
BBBB	投資活動之淨現金流 ( 出 ) 入	( 48,319)	1,198,520
籌資活動之現金流量			
C01700	償還長期借款	( 64,946)	( 999,973)
C01600	舉借長期借款	350,000	-
C00200	短期借款減少	-	( 50,000)
C00100	短期借款增加	130,000	-

( 接次頁 )

( 承前頁 )

代 碼		109年度	108年度
C03000	存入保證金增加	\$ 380	\$ -
C03100	存入保證金減少	-	( 3,045)
C04020	租賃本金償還	( 4,931)	( 4,869)
C04500	支付股利	( 492,022)	( 123,116)
C04900	支付庫藏股交易成本	( 137)	( 199)
C09900	購買庫藏股票	( 14,768)	( 71,033)
C05100	員工購買庫藏股	45,890	66,197
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( 50,534)	( 1,186,038)
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	( 124,384)	33,369
E00100	年初現金及約當現金餘額	331,454	298,085
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 207,070	\$ 331,454

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：謝清福



經理人：謝清福



會計主管：賴欽溢



廣運機械工程股份有限公司

個體財務報表附註

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

廣運機械工程股份有限公司（以下稱「本公司」）設立於 65 年 7 月，以經營工業機械及鋼鐵角架設計加工製造及買賣業務、有關機械五金事務機械電機器材之進出口貿易業務、聯製生產線及應用機器人之生產線、彈性製造系統、自動輸送機、自動堆線機板、自動倉儲設備、無人搬運車、機械手臂之加工製造及買賣電腦及光電通訊等產品及其相關零組件之製造、加工及買賣，前項國內、外廠商產品之代理製造及買賣與報價投標之業務。

本公司股票自 91 年 1 月 23 日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 110 年 3 月 19 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

本公司自 109 年 1 月 1 日開始適用該修正，改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻，並調整個體財務報告之揭露，刪除可能使重大資訊模糊化之不重大資訊。

(二) 110 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革－第二階段」	2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效
IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020 年 6 月 1 日以後開始之年度報導期間生效

IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

IFRS 16 之修正「與新型冠狀病毒有關之租賃減讓」規定，本公司若與出租人進行與新型冠狀病毒直接相關之租金協商，當符合特定條件時，本公司得選擇實務權宜作法，將租賃給付之減少於減讓事件或情況發生時認列於損益，並相對調減租賃負債。

本公司於 109 年尚無前述相關之租金協商，惟若 110 年發生該等協商，將選擇適用前述規定。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日(註 2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日(註 3)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 6)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 7)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日(註 4)
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日(註 5)

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允

價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

註 6：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 7：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

1. IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

該修正規定，若本公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或本公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「企業合併」對「業務」之定義時，本公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若本公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或本公司在與關聯企業（或合資）之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，本公司僅在與投資者對該等關聯企業（或合資）無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬本公司對該損益之份額者應予以銷除。

2. IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估本公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若本公司於報導期間結束日具有該權利，無論本公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正

並釐清，若本公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，本公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試本公司是否遵循該等條件亦然。

該修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或本公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉本公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

### 3. IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」

該修正明訂，於評估合約是否係虧損性時，「履行合約之成本」應包括履行合約之增額成本（例如，直接人工及原料）及與履行合約直接相關之其他成本之分攤（例如，履行合約所使用之不動產、廠房及設備項目之折舊費用分攤）。

本公司將於首次適用該修正時，將累積影響數認列於首次適用日之保留盈餘。

### 4. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

該修正明訂本公司應依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。該修正並釐清：

- 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，本公司無需揭露該等資訊。
- 本公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。
- 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

此外，該修正並舉例說明若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

- (1) 本公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；
- (2) 本公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；
- (3) 因缺乏特定準則之規定，本公司依 IAS 8「會計政策、會計估計變動及錯誤」建立之會計政策；
- (4) 本公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或
- (5) 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。

#### 5. IAS 8 之修正「會計估計之定義」

該修正明訂會計估計係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。本公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須使用衡量技術及輸入值建立會計估計以達此目的。衡量技術或輸入值之變動對會計估計之影響若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計變動。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

### 四、重大會計政策之彙總說明

#### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

#### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。

2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司、關聯企業或合資係採權益法處理。為使本個體財務報告之本期損益、其他綜合損益及權益與本公司個體財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟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其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

本公司從事建造工程部分，其營業週期長於一年，是以與營建業務相關之資產及負債，係按正常營業週期作為劃分流動或非流動之標準。



#### (四) 外 幣

本公司編製財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司、關聯企業、合資或分公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

若本公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之聯合協議或關聯企業後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額併入權益交易計算，不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

#### (五) 存 貨

存貨包括原物料、在製品及製成品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

## (六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體（含結構型個體）。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有構成業務之子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有構成業務之子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

## (七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

## (八) 無形資產

### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

### 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

## (九) 不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產及合約成本相關資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

因客戶合約所認列之存貨、不動產、廠房及設備及無形資產先依存貨減損規定及上述規定認列減損，次依合約成本相關資產之帳面金額超過提供相關商品或勞務預期可收取之對價剩餘金額扣除直接相關成本後之金額認列為減損損失，續將合約成本相關資產之帳面金額計入所屬現金產生單位，以進行現金產生單位之減損評估。

當減損損失於後續迴轉時，該資產、現金產生單位或合約成本相關資產之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產、現金產生單位或合約成本相關資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

#### (十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

##### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### (1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

#### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括本公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為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債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之股利、利息係分別認列於其他收入及利息收入，再衡量產生之利益或損失係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註三二。

#### B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

#### C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

#### (2) 金融資產及合約資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及合約資產之減損損失。

應收帳款及合約資產均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續

期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

A.有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B.逾期超過 365 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

### 3. 金融負債

#### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

#### (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

### 4. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約，用以管理本公司之利率及匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

衍生工具若嵌入於 IFRS 9「金融工具」範圍內之資產主契約，係以整體合約決定金融資產分類。衍生工具若嵌入於非 IFRS 9 範圍內之資產主契約（如嵌入於金融負債主契約），而嵌入式衍生工具若符合衍生工具之定義，其風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且混合合約非透過損益按公允價值衡量時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

### (十一) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

#### 1. 虧損性合約

當本公司預期履行合約義務所不可避免之成本超過預期從該合約可獲得之經濟效益時，認列因虧損性合約產生之現時義務為負債準備。



## 2. 保 固

保證產品與所協議之規格相符之保固義務係依管理階層對清償本公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

## (十二) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

### 1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自產品之銷售。由於產品於運抵客戶指定地點並完成驗收時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

### 2. 勞務收入

勞務收入來自設備維修服務。

隨本公司提供之設備維修服務，客戶同時取得並耗用履約效益，相關收入係於勞務提供時認列。設備維修仰賴技術人員之投入，本公司係按已發生人工時數佔預計總人工時數比例衡量完成進度。合約約定客戶係於維修完成後付款，故本公司於提供服務時係認列合約資產，待維修完成時轉列應收帳款。

### 3. 工程收入

由於建造所投入之成本與履約義務之完成程度直接相關，本公司係以實際投入成本佔預期總成本比例衡量完成進度。本公司於建造過程逐步認列合約資產，於開立帳單時將其轉列為應收帳款。若已收取之工程款超過認列收入之金額，差額係認列為合約負債。依合約條款由客戶扣留之工程保留款旨在確保本公司完成所有合約義務，於本公司履約完成前係認列為合約資產。

履約義務之結果若無法可靠衡量，僅在滿足履約義務之已發生成本預期可回收之範圍內認列工程收入。

### (十三) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

#### 1. 本公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。與承租人進行之租賃協商係於租賃修改生效日起按新租賃處理。

#### 2. 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至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。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，

惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。對於不以單獨租賃處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調減使用權資產，並認列租賃部分或全面終止之損益；因其他修改之租賃負債再衡量係調整使用權資產。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

#### (十四) 政府補助

政府補助僅於可合理確信本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於其他收入。以本公司應購買、建造或以其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為遞延收入，並以合理且有系統之基礎於相關資產耐用年限期間轉列損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與本公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

#### (十五) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

#### (十六) 股份基礎給付協議

##### 給與員工之員工認股權

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。本公司以庫藏股票轉讓員工，係以通知員工日為給與日。

#### (十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

##### 1. 當期所得稅

本公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

##### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司、關聯企業及聯合協議相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

### 估計及假設不確定性之主要來源

#### 建造合約

建造合約工程損益之認列係參照合約活動之完成程度分別認列收入及成本，並以至今完工已發生合約成本占估計總合約成本之比例衡量完成程度。合約約定之獎勵金、賠償款等變動對價，僅於相關不確定性後續消除時，將該等金額納入並認列之累積收入金額高度很有可能不會發生重大迴轉，始將其納入合約收入。

由於估計總成本及合約項目等係由管理階層針對不同工程之性質、預計發包金額、工期、工程施作及工法等進行評估及判斷而得，因而可能影響完工百分比及工程損益之計算。(參閱附註二四)。

#### 六、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	\$ 1,124	\$ 1,039
銀行支票及活期存款	119,792	236,293
約當現金(原始到期日在3個月以內之投資)		
銀行定期存款	86,154	94,122
	<u>\$ 207,070</u>	<u>\$ 331,454</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	109年12月31日	108年12月31日
銀行存款	0.001%~0.30%	0.001%~0.35%
原始到期日在3個月以內之銀行存款	0.26%~2.00%	1.09%~2.85%

#### 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	109年12月31日	108年12月31日
<u>金融資產—流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
— 國內上市(櫃)股票	\$ -	\$ 4,310
— 國外上市(櫃)股票	9,957	8,796
— 基金受益憑證	320,938	100,486
	<u>\$ 330,895</u>	<u>\$ 113,592</u>
<u>金融資產—非流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
— 國內未上市(櫃)股票	\$ 44,141	\$ 42,622
混合金融資產		
— 結構式存款	-	3,006
	<u>\$ 44,141</u>	<u>\$ 45,628</u>

本公司與銀行簽訂之結構式定期存款合約，該結構式定期存款包括一項非與主契約緊密關聯之嵌入式衍生工具，因該混合合約包含之

主契約屬 IFRS 9 範圍內之資產，故按整體混合合約評估應強制分類為透過損益按公允價值衡量。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

權益工具投資

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
國內投資		
未上市（櫃）股票		
聯合資訊股份有限		
公司普通股	\$ 27,245	\$ 35,162
高琪系統整合股份		
有限公司普通股	900	900
	<u>\$ 28,145</u>	<u>\$ 36,062</u>

本公司依中長期策略目的投資聯合資訊股份有限公司及高琪系統整合股份有限公司普通股，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

九、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>
<u>流動</u>		
國內投資		
原始到期日超過3個月之		
定期存款(一)	\$ 206,071	\$ 381,945
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 206,071</u>	<u>\$ 381,945</u>
<u>非流動</u>		
國內投資		
原始到期日超過3個月之		
定期存款(一)	\$ 26,752	\$ 36,919
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 26,752</u>	<u>\$ 36,919</u>

(一) 截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間分別為年利率 0.04%~1.09% 及 0.08%~1.09%。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三四。

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

	109年12月31日	108年12月31日
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 275	\$ 11,047
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 275</u>	<u>\$ 11,047</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 157,867	\$ 152,353
減：備抵損失	( 149)	-
	<u>\$ 157,718</u>	<u>\$ 152,353</u>
應收帳款－關係人（附註三三）	<u>\$ 12,184</u>	<u>\$ 9,811</u>
催收款項（帳列其他非流動資產）	\$ -	\$ 489
減：備抵損失	-	( 489)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
<u>其他應收款</u>		
應收利息	\$ 418	\$ 656
應收處分投資款	-	12,298
其    他	1,057	1,197
	<u>\$ 1,475</u>	<u>\$ 14,151</u>
其他應收款－關係人（附註三三）	<u>\$ 1,053,495</u>	<u>\$ 1,410,372</u>

(一) 應收票據及應收帳款

本公司對商品銷售之平均授信期間為月結 30 至 90 天，對應收帳款不予計息。於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示逾期超過 1 年之應收帳款無法回收，本公司對於帳齡超過 1 年之應收帳款認列 100%備抵損失，對於帳齡在 1 年以內之應收帳款，其備抵損失係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。



本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款已逾期超過 365 天，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收票據及應收帳款之備抵損失如下：

#### 109 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~90 天	逾期 91~180 天	逾期 181~365 天	逾期 超過 365 天	個別評估減損	合計
預期信用損失率	0%	0%	0%	0%	100%	100%	
總帳面金額	\$ 170,177	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 149	\$ 170,326
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	-	-	-	(149)	(149)
攤銷後成本	<u>\$ 170,177</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 170,177</u>

#### 108 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~90 天	逾期 91~180 天	逾期 181~365 天	逾期 超過 365 天	合計
預期信用損失率	0%	0%	0%	0%	100%	
總帳面金額	\$ 173,211	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 173,211
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 173,211</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 173,211</u>

應收票據、應收帳款及催收款備抵損失之變動資訊如下：

	109年度	108年度
年初餘額	\$ 489	\$ 489
加：本年度提列減損損失	149	-
減：本年度實際沖銷	(489)	-
年底餘額	<u>\$ 149</u>	<u>\$ 489</u>

## (二) 其他應收款

本公司對關係人放款係參考市場利率計息，其餘其他應收款均不予計息。於決定其他應收款可回收性時，本公司考量其他應收款

自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示逾期超過 1 年之其他應收款無法回收，本公司對於帳齡超過 1 年之其他應收款認列 100%備抵損失，對於帳齡在 1 年以內之其他應收款，其備抵損失係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

#### 十一、存 貨

	109年12月31日	108年12月31日
在 製 品	\$ 2,032	\$ 2,674
原 物 料	17,215	9,828
製 成 品	1,145	-
	<u>\$ 20,392</u>	<u>\$ 12,502</u>

109及108年度與存貨相關之銷貨成本分別為(1,103)仟元及20,064仟元。銷貨成本分別包括存貨跌價損失300仟元及3,199仟元。

#### 十二、採用權益法之投資

##### 投資子公司

	109年12月31日	108年12月31日
上市（櫃）公司		
太極能源科技股份有限公司	\$ 440,316	\$ 415,929
非上市（櫃）公司		
金運科技股份有限公司	499,857	474,499
廣運越南有限責任公司	109,348	111,894
廣運國際控股（英屬維京群島）有限公司	230,053	281,181
富本控股有限公司	113,439	107,033
盛新材料科技股份有限公司	840	-
	<u>\$ 1,393,853</u>	<u>\$ 1,390,536</u>

子 公 司 名 稱	所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比	
	109年12月31日	108年12月31日
太極能源科技股份有限公司	28.83%	28.77%
金運科技股份有限公司	89.16%	89.16%
廣運國際控股（英屬維京群島）有限公司	100%	100%
富本控股有限公司	100%	100%
廣運越南有限責任公司	100%	100%
盛新材料科技股份有限公司	10%	-

本公司對太極能源科技股份有限公司之持股比例為 28.83%，惟對上述公司仍具實質控制力，故將其列為子公司。

本公司對盛新材料科技股份有限公司之持股比例為 10%，且本公司之子公司太極能源科技股份有限公司亦對其持股 64.4%。因本公司對上述公司仍具實質控制力，故將其列為子公司。

109 及 108 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

### 十三、不動產、廠房及設備

成 本	土 地	房屋及建築	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	租 賃 改 良	其 他 設 備	未 完 工 程	合 計
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 608,839	\$ 358,202	\$ 148,667	\$ 35,162	\$ 40,862	\$ 8,391	\$ 3,124	\$ 2,684	\$1,205,931
增 添	158,905	69,151	7,375	5,774	5,599	-	-	15,288	262,092
處 分	-	-	( 1,454)	-	( 1,490)	-	( 95)	-	( 3,039)
重 分 類	98,201	2,494	4,001	-	-	-	-	( 2,684)	102,012
109 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 865,945</u>	<u>\$ 429,847</u>	<u>\$ 158,589</u>	<u>\$ 40,936</u>	<u>\$ 44,971</u>	<u>\$ 8,391</u>	<u>\$ 3,029</u>	<u>\$ 15,288</u>	<u>\$1,566,996</u>
累計折舊及減損									
109 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 232,915	\$ 113,913	\$ 21,993	\$ 34,121	\$ 7,925	\$ 886	\$ -	\$ 411,753
折舊費用	-	21,046	9,199	4,320	3,476	239	843	-	39,123
處 分	-	-	( 1,454)	-	( 1,490)	-	( 95)	-	( 3,039)
重 分 類	-	( 42)	42	-	-	-	-	-	-
109 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 253,919</u>	<u>\$ 121,700</u>	<u>\$ 26,313</u>	<u>\$ 36,107</u>	<u>\$ 8,164</u>	<u>\$ 1,634</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 447,837</u>
109 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 865,945</u>	<u>\$ 175,928</u>	<u>\$ 36,889</u>	<u>\$ 14,623</u>	<u>\$ 8,864</u>	<u>\$ 227</u>	<u>\$ 1,395</u>	<u>\$ 15,288</u>	<u>\$1,119,159</u>
108 年資料									
108 年 1 月 1 日餘額	\$1,084,701	\$ 496,985	\$ 125,459	\$ 34,732	\$ 38,171	\$ 8,391	\$ 1,104	\$ 2,758	\$1,792,301
增 添	-	7,537	5,378	2,228	2,889	-	2,020	173	20,225
處 分	( 475,862)	( 146,320)	( 416)	( 1,798)	( 198)	-	-	-	( 624,594)
重 分 類	-	-	18,246	-	-	-	-	( 247)	17,999
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 608,839</u>	<u>\$ 358,202</u>	<u>\$ 148,667</u>	<u>\$ 35,162</u>	<u>\$ 40,862</u>	<u>\$ 8,391</u>	<u>\$ 3,124</u>	<u>\$ 2,684</u>	<u>\$1,205,931</u>
累計折舊及減損									
108 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 295,538	\$ 108,150	\$ 19,646	\$ 30,618	\$ 7,585	\$ 620	\$ -	\$ 462,157
折舊費用	-	17,309	6,179	4,145	3,701	340	266	-	31,940
處 分	-	( 79,932)	( 416)	( 1,798)	( 198)	-	-	-	( 82,344)
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 232,915</u>	<u>\$ 113,913</u>	<u>\$ 21,993</u>	<u>\$ 34,121</u>	<u>\$ 7,925</u>	<u>\$ 886</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 411,753</u>
108 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 608,839</u>	<u>\$ 125,287</u>	<u>\$ 34,754</u>	<u>\$ 13,169</u>	<u>\$ 6,741</u>	<u>\$ 466</u>	<u>\$ 2,238</u>	<u>\$ 2,684</u>	<u>\$ 794,178</u>

於 109 年度由於並無任何減損跡象，故本公司並未進行減損評估。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	
廠房主建物	1~40 年
機器設備	
機電動力設備	8~10 年
工程設備	4~6 年
太陽能發電系統	6~7 年
自動倉儲設備	4~17 年
無塵室設備	9~12 年
工具機器／機具	5~6 年
儀器設備	6 年
運輸設備	6~7 年
辦公設備	1~11 年
租賃改良	4~16 年
其他設備	3~6 年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三四。

#### 十四、租賃協議

##### (一) 使用權資產

	109年12月31日	108年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 8,979	\$ 22,561
	109年度	108年度
使用權資產之增添	\$ -	\$ 17,143
使用權資產之處分	(\$ 81)	\$ -
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 13,501	\$ 9,256

於 109 年度由於並無任何減損跡象，故本公司並未進行減損評估。

##### (二) 租賃負債

	109年12月31日	108年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	\$ 4,792	\$ 4,972
非流動	-	4,833
	\$ 4,792	\$ 9,805

租賃負債之折現率如下：

	109年12月31日	108年12月31日
建築物	2.1%	2.1%

##### (三) 轉租

###### 使用權資產之轉租

本公司以營業租賃轉租中壢廠房之使用權，租賃期間至 114 年。承租人於行使續租權時，依市場租金行情調整租金。

營業租賃轉租之未來將收取之租賃給付總額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
第 1 年	\$ 22,800	\$ 37,200
超過 2 年	87,400	16,300
	\$ 110,200	\$ 53,500

(四) 其他租賃資訊

	109年度	108年度
短期租賃及低價值資產租賃費用	\$ 2,238	\$ 1,333
租賃之現金（流出）總額	(\$ 7,317)	(\$ 6,455)

本公司選擇對符合短期租賃之不動產及符合低價值資產租賃之不動產租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十五、其他無形資產

	電腦軟體成本
<u>成本</u>	
109年1月1日餘額	\$ 20,056
單獨取得	5,854
109年12月31日餘額	<u>\$ 25,910</u>
<u>累計攤銷</u>	
109年1月1日餘額	\$ 14,188
攤銷費用	4,554
109年12月31日餘額	<u>\$ 18,742</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ 7,168</u>
<u>成本</u>	
108年1月1日餘額	\$ 17,140
單獨取得	2,916
108年12月31日餘額	<u>\$ 20,056</u>
<u>累計攤銷</u>	
108年1月1日餘額	\$ 10,821
攤銷費用	3,367
108年12月31日餘額	<u>\$ 14,188</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 5,868</u>

於109年度由於並無任何減損跡象，故本公司並未進行減損評估。

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體成本

1至3年

依功能別彙總攤銷費用：

	109年度	108年度
營業成本	\$ 3,273	\$ 2,471
推銷費用	877	537
管理費用	404	359
	<u>\$ 4,554</u>	<u>\$ 3,367</u>

#### 十六、其他資產

	109年12月31日	108年12月31日
<u>流 動</u>		
預付款項		
預付貨款（附註三三）	\$ 43,081	\$ 4,076
預付費用	<u>7,276</u>	<u>11,339</u>
	<u>\$ 50,357</u>	<u>\$ 15,415</u>
其他流動資產		
其他金融資產－備償戶 （附註三四）	\$ 142,973	\$ 211,956
工程存出保證金	21,983	5,006
代 付 款	<u>128</u>	<u>278</u>
	<u>\$ 165,084</u>	<u>\$ 217,240</u>
<u>非 流 動</u>		
其他非流動資產		
預付設備款	\$ 8,727	\$ 107,471
存出保證金	133,035	133,035
預付投資款	15,000	-
催收款項	-	489
備抵損失－催收款項	-	( 489)
其他金融資產－備償戶 （附註三四）	168,601	168,263
其 他	<u>3,450</u>	<u>3,450</u>
	<u>\$ 328,813</u>	<u>\$ 412,219</u>

##### （一）其他金融資產

本公司其他金融資產，主係本公司取得工程標案，提存之設質活存及銀行專戶，請參閱附註三四。

##### （二）存出保證金

本公司之存出保證金，主係本公司 108 年 6 月與台達電子股份有限公司簽訂中壢廠房租約之租賃擔保金 128,400 仟元，及因設備工

程合約投標、履約及保固服務等相關因素支付之保證金，請參閱附註三四。

### (三) 預付設備款

本公司之預付設備款，係為購置供應商品或勞務之生產使用及辦公營運使用之不動產、廠房及設備，依訂購合約預先支付之款項。

### (四) 催收款

本公司催收款係逾期 1 年以上之應收款項，已認列 100% 備抵損失，請參閱附註十。

## 十七、借 款

### (一) 短期借款

	109年12月31日	108年12月31日
擔保借款（附註三四）		
銀行借款	\$ 200,000	\$ 40,000
無擔保借款		
信用額度借款	-	30,000
	<u>\$ 200,000</u>	<u>\$ 70,000</u>

銀行週轉性借款之利率於 109 年及 108 年 12 月 31 日分別為 1.17% 及 1.4501% ~ 1.5%。

### (二) 長期借款

	到 期 日	重 大 條 款	有效利率	109年12月31日	108年12月31日
擔保借款（附註三四）					
華南銀行	112 年 12 月 29 日	借款總額 54,000 仟元，自 100 年 1 月 29 日起，每月償還，利息月付。	1.6%	\$ 13,900	\$ 18,377
第一商業銀行	121 年 10 月 13 日	借款總額 110,000 仟元，寬限期 2 年，一次或分次撥貸，本金自寬限期滿之日起每 1 個月為一期，共分 168 期平均攤還。	1.73%	94,701	101,837
台灣企銀	124 年 1 月 10 日	借款總額 260,000 仟元，15 年(不循環)，含寬限期 2 年，一次撥貸，按月繳息，本金自寬限期滿之日起每 3 個月為 1 期，共分 52 期平均攤還。	1.45%	260,000	-
上海銀行	114 年 7 月 27 日	借款總額 90,000 仟元，5 年(不循環)，含寬限期 2 年，一次或分次撥貸，按月繳息，本金自寬限期滿之日起每 3 個月為 1 期，共分 12 期平均攤還。	1.68%	90,000	-
上海商業儲蓄銀行	109 年 11 月 10 日 (於 109 年 6 月 30 日提前清償)	借款總額 100,000 仟元，寬限期 2 年，按月繳息，本金自寬限期滿之日起每 3 個月為 1 期，共分 12 期平均攤還，按月繳息。	2.045%	-	33,333
台灣中小企業銀行	110 年 12 月 28 日 (於 109 年 6 月 29 日提前清償)	借款總額 30,000 仟元，自 107 年 12 月 28 日起，每 3 個月為 1 期，每期償還 2,500 仟元，分 12 期償還，利息月付。	1.85%	-	20,000
減：列為 1 年內到期部分				458,601	173,547
長期借款				<u>( 11,784 )</u>	<u>( 54,872 )</u>
				<u>\$ 446,817</u>	<u>\$ 118,675</u>

# 十八、應付票據及應付帳款

	109年12月31日	108年12月31日
<u>應付票據</u>		
因營業而發生	\$ 2	\$ 2,132
非因營業而發生	206	275
	<u>\$ 208</u>	<u>\$ 2,407</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生－非關係人	\$ 147,885	\$ 151,511
因營業而發生－關係人（附註 三三）	2,962	4,375
	<u>\$ 150,847</u>	<u>\$ 155,886</u>

## 應付帳款

本公司購買原物料及商品平均賒帳期間為 30 至 120 天，帳列應付帳款，均不加計利息，本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期間內償還。

# 十九、其他負債

	109年12月31日	108年12月31日
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 63,502	\$ 98,839
應付設備款	6,943	510
應付費用	29,039	26,874
應付營業稅	2,911	4,547
應付員工及董監酬勞	3,154	94,136
其 他	954	4,127
	<u>\$ 106,503</u>	<u>\$ 229,033</u>
其他應付款－關係人（附註 三三）	<u>\$ 138</u>	<u>\$ 940</u>
<u>非 流 動</u>		
其他負債		
存入保證金	<u>\$ 5,837</u>	<u>\$ 5,457</u>



## 二十、負債準備

	109年12月31日	108年12月31日
流動		
保固	\$ 17,627	\$ 21,725
虧損性合約	<u>1,953</u>	<u>669</u>
	<u>\$ 19,580</u>	<u>\$ 22,394</u>

保固負債準備係依銷售商品合約約定，本公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數。該估計係以歷史保固經驗為基礎，並考量新原料、製程變動或其他影響產品品質等因素調整。

## 二一、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

### (二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	109年12月31日	108年12月31日
確定福利義務現值	\$ 188,969	\$ 204,476
計畫資產公允價值	( <u>102,804</u> )	( <u>112,200</u> )
淨確定福利負債	<u>\$ 86,165</u>	<u>\$ 92,276</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
108 年 1 月 1 日	\$ 214,645	(\$ 115,463)	\$ 99,182
服務成本			
當期服務成本	327	-	327
利息費用（收入）	<u>2,146</u>	<u>( 1,167)</u>	<u>979</u>
認列於損益	<u>2,473</u>	<u>( 1,167)</u>	<u>1,306</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	( 3,928)	( 3,928)
精算損失（利益）			
— 人口統計假設 變動	134	-	134
— 財務假設變動	4,853	-	4,853
— 經驗調整	<u>( 6,885)</u>	<u>-</u>	<u>( 6,885)</u>
認列於其他綜合損益	<u>( 1,898)</u>	<u>( 3,928)</u>	<u>( 5,826)</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>( 2,386)</u>	<u>( 2,386)</u>
福利支付	<u>( 10,744)</u>	<u>10,744</u>	<u>-</u>
108 年 12 月 31 日	<u>204,476</u>	<u>( 112,200)</u>	<u>92,276</u>
服務成本			
當期服務成本	135	-	135
利息費用（收入）	<u>1,534</u>	<u>( 851)</u>	<u>683</u>
認列於損益	<u>1,669</u>	<u>( 851)</u>	<u>818</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	( 3,801)	( 3,801)
精算損失（利益）			
— 人口統計假設 變動	3	-	3
— 財務假設變動	4,312	-	4,312
— 經驗調整	<u>( 5,366)</u>	<u>-</u>	<u>( 5,366)</u>
認列於其他綜合損益	<u>( 1,051)</u>	<u>( 3,801)</u>	<u>( 4,852)</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>( 2,077)</u>	<u>( 2,077)</u>
福利支付	<u>( 16,125)</u>	<u>16,125</u>	<u>-</u>
109 年 12 月 31 日	<u>\$ 188,969</u>	<u>(\$ 102,804)</u>	<u>\$ 86,165</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	109年度	108年度
營業成本	\$ 854	\$ 992
推銷費用	356	321
管理費用	( 656)	( 477)
研發費用	<u>264</u>	<u>470</u>
	<u>\$ 818</u>	<u>\$ 1,306</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	109年12月31日	108年12月31日
折現率	0.5%	0.75%
薪資預期增加率	2.75%	2.75%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ <u>4,311</u> )	(\$ <u>4,854</u> )
減少 0.25%	<u>\$ 4,463</u>	<u>\$ 5,029</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 4,293</u>	<u>\$ 4,849</u>
減少 0.25%	(\$ <u>4,170</u> )	(\$ <u>4,706</u> )

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	109年12月31日	108年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 2,234</u>	<u>\$ 2,446</u>
確定福利義務平均到期期間	9.2年	9.6年

## 二二、資產負債之到期分析

本公司與營建工程業務相關之資產及負債，係按營業週期作為劃分流動或非流動之標準，相關帳列金額依預期於資產負債表日後1年內及超過1年後將回收或清償之金額，列示如下：

	1年內	1年後	合計
<u>109年12月31日</u>			
資 產			
合約資產	<u>\$ 7,437</u>	<u>\$ 248,731</u>	<u>\$ 256,168</u>
負 債			
合約負債	<u>\$ 18,450</u>	<u>\$ 504,348</u>	<u>\$ 522,798</u>
<u>108年12月31日</u>			
資 產			
合約資產	<u>\$ 9,491</u>	<u>\$ 230,028</u>	<u>\$ 239,519</u>
負 債			
合約負債	<u>\$ 30,988</u>	<u>\$ 458,892</u>	<u>\$ 489,880</u>

## 二三、權 益

### (一) 股 本

#### 普 通 股

	109年12月31日	108年12月31日
額定股數(仟股)	<u>402,000</u>	<u>402,000</u>
額定股本	<u>\$ 4,020,000</u>	<u>\$ 4,020,000</u>
已發行且付清股款之股數 (仟股)	<u>249,011</u>	<u>249,011</u>
已發行股本	<u>\$ 2,490,112</u>	<u>\$ 2,490,112</u>

## (二) 資本公積

	109年12月31日	108年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 800,173	\$ 800,173
庫藏股票交易	68,626	52,332
實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	15,332	15,278
<u>僅得用以彌補虧損(2)</u>		
認列對子公司所有權權益變動數	<u>19,324</u>	<u>19,312</u>
	<u>\$ 903,455</u>	<u>\$ 887,095</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

## (三) 保留盈餘及股利政策

本公司於 109 年 6 月 23 日股東會決議通過章程，訂明公司授權董事會決議，將應分派股息及紅利，以發放現金為之，並報告股東會。

依本公司章程修正後之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，及「當年度未分配盈餘調整數額」，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會承認之。本公司章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二五之(七)員工酬勞及董監事酬勞。

本公司所營事業目前處於營運成長階段，須以保留盈餘因應營運成長及投資需求之資金，現階段採取剩餘股利政策，並考量平衡股利以不低於當年度稅後淨利之 50% 分配，但董事會得考量公司實際資金狀況後，擬具分配議案提請股東會決議之。

盈餘之分派採現金股利及股票股利兩種方式配合發放，惟其中現金股利不低於股利總額 20%，但股東會得視未來資金規劃調整之。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司 109 年 6 月 23 日及 108 年 6 月 25 日舉行股東常會，分別決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案及虧損撥補案如下：

	108年度	107年度
法定盈餘公積	\$ 134,786	\$ -
特別盈餘公積	\$ 209,226	\$ -
現金股利	\$ 492,022	\$ -
特別盈餘公積彌補虧損	\$ -	\$ 224,254
每股現金股利（元）	\$ 2.0	\$ -

本公司考量許多股東持股期間長且投資成本遠高於目前市價，故本公司於 108 年 6 月 25 日舉行股東常會，決議通過由本公司以超過票面金額發行股票所得之溢額產生之資本公積中，配發股東現金紅利 123,116 仟元。以已發行股份 249,011 仟股扣除庫藏股 5,053 仟股後之實際流通在外股數 243,958 仟股計算，每股配發現金 0.505 元。

本公司 110 年 3 月 19 日董事會擬議 109 年度盈餘分配案如下：

	109年度
資本公積現金股利	\$ 370,517
每股資本公積現金股利（元）	\$ 1.5

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於 110 年 6 月 25 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	109年度	108年度
年初餘額	\$ 119,346	\$ 343,600
提列特別盈餘公積	209,226	-
彌補虧損	-	( 224,254)
年底餘額	<u>\$ 328,572</u>	<u>\$ 119,346</u>

首次採用 IFRSs 因土地所提列之特別盈餘公積，得於處分或重分類時迴轉。因國外營運機構（包括子公司）財務報表換算之兌換差額所提列之特別盈餘公積，係依本公司處分比例迴轉，待本公司喪失重大影響時，則全數迴轉。於分派盈餘時，尚應就報導期間結束日帳列其他股東權益減項淨額與首次採用 IFRSs 所提列之特別盈餘公積之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額：

	109年度	108年度
年初餘額	(\$ 265,996)	(\$ 198,840)
當年度產生		
國外營運機構之換算		
差額	( 1,419)	( 20,251)
採用權益法之子公司		
之份額	<u>3,518</u>	( <u>39,806</u> )
本年度其他綜合損益	<u>2,099</u>	( <u>60,057</u> )
取得子公司部分權益	( <u>371</u> )	( <u>7,099</u> )
年底餘額	<u>(\$ 264,268)</u>	<u>(\$ 265,996)</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	109年度	108年度
年初餘額	(\$ 6,731)	(\$ 16,325)
當年度產生		
未實現損益		
權益工具	( 7,917)	9,617
採用權益法之		
子公司之份額	<u>-</u>	( <u>165</u> )
本年度其他綜合損益	( <u>7,917</u> )	<u>9,452</u>
取得子公司部分權益	( <u>1</u> )	<u>142</u>
年底餘額	<u>(\$ 14,649)</u>	<u>(\$ 6,731)</u>

(六) 庫藏股票

收 回 原 因	轉讓股份予員工 ( 仟 股 )
108 年 1 月 1 日股數	2,778
本年度增加	4,823
本年度減少	( 5,601 )
108 年 12 月 31 日股數	<u>2,000</u>
109 年 1 月 1 日股數	2,000
本年度增加	1,000
本年度減少	( 3,000 )
109 年 12 月 31 日股數	<u>-</u>

依證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過已發行股份總數 10%；買回股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。前述公司買回之股份，應於買回之日起 3 年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記。

本公司於 109 年 8 月 17 日將庫藏股 2,000 仟股及 1,000 仟股分別以每股 15.56 元及 14.77 元轉讓予員工，本公司已於給與日認列酬勞成本 15,586 仟元。轉讓價款共計 45,890 仟元，扣除庫藏股交易成本 137 仟元及庫藏股買回成本為 45,881 仟元，差額 15,458 仟元帳入資本公積—庫藏股票交易，另金運子公司員工持有之流通在外既得認股權，認列對子公司所有權益變動 836 仟元。員工認股基準日為 109 年 8 月 17 日。

本公司於 109 年 8 月給與之員工認股權均使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	109年8月
給與日股價	20.8 元
行使價格	15.56/14.77 元
預期波動率	39.17
存續期間	0.068 年
預期股利率	-
無風險利率	0.1165



預期波動率係基於過去 1 年歷史股票價格波動率，以日還原股價，計算樣本期間之日自然對數報酬率，並以日報酬率標準差，乘上根號 243 而得。

本公司於 108 年 8 月 7 日將庫藏股 2,778 仟股及 2,823 仟股分別以每股 9.46 元及 14.14 元轉讓予員工，本公司已於給與日認列酬勞成本 14,102 仟元。轉讓價款共計 66,197 仟元，扣除庫藏股交易成本 199 仟元及庫藏股買回成本為 66,202 仟元，差額 13,898 仟元帳入資本公積－庫藏股票交易。員工認股基準日為 108 年 8 月 8 日。

本公司於 108 年 8 月給與之員工認股權均使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	108年8月
給與日股價	14.15 元
行使價格	9.46/14.14 元
預期波動率	33.57
存續期間	0.0384 年
預期股利率	-
無風險利率	0.34

預期波動率係基於過去 1 年歷史股票價格波動率，以日還原股價，計算樣本期間之日自然對數報酬率，並以日報酬率標準差，乘上根號 245 而得。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

#### 二四、收 入

	109年度	108年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 4,030	\$ 6,969
勞務收入	77,319	38,844
工程收入	869,235	961,366
	<u>\$ 950,584</u>	<u>\$ 1,007,179</u>

## (一) 客戶合約之說明

### 1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自產品之銷售。由於產品於運抵客戶指定地點並完成驗收時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

### 2. 勞務收入

勞務收入來自設備維修服務。

隨本公司提供之設備維修服務，客戶同時取得並耗用履約效益，相關收入係於勞務提供完成時認列。合約約定客戶係於維修完成後付款，故本公司於提供服務時係認列合約資產，待維修完成時轉列應收帳款。

### 3. 工程收入

由於建造所投入之成本與履約義務之完成程度直接相關，本公司係以實際投入成本佔預期總成本比例衡量完成進度。本公司於建造過程逐步認列合約資產，於開立帳單時將其轉列為應收帳款。若已收取之工程款超過認列收入之金額，差額係認列為合約負債。依合約條款由客戶扣留之工程保留款旨在確保本公司完成所有合約義務，於本公司履約完成前係認列為合約資產。

履約義務之結果若無法可靠衡量，僅在滿足履約義務之已發生成本預期可回收之範圍內認列工程收入。

## (二) 合約餘額

	109年12月31日	108年12月31日	108年1月1日
應收帳款及票據（附註十）	<u>\$ 170,177</u>	<u>\$ 173,211</u>	<u>\$ 247,003</u>
合約資產－流動			
自動化設備建造	<u>\$ 256,168</u>	<u>\$ 239,519</u>	<u>\$ 283,845</u>
合約負債－流動			
自動化設備建造	<u>\$ 522,798</u>	<u>\$ 489,880</u>	<u>\$ 564,987</u>

(三) 客戶合約收入之細分

	109 年度	108 年度
收入認列時點		
於某一時點滿足履約義務	\$ 85,168	\$ 46,893
隨時間逐步滿足履約義務	<u>865,416</u>	<u>960,286</u>
	<u>\$ 950,584</u>	<u>\$ 1,007,179</u>

(四) 尚未全部完成之客戶合約

截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，分攤至尚未履行之履約義務之交易價格彙總金額為 522,798 仟元及 489,880 仟元，本公司預計將於 1 至 2 年內認列工程收入。

二五、繼續營業單位淨利

(一) 利息收入

	109年度	108年度
利息收入		
銀行存款	\$ 4,028	\$ 4,561
對關係人放款（附註 三三）	<u>37,553</u>	<u>36,303</u>
	<u>\$ 41,581</u>	<u>\$ 40,864</u>

(二) 其他收入

	109年度	108年度
租金收入		
營業租賃租金收入（附註 三三）	\$ 24,056	\$ 53,073
股利收入	1,811	2,615
政府補助收入（附註二八）	31,293	-
其 他	<u>583</u>	<u>1,464</u>
	<u>\$ 57,743</u>	<u>\$ 57,152</u>

(三) 其他利益及損失

	109年度	108年度
處分不動產、廠房及設備利益	\$ -	\$ 1,952,396
淨外幣兌換損失	( 15,955)	( 37,760)
金融資產損失		
強制透過損益按公允 價值衡量之金融資產	( 79)	( 3,417)
其 他	<u>2,916</u>	<u>148</u>
	<u>(\$ 13,118)</u>	<u>\$ 1,911,367</u>

本公司於 108 年 4 月 17 日出售中壢廠之土地及建築物，出售價款為 2,568,000 仟元，減除其不動產帳面價值及出售時產生之相關交易成本，計產生處分利益 1,952,286 仟元，帳列處分不動產、廠房及設備利益。

(四) 財務成本

	109年度	108年度
銀行借款利息	\$ 10,190	\$ 12,566
租賃負債之利息	<u>148</u>	<u>253</u>
	<u>\$ 10,338</u>	<u>\$ 12,819</u>

(五) 折舊及攤銷

	109年度	108年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 24,062	\$ 21,604
營業費用	<u>28,562</u>	<u>19,592</u>
	<u>\$ 52,624</u>	<u>\$ 41,196</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 3,273	\$ 2,471
營業費用	<u>1,281</u>	<u>896</u>
	<u>\$ 4,554</u>	<u>\$ 3,367</u>

(六) 員工福利費用

	109年度	108年度
短期其他員工福利	\$ 325,811	\$ 472,733
退職後福利		
確定提撥計畫	13,790	14,301
確定福利計畫(附註二一)	<u>818</u>	<u>1,306</u>
	<u>14,608</u>	<u>15,607</u>
股份基礎給付(附註二三)	<u>16,510</u>	<u>14,102</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 356,929</u>	<u>\$ 502,422</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 140,313	\$ 136,678
營業費用	<u>216,616</u>	<u>365,764</u>
	<u>\$ 356,929</u>	<u>\$ 502,442</u>

(七) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以 5%~15% 及 1%~3% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。108 年度估列之員工酬勞及董監事酬勞於 109 年 3 月 20 日經董事會決議如下：

估列比例

	108年度
員工酬勞	5%
董監事酬勞	1.5%

金 額

	108年度
員工酬勞	\$ 72,412
董監事酬勞	\$ 21,724

本公司 109 年度為稅前虧損，故不擬估列員工酬勞及董監事酬勞。

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

108 及 107 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 108 及 107 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 109 及 108 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(八) 外幣兌換（損）益

	109年度	108年度
外幣兌換利益總額	\$ 26,645	\$ 12,968
外幣兌換（損失）總額	( 42,600)	( 50,728)
淨 損 失	(\$ 15,955)	(\$ 37,760)

## 二六、繼續營業單位所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	109年度	108年度
當期所得稅		
本年度產生者	(\$ 911)	\$ 6,959
未配盈餘加徵	16,115	-
以前年度之調整	( 3,923)	2,567
土地增值稅	-	83,256
遞延所得稅		
本年度產生者	( 4,556)	( 83,878)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 6,725</u>	<u>\$ 8,904</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	109年度	108年度
稅前淨（損）利	(\$ 90,427)	\$ 1,354,107
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅（利益）費用	(\$ 18,085)	\$ 270,821
稅上不可減除之費損	105	-
免稅所得	( 13,836)	( 330,395)
土地增值稅	-	83,256
未認列之可減除暫時性差異	26,349	( 17,345)
未分配盈餘加徵	16,115	-
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	( 3,923)	2,567
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 6,725</u>	<u>\$ 8,904</u>

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目，本公司計算未分配盈餘稅時，僅將已實際進行再投資之資本支出金額減除。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	109年度	108年度
遞延所得稅		
本年度產生		
— 國外營運機構換算	(\$ 355)	(\$ 5,065)
— 確定福利計畫再衡量數	970	1,165
認列於其他綜合損益之所得稅		
利益	\$ 615	(\$ 3,900)

(三) 本期所得稅資產與負債

	109年12月31日	108年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	\$ 7,595	\$ 2,903
本期所得稅負債		
應付所得稅	\$ 14,842	\$ -

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

109 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
遞 延 所 得 稅 資 產				
暫時性差異				
退休金認列差異	\$ 18,459	(\$ 253)	(\$ 970)	\$ 17,236
採用權益法認列之 子公司、關聯企業及 合資損益之份額	135,104	-	-	135,104
聯屬公司間未實現利益	12,044	( 1,277)	-	10,767
負債準備	4,345	( 820)	-	3,525
國外營運機構兌換差額	12,517	-	355	12,872
虧損扣抵	-	16,819	-	16,819
其 他	14,676	( 9,691)	-	4,985
	<u>\$ 197,145</u>	<u>\$ 4,778</u>	<u>(\$ 615)</u>	<u>\$ 201,308</u>
遞 延 所 得 稅 負 債				
暫時性差異				
透過損益按公允價值 衡量之金融資產	\$ -	(\$ 222)	\$ -	(\$ 222)
土地增值稅	( 56,108)	-	-	( 56,108)
	<u>(\$ 56,108)</u>	<u>(\$ 222)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 56,330)</u>

## 108 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
退休金認列差異	\$ 19,840	(\$ 216)	(\$ 1,165)	\$ 18,459
採用權益法認列之				
子公司、關聯企業及				
合資損益之份額	126,385	8,719	-	135,104
聯屬公司間未實現利益	14,728	( 2,684)	-	12,044
負債準備	3,119	1,226	-	4,345
國外營運機構兌換差額	7,452	-	5,065	12,517
其 他	21,125	( 6,449)	-	14,676
	<u>\$ 192,649</u>	<u>\$ 596</u>	<u>\$ 3,900</u>	<u>\$ 197,145</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產	(\$ 26)	\$ 26	\$ -	\$ -
土地增值稅	( 139,364)	83,256	-	( 56,108)
	<u>(\$ 139,390)</u>	<u>\$ 83,282</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 56,108)</u>

### (五) 未於個體資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

	109年12月31日	108年12月31日
可減除暫時性差異		
採用權益法認列之		
子公司、關聯企業及		
合資損益之份額	<u>\$ 92,261</u>	<u>\$ 65,910</u>

### (六) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 107 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

## 二七、每股（虧損）盈餘

	單位：每股元	
	109年度	108年度
基本每股（虧損）盈餘		
來自繼續營業單位	<u>(\$ 0.39)</u>	<u>\$ 5.47</u>
稀釋每股（虧損）盈餘		
來自繼續營業單位	<u>(\$ 0.39)</u>	<u>\$ 5.37</u>



用以計算每股（虧損）盈餘之淨（損）利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨（損）利

	109年度	108年度
用以計算基本每股（虧損）盈餘之淨（損）利	(\$ 97,152)	\$ 1,345,203
用以計算稀釋每股（虧損）盈餘之淨（損）利	(\$ 97,152)	\$ 1,345,203

股 數

單位：仟股

	109年度	108年度
用以計算基本股（虧損）盈餘之普通股加權平均股數	247,218	245,991
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	-	4,569
用以計算稀釋股（虧損）盈餘之普通股加權平均股數	247,218	250,560

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二八、政府補助

本公司申請製造業及技術服務業受嚴重特殊傳染病肺炎影響之艱困事業薪資及營運資金補助專案，截至 109 年 12 月 31 日已獲得經濟部補助款 31,293 仟元。

二九、部分取得投資子公司－不影響控制

本公司於 108 年度陸續取得其對太極能源公司之持股，致持股比例由 27.09% 上升為 28.77%。

本公司於 109 年度陸續取得其對太極能源公司之持股，致持股比例由 28.77% 上升為 28.83%。

由於上述交易並未改變本公司對太極能源公司之控制，本公司係視為權益交易處理。部分取得太極能源公司之說明，請參閱本公司 109 年度合併財務報告附註三二「與非控制權益之權益交易」。

### 三十、現金流量資訊

#### (一) 非現金交易

除已於其他附註揭露外，本公司於 109 及 108 年度進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

1. 本公司於 109 及 108 年度將合約資產重分類至不動產、廠房及設備 3,811 仟元及 18,246 仟元。
2. 本公司於 109 及 108 年度購置不動產、廠房及設備之應付設備款分別增加 6,433 仟元及減少 79 仟元。
3. 本公司於 109 年度將預付設備款重分類至不動產、廠房及設備 98,201 仟元。
4. 本公司於 108 年度將不動產、廠房及設備重分類至預付貨款 247 仟元。
5. 本公司於 108 年度將預付設備款重分類至合約資產 9,269 仟元。

#### (二) 來自籌資活動之負債變動

##### 109 年度

	109年1月1日	現金流量	非現金之變動			利息支付數	109年12月31日
			租賃修改	利息費用			
租賃負債	\$ 9,805	(\$ 4,931)	(\$ 82)	\$ 148	(\$ 148)		\$ 4,792

##### 108 年度

	108年1月1日	現金流量	非現金之變動		利息支付數	108年12月31日
			利息費用			
租賃負債	\$ 14,674	(\$ 4,869)	\$ 253	(\$ 253)		\$ 9,805

### 三一、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保公司內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司之整體策略目前並無變化。

本公司資本結構係由本公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

本公司主要管理階層每月重新檢視本公司資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

### 三二、金融工具

#### (一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，尚無帳面金額與公允價值有重大差異之金融資產及金融負債。

#### (二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

##### 1. 公允價值層級

##### 109 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>				
<u>金融資產</u>				
國外上市（櫃）及興櫃股票	\$ 9,957	\$ -	\$ -	\$ 9,957
國內未上市（櫃）股票	-	-	44,141	44,141
基金受益憑證	320,938	-	-	320,938
合 計	<u>\$ 330,895</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 44,141</u>	<u>\$ 375,036</u>
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
<u>權益工具投資</u>				
－國內未上市（櫃）股票	\$ -	\$ -	\$ 28,145	\$ 28,145

##### 108 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>				
<u>金融資產</u>				
國內上市（櫃）及興櫃股票	\$ 4,310	\$ -	\$ -	\$ 4,310
國外上市（櫃）及興櫃股票	8,796	-	-	8,796
國內未上市（櫃）股票	-	-	42,622	42,622
基金受益憑證	100,486	-	-	100,486
結構式存款	-	3,006	-	3,006
合 計	<u>\$ 113,592</u>	<u>\$ 3,006</u>	<u>\$ 42,622</u>	<u>\$ 159,220</u>
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
<u>權益工具投資</u>				
－國內未上市（櫃）股票	\$ -	\$ -	\$ 36,062	\$ 36,062

109 及 108 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 級公允價值衡量之調節

109 年度

金 融 資 產	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 權 益 工 具	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 權 益 工 具	合 計
期初餘額	\$ 42,622	\$ 36,062	\$ 78,684
認列於損益（其他 利益及損失）	1,519	-	1,519
認列於其他綜合損益 （透過其他綜合損 益按公允價值衡量 之金融資產未實現 損益）	-	( 7,917 )	( 7,917 )
期末餘額	<u>\$ 44,141</u>	<u>\$ 28,145</u>	<u>\$ 72,286</u>

108 年度

金 融 資 產	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 權 益 工 具	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 權 益 工 具	合 計
期初餘額	\$ 43,343	\$ 26,445	\$ 69,788
認列於損益（其他利 益及損失）	( 718 )	-	( 718 )
認列於其他綜合損益 （透過其他綜合損 益按公允價值衡量 之金融資產未實現 損益）	-	9,617	9,617
處 分	( 3 )	-	( 3 )
期末餘額	<u>\$ 42,622</u>	<u>\$ 36,062</u>	<u>\$ 78,684</u>

3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
衍生工具－理財商品合約	現金流量折現法：按期末之可觀察市場利率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。

#### 4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

未上市（櫃）權益工具之公允價值估計係基於對被投資者財務狀況與營運結果之分析、最近交易價格、相同權益工具於非活絡市場之報價、類似工具於活絡市場之報價及可比公司評價乘數等，非由可觀察市場價格或利率支持之假設。重大不可觀察輸入值如下，當長期收入成長率增加及長期稅前營業利潤率增加時，該等投資公允價值將會增加。

#### (三) 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		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 375,036	\$ 159,220
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	2,131,632	2,866,312
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
權益工具投資	28,145	36,062
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註2）	922,134	637,270

註 1：餘額係包含現金及約當現金、債務工具投資、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、一年內到期之長期負債、存入保證金及長期借款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

#### (四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益投資、應收帳款、應付帳款及借款及租賃負債等。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風

險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

本公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受本公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。本公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

財務管理部門每季對本公司之風險管理委員會提出報告，該委員會係為專責監督風險與落實政策以減輕暴險之獨立組織。

#### 1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）及利率變動風險（參閱下述(2)）以及其他價格風險（參閱下述(3)）。本公司從事各式衍生金融工具以管理所承擔之外幣匯率及利率風險，包括：

- A. 以遠期外匯合約規避因收付款及購買原物料之幣別不同而產生之匯率風險；
- B. 藉由維持一適當之固定利率及變動利率組合減輕現金流量及公允價值波動之風險。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

##### (1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。本公司之銷售額中約有 11% 非以功能性貨幣計價，而成本金額中約有 15% 非以功能性貨幣計價。本公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約及匯率選擇權管理風險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註三六。

### 敏感度分析

本公司主要受到美元及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 3% 時，本公司之敏感度分析。3% 係為本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 3% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 3% 時，將使稅後淨損減少或稅後淨利增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 3% 時，其對稅後淨損益之影響將為同金額之負數。

	美 元 之 影 響		人 民 幣 之 影 響	
	109年度	108年度	109年度	108年度
損 益	\$ 9,574 (i)	\$ 9,729 (i)	\$ 13,547 (i)	\$ 16,120 (i)

(i) 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元及人民幣計價應收、應付款項及借款。

本公司於本年度對美元匯率敏感度下降，主係因以美元計價之應付帳款增加所致；對人民幣匯率敏感度下降，主係因以人民幣計價之應收帳款減少所致。管理階層認為敏感度分析無法代表匯率固有風險，因資產負債表日之外幣暴險無法反映年度暴險情形。

### (2) 利率風險

因本公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。本公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	\$ 232,823	\$ 418,864
－金融負債	4,792	9,805
具現金流量利率風險		
－金融資產	518,644	711,673
－金融負債	658,601	243,547

本公司因持有變動利率銀行借款而面臨現金流量利率風險之暴險。此等情況符合本公司維持浮動利率借款以降低利率公允價值風險之政策。本公司之現金流量利率風險主要係因新台幣計價借款相關之指標利率波動。

#### 敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 109 年度之稅後淨損將增加／減少 1,120 仟元，主因分別為本公司之變動利率借款之公允價值利率風險之暴險。

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 108 年度之稅後淨利將增加／減少 3,745 仟元，主因分別為本公司之變動利率借款之公允價值利率風險之暴險。

本公司於本年度對利率之敏感度下降，主因為變動利率借款增加。



### (3) 其他價格風險

本公司因權益證券投資及基金受益憑證投資而產生權益證券價格暴險。

#### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 3%，109 及 108 年度稅後損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而增加／減少 1,623 仟元及 1,672 仟元。109 及 108 年度稅後其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值變動而增加／減少 844 仟元及 1,082 仟元。

本公司本期對價格風險之敏感度下降，主因所持有之權益證券投資減少所致。

### 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務及本公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於：

(1) 個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

(2) 本公司提供財務保證而可能需支付之最大金額，不考量發生可能性。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。本公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

### 3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應公司營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。本公司未動用之融資額度，參閱下列(3)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

109 年 12 月 31 日

	加權平均有 效利率(%)	短 於 1 年	1 至 3 年	4 至 5 年	5 年 以 上
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債					
應付票據		\$ 208	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款		150,847	-	-	-
其他應付款		106,641	-	-	-
存入保證金		5,837	-	-	-
浮動利率工具					
短期借款	1.17	202,340	-	-	-
長期借款	1.56	11,876	99,284	108,297	267,945
租賃負債		4,792	-	-	-
		<u>\$ 482,541</u>	<u>\$ 99,284</u>	<u>\$ 108,297</u>	<u>\$ 267,945</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 1 年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10 ~ 15 年	15 ~ 20 年	20 年 以 上
租賃負債	<u>\$ 4,792</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

108 年 12 月 31 日

	加權平均有 效利率(%)	短 於 1 年	1 至 3 年	4 至 5 年	5 年 以 上
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債					
應付票據		\$ 2,407	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款		155,886	-	-	-
其他應付款		229,973	-	-	-
存入保證金		5,457	-	-	-
浮動利率工具					
短期借款	1.47	71,030	-	-	-
長期借款	1.91	55,395	34,339	20,664	72,723
租賃負債		4,972	4,833	-	-
		<u>\$ 525,120</u>	<u>\$ 39,172</u>	<u>\$ 20,664</u>	<u>\$ 72,723</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1～5年	5～10年	10～15年	15～20年	20年以上
租賃負債	\$ 4,972	\$ 4,833	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

### (3) 融資額度

	109年12月31日	108年12月31日
無擔保銀行借款額度 (每年重新檢視)		
— 已動用金額	\$ -	\$ 30,000
— 未動用金額	86,324	20,000
	<u>\$ 86,324</u>	<u>\$ 50,000</u>
有擔保銀行借款額度 (雙方同意下得展期)		
— 已動用金額	\$ 714,000	\$ 334,000
— 未動用金額	397,602	605,520
	<u>\$ 1,111,602</u>	<u>\$ 939,520</u>

### 三三、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

#### (一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
VIETENERGY 有限責任公司	子 公 司
廣運機電（蘇州）有限公司	子 公 司
太極能源科技（昆山）有限公司	子 公 司
太極能源科技股份有限公司	子 公 司
金運科技股份有限公司	子 公 司
廣運科技（蘇州）有限公司	子 公 司
盛新材料科技股份有限公司	子 公 司
廣運自動化工程（昆山）有限公司	子 公 司
承陽能源股份有限公司	子 公 司
中實顧問股份有限公司	實質關係人（109年8月5日 董監事改選後已非關係人）
茹鎰股份有限公司	實質關係人
龍子工業股份有限公司	實質關係人
順眾投資股份有限公司	實質關係人
謝 清 福	本公司之董事長

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	109年度	108年度
銷貨收入	子 公 司	\$ 363	\$ 181
工程收入	子 公 司	29,593	55,542
勞務收入	子 公 司	<u>2,227</u>	<u>383</u>
		<u>\$ 32,183</u>	<u>\$ 56,106</u>

本公司與關係人銷貨之交易條件及授信期間，與本公司之其他客戶無重大差異。

(三) 進 貨

關 係 人 類 別	109年度	108年度
子 公 司	<u>\$ 44,626</u>	<u>\$ 13,982</u>

本公司與關係人進貨之交易條件及授信期間，與本公司之其他供應商無重大差異。

(四) 應收關係人款項（不含對關係人放款及合約資產）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	109年12月31日	108年12月31日
應收帳款	子 公 司	<u>\$ 12,184</u>	<u>\$ 9,811</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。109 及 108 年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項（不含對關係人借款）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	109年12月31日	108年12月31日
應付帳款	子 公 司	<u>\$ 2,962</u>	<u>\$ 4,375</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 預付款項

關 係 人 類 別 / 名 稱	109年12月31日	108年12月31日
子 公 司	<u>\$ 39,898</u>	<u>\$ -</u>

(七) 取得之不動產、廠房及設備

關 係 人 類 別 / 名 稱	取 得 價 款	
	109年度	108年度
子 公 司	<u>\$ 90</u>	<u>\$ -</u>

(八) 處分不動產、廠房及設備

本公司承包銷售廠房設備工程予子公司產生之未實現利益（帳列採用權益法之投資項下），依廠房設備耐用年限分年實現，明細如下：

出售品項	109年度					年底未實現利益
	年初未實現利益	本期出售價款	本期出售成本	未實現利益增加數	本期攤銷數	
設備工程	\$ 105,199	\$ 26,367	\$ 17,316	\$ 9,051	(\$ 35,482)	\$ 78,768

出售品項	108年度					年底未實現利益
	年初未實現利益	本期出售價款	本期出售成本	未實現利益增加數	本期攤銷數	
設備工程	\$ 139,734	\$ 48,792	\$ 15,068	\$ 33,724	(\$ 68,259)	\$ 105,199

(九) 承租協議

帳列項目	關係人類別	109年12月31日	108年12月31日
租賃負債—流動	實質關係人	\$ 4,535	\$ 4,441
租賃負債—非流動	實質關係人	-	4,535
		\$ 4,535	\$ 8,976

關係人類別	109年度	108年度
利息費用		
實質關係人	\$ 138	\$ 230

109年度				
關係人類別	租賃標的	租期	租金決定	月租
實質關係人	高雄市前鎮區新都路21號	107.12.31~110.12.30	議價	\$ 196
實質關係人	高雄市前鎮區新大路12號	107.12.31~110.12.30	議價	186

108年度				
關係人類別	租賃標的	租期	租金決定	月租
實質關係人	高雄市前鎮區新都路21號	107.12.31~110.12.30	議價	\$ 196
實質關係人	高雄市前鎮區新大路12號	107.12.31~110.12.30	議價	186

(十) 背書保證

為他人背書保證

有關本公司為關係人背書保證情形，請參閱附表二「為他人背書保證」。

取得背書保證

關 係 人 類 別 / 名 稱	109年12月31日	108年12月31日
本公司之董事長 謝 清 福		
被保證金額	<u>\$ 340,000</u>	<u>\$ 330,000</u>

(十一) 對關係人放款

關 係 人 類 別	109年12月31日	108年12月31日
<u>其他應收款</u>		
廣運機電（蘇州）有限公司	\$ 648,150	\$ 618,060
廣運自動化工程（昆山）有限公司	227,604	344,400
金運科技股份有限公司	105,000	50,000
太極能源科技股份有限公司	-	380,000
盛新材料科技股份有限公司	60,000	-
	<u>\$ 1,040,754</u>	<u>\$ 1,392,460</u>

關 係 人 類 別	109年度	108年度
<u>利息收入</u>		
廣運機電（蘇州）有限公司	\$ 20,357	\$ 19,274
廣運自動化工程（昆山）有限公司	12,008	10,894
太極能源科技股份有限公司	3,767	4,354
金運科技股份有限公司	1,250	1,781
盛新材料科技股份有限公司	171	-
	<u>\$ 37,553</u>	<u>\$ 36,303</u>

本公司提供短期放款予子公司，利率 2%～3.5%與市場利率相近，109 及 108 年度對子公司之放款皆為無擔保放款。

(十二) 其他關係人交易

租金收入

109年度										
	租	賃	標	的	租	期	租 金 決 定	月	租	租 金 收 入
子 公 司	中壢市	自強一路	五號		105.05.01	~110.07.31	議 價	\$	100	\$ 4,000
子 公 司	中壢市	自強一路	五號		107.06.01	~110.05.31	議 價		5,350	14,550
子 公 司	中壢市	自強一路	五號		109.11.01	~114.10.31	議 價		1,900	3,800
子 公 司	台北市	南港路二段	97 號 3 樓		107.06.01	~110.05.31	議 價		30	300
子 公 司	新北市	瑞芳工業區	頂坪路 68 號		108.04.22	~128.04.22	議 價		3	18
子 公 司	台北市	南港路二段	97 號 3 樓		109.11.01	~112.10.31	議 價		25	300
子 公 司	台北市	南港路二段	97 號 6 樓		109.11.01	~112.10.31	議 價		20	40
實質關係人	台北市	南港路二段	97 號 3 樓		109.08.01	~110.07.31	議 價		20	140
										<u>\$ 23,148</u>

108年度								
	租 賃 標 的	租 期	租金決定	月	租	租 金 收 入		
子 公 司	中壢市自強一路五號	105.05.01~108.04.30	議 價	\$	400	\$ 19,132		
子 公 司	台北市南港路二段 97 號 3 樓	107.06.01~110.05.31	議 價		25	345		
子 公 司	新北市瑞芳工業區頂坪路 68 號	108.04.22~128.04.22	議 價		3	53		
子 公 司	台北市南港路二段 97 號 3 樓	107.06.01~110.05.31	議 價		30	360		
子 公 司	中壢市自強一路五號	107.06.01~110.05.31	議 價		2,700	32,400		
實質關係人	台北市南港路二段 97 號 3 樓	107.08.01~110.07.31	議 價		20	240		
						<u>\$ 52,530</u>		

#### 其他收益及費損

	關 係 人 類 別	109年度	108年度
營業費用	實質關係人	<u>\$ 658</u>	<u>\$ 650</u>
製造費用	實質關係人	<u>\$ 4,288</u>	<u>\$ 3,916</u>
製造費用	子 公 司	<u>\$ 29</u>	<u>\$ 32</u>

#### 其他債權債務

關 係 人 類 別	109年12月31日	108年12月31日
<u>其他應收關係人款項</u>		
子 公 司	<u>\$ 12,741</u>	<u>\$ 17,912</u>
<u>其他應付關係人款項</u>		
子 公 司	<u>\$ 138</u>	<u>\$ 940</u>
<u>存入保證金</u>		
實質關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 60</u>

#### (十三) 主要管理階層薪酬

	109年度	108年度
短期員工福利	\$ 39,761	\$ 147,828
退職後福利	814	884
股份基礎給付	<u>3,464</u>	<u>6,315</u>
	<u>\$ 44,039</u>	<u>\$ 155,027</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

#### 三四、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品、進貨或進口設備之保證及工程履約保證等之擔保明細：

	109年12月31日	108年12月31日
質押定存單（帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產－流動）	\$ 206,071	\$ 381,945
質押定存單（帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產－非流動）	26,752	36,919
其他金融資產－流動	142,973	211,956
其他金融資產－非流動	168,601	168,263
不動產、廠房及設備		
土地及土地改良物	862,633	605,528
房屋設備	173,899	123,169
存出保證金	155,018	138,041
	<u>\$ 1,735,947</u>	<u>\$ 1,665,821</u>

#### 三五、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

##### 重大承諾

(一) 本公司 109 及 108 年度因工程履約或工程保固委由銀行開立保證函計新台幣 963,056 仟元及 814,473 仟元。

(二) 截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，本公司已開立未使用信用狀餘額分別為日圓 26,268 仟元及 19,180 仟元。

#### 三六、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

##### 109 年 12 月 31 日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
貨幣性項目			
美元	\$ 14,159	28.48（美元：新台幣）	\$ 403,262
人民幣	130,206	4.377（人民幣：新台幣）	569,913
			<u>\$ 973,175</u>

（接次頁）



(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>非貨幣性項目</u>								
<u>採用權益法之投資</u>								
人 民 幣	\$	78,477	4.377	(人民幣：新台幣)	\$		343,492	
越 南 盾		98,511,712	0.00111	(越南盾：新台幣)			109,348	
					\$		<u>452,840</u>	
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		153	28.48	(美元：新台幣)	\$		4,344	
人 民 幣		1,247	4.377	(人民幣：新台幣)			5,457	
					\$		<u>9,801</u>	

108 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外 幣 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	13,613	29.98	(美元：新台幣)	\$		408,115	
人 民 幣		158,223	4.305	(人民幣：新台幣)			681,150	
日 圓		15,782	0.276	(日圓：新台幣)			4,356	
					\$		<u>1,093,621</u>	
<u>非貨幣性項目</u>								
<u>採用權益法之投資</u>								
人 民 幣		90,177	4.305	(人民幣：新台幣)	\$		388,214	
越 南 盾		95,636,040	0.00117	(越南盾：新台幣)			111,894	
					\$		<u>500,108</u>	
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		91	29.98	(美元：新台幣)	\$		2,725	
日 圓		16,720	0.276	(日圓：新台幣)			4,615	
人 民 幣		2,202	4.305	(人民幣：新台幣)			9,481	
					\$		<u>16,821</u>	

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

外 幣	109年度			108年度		
	匯	率	淨兌換(損)益	匯	率	淨兌換(損)益
美 元	28.48		(\$ 26,710)	29.98		(\$ 12,268)
	(美元：新台幣)			(美元：新台幣)		
人 民 幣	4.377		10,500	4.305		( 25,654)
	(人民幣：新台幣)			(人民幣：新台幣)		

(接次頁)

(承前頁)

外幣	109年度		108年度	
	匯率	淨兌換(損)益	匯率	淨兌換(損)益
歐元	35.02 (歐元：新台幣)	\$ 38	33.59 (歐元：新台幣)	\$ 32
日圓	0.2763 (日圓：新台幣)	73	0.276 (日圓：新台幣)	92
其他		<u>144</u> <u>(\$ 15,955)</u>		<u>38</u> <u>(\$ 37,760)</u>

### 三七、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)。(附表三)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(附表四)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(附表五)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表六)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表七)
9. 從事衍生工具交易。(無)

#### (二) 轉投資公司資訊。(附表八)

#### (三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表九)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(附表十)

- (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
  - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。
- (四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。
- (附表十一)

廣運機械工程股份有限公司  
資金貸與他人  
民國 109 年度

單位：新台幣及外幣仟元

附表一

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間%	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金之必要原因	提列帳額	備抵額	擔保名稱	品對個別對象資金貸與限額總額 (註2至10)	資金限額 (註2至10)	
0	廣運機械工程股份有限公司	廣運自動化工程(昆山)有限公司 廣運機電(蘇州)有限公司 金運科技股份有限公司 太極能源科技股份有限公司 盛新材料科技股份有限公司	其他應收款 其他應收款 其他應收款 其他應收款 其他應收款	Y Y Y Y Y	\$ 427,278 783,620 150,000 580,000 150,000	\$ 227,604 691,920 150,000 - 150,000	\$ 227,604 648,150 105,000 - 60,000	3.5% 3%~3.5% 2% 2% 2%	短期融通資金之必要 " " " " "	\$ - - - -	營運週轉 " " " " "	\$ - - - -	- - - - -	\$ - - - -	\$ 799,471 799,471 799,471 799,471 799,471	\$ 1,598,942 1,598,942 1,598,942 1,598,942 1,598,942	
1	廣運科技(蘇州)有限公司	蘇州廣奕置業開發有限公司	其他應收款	Y	283,222 RMB 65,500	128,914 RMB 29,453	128,914 RMB 29,453	4.35%	"	-	"	-	-	-	-	282,045 RMB 64,438	282,045 RMB 64,438
2	廣運科技(福清)有限公司	蘇州廣奕置業開發有限公司	其他應收款	Y	44,537 RMB 10,300	- RMB -	- RMB -	4.35%	"	-	"	-	-	-	-	47,560 RMB 10,866	47,560 RMB 10,866
3	廣運機電(蘇州)有限公司	廣運機電(蘇州)有限公司	其他應收款	Y	96,338 RMB 22,000	96,294 RMB 22,000	96,294 RMB 22,000	4.75%	"	-	"	-	-	-	-	118,906 RMB 27,166	118,906 RMB 27,166
4	廣運機電(蘇州)有限公司	廣運機電(蘇州)有限公司	其他應收款	Y	38,916 RMB 9,000	- RMB -	- RMB -	4.35%	"	-	"	-	-	-	-	45,337 RMB 10,358	45,337 RMB 10,358
5	廣運機電(蘇州)有限公司	廣運機電(蘇州)有限公司	其他應收款	Y	106,410 RMB 24,300	106,361 RMB 24,300	106,361 RMB 24,300	4.75%	"	-	"	-	-	-	-	113,342 RMB 25,895	113,342 RMB 25,895
6	廣運機電(蘇州)有限公司	廣運機電(蘇州)有限公司	其他應收款	Y	12,972 RMB 3,000	- RMB -	- RMB -	4.35%	"	-	"	-	-	-	-	84,275 RMB 19,254	84,275 RMB 19,254
7	廣運機電(蘇州)有限公司	廣運機電(蘇州)有限公司	其他應收款	Y	140,128 RMB 32,000	140,064 RMB 32,000	140,064 RMB 32,000	4.75%	"	-	"	-	-	-	-	210,687 RMB 48,135	210,687 RMB 48,135
8	廣運機電(蘇州)有限公司	廣運機電(蘇州)有限公司	其他應收款	Y	149,178 RMB 34,500	- RMB -	- RMB -	4.35%	"	-	"	-	-	-	-	( 37,406) (RMB 8,546)	( 37,406) (RMB 8,546)
9	廣運機電(蘇州)有限公司	廣運機電(蘇州)有限公司	其他應收款	Y	320,000 -	- -	- -	3%~5%	"	-	"	-	-	-	-	355,162 710,323	355,162 710,323
10	廣運機電(蘇州)有限公司	廣運機電(蘇州)有限公司	其他應收款	Y	206,570 -	199,360 -	56,960 -	3.5%~5%	"	-	"	-	-	-	-	355,162 710,323	355,162 710,323
11	廣運機電(蘇州)有限公司	廣運機電(蘇州)有限公司	其他應收款	Y	224,848 -	65,655 -	43,770 -	3.5%~5%	"	-	"	-	-	-	-	355,162 710,323	355,162 710,323
12	廣運機電(蘇州)有限公司	廣運機電(蘇州)有限公司	其他應收款	Y	55,000 -	- -	- -	3%~5%	"	-	"	-	-	-	-	355,162 710,323	355,162 710,323
13	廣運機電(蘇州)有限公司	廣運機電(蘇州)有限公司	其他應收款	Y	377,311 45,375	249,489 -	249,489 -	4.85%	"	-	"	-	-	-	-	298,402 RMB 68,175	298,402 RMB 68,175
14	廣運機電(蘇州)有限公司	廣運機電(蘇州)有限公司	其他應收款	Y	45,375 -	- -	- -	3.5%~5%	"	-	"	-	-	-	-	112,129 224,258	112,129 224,258

註 1：編號欄之說明如下：  
(1)發行人填 0。  
(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

- 註 2：依廣運機械工程股份有限公司資金貸與他人作業程序限額計算如下：  
 個別對象貸與限額：公司淨值 20%：\$3,997,356×20%=799,471  
 資金貸與總限額：公司淨值 40%：\$3,997,356×40%=1,598,942  
 依廣運自動化工程（昆山）有限公司資金貸與他人作業程序限額計算如下：  
 個別對象貸與限額：公司淨值 40%：RMB48,135×40%=RMB19,254  
 資金貸與總限額：公司淨值 40%：RMB48,135×40%=RMB19,254  
 與本公司同屬母公司直接及間接持有表決權股份百分之國外公司間從事資金貸與，不受不得超過貸與企業淨值 40%之限制：  
 個別對象貸與限額：公司淨值 100%：RMB48,135×100%=RMB48,135  
 資金貸與總限額：公司淨值 100%：RMB48,135×100%=RMB48,135  
 依廣運科技（福清）有限公司資金貸與他人作業程序限額計算如下：  
 個別對象貸與限額：公司淨值 40%：RMB27,166×40%=RMB10,866  
 資金貸與總限額：公司淨值 40%：RMB27,166×40%=RMB10,866  
 與本公司同屬母公司直接及間接持有表決權股份百分之國外公司間從事資金貸與，不受不得超過貸與企業淨值 40%之限制：  
 個別對象貸與限額：公司淨值：RMB27,166×100%=RMB27,166  
 資金貸與總限額：公司淨值：RMB27,166×100%=RMB27,166  
 依廣運科技（蘇州）有限公司資金貸與他人作業程序限額計算如下：  
 個別對象貸與限額：公司淨值 40%：RMB161,095×40%=RMB64,438  
 資金貸與總限額：公司淨值 40%：RMB161,095×40%=RMB64,438  
 依廣愛商貿開發（昆山）有限公司資金貸與他人作業程序限額計算如下：  
 個別對象貸與限額：公司淨值 40%：RMB25,895×40%=RMB10,358  
 資金貸與總限額：公司淨值 40%：RMB25,895×40%=RMB10,358  
 與本公司同屬母公司直接及間接持有表決權股份百分之國外公司間，從事資金貸與，不受不得超過貸與企業淨值 40%之限制：  
 個別對象貸與限額：公司淨值 100%：RMB25,895×100%=RMB25,895  
 資金貸與總限額：公司淨值 100%：RMB25,895×100%=RMB25,895  
 依廣運機電（蘇州）有限公司資金貸與他人作業程序限額計算如下：  
 個別對象貸與限額：公司淨值 40%：(RMB21,364)×40%=(RMB8,546)  
 資金貸與總限額：公司淨值 40%：(RMB21,364)×40%=(RMB8,546)  
 依太極能源科技股份有限公司資金貸與他人作業程序限額計算如下：  
 個別對象貸與限額：公司淨值 20%：1,775,808×20%=355,162  
 資金貸與總限額：公司淨值 40%：1,775,808×40%=710,323  
 依太極能源科技（昆山）有限公司資金貸與他人作業程序限額計算如下：  
 個別對象貸與限額：公司淨值 40%：RMB170,438×40%=RMB68,175  
 資金貸與總限額：公司淨值 40%：RMB170,438×40%=RMB68,175  
 依金運科技股份有限公司資金貸與他人作業程序限額計算如下：  
 個別對象貸與限額：公司淨值 20%：\$560,646×20%=112,129  
 資金貸與總限額：公司淨值 40%：\$560,646×40%=224,258  
 註 11：所謂淨值係以最近期經會計師查核簽證之財務報表所載為準。

廣運機械工程股份有限公司  
為他人背書保證  
民國 109 年度

單位：新台幣仟元

附表二

編號 (註1)	背書保證者公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係 (註2)	對單一企業 背書保證限額	本期最高背書 保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支金額	以財產擔保 背書保證金額	之金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率%	背書 最高 限額	屬母子公司 對子公司背書 保證	屬子公司 對母子公司背書 保證	屬大陸地區 背書保證
0	廣運機械工程股份有限公司	廣運機械(蘇州)有限公司	(3)	\$ 3,197,885 (註3)	\$ 121,000	\$ 106,800	\$ 106,800	\$ 21,360 (活存備償戶)		2.67%	\$ 3,197,885 (註4)	Y	N	Y
1	太極能源科技股份有限公司	金運科技股份有限公司	(2)	3,197,885 (註3)	437,357	315,397	147,061	-		7.89%	3,197,885 (註4)	Y	N	N
		承陽能源股份有限公司	(2)	1,420,646 (註5)	548,858	-	-	-		-	1,420,646 (註6)	Y	N	N
		VIETENERGY 有限責任公司	(2)	1,420,646 (註5)	135,388	99,680	95,468	2,848		5.61%	1,420,646 (註6)	Y	N	N

註1：編號欄之填寫方法如下：

(1) 發行人填 0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

(1) 有業務關係之公司。

(2) 直接持有普通股股權超過 50% 或具實質控制力之子公司。

(3) 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過 50% 之被投資公司。

(4) 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過 50% 之母公司。

(5) 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。

(6) 因共同投資關係由各自股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註3：對單一企業背書保證之限額：不超過本公司 109 年 12 月 31 日淨值之 80%：\$3,997,356×80% = 3,197,885

註4：背書保證最高限額：不超過本公司 109 年 12 月 31 日淨值之 80%：\$3,997,356×80% = 3,197,885

註5：對單一企業背書保證之限額：不超過太極能源科技股份有限公司 109 年 12 月 31 日淨值之 80%：1,775,808×80% = 1,420,646

註6：背書保證最高限額：不超過太極能源科技股份有限公司 109 年 12 月 31 日淨值之 80%：1,775,808×80% = 1,420,646

註7：所謂淨值係以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。

廣運機械工程股份有限公司  
期末持有有價證券情形  
民國 109 年度

單位：新台幣及外幣仟元

附表三

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 係 關	帳 列 科 目	期 股	數 帳	面 金	額 持 股 比 例 公	允 價 值	本 備 註
廣運機械工程股份有限公司	基金受益憑證	無	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	2,281,512.65		\$ 30,366		\$ 30,366	
	聯邦貨幣市場基金	"	"	14,411,202.47		150,286		150,286	
	富蘭克林華美貨幣市場基金	"	"	1,956,222.62		20,027		20,027	
	合庫貨幣市場基金	"	"	7,792,051.30		120,259		120,259	
	第一金台灣貨幣市場基金					<u>\$ 320,938</u>		<u>\$ 320,938</u>	
	國內未上市、上櫃股票	"	"	45,869		\$ -		\$ -	
	中華映管股份有限公司								
	國外上市、上櫃股票	"	"	35,000		\$ 1,981		\$ 1,981	
	HRC	"	"	39,800		437		437	
	EBS	"	"	108,193		721		721	
	HAC	"	"	34,848		731		731	
	SC5	"	"	64,687		2,492		2,492	
	PAN	"	"	33,120		165		165	
	SDT	"	"	154,500		3,430		3,430	
	IPA					<u>\$ 9,957</u>		<u>\$ 9,957</u>	
	國內未上市、上櫃股票	本公司為該公司法人董事	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,776,637		\$ 26,241	10.01%	\$ 26,241	
	友麗能源材料股份有限公司	"	"	5,000,000		17,900	16.64%	17,900	
	桃花園飯店股份有限公司					<u>\$ 44,141</u>		<u>\$ 44,141</u>	
	聯合資訊股份有限公司	本公司為該公司法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資－非流動	780,000		\$ 27,245	14.29%	\$ 27,245	
	高琪系統整合股份有限公司	"	"	90,000		900	15.00%	900	
						<u>\$ 28,145</u>		<u>\$ 28,145</u>	

( 接次頁 )

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 股	數 帳	面 金	額 持 股 比 例	公 允 價 值	未 備 註
金運科技股份有限公司	國內未上市、上櫃股票 展線科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡 量之權益工具投資－非流動		155,000	\$ -	7.37%	\$ -	
	國外未上市、上櫃股票 MEDICUSTEK INTERNATIONAL INC.	"	"		1,333,333	\$ -	2.42%	\$ -	

註：投資子公司、關聯企業及合資權益相關資訊，請參閱附表九及附表十。



廣運機械工程股份有限公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 109 年度

附表四

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券名稱	帳列科目	交易對象	關係	期係	初買	入賣	價帳	面成	本處分	損益	出期	未
						股數 (仟股)	金額	股數 (仟股)	金額	股數 (仟股)	金額	股數 (仟股)	金額
廣運機械工程股份有限公司	聯邦貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	—	—	6,072	\$ 80,479	\$ 260,000	23,377	\$ 310,517	\$ 309,869	648	2,282	\$ 30,366
		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	—	—	-	-	456,000	42,683	436,250	435,984	266	1,956	20,027
	合庫貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	—	—	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	—	—	-	-	-	-	-	-	-	-	-

廣運機械工程股份有限公司

取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 109 年度

附表五

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料			價格參考之金額	取得目的及用途	及情形	其他約定事項
							所有權人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
廣運機械工程股份有限公司	台北市南港區南港路二段 95 號及 97 號 6 樓之土地及建物 不動產	108/10/15 交易簽約日 109/1/8 過戶日	\$ 325,000	依據合約議定， 於 109 年 1 月 15 日全數支付	有興企業股份有限公司	—	不適 用	不適 用	不適 用	不適 用	中亞不動產估價師事務所，估價金額：328,896 仟元	擴大經營業務所需，供營運辦公用	無

註 1：所取得之資產依規定應鑑價者，應於「價格決定之參考依據」欄中註明鑑價結果。

註 2：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 10 元者，有關實收資本額 20% 之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益 10% 計算之。

註 3：事實發生日，係指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。

廣運機械工程股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 109 年度

附表六

單位：除另註明外，  
為新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易			情		交易條件與一般交易不同原因(註1)		應收(付)票據、帳款		備註(註2)
			進(銷)貨金	額	佔總進(銷)貨之比率	授信期	單	價	授信期	餘	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
太極能源科技股份有限公司	VIETENERGY 有限公司	子公司	加工費(註3)	\$ 824,427	38.07%	T/T 30 days upon invoice date	—	—	—	(\$ 75,901)	28.19%	部分加工成本帳列其他應付款 14,030 仟元，佔總其他應付款 8.92%。
	太極能源科技(昆山)有限公司	子公司	進貨	189,616	0.12%	T/T 15 days upon invoice date	—	—	—	( 9,558)	3.55%	

註 1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

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：列示總額，帳列去料加工原料成本已沖銷。

註 4：相關交易及期末餘額已於合併報表中消除。

廣運機械工程股份有限公司

應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上

民國 109 年度

附表七

單位：新台幣及外幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係人	應收款項	應收關係人餘額	人週轉率	逾金	應收金額	關係人	款項式	應收後收回金額	項損	列失	備金	抵額
廣運機械工程股份有限公司	廣運機電（蘇州）有限公司	子公司	其他應收款 \$ 656,378 RMB 70,774 USD 12,170		(註 1)	\$	-	-		\$	-	\$	-	-
	廣運自動化（昆山）有限公司	子公司	其他應收款 231,465 RMB 52,882		(註 1)		-	-			-		-	-
	金運科技股份有限公司	子公司	其他應收款 105,362		(註 1)		-	-			-		-	-
廣運科技（蘇州）有限公司	蘇州廣奕置業開發有限公司	兄弟公司	其他應收款 133,341		(註 1)		-	-			-		-	-
	廣運機電（蘇州）有限公司	兄弟公司	RMB 30,464 其他應收款 145,024		(註 1)		-	-			-		-	-
廣愛商貿開發（昆山）有限公司	廣運機電（蘇州）有限公司	兄弟公司	RMB 33,133 其他應收款 113,153		(註 1)		-	-			-		-	-
廣運科技（福清）有限公司	廣運機電（蘇州）有限公司	兄弟公司	RMB 25,852 其他應收款 101,621		(註 1)		-	-			-		-	-
太極能源科技股份有限公司	盛新材料科技股份有限公司	子公司	RMB 23,217 其他應收款 223,568		(註 3)		-	-			-		-	-
	VIETENERGY 有限責任公司	子公司	其他應收款 120,583 USD 4,234		(註 4)		-	-			-		-	-
太極能源科技（昆山）有限公司	蘇州廣奕置業開發有限公司	兄弟公司	其他應收款 252,402 RMB 57,665		(註 1)		-	-			-		-	-

註 1：係屬資金貸與性質及其孳息以及代收付性質，帳列其他應收款，不列入計算週轉率。

註 2：係屬於代收付性質，不列入計算週轉率。

註 3：係屬於處分不動產、廠房及設備款（206,485 仟元）及代收付性質（17,083 仟元）帳列其他應收款，不列入計算週轉率。

註 4：係屬於資金融通性質（56,960 仟元）、資金貸與利息（1,628 仟元）、處分不動產、廠房及設備款（60,341 仟元）及代收付性質（1,654 仟元），帳列其他應收款，不列入計算週轉率。

廣運機械工程股份有限公司  
被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊  
民國 109 年度

單位：新台幣及外幣仟元

附表八

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額	去年底金額	期末比率	持股比例	有被投資公司金額	被投資公司本期(損)益	本期認列之(損)益	備註
廣運機械工程股份有限公司	廣運國際控股(英屬維京群島)有限公司	Wickhams Cay 1 P.O. BOX 362 Road Town Tortola British Virgin Islands	投資控股業務	\$ 1,268,529	\$ 1,181,629	41,038,752	100	\$ 230,053	( \$ 138,581)	( \$ 139,611)	子公司
富本控股有限公司	富本控股有限公司	Portcullis Trusnet Chambers, P.O. Box 1225, Apia, Samoa	投資控股業務	USD 138,746	USD 138,746	4,650,000	100	113,439	4,512	4,512	"
太極能源科技股份有限公司	太極能源科技股份有限公司	桃園市中壢區復興里中壢工業區自強一路5號	太陽能電池、模組及相關系統之研究、設計、製造及銷售業務	USD 4,650	USD 4,650	57,666,119	28.83	440,316	2,945	3,492	"
廣運越南有限公司	廣運越南有限公司	越南河內市國威縣石室一國威工業區B廠	生產太陽能熱水器	122,347	122,347	-	100	109,348	3,304	3,304	"
金運科技股份有限公司	金運科技股份有限公司	桃園市中壢區復興里中壢工業區自強一路5號	電子零組件製造	USD 3,800	USD 3,800	47,252,155	89.16	499,857	14,985	12,946	"
盛新材料科技股份有限公司	盛新材料科技股份有限公司	桃園市中壢區復興里中壢工業區自強一路5號	電子零組件製造及銷售	1,724,554	1,724,554	300,000	10	840	( 23,053)	( 2,160)	"
廣運機械(蘇州)有限公司	廣運機械(蘇州)有限公司	蘇州市吳中經濟開發區旺山工業園溪霞路8號	T.F.T.制程設備、半導體制程設備、工業用輸送機械、自動化倉儲設備等	1,198,618	1,198,618	-	100	( 93,511)	( 122,548)	( 122,548)	"
廣運自働化工程(昆山)有限公司	廣運自働化工程(昆山)有限公司	昆山開發區達朗富春江路1288號2房	流水線自動化設備及配套設備、顯示屏生產設備、半導體生產設備等	USD 38,800	USD 38,800	-	100	(RMB 21,364)	(RMB 28,622)	(RMB 28,622)	"
廣運科技(福清)有限公司	廣運科技(福清)有限公司	福建省福清市城頭鎮后俸村元洪開發區海城路14號	附發生產銷售新型電子元器件(片式元器件)、數字音視頻編碼設備、便攜式微型計算機、新型平板顯示器	266,914	180,014	-	100	210,685	( 17,965)	( 17,965)	"
廣運商貿開發(昆山)有限公司	廣運商貿開發(昆山)有限公司	江蘇省昆山市花橋鎮兆豐路8號	親光休閒產業相關業務	RMB 60,000	RMB 40,000	-	100	48,135	(RMB 4,196)	(RMB 4,196)	"
金運科技股份有限公司	金運科技股份有限公司	Wickhams Cay 1 P.O. BOX 3444 Road Town Tortola British Virgin Islands	投資控股業務	USD 4,500	USD 4,500	43,286,868	100	703,858	9,395	9,395	"
廣運通訊控股(英屬維京群島)有限公司	廣運通訊控股(英屬維京群島)有限公司	蘇州市吳中經濟開發區旺山工業園東太湖路2號	新型電子元器件(片式元器件)、數字音等	USD 43,287	USD 43,287	-	100	705,111	9,395	9,395	"
廣運機電(蘇州)有限公司	蘇州廣英置業開發有限公司	蘇州市吳中經濟開發區旺山工業園溪霞路8號	房地產經營	USD 42,000	USD 42,000	-	68.25	161,095	( 29,665)	( 34,768)	"
廣運自働化工程(昆山)有限公司	金運智能電子(蘇州)有限公司	蘇州市吳江區東太湖生態旅遊度假區(太湖新城)橫扇鎮埭南村16組、17組1號廠房	新型電子元器件(片式元器件)、數字音等	RMB 172,000	RMB 129,000	-	35	1,685	(RMB 7,014)	(RMB 8,112)	關聯企業
太極能源科技股份有限公司	太極能源科技控股(薩摩亞)有限公司	TrustNet Chambers Lotemau Centre, P.O. Box 1225, Apia, Samoa	投資業務	RMB 350	RMB 350	-	100	385	( 436)	149	35
承陽能源股份有限公司	承陽能源股份有限公司	桃園市中壢區復興里中壢工業區自強一路5號	太陽能發電及系統銷售業務	RMB 456,201	RMB 456,201	-	100	745,970	( 57,255)	( 57,317)	子公司
VIETENERGY 有限公司	VIETENERGY 有限公司	越南河內市國威縣石室一國威工業區B廠	生產高科技太陽能電池及相關電池組件	-	60,000	-	-	-	9,415	8,906	"
昌虹新能源股份有限公司	昌虹新能源股份有限公司	桃園市中壢區復興里中壢工業區自強一路5號	太陽能發電及系統銷售業務	USD 42,000	USD 42,000	-	100	672,521	( 43,738)	( 44,869)	"
盛新材料科技股份有限公司	盛新材料科技股份有限公司	桃園市中壢區復興里中壢工業區自強一路5號	電子零組件製造及銷售	5,000	5,000	500,000	100	4,299	( 300)	( 300)	"
太極能源科技(昆山)有限公司	太極能源科技(昆山)有限公司	江蘇省昆山市開發區達朗鎮富春江路1288號	研發、設計及生產高科技綠色電池(太陽能電池)及相關電池組件	19,320	-	1,932,000	64.4	1,074	( 23,053)	( 14,768)	"
太極能源科技(昆山)有限公司	太極能源科技(昆山)有限公司	江蘇省昆山市開發區達朗鎮富春江路1288號	電子材料及零件銷售製造	2,206,989	2,206,989	-	100	746,009	( 57,213)	( 57,213)	"
昆山盛新電子材料有限公司	昆山盛新電子材料有限公司	江蘇省昆山市開發區達朗鎮富春江路1288號	電子材料及零件銷售製造	USD 70,000	USD 70,000	-	100	170,438	(RMB 13,375)	(RMB 13,375)	"
昆山吉昌能源科技有限公司	昆山吉昌能源科技有限公司	江蘇省昆山市開發區達朗鎮富春江路1288號	太陽能發電設備製造及銷售	19,267	-	-	100	18,102	( 1,570)	( 1,570)	"
蘇州廣英置業開發有限公司	蘇州廣英置業開發有限公司	蘇州市吳中經濟開發區旺山工業園溪霞路8號	房地產經營	RMB 4,500	-	-	100	4,136	(RMB 363)	(RMB 363)	"
蘇州廣英置業開發有限公司	蘇州廣英置業開發有限公司	蘇州市吳中經濟開發區旺山工業園溪霞路8號	房地產經營	365,200	278,820	-	31.75	300,546	( 29,665)	( 15,934)	兄弟公司
				RMB 80,000	RMB 60,000	68,665		RMB 68,665	(RMB 7,014)	(RMB 3,718)	

註 1：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表十。

註 2：相關交易及期末餘額已於合併報表中消除。

廣運機械工程股份有限公司  
大陸投資資訊  
民國 109 年度

附表九

單位：新台幣及外幣仟元

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	本期匯出或收回 匯出	本期匯出或收回 匯入	本 期 初 自 本 台 灣 匯 出 累 積 金 額	本 期 末 自 本 台 灣 匯 出 累 積 金 額	被 投 資 公 司 本 期 損 益	本公司直接或間接投資 之持股比例 %	本 期 認 損 資 益 (註 2)	期 末 帳 面 價 值	截至本 期已匯 回台灣 之投資 收益	註
廣運機電(蘇州)有限公司	T.F.T.制程設備、半導體制程設備、工業用輸送機械、自動倉儲設備等	\$ 1,198,618 USD 38,800 (註 3)	(2)-(1)	-	\$ -	\$ 1,076,543 USD 34,900	\$ 1,076,543 USD 34,900	(\$ 122,548) (RMB 28,622)	100	(\$ 122,548) (RMB 28,622) (2)-B	(\$ 93,511) (RMB 21,364)	\$ -	
廣運科技(福清)有限公司	開發生產銷售新型電子元器件(片式元器件)、數字音視頻編解碼設備、便攜式微型計算機、新型平板顯示器	99,765 USD 3,000	(2)-(1)	-	-	99,765 USD 3,000	99,765 USD 3,000	1,702 RMB 398	100	1,702 RMB 398 (2)-B	118,903 RMB 27,166	-	
廣愛商貿開發(昆山)有限公司	溫泉酒店經營、養生休閒會館、慢活輕食等觀光休閒產業相關業務	134,189 USD 4,500	(2)-(2)	-	-	134,189 USD 4,500	134,189 USD 4,500	4,514 RMB 1,054	100	4,514 RMB 1,054 (2)-B	113,343 RMB 25,895	-	
蘇州廣英置業開發有限公司	房地產經營	1,157,582 RMB 252,000 (註 4)	(2)-(3)	-	-	-	-	(29,665) (RMB 7,014)	100	(50,702) (RMB 11,830) (2)-B	946,602 RMB 216,267	-	
廣運自動化工程(昆山)有限公司	流水線自動化設備及配套設備、顯示屏生產設備、半導體生產設備等	266,914 RMB 60,000	(2)-(1)	86,900 RMB 20,000	-	180,014 RMB 40,000	266,914 RMB 60,000	(17,965) (RMB 4,196)	100	(17,965) (RMB 4,196) (2)-B	210,685 RMB 48,135	-	
廣運科技(蘇州)有限公司	新型電子元器件(片式元器件)、數字音等	1,296,108 USD 42,000	(2)-(4)	-	-	1,107,451 USD 35,900	1,107,451 USD 35,900	9,395 RMB 2,242	100	9,395 RMB 2,242	705,111 RMB 161,095	-	
金運智能電子(蘇州)有限公司	新型電子元器件(片式元器件)、數字音等	1,532 RMB 350	(2)-(7)	-	-	-	-	436 RMB 100	35	149 RMB 35	1,685 RMB 385	-	
太極能源科技(昆山)有限公司	研發、設計及生產高科技綠色電池(太陽能電池)及相關電池組件	2,206,989 USD 70,000	(2)-(5)	-	-	2,206,989 USD 70,000	2,206,989 USD 70,000	(57,213) (RMB 13,375)	100	(57,213) (RMB 13,375) (2)-B	746,009 RMB 170,438	-	
昆山盛新電子材料有限公司	電子材料及零件銷售製造	19,267 RMB 4,500 (註 5)	(2)-(6)	-	-	-	-	(1,570) (RMB 363)	100	(1,570) (RMB 363) (2)-B	18,102 RMB 4,136	-	
昆山吉昌能源科技有限公司	太陽能發電設備製造及銷售	-	(2)-(6)	-	-	-	-	-	100	-	-	-	

註 1：投資方式區分為下列三種：

- (1)直接赴大陸地區從事投資。
- (2)-(1)透過廣運國際控股(英屬維京群島)有限公司再投資大陸公司。
- (2)-(2)透過富本控股有限公司再投資大陸公司。
- (2)-(3)透過廣運機電(蘇州)有限公司及太極能源科技(昆山)有限公司共同再投資大陸公司。
- (2)-(4)透過廣運通訊控股(英屬維京群島)有限公司再投資大陸公司。
- (2)-(5)透過太極能源科技控股(薩摩亞)有限公司再投資大陸公司。
- (2)-(6)透過太極能源科技(昆山)有限公司再投資大陸公司。

(2)-(7)透過廣運自動化工程（昆山）有限公司再投資大陸公司。

(3)其他方式。

註 2：本期認列投資損益欄中：

(1)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。

(2)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。

A.經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際會計師事務所核閱簽證之財務報表。

B.經台灣母公司簽證會計師核閱簽證之財務報表。

C.其他（上述被投資公司自結之同期間財務報表）。

註 3：其中以已清算之轉投資公司廣運自動化工程（蘇州）有限公司盈餘轉增資 390 萬美金。

註 4：以轉投資公司廣運機電（蘇州）有限公司之自有資金轉投資 17,200 萬及太極能源科技（昆山）有限公司之自有資金轉投資 8,000 萬人民幣。

註 5：以轉投資公司太極能源科技（昆山）有限公司之自有資金轉投資 450 萬人民幣。

2. 赴大陸地區投資限額：

單位：外幣仟元／新台幣仟元

本 期 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額 （ 註 6 ）	經 濟 部 投 資 審 查 會 核 准 投 資 金 額 依 經 濟 部 投 資 審 查 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額 （ 註 7 ）
\$ 4,891,851 (USD 148,300、RMB 60,000)	\$ 5,143,587 (USD 161,700、RMB 123,000) (匯率：USD 28.48、RMB 4.377) \$ 2,398,414

註 6：包含皇品電子（蘇州）有限公司 101 年 2 月清算後，未匯回自台灣匯出之累積投資金額 23,395 仟元（美金 657 仟元）。

註 7：本公司因採用權益法認列對太極能源科技股份有限公司及金運科技股份有限公司之投資損失，致超過依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額。

廣運機械工程股份有限公司

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊

民國 109 年度

附表十

單位：新台幣及外幣仟元

大陸被投資公司名稱	交易類別	進金	銷、		貨比	價格	交易條件		應收(付)票據、帳款	未實現(損)益	備註
			額	額			件	件			
太極能源科技(昆山)有限公司	銷貨	\$ 58,210	1.35%	與一般客戶無重大差異	與一般客戶無重大差異	無重大差異	應收帳款	應收帳款	\$ 5,852	\$ -	
	進貨	189,616	0.10%	與一般客戶無重大差異	與一般客戶無重大差異	無重大差異	應付帳款	應付帳款	9,558	-	

註 1：與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區提供資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額，其相關情形請詳附表一。

註 2：與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品目的係子公司融資所需，其相關情形請詳附表二。

註 3：與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業財產交易金額及所產生之損益數額：無。

註 4：相關交易及期末餘額已於合併報表中消除。



廣運機械工程股份有限公司

主要股東資訊

民國 109 年度

附表十一

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
謝 清 福	24,079,707	9.67%
林 月 珍	18,181,345	7.30%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

## §重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
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		明細表二
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動明細表		附註九
應收帳款明細表		明細表三
其他應收款明細表		明細表十及三三
存貨明細表		明細表四
預付款項明細表		明細表五
其他流動資產明細表		附註十六
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表		明細表六
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表		明細表七
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動明細表		附註九
採用權益法之投資變動明細表		明細表八
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十三
不動產、廠房及設備累計折舊明細表		附註十三
遞延所得稅資產明細表		附註二六
其他非流動資產明細表		附註十六
短期借款明細表		明細表九
應付帳款明細表		明細表十
其他應付款明細表		附註十九
長期借款明細表		附註十七
遞延所得稅負債明細表		附註二六
損益項目明細表		
營業收入明細表		明細表十一
營業成本明細表		明細表十二
營業費用明細表		明細表十三
財務成本明細表		附註二五
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總		明細表十四

廣運機械工程股份有限公司  
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
庫存現金				\$	674
週轉金					450
銀行存款					
支票及活期存款					84,595
外幣活期存款		包括美金 1,060 仟元@28.48			35,197
		日圓 1,107 仟元@0.276			
		越南盾 9,650 仟元@0.00111			
		人民幣 1,024 仟元@4.377			
		歐元 5 仟元@35.02			
		泰銖 8 仟元@0.956			
約當現金					
原始到期日在 3 個月		包括美金 2,000 仟元@28.48			<u>86,154</u>
內以內之外幣定存		人民幣 5,500 仟元@4.377			
		台幣 5,121 仟元			
					<u>\$ 207,070</u>

廣運機械工程股份有限公司  
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表

民國 109 年 12 月 31 日

明細表二		單位：除另予註明者外，係新台幣仟元				
流動	名稱	股數或單位數	面	值	金	額
國內基金受益憑證	聯邦貨幣市場基金	2,281,512.65	-	-	\$ 30,366	\$ 30,366
	富蘭克林華美貨幣市場基金	14,411,202.47	-	-	150,286	150,286
	合庫貨幣市場基金	1,956,222.62	-	-	20,027	20,027
	第一金台灣貨幣市場基金	7,792,051.30	-	-	120,259	120,259
					<u>320,938</u>	<u>320,938</u>
國內未上市（櫃）股票： 中華映管股份有限公司 國外上市（櫃）股票：		45,869	10	-	-	-
	HRC					
	EBS	35,000	-	-	1,981	1,981
	HAC	39,800	-	-	437	437
	SC5	108,193	-	-	721	721
	PAN	34,848	-	-	731	731
	SDT	64,687	-	-	2,492	2,492
	IPA	33,120	-	-	165	165
		154,500	-	-	3,430	3,430
					<u>9,957</u>	<u>9,957</u>
					<u>\$ 330,895</u>	<u>\$ 330,895</u>

廣運機械工程股份有限公司

應收帳款明細表

民國 109 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人帳款：		
群創光電	工程收入	\$ 33,578
巨大機械	"	19,830
弘達流通	"	30,660
其他（註）	"	73,799
減：備抵損失		( 149 )
		<u>157,718</u>
關係人帳款：		
大極能源科技股份有限公司	工程收入	7,329
VIETENERGY 有限責任公司	"	4,755
其他（註）	"	100
		<u>12,184</u>
		<u>\$ 169,902</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額 5%。

廣運機械工程股份有限公司

存貨明細表

民國 109 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	成本與市價孰低評價	
			抽 核 成 本	抽 核 市 價
原 物 料	工程用料	\$ 17,215	\$ 18,110	\$ 17,868
在 製 品		2,032	2,032	2,032
製 成 品		<u>1,145</u>	<u>1,145</u>	<u>1,145</u>
		<u>\$ 20,392</u>	<u>\$ 21,287</u>	<u>\$ 21,045</u>

廣運機械工程股份有限公司

預付款項明細表

民國 109 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
預付貨款				\$ 43,081	
預付費用		手續費		1,325	
		保險費		1,756	
		其他（註）		2,597	
用品盤存				<u>1,598</u>	
				<u>\$ 50,357</u>	

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之 5%。

廣運機械工程股份有限公司  
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表  
民國 109 年度

明細表六

單位：新台幣仟元

被投資公司名稱	期 張	數	帳 面 價 值	初 值	本 張	期 數	增 金	加 額	本 張	期 數	減 金	少 額	公 允 價 值 估	期 張	數	持 股 比 例 %	帳 面 價 值	末 值	提供擔保或 質押情形
國內未上市(櫃)普通股																			
友晃能源材料股份有限公司	1,776,637		\$ 22,172		-	-	\$ -	-	-	-	\$ -	-	\$ 4,069	1,776,637		10.01	\$ 26,241		無
桃花園飯店股份有限公司	5,000,000		<u>20,450</u>		-	-	<u>-</u>	-	-	-	<u>-</u>	-	<u>( 2,550 )</u>	5,000,000		16.64	<u>17,900</u>		"
			<u>\$ 42,622</u>				<u>\$ -</u>	-			<u>\$ -</u>	-	<u>\$ 1,519</u>				<u>\$ 44,141</u>		



廣運機械工程股份有限公司

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國 109 年度

明細表七

單位：新台幣仟元

被投公司名稱	期張	數	帳面價值	初張	本張	期數	增金	加額	本張	期數	減金	少額	公評	允價值估	期張	數	持股比例%	帳面價值	末提供擔保或質押情形
國內未上市(櫃)普通股																			
聯合資訊股份有限公司	780,000		\$ 35,162	-	-	\$ -	-	-	-	-	\$ -	-	(\$ 7,917)	780,000	14.29	\$ 27,245		無	
高琪系統整合股份有限公司	90,000		<u>900</u>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	90,000	15.00	<u>900</u>		"	
			<u>\$ 36,062</u>			<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>			<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>(\$ 7,917)</u>			<u>\$ 28,145</u>			

廣達機械工程股份有限公司  
採用權益法之投資變動明細表  
民國 109 年度

單位：新台幣仟元

明細表八

期 股	初 股	餘 金	額 額	本 股	期 數	增 金	加 額	本 期 股	減 少 數	(註一)	額	投資(損)益 (註二)	未實現損益	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	淨確定福利計 計畫再衡量數	其他 (註三)	期 股	末 數	持股比例%	餘 金	額	市價或股權淨值(註四)		提供擔保或 質押情形
																						單價(元)	總	
	57,541,030	\$ 415,929	125,089	\$ 1,433	-	\$ -	-	\$ 3,492	\$ 27,072	( 665)	2,182	(\$ 7,054)	(\$ 196)	(\$ 360)	57,666,119	28.83	\$ 440,316	29.2	\$ 440,316	無				
廣達國際控股(英屬維京群島)有限公司	37,998,407	281,181	3,040,345	86,900	-	-	-	( 139,611)	( 665)	66	41,038,752	100	230,053	5.61	230,053	無								
富本控股有限公司	4,650,000	107,033	-	-	-	-	-	4,512	-	-	1,894	-	-	4,650,000	100	113,439	34.40	113,439	無					
廣達越南有限公司	-	111,894	-	-	-	-	-	3,304	-	-	5,850	-	-	111,894	100	109,348	-	109,348	無					
金運科技股份有限公司	80,881,634	474,499	-	-	( 33,629,479)	-	-	12,946	24	824	10,572	992	-	47,252,155	89.16	499,857	1.06	499,857	無					
盛新材料科技股份有限公司	-	-	300,000	3,000	-	-	-	( 2,160)	-	-	-	-	-	300,000	10	840	2.8	840	無					
	-	\$ 1,390,536	-	-	-	-	-	\$ -	-	-	\$ 1,744	\$ 726	\$ 530	\$ 1,393,853	-	\$ 1,393,853	-	\$ 1,393,853	-	-	-	-	-	

註一：本年度減少主係金運科技公司減資，由股數 907,200 仟股下降為 530,000 仟股，減資比為 41.58%。

註二：經按會計師查核之 109 年度財務報表計算。

註三：為實際取得子公司部分權益(318)仟元及對子公司所有權權益變動 848 仟元。

註四：非上市(櫃)公司普通股之股權淨值主要係依據被投資公司之股東權益及本公司持股比例所計算。

廣運機械工程股份有限公司

短期借款明細表

民國 109 年 12 月 31 日

明細表九										單位：新台幣仟元	
借 款 種 類	債 權	人	期 末 餘 額	契 約 期 間	利 率 區 間 ( % )	融 資 額	抵 押 或 擔 保				
擔保借款	台灣銀行南港分行		\$ 100,000	109/10/6~110/1/4	1.17	\$ 100,000		詳附註三四			
"	"		<u>100,000</u>	109/10/26~110/1/22	1.17	<u>100,000</u>		"			
			<u>\$ 200,000</u>			<u>\$ 200,000</u>					

廣運機械工程股份有限公司

應付帳款明細表

民國 109 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人帳款：		
孟申機械	貨 款	\$ 8,900
其他（註）	"	<u>138,985</u>
		<u>147,885</u>
關係人帳款：		
廣運機電（蘇州）有限公司	貨 款	2,448
廣運自動化工程（昆山）有限 公司	"	<u>514</u>
		<u>2,962</u>
		<u>\$ 150,847</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額 5%。

廣運機械工程股份有限公司

營業收入明細表

民國 109 年度

明細表十一

單位：新台幣仟元

項	目	數	量	金	額
銷貨收入		-		\$	4,030
工程收入		-			869,235
勞務收入		-			<u>77,319</u>
合	計				<u>\$ 950,584</u>

廣運機械工程股份有限公司

營業成本明細表

民國 109 年度

明細表十二

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
製造成本	
期初材料	\$ 46
本期進貨	337
減：轉列製造費用	( 219)
期末材料	-
本期耗料	164
直接人工	2,469
製造費用	2,167
製造成本	4,800
期初在製品	2,366
轉列維修成本	( 7,166)
期末在製品	-
產銷成本	-
工程成本	
期初工程存貨	10,377
加：本期進貨	164,182
在建工程轉入	2,534
餘料繳回	( 110)
減：出售材料成本	( 1,872)
期末工程存貨	( 21,287)
本期耗料	153,824
發包工程	347,326
直接人工	84,502
製造費用	124,949
本期投入	710,601
期初在建工程	1,420,478
加：採完工比例法認列之工程收入	865,416
減：採完工比例法沖銷預收工程款	( 686,096)
轉列工程維修成本	( 47,372)
轉列不動產、廠房及設備	( 3,811)
轉列其他費用	( 10,064)
轉列半成品	( 2,534)

( 接次頁 )

( 承前頁 )

項	目	金	額
	非正常產能	(\$	19,090)
	期末在建工程	(	<u>1,567,520</u> )
			<u>660,008</u>
其他營業成本			
出售材料成本			1,872
維修成本			54,538
存貨跌價損失			300
出售下腳收入		(	685)
非正常產能			<u>19,090</u>
			<u>75,115</u>
		\$	<u><u>735,123</u></u>

廣運機械工程股份有限公司

營業費用明細表

民國 109 年度

明細表十三

單位：新台幣仟元

項 目	推 銷 費 用	管 理 及 總 務 費 用	研 究 發 展 費 用	合 計
薪資費用	\$ 67,972	\$ 67,872	\$ 63,278	\$ 199,122
折 舊	5,442	23,120	-	28,562
保 險 費	5,328	8,348	-	13,676
廣 告 費	3,119	117	-	3,236
郵 電 費	2,474	1,217	-	3,691
旅 費	2,857	230	-	3,087
其他費用（註）	<u>13,282</u>	<u>25,707</u>	<u>307</u>	<u>39,296</u>
	<u>\$ 100,474</u>	<u>\$ 126,611</u>	<u>\$ 63,585</u>	<u>\$ 290,670</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額 5%。



廣運機械工程股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表

民國 109 及 108 年度

明細表十四

單位：新台幣仟元

	109年度			108年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	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	\$ 115,571	\$ 190,763	\$ 306,334	\$ 109,420	\$ 341,077	\$ 450,497
保險費用	15,944	12,074	28,018	17,500	10,248	27,748
董事酬金	-	3,675	3,675	-	3,825	3,825
退休金費用	6,249	8,359	14,608	6,733	8,874	15,607
其他員工福利費用	2,549	1,745	4,294	3,025	1,740	4,765
	<u>\$ 140,313</u>	<u>\$ 216,616</u>	<u>\$ 356,929</u>	<u>\$ 136,678</u>	<u>\$ 365,764</u>	<u>\$ 502,442</u>
折舊費用	<u>\$ 24,062</u>	<u>\$ 28,562</u>	<u>\$ 52,624</u>	<u>\$ 21,604</u>	<u>\$ 19,592</u>	<u>\$ 41,196</u>
攤銷費用	<u>\$ 3,273</u>	<u>\$ 1,281</u>	<u>\$ 4,554</u>	<u>\$ 2,471</u>	<u>\$ 896</u>	<u>\$ 3,367</u>

附註：

1. 本年度及前一年度之員工人數分別為 344 人及 366 人，其中未兼任員工之董事人數均為 3 人。
2. 股票已在證券交易所上市或於證券櫃檯買賣中心上櫃買賣之公司，應增加揭露以下資訊：
  - (1) 本年度平均員工福利費用 1,036 仟元（「本年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數」／「本年度員工人數－未兼任員工之董事人數」）。
  - 前一年度平均員工福利費用 1,374 仟元（「前一年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數」／「前一年度員工人數－未兼任員工之董事人數」）。
  - (2) 本年度平均員工薪資費用 898 仟元（本年度薪資費用合計數／「本年度員工人數－未兼任員工之董事人數」）。
  - 前一年度平均員工薪資費用 1,241 仟元（前一年度薪資費用合計數／「前一年度員工人數－未兼任員工之董事人數」）。
  - (3) 平均員工薪資費用調整變動情形(27.64%)（「本年度平均員工薪資費用－前一年度平均員工薪資費用」／前一年度平均員工薪資費用）。
  - (4) 本年度監察人酬金 0 仟元，前一年度監察人酬金 0 仟元。（本公司設立審計委員會）
3. 薪資報酬政策：

董事薪資報酬政策

依公司章程規定。年度決算獲利之酬勞分配方式，主要參考各董事任期期間、會議出席次數及對公司貢獻度（包括但不限於持有公司股份數及為公司背書保證..等）而定。

員工及經理人薪資報酬政策

為健全本公司董事及經理人薪資報酬制度，本公司薪資報酬委員會以專業客觀之地位，就本公司董事及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，至少每年開會二次，並得視需要隨時召開會議，協助董事會評估與監督公司整體薪酬政策，以供其決策之參考。

本委員會應參考同業薪資通常水準支給情形，並考量本公司經營與員工個人績效考核表現、及未來經營風險，不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為；並在針對

董事及經理人短期績效發放酬勞之比例及部分變動薪資報酬支付時間，應考量行業特性及公司業務性質予以決定等原則下，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

- (1) 確保公司薪資報酬水準符合相關勞動法規並足以吸引優秀人才。
- (2) 訂定並定期檢討董事及經理人績效考核與薪資報酬水準之政策、制度、標準與結構。
- (3) 訂定並定期評估董事及經理人之績效與薪資報酬。
- (4) 訂定董事及經理人薪資報酬之內容及數額應考量其合理性，董事及經理人薪資報酬之決定不宜與財務績效表現重大悖離。

## 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

### 關係企業合併財務報告聲明書

本公司 109 年度（自 109 年 1 月 1 日至 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 10 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：廣運機械工程股份有限公司



負責人：謝 清 福



中 華 民 國 110 年 3 月 19 日

## 會計師查核報告

廣運機械工程股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

廣運機械工程股份有限公司及其子公司（廣運集團）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、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達廣運集團民國 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 日之合併財務績效與合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師民國 109 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作；民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及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會計師職業道德規範，與廣運集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對廣運集團民國 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。

茲對廣運集團民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

依工程完工進度認列之工程收入

合併公司之廣運機械工程股份有限公司主係承接自動化工程之業務，其工程收入之認列係以合約之完工程度計算，由於完工程度計算對工程收入認列係屬重大，故本會計師將符合特定條件之工程收入完工度計算列為本年度合併財務報表之關鍵查核事項。與工程收入認列之相關會計政策及攸關揭露資訊，請參閱合併財務報表附註四、五及二六。

本會計師除測試相關內部控制外，並執行下列查核程序：

1. 取得重大新增之工程合約，確認合約總價與計算工程收入之合約總價相符。針對重大追加減工程，核至追加減合約等。
2. 針對本年度重大新增及預估總成本重大變動之工程，抽核新增及變更後工程預算書，並確認是否經權責部門主管適當核准，以評估估計變動之合理性。
3. 取得當年度之成本費用明細表，抽樣驗證其相關憑證，以確認工程報表之投入成本金額，核算工程收入完工度之正確性，且已適當入帳。

部分特定客戶收入之出貨真實性

合併公司之太極能源科技股份有限公司主係從事太陽能電池、模組及相關系統之研究、設計、製造及銷售業務，基於重要性及審計準則公報對收入認列預設為顯著風險，因此本會計師認為合併公司之太極能源科技股份有限公司對部分特定客戶認列之銷貨收入是否發生，對財務報表之影響實屬重大，故將部分特定客戶銷貨收入之出貨真實性列為本年度查核關鍵事項。有關收入認列政策之說明請參閱附註四所述。

本會計師執行下列主要查核程序：

1. 瞭解及測試部分特定客戶之收入認列攸關內部控制之設計及執行。
2. 針對前述部分特定客戶之收入選樣抽核，檢視相關佐證文件及測試收款情況，以確認銷貨交易確實發生。
3. 檢視於資產負債表日以後是否發生重大銷貨退回及折讓情形，俾確認部分特定銷售客戶之收入是否存有重大不實表達情形。

**其他事項**

廣運機械工程股份有限公司業已編製民國 109 及 108 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，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及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估廣運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廣運集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

廣運集團之治理單位（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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 李 麗 凰

李麗凰



會計師 陳 慧 銘

陳慧銘



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 110 年 3 月 26 日

代碼	資產	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（附註六）	\$ 1,207,173	12	\$ 1,070,718	10
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）	331,014	3	113,592	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註九）	565,047	6	475,996	5
1140	合約資產－流動（附註二四及二六）	449,254	4	317,048	3
1150	應收票據－非關係人（附註十）	49,325	1	61,032	1
1170	應收帳款－非關係人（附註十）	485,973	5	712,311	7
1200	其他應收款（附註十）	34,042	-	31,085	-
1220	本期所得稅資產（附註二八）	9,169	-	4,900	-
130X	存貨（附註十一）	1,784,535	17	1,919,522	19
1421	預付款項（附註十八）	163,491	2	137,849	1
1470	其他流動資產（附註十八）	323,453	3	360,376	4
11XX	流動資產總計	5,402,476	53	5,204,429	51
	非流動資產				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註七）	44,141	1	48,631	1
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註八）	28,145	-	36,062	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註九）	28,539	-	90,592	1
1550	採用權益法之投資（附註十三）	1,685	-	-	-
1600	不動產、廠房及設備（附註十四）	3,308,834	32	3,234,084	32
1755	使用權資產（附註十五）	278,111	3	238,696	2
1760	投資性不動產（附註十六）	450,396	5	478,269	5
1780	其他無形資產（附註十七）	24,833	-	25,557	-
1840	遞延所得稅資產（附註二八）	244,566	2	229,898	2
1915	預付設備款（附註十八）	15,706	-	210,371	2
1920	存出保證金（附註十八）	232,687	2	225,132	2
1990	其他非流動資產（附註十、十八及二三）	191,404	2	220,547	2
15XX	非流動資產總計	4,849,047	47	5,037,839	49
1XXX	資產總計	\$ 10,251,523	100	\$ 10,242,268	100
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十九）	\$ 980,028	10	\$ 757,846	7
2130	合約負債－流動（附註二四及二六）	747,930	7	529,500	5
2150	應付票據－非關係人（附註二十）	162,121	2	74,941	1
2170	應付帳款－非關係人（附註二十）	481,606	5	425,962	4
2200	其他應付款（附註二一）	867,142	9	761,960	8
2230	本期所得稅負債（附註二八）	15,927	-	-	-
2250	負債準備－流動（附註二二）	30,679	-	39,417	-
2280	租賃負債－流動（附註十五）	26,835	-	12,539	-
2320	一年內到期之長期負債（附註十九）	229,868	2	323,877	3
2399	其他流動負債（附註二一）	19,665	-	58,445	1
21XX	流動負債總計	3,561,801	35	2,984,487	29
	非流動負債				
2540	長期借款（附註十九）	760,485	7	945,776	9
2550	負債準備－非流動（附註二二）	2,575	-	7,459	-
2570	遞延所得稅負債（附註二八）	57,507	-	56,951	1
2580	租賃負債－非流動（附註十五）	84,046	1	47,177	1
2630	長期遞延收入（附註二一及三十）	110,393	1	137,839	1
2640	淨確定福利負債－非流動（附註二三）	93,177	1	99,796	1
2670	其他非流動負債（附註二一）	279,420	3	104,627	1
25XX	非流動負債總計	1,387,603	13	1,399,625	14
2XXX	負債總計	4,949,404	48	4,384,112	43
	歸屬於本公司業主之權益（附註二五）				
3110	普通股股本	2,490,112	24	2,490,112	24
3200	資本公積	903,455	9	887,095	9
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	134,786	2	-	-
3320	特別盈餘公積	328,572	3	119,346	1
3350	未分配盈餘	419,348	4	1,347,856	13
3300	保留盈餘總計	882,706	9	1,467,202	14
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 264,268 )	( 3 )	( 265,996 )	( 3 )
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	( 14,649 )	-	( 6,731 )	-
3400	其他權益總計	( 278,917 )	( 3 )	( 272,727 )	( 3 )
3500	庫藏股票	-	-	( 31,113 )	-
31XX	本公司業主權益總計	3,997,356	39	4,540,569	44
36XX	非控制權益（附註二五及三二）	1,304,763	13	1,317,587	13
3XXX	權益總計	5,302,119	52	5,858,156	57
	負債及權益總計	\$ 10,251,523	100	\$ 10,242,268	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：謝清福

經理人：謝清福

會計主管：賴欽溢



廣運機械工程股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股  
(虧損)盈餘為元

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入				
4100	營業收入 (附註二六)	\$ 4,298,290	100	\$ 4,363,773	100
	營業成本				
5110	營業成本 (附註十一)	( 3,761,303 )	( 87 )	( 4,042,566 )	( 93 )
5900	營業毛利	<u>536,987</u>	<u>13</u>	<u>321,207</u>	<u>7</u>
	營業費用 (附註二七及三六)				
6100	推銷費用	( 132,714 )	( 3 )	( 125,714 )	( 3 )
6200	管理費用	( 451,939 )	( 11 )	( 675,903 )	( 15 )
6300	研究發展費用	( 107,507 )	( 2 )	( 101,833 )	( 2 )
6450	預期信用減損利益 (損失)	<u>1,849</u>	<u>-</u>	<u>( 161,623 )</u>	<u>( 4 )</u>
6000	營業費用合計	<u>( 690,311 )</u>	<u>( 16 )</u>	<u>( 1,065,073 )</u>	<u>( 24 )</u>
6900	營業淨損	<u>( 153,324 )</u>	<u>( 3 )</u>	<u>( 743,866 )</u>	<u>( 17 )</u>
	營業外收入及支出 (附註十三、 二七及三六)				
7100	利息收入	12,641	-	13,701	1
7010	其他收入	166,113	4	92,943	2
7020	其他利益及損失	( 51,803 )	( 1 )	1,709,763	39
7050	財務成本	( 76,908 )	( 2 )	( 93,018 )	( 2 )
7060	採用權益法之關聯企業及 合資損益份額	<u>153</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合 計	<u>50,196</u>	<u>1</u>	<u>1,723,389</u>	<u>40</u>
7900	稅前淨 (損) 利	( 103,128 )	( 2 )	979,523	23
7950	所得稅利益 (附註二八)	<u>3,503</u>	<u>-</u>	<u>15,573</u>	<u>-</u>
8200	本年度淨 (損) 利	<u>( 99,625 )</u>	<u>( 2 )</u>	<u>995,096</u>	<u>23</u>

( 接 次 頁 )

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
	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（附註二三）	\$ 5,235	-	\$ 6,516	-
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（附註二 五）	( 7,917)	-	9,452	-
8349	與不重分類之項目相 關之所得（附註二 八）	( 970)	-	( 1,165)	-
8310		( 3,652)	-	14,803	-
	後續可能重分類至損益之 項目：				
8361	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額 （附註二五）	( 29,656)	( 1)	( 116,563)	( 3)
8399	與可能重分類之項目 相關之所得稅（附註 二八）	355	-	15,016	1
8360		( 29,301)	( 1)	( 101,547)	( 2)
8300	本年度其他綜合損益 （稅後淨額）	( 32,953)	( 1)	( 86,744)	( 2)
8500	本年度綜合損益總額	( \$ 132,578)	( 3)	\$ 908,352	21
	淨（損）利歸屬於：				
8610	本公司業主	( \$ 97,152)	( 2)	\$ 1,345,203	31
8620	非控制權益	( 2,473)	-	( 350,107)	( 8)
8600		( \$ 99,625)	( 2)	\$ 995,096	23
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	( \$ 98,292)	( 2)	\$ 1,300,205	30
8720	非控制權益	( 34,286)	( 1)	( 391,853)	( 9)
8700		( \$ 132,578)	( 3)	\$ 908,352	21
	每股（虧損）盈餘（附註二九）				
9750	基 本	( \$ 0.39)		\$ 5.47	
9850	稀 釋	( \$ 0.39)		\$ 5.37	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：謝清福



經理人：謝清福



會計主管：賴欽溢





廣運機械工業股份有限公司

民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	歸 屬	於	本	公	司	業			主 權 之 目			總 計			
						保	留	盈	餘	其 他 權	益 項		損 益 按 公 允 價值衡量之金融 資產 未 實現		
股 數 ( 仟 股 )	249,011	普 通 股 本	\$ 2,490,112	本	章 本 公 積	\$ 961,723	法 定 盈 餘 公 積	\$ -	特 別 盈 餘 公 積	\$ 343,600	未 分 配 盈 餘 ( 待 彌 補 虧 損 )	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	評 價 損 益	庫 藏 股	\$ 3,329,734
A1	108 年 1 月 1 日 餘 額														
B15	107 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	特別盈餘公積彌補虧損														
C15	其他資本公積變動：														
M5	資本公積配發現金股利	-	-	( 123,116 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 123,116 )	( 123,116 )
M7	實際取得子公司部分權益	-	-	15,278	-	-	-	-	-	-	-	142	-	8,321	8,321
	對子公司所有權權益變動	-	-	19,312	-	-	-	-	( 2,954 )	-	-	-	-	-	16,358
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,345,203	-	-	-	1,345,203
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,607	( 60,057 )	-	-	( 44,998 )
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,350,810	( 60,057 )	-	-	1,300,205
N1	本公司發行員工認股權	-	-	-	-	13,898	-	-	-	-	-	-	66,202	80,100	80,100
L1	購入庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 71,033 )	( 71,033 )	( 71,033 )
O1	非控制權益變動數 ( 附註三二 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	108 年 12 月 31 日 餘 額	249,011	2,490,112	\$	887,095	-	-	-	119,346	1,347,856	( 265,996 )	( 6,731 )	( 31,113 )	4,540,569	4,540,569
B1	108 年度盈餘指撥及分配														
B3	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	134,786	-	-	( 134,786 )	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	209,226	( 209,226 )	-	-	-	-	-
	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	( 492,022 )	-	-	-	( 492,022 )	( 492,022 )
M5	其他資本公積變動：														
M7	實際取得或處分子子公司部分權益	-	-	54	-	-	-	-	-	-	-	( 371 )	( 1 )	-	( 318 )
	對子公司所有權權益變動	-	-	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12
D1	109 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	( 97,152 )	-	-	-	( 97,152 )	( 97,152 )
D3	109 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	4,678	2,099	( 7,917 )	-	( 1,140 )	( 1,140 )
D5	109 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	( 92,474 )	2,099	( 7,917 )	-	( 98,292 )	( 98,292 )
N1	本公司發行員工認股權	-	-	-	-	16,294	-	-	-	-	-	-	45,881	62,175	62,175
L1	購入庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 14,768 )	( 14,768 )	( 14,768 )
O1	非控制權益變動數 ( 附註三二 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	109 年 12 月 31 日 餘 額	249,011	\$ 2,490,112	\$ 903,455	\$ 134,786	\$ 328,572	\$ 419,348	\$ 264,268	( \$ 14,649 )	\$ 3,997,356	\$ -	-	-	\$ 3,997,356	\$ 3,997,356



董事長：謝清福



會計主管：賴欽溢



經理人：謝清福

本報告係本公司合併財務報告之一部分。

廣運機械工程股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨（損）利	(\$ 103,128)	\$ 979,523
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	459,331	618,454
A20200	攤銷費用	7,875	5,272
A20300	預期信用（迴轉利益）減損損失	( 1,849)	161,623
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨損失	2,940	4,531
A20900	財務成本	76,908	93,018
A21200	利息收入	( 12,641)	( 13,701)
A21300	股利收入	( 1,811)	( 2,615)
A21900	員工認股權酬勞成本	16,510	14,102
A22300	採用權益法之關聯企業及合資損益份額	( 153)	-
A22500	處分不動產、廠房及設備損失（利益）	325	( 1,989,511)
A23200	處分子公司損失	50,196	-
A23700	非金融資產減損損失	5,210	370,080
A23800	非金融資產減損迴轉利益	( 39,236)	-
A29900	迴轉遞延收入	( 28,326)	( 23,156)
A22900	租賃修改損益	( 62)	( 1,991)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	( 139,079)	( 297,089)
A31130	應收票據	11,707	76,777
A31150	應收帳款	200,020	65,329
A31180	其他應收款	( 18,601)	7,013
A31200	存 貨	161,564	145,300
A31230	預付款項	( 22,129)	46,646
A31240	其他流動資產	32,723	76,080
A31990	其他非流動資產	44,448	( 32,658)
A32110	持有供交易之金融負債	-	( 1,046)
A32125	合約負債	218,430	59,166
A32130	應付票據	87,180	( 61,442)

（接次頁）

( 承前頁 )

代 碼		109年度	108年度
A32150	應付帳款	\$ 55,644	( \$ 157,919)
A32180	其他應付款項	( 99,590)	7,694
A32200	負債準備	( 13,622)	7,556
A32230	其他流動負債	( 5,535)	48,380
A32240	淨確定福利負債	( 1,689)	( 1,637)
A32990	遞延收入	-	( 1,786)
A33000	營運產生之現金	943,560	201,993
A33100	收取之利息	13,804	10,917
A33300	支付之利息	( 77,049)	( 93,379)
A33500	支付之所得稅	( 204)	( 2,974)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>880,111</u>	<u>116,557</u>
投資活動之現金流量			
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 76,620)	( 350,311)
B00100	取得指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	( 1,670,042)	( 1,643,308)
B00200	處分指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,454,170	1,749,345
B01800	取得關聯企業	( 1,532)	-
B01900	處分子公司之淨現金流入	248,472	-
B02000	預付投資款增加	( 15,000)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 714,308)	( 215,308)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	6,649	2,588,529
B03700	存出保證金增加	( 7,555)	( 114,899)
B04200	其他應收款減少	12,298	4,644
B04500	購置無形資產	( 7,151)	( 22,950)
B05400	取得使用權資產	( 1,077)	( 17,142)
B07600	收取之股利	1,811	2,615
B07100	預付設備款增加	( 9,805)	( 311,397)
B07700	支付土地增值稅	-	( 83,256)
BBBB	投資活動之淨現金流 ( 出 ) 入	<u>( 779,690)</u>	<u>1,586,562</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	222,182	-
C00200	短期借款減少	-	( 787,004)
C01600	舉借長期借款	529,180	378,724
C01700	償還長期借款	( 414,606)	( 1,328,993)
C03000	存入保證金增加	174,793	14,329
C04200	租賃本金償還	( 14,277)	( 15,118)

( 接次頁 )

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
C04500	支付本公司業主股利	(\$ 492,022)	(\$ 123,116)
C04800	購買庫藏股票	( 14,768)	( 71,033)
C04900	支付庫藏股交易成本	( 137)	( 199)
C05100	員工購買庫藏股	45,890	66,197
C05800	非控制權益變動(附註三二)	<u>21,068</u>	<u>( 6,957)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>57,303</u>	<u>( 1,873,170)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>( 21,269)</u>	<u>( 30,812)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	136,455	( 200,863)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,070,718</u>	<u>1,271,581</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,207,173</u>	<u>\$ 1,070,718</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：謝清福



經理人：謝清福



會計主管：賴欽溢



廣運機械工程股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

廣運機械工程股份有限公司（以下稱「本公司」）設立於 65 年 7 月，以經營工業機械及鋼鐵角架設計加工製造及買賣業務、有關機械五金事務機械電機器材之進出口貿易業務、聯製生產線及應用機器人之生產線、彈性製造系統、自動輸送機、自動堆線機板、自動倉儲設備、無人搬運車、機械手臂之加工製造及買賣電腦及光電通訊等產品及其相關零組件之製造、加工及買賣，前項國內、外廠商產品之代理製造及買賣與報價投標之業務。

本公司股票自 91 年 1 月 23 日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 110 年 3 月 19 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

合併公司自 109 年 1 月 1 日開始適用該修正，改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻，並調整合併財務報告之揭露，刪除可能使重大資訊模糊化之不重大資訊。

(二) 110 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革－第二階段」	2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效
IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020 年 6 月 1 日以後開始之年度報導期間生效

IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

IFRS 16 之修正「與新型冠狀病毒有關之租賃減讓」規定，合併公司若與出租人進行與新型冠狀病毒直接相關之租金協商，當符合特定條件時，合併公司得選擇實務權宜作法，將租賃給付之減少於減讓事件或情況發生時認列於損益，並相對調減租賃負債。

合併公司於 109 年尚無前述相關之租金協商，惟若 110 年發生該等協商，將選擇適用前述規定。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日(註 2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日(註 3)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 6)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 7)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日(註 4)
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日(註 5)

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允



價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

註 6：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 7：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

#### 1. IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估合併公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若合併公司於報導期間結束日具有該權利，無論合併公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正並釐清，若合併公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，合併公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試合併公司是否遵循該等條件亦然。

該修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或合併公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉合併公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

#### 2. IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」

該修正規定，為使不動產、廠房及設備達到能符合管理階層預期運作方式之必要地點及狀態而產出之項目之銷售價款，

不宜作為該資產之成本減項。前述產出項目應按 IAS 2「存貨」衡量，並按所適用之準則將銷售價款及成本認列於損益。

該修正適用於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備，合併公司於首次適用該修正時，比較期間資訊應予重編。

### 3. IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」

該修正明訂，於評估合約是否係虧損性時，「履行合約之成本」應包括履行合約之增額成本（例如，直接人工及原料）及與履行合約直接相關之其他成本之分攤（例如，履行合約所使用之不動產、廠房及設備項目之折舊費用分攤）。

合併公司將於首次適用該修正時，將累積影響數認列於首次適用日之保留盈餘。

### 4. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

該修正明訂合併公司應依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。該修正並釐清：

- 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，合併公司無需揭露該等資訊。
- 合併公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。
- 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

此外，該修正並舉例說明若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

- (1) 合併公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；
- (2) 合併公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；
- (3) 因缺乏特定準則之規定，合併公司依 IAS 8「會計政策、會計估計變動及錯誤」建立之會計政策；

(4) 合併公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或

(5) 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。

#### 5. IAS 8 之修正「會計估計之定義」

該修正明訂會計估計係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。合併公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須使用衡量技術及輸入值建立會計估計以達此目的。衡量技術或輸入值之變動對會計估計之影響若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計變動。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

### 四、重大會計政策之彙總說明

#### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

#### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟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其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

合併公司從事建造工程部分，其營業週期長於一年，是以與營建業務相關之資產及負債，係按正常營業週期作為劃分流動或非流動之標準。

### (四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司，含結構型個體）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支

付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二及附表九及十。

#### (五) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司、關聯企業、合資或分公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益（並分別歸屬予本公司業主及非控制權益）。

若合併公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之聯合協議或關聯企業後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有可歸屬於本公司業主且與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額重新歸屬予該子公司之非控制權益，而不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

## (六) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品、在製品及待售房地等。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

## (七) 投資關聯企業及合資

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期損益。

關聯企業發行新股時，合併公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當合併公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於合併公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認

列進一步之損失。合併公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

合併公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與合併公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

#### (八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用，及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (九) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

自用之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

所有投資性不動產採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (十) 無形資產

##### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

##### 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

#### (十一) 不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產（商譽除外）及合約成本相關資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

因客戶合約所認列之存貨、不動產、廠房及設備及無形資產先依存貨減損規定及上述規定認列減損，次依合約成本相關資產之帳面金額超過提供相關商品或勞務預期可收取之對價剩餘金額扣除直



接相關成本後之金額認列為減損損失，續將合約成本相關資產之帳面金額計入所屬現金產生單位，以進行現金產生單位之減損評估。

當減損損失於後續迴轉時，該資產、現金產生單位或合約成本相關資產之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產、現金產生單位或合約成本相關資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

## （十二）金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

#### （1）衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

##### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係強制透過損益按公允價值衡量。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為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債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之股利、利息係分別認列於其他收入及利

息收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註三五。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金與按攤銷後成本衡量之應收帳款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

## (2) 金融資產及合約資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）及合約資產之減損損失。

應收帳款及合約資產均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過 365 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 權益工具

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

## 4. 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具係遠期外匯合約，用以管理合併公司之利率及匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益

或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

衍生工具若嵌入於 IFRS 9「金融工具」範圍內之資產主契約，係以整體合約決定金融資產分類。衍生工具若嵌入於非 IFRS 9 範圍內之資產主契約（如嵌入於金融負債主契約），而嵌入式衍生工具若符合衍生工具之定義，其風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且混合合約非透過損益按公允價值衡量時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

### (十三) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

#### 1. 虧損性合約

當合併公司預期履行合約義務所不可避免之成本超過預期從該合約可獲得之經濟效益時，認列因虧損性合約產生之現時義務為負債準備。

#### 2. 保 固

保證產品與所協議之規格相符之保固義務係依管理階層對清償合併公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

### (十四) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

#### 1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自太陽能及電子設備產品之銷售。由於太陽能及電子設備產品於運抵客戶指定地點並完成驗收時，客戶

對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。銷售之預收款項，於產品運抵前係認列為合約負債。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

## 2. 勞務收入

勞務收入來自設備維修服務。

隨合併公司提供之設備維修服務，客戶同時取得並耗用履約效益，相關收入係於勞務提供完成時認列。設備維修仰賴技術人員之投入，合併公司係按已發生人工時數佔預計總人工時數比例衡量完成進度。合約約定客戶係於維修完成後付款，故合併公司於提供服務時係認列合約資產，待維修完成時轉列應收帳款。

## 3. 工程收入

由於建造所投入之成本與履約義務之完成程度直接相關，合併公司係以實際投入成本佔預期總成本比例衡量完成進度。合併公司於建造過程逐步認列合約資產，於開立帳單時將其轉列為應收帳款。若已收取之工程款超過認列收入之金額，差額係認列為合約負債。依合約條款由客戶扣留之工程保留款旨在確保合併公司完成所有合約義務，於合併公司履約完成前係認列為合約資產。

履約義務之結果若無法可靠衡量，僅在滿足履約義務之已發生成本預期可回收之範圍內認列工程收入。

## (十五) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

### 1. 合併公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。與承租人進行之租賃協商係於租賃修改生效日起按新租賃處理。

當租賃同時包含土地及建築物要素時，合併公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。租賃給付按合約成立日土地及建築物租賃權利之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

## 2. 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至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。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、殘值保證下預期支付金額、標的資產購買選擇權之評估或用於決定租賃給付之指

數或費率變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。對於不以單獨租賃處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調減使用權資產，並認列租賃部分或全面終止之損益；因其他修改之租賃負債再衡量係調整使用權資產。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

#### (十六) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成的為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

#### (十七) 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。以合併公司應購買、建造或其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為遞延收入，並以合理且有系統之基礎於相關資產耐用年限期間轉列損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

#### (十八) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。



## 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本及前期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

## (十九) 股份基礎給付協議

### 給與員工之員工認股權

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積一員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。合併公司以庫藏股票轉讓員工，係以通知員工之日為給與日。

## (二十) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司、關聯企業及聯合協議相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

#### 估計及假設不確定性之主要來源

##### 建造合約

建造合約工程損益之認列係參照合約活動之完成程度分別認列收入及成本，並以至今完工已發生合約成本占估計總合約成本之比例衡量完成程度。合約約定之獎勵金、賠償款等變動對價，僅於相關不確定性後續消除時，將該等金額納入並認列之累積收入金額高度很有可能不會發生重大迴轉，始將其納入合約收入。

由於估計總成本及合約項目等係由管理階層針對不同工程之性質、預計發包金額、工期、工程施作及工法等進行評估及判斷而得，因而可能影響完工百分比及工程損益之計算。(參閱附註二六)。

#### 六、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	\$ 4,789	\$ 3,130
銀行支票及活期存款	734,646	797,664
約當現金(原始到期日在3個月以內之投資)		
銀行承兌匯票	-	17,220
銀行定期存款	467,738	252,704
	<u>\$ 1,207,173</u>	<u>\$ 1,070,718</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	109年12月31日	108年12月31日
銀行存款	0.001%~0.48%	0.001%~1.1%
原始到期日在3個月以內之銀行定期存款	0.26%~2.1%	0.59%~2.85%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	109年12月31日	108年12月31日
<u>金融資產－流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
－國內上市（櫃）股票	\$ -	\$ 4,310
－國外上市（櫃）股票	9,957	8,796
－基金受益憑證	320,938	100,486
	<u>330,895</u>	<u>113,592</u>
持有供交易		
衍生工具（未指定避險）		
－遠期外匯合約(一)	119	-
	<u>\$ 331,014</u>	<u>\$ 113,592</u>
<u>金融資產－非流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
－國內未上市（櫃）股票	\$ 44,141	\$ 42,622
混合金融資產		
－結構式存款(二)	-	6,009
	<u>\$ 44,141</u>	<u>\$ 48,631</u>

(一) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

109 年 12 月 31 日

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 ( 仟 元 )
買入遠期外匯	美元兌人民幣	110 年 01 月 28 日	USD200/CNY1,349
	美元兌人民幣	110 年 03 月 31 日	USD300/CNY1,977
	美元兌人民幣	110 年 09 月 09 日	USD200/CNY1,336

(二) 合併公司與銀行簽訂之結構式定期存款合約，該結構式定期存款包括一項非與主契約緊密關聯之嵌入式衍生工具，因該混合合約包含之主契約屬 IFRS 9 範圍內之資產，故按整體混合合約評估應強制分類為透過損益按公允價值衡量。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

權益工具投資

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
<u>國內投資</u>		
未上市（櫃）股票		
聯合資訊股份有限公司普通股	\$ 27,245	\$ 35,162
高琪系統整合股份有限公司普通股	900	900
	<u>\$ 28,145</u>	<u>\$ 36,062</u>

合併公司依中長期策略目的投資聯合資訊股份有限公司及高琪系統整合股份有限公司普通股，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

九、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>
<u>流動</u>		
<u>國內投資</u>		
原始到期日超過3個月之		
定期存款(一)	\$ 479,607	\$ 475,996
利率連結之結構性存款	85,440	-
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 565,047</u>	<u>\$ 475,996</u>
<u>非流動</u>		
<u>國內投資</u>		
原始到期日超過3個月之		
定期存款(一)	\$ 28,539	\$ 90,592
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 28,539</u>	<u>\$ 90,592</u>

(一) 截至109年及108年12月31日止，原始到期日超過3個月之定期存款利率區間分別為年利率0.04%~1.165%及0.08%~2%。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三七。

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

	109年12月31日	108年12月31日
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 49,325	\$ 61,032
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 49,325</u>	<u>\$ 61,032</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 511,606	\$ 752,317
減：備抵損失	( <u>25,633</u> )	( <u>40,006</u> )
	<u>\$ 485,973</u>	<u>\$ 712,311</u>
催收款（帳列其他非流動資產）	\$ 2,703	\$ 95,839
減：備抵損失	( <u>2,703</u> )	( <u>95,839</u> )
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
<u>其他應收款</u>		
應收下腳料收入	\$ 10,107	\$ -
應收進貨折讓款	7,033	7,403
應收營業稅退稅款	5,252	810
應收利息	2,800	3,963
應收處分投資價款	-	12,298
其    他	9,272	6,901
減：備抵損失	( <u>422</u> )	( <u>290</u> )
	<u>\$ 34,042</u>	<u>\$ 31,085</u>

(一) 應收票據及應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為月結 30 至 90 天，應收帳款不予計息。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示逾期超過 1 年之應收帳款無法回收，合併公司對於帳齡超過 1 年之應收帳款認列 100% 備抵損失，對於帳齡在 1 年以內之應收帳款，其備抵損失係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業

展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款已逾期超過 365 天，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收票據及應收帳款之備抵損失如下：

#### 109 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1 ~ 90 天	逾期 91 ~ 180 天	逾期 181 ~ 365 天	逾期 超過 365 天	個別評估減損	合計
預期信用損失率	0%~46.9%	2%~75.04%	12%~42.89%	13.22%~100%	100%	100%	
總帳面金額	\$ 398,131	\$ 138,068	\$ 15,657	\$ 5,758	\$ 3,168	\$ 149	\$ 560,931
備抵損失（存續期間預期信用損失）	( 96 )	( 10,050 )	( 6,448 )	( 5,722 )	( 3,168 )	( 149 )	( 25,633 )
攤銷後成本	<u>\$ 398,035</u>	<u>\$ 128,018</u>	<u>\$ 9,209</u>	<u>\$ 36</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 535,298</u>

#### 108 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1 ~ 90 天	逾期 91 ~ 180 天	逾期 181 ~ 365 天	逾期 超過 365 天	合計
預期信用損失率	1%~38.06%	9.97%~26.20%	2.94%~87.59%	13.36%~100%	1%~100%	
總帳面金額	\$ 746,923	\$ 16,851	\$ 5,520	\$ 10,651	\$ 33,404	\$ 813,349
備抵損失（存續期間預期信用損失）	( 833 )	( 2,479 )	( 3,059 )	( 9,747 )	( 23,888 )	( 40,006 )
攤銷後成本	<u>\$ 746,090</u>	<u>\$ 14,372</u>	<u>\$ 2,461</u>	<u>\$ 904</u>	<u>\$ 9,516</u>	<u>\$ 773,343</u>

應收票據、應收帳款及催收款備抵損失之變動資訊如下：

	109年度	108年度
年初餘額	\$ 135,845	\$ 132,698
加：本年度提列減損損失	-	5,253
減：本年度迴轉減損損失	( 2,118 )	-
減：本年度實際沖銷	( 105,669 )	( 1,178 )
外幣換算差額	278	( 928 )
年底餘額	<u>\$ 28,336</u>	<u>\$ 135,845</u>

合併公司 109 年度因有客戶進入清算程序或不擬再行催討，故沖銷應收帳款及催收款 105,669 仟元與備抵損失 105,669 仟元。

合併公司設定質押作為借款擔保之應收票據資訊，請參閱附註三七。

## (二) 其他應收款

合併公司對其他應收款均不予計息。於決定其他應收款可回收性時，合併公司考量其他應收款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示逾期超過 1 年之其他應收款無法回收，合併公司對於帳齡超過 1 年之其他應收帳款認列 100% 備抵損失，對於帳齡在 1 年以內之間之其他應收款，其備抵損失係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

其他應收款備抵損失變動資訊如下：

	109年12月31日	108年12月31日
年初餘額	\$ 290	\$ 867
加：本年度提列減損損失	269	-
減：本年度實際沖銷	( 137)	( 568)
外幣換算差額	-	( 9)
年底餘額	<u>\$ 422</u>	<u>\$ 290</u>

於 109 年及 108 年 12 月 31 日，合併公司無帳列已逾期但尚未認列備抵損失之其他應收款。

## 十一、存 貨

	109年12月31日	108年12月31日
製成品	\$ 92,243	\$ 43,037
在製品	63,176	54,372
原物料	70,566	51,910
在途存貨	28,060	3,253
待售房地	<u>1,530,490</u>	<u>1,766,950</u>
	<u>\$ 1,784,535</u>	<u>\$ 1,919,522</u>

109 及 108 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 3,761,303 仟元及 4,042,566 仟元。

109 及 108 年度與存貨相關銷貨成本包含如下項目：

	109年度	108年度
存貨跌價回升利益（減損損失）	\$ 26,577	(\$ 1,148)
預付貨款回升利益（減損損失）	12,659	( 64,955)
長期預付款減損損失	-	( 76,032)
	<u>\$ 39,236</u>	<u>(\$ 142,135)</u>



109 年度存貨淨變現價值回升利益係因該存貨於特定市場之銷售價格上揚所致。

## 十二、子 公 司

### (一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

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	廣運國際控股(英屬維京群島)有限公司(以下簡稱B.V.I.—廣運國際公司)	投資控股業務	100	100	
本 公 司	富本控股有限公司(以下簡稱富本公司)	投資控股業務	100	100	
本 公 司	廣運越南有限責任公司(以下簡稱廣運越南公司)	生產太陽能熱水器設備	100	100	
本 公 司	太極能源科技股份有限公司(以下簡稱太極能源公司)	太陽能電池、模組及相關系統之研究、設計、製造及銷售業務。	28.83	28.77	1、6
本 公 司	金運科技股份有限公司(以下簡稱金運公司)	電子零組件製造	89.16	89.16	
本 公 司	盛新材料科技股份有限公司(以下簡稱盛新公司)	電子零組件製造及銷售	10	-	3
B.V.I.—廣運國際公司	廣運科技(福清)有限公司(以下簡稱廣運福清公司)	開發生產銷售新型電子元器件(片式元器件)、數字音視頻編解碼設備等	100	100	
B.V.I.—廣運國際公司	廣運機電(蘇州)有限公司(以下簡稱廣運機電公司)	T.F.T.制程設備、半導體制程設備、工業用輸送機械、自動化倉儲設備等	100	100	
B.V.I.—廣運國際公司	廣運自動化工程(昆山)有限公司(以下簡稱自動化昆山公司)	流水線自動化設備及配套設備、顯示屏生產設備、半導體生產設備等	100	100	
廣運機電公司	蘇州廣奕置業開發有限公司(以下簡稱廣奕置業公司)	房地產經營	68.25	68.25	
富本公司	廣愛商貿開發(昆山)有限公司(以下簡稱廣愛昆山公司)	溫泉酒店經營養生休閒會館慢活輕食等觀光休閒產業相關業務	100	100	
太極能源公司	太極能源科技控股(薩摩亞)有限公司(以下簡稱SAMOA—太極科技公司)	投資控股業務	100	100	
太極能源公司	承陽能源股份有限公司(以下簡稱承陽能源公司)	太陽能發電系統銷售業務	-	100	2
太極能源公司	VIETENERGY 有限責任公司	生產高科技太陽能電池及相關電池組件	100	100	
太極能源公司	昌虹新能源股份有限公司	太陽能發電及系統銷售業務	100	100	
太極能源公司	金運公司	電子零組件製造	4.33	4.33	
太極能源公司	盛新公司	電子零組件製造及銷售	64.4	-	3
SAMOA—太極科技公司	太極能源科技(昆山)有限公司(以下簡稱太極昆山公司)	研發、設計及生產高技術綠色電池(太陽能電池)及相關電池組件	100	100	
太極昆山公司	昆山盛新電子材料有限公司	電子材料及零件銷售製造	100	100	4
太極昆山公司	廣奕置業公司	房地產經營	31.75	31.75	
太極昆山公司	昆山吉昌能源科技有限公司	太陽能相關銷售	100	-	5

(接次頁)

(承前頁)

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	
金運公司	廣運通訊控股(英屬維京群島)有限公司(以下簡稱B.V.I.-廣運通訊公司)	投資控股業務	100	100	
B.V.I.-廣運通訊公司	廣運科技(蘇州)有限公司(以下簡稱廣運科技公司)	生產新型電子元器件(片式元器件)、數字音等	100	100	

備註：

1. 合併公司對太極能源公司直接及間接持股比例為 28.83%，惟對該公司仍具實質控制力，故仍編入編制個體。
2. 合併公司之太極能源公司已於 109 年 4 月 28 日以總價款 283,496 仟元出售 100% 股權，請參閱附註三一。
3. 盛新材料科技股份有限公司位於桃園市中壢區，成立於 109 年 6 月，由本公司及合併公司之太極能源公司分別出資 10,000 仟元及 64,000 仟元設立，分別取得 10% 及 64% 股權，主要經營業務為電子零組件製造業。109 年 6 月至 12 月本公司及合併公司之太極能源公司未依持股比例增資，致持股比分別上升至 10% 及 64.4%，非控制權益之變動請參閱附註三二。
4. 昆山盛新電子材料有限公司(原名昆山昆伏能源開發有限公司)位於中華人民共和國江蘇省昆山市，成立於 106 年 10 月，由合併公司之太極能源科技(昆山)有限公司 100% 投資設立，主要經營業務為電子零組件製造及銷售。於 109 年 1 月 8 日及 4 月 20 日分別注資人民幣 2,000 仟元及 2,500 仟元。
5. 昆山吉昌能源科技有限公司位於中華人民共和國江蘇省昆山市，成立於 109 年 6 月，由合併公司之太極能源科技(昆山)有限公司 100% 投資設立，主要經營業務為太陽能相關銷售。預計注資人民幣 27,920 仟元，截至 109 年 12 月 31 日尚未注入資金。
6. 為具重大非控制權益之子公司。

(二) 具重大非控制權益之子公司資訊

子 公 司 名 稱	非控制權益所持股權及表決權比例	
	109年12月31日	108年12月31日
太極能源公司	71.17%	71.23%

主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表十。

子 公 司 名 稱	分配予非控制權益之（損）益		非 控 制 權 益	
	109年度	108年度	109年12月31日	108年12月31日
太極能源公司（不含子公司之非控制權益）	\$ 13,064	(\$ 346,456)	\$ 1,262,880	\$ 1,282,595

以下各子公司之彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額編製：

太極能源公司及其子公司

	109年12月31日	108年12月31日
流動資產	\$ 1,429,767	\$ 1,451,381
非流動資產	2,516,455	2,720,826
流動負債	( 1,554,256)	( 1,530,670)
非流動負債	( 610,490)	( 840,873)
權 益	\$ 1,781,476	\$ 1,800,664
權益歸屬於：		
本公司業主	\$ 513,634	\$ 518,069
太極公司之非控制權益	1,262,880	1,282,595
太極公司子公司之非控制權益	4,962	-
	\$ 1,781,476	\$ 1,800,664
	109年度	108年度
營業收入	\$ 2,193,597	\$ 2,328,813
本期淨利（損）	\$ 3,594	(\$ 486,831)
其他綜合損益	( 24,428)	( 61,324)
綜合損益總額	(\$ 20,834)	(\$ 548,155)

（接次頁）

( 承前頁 )

	109年度	108年度
淨利（損）歸屬於：		
本公司業主	\$ 7,031	(\$ 140,375)
太極公司之非控制權益	13,064	( 346,456)
太極公司子公司之		
非控制權益	( <u>16,501</u> )	<u>-</u>
	<u>\$ 3,594</u>	<u>(\$ 486,831)</u>
綜合損益總額歸屬於：		
本公司業主	\$ 15,293	(\$ 161,564)
太極公司之非控制權益	( 19,626)	( 386,591)
太極公司子公司之		
非控制權益	( <u>16,501</u> )	<u>-</u>
	<u>(\$ 20,834)</u>	<u>(\$ 548,155)</u>
現金流量		
營業活動	\$ 484,303	\$ 415,681
投資活動	( 419,039)	55,394
籌資活動	( 143,218)	( 414,903)
匯率變動之影響數	( <u>5,266</u> )	<u>( 33,221)</u>
淨現金流（出）入	<u>(\$ 83,220)</u>	<u>\$ 22,951</u>

### 十三、採用權益法之投資

#### 投資關聯企業

個別不重大之關聯企業	109年12月31日
	<u>\$ 1,685</u>
合併公司享有之份額	109年度
繼續營業單位本年度淨利	\$ 153
其他綜合損益	<u>-</u>
綜合損益總額	<u>\$ 153</u>

合併公司於 109 年度取得個別不重大之關聯企業。

#### 十四、不動產、廠房及設備

	土 地 及 土 地 改 良 物	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程	合 計
成 本							
109年1月1日餘額	\$ 673,607	\$ 1,473,123	\$ 5,811,353	\$ 76,418	\$ 952,656	\$ 184,177	\$ 9,171,334
增 添	158,904	69,151	80,418	5,776	33,262	638,522	986,033
處 分	-	-	( 79,716 )	( 2,806 )	( 188,178 )	( 817 )	( 271,517 )
出售子公司(附註三一)	-	-	( 770,811 )	-	-	-	( 770,811 )
重 分 類	98,201	2,494	237,028	-	56,806	( 186,248 )	208,281
淨兌換差額	1,086	12,197	( 46,660 )	204	( 15,687 )	( 6,275 )	( 55,135 )
109年12月31日餘額	<u>\$ 931,798</u>	<u>\$ 1,556,965</u>	<u>\$ 5,231,612</u>	<u>\$ 79,592</u>	<u>\$ 838,859</u>	<u>\$ 629,359</u>	<u>\$ 9,268,185</u>
累計折舊及減損							
109年1月1日餘額	\$ 12,898	\$ 696,398	\$ 4,471,576	\$ 61,347	\$ 695,031	\$ -	\$ 5,937,250
折舊費用	3,207	73,172	249,113	5,374	60,595	-	391,461
認列減損損失	-	-	1,960	-	3,250	-	5,210
處 分	-	-	( 77,979 )	( 2,806 )	( 183,758 )	-	( 264,543 )
出售子公司(附註三一)	-	-	( 73,363 )	-	-	-	( 73,363 )
重 分 類	-	( 42 )	42	-	-	-	-
淨兌換差額	290	7,379	( 39,809 )	253	( 4,777 )	-	( 36,664 )
109年12月31日餘額	<u>\$ 16,395</u>	<u>\$ 776,907</u>	<u>\$ 4,531,540</u>	<u>\$ 64,168</u>	<u>\$ 570,341</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,959,351</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ 915,403</u>	<u>\$ 780,058</u>	<u>\$ 700,072</u>	<u>\$ 15,424</u>	<u>\$ 268,518</u>	<u>\$ 629,359</u>	<u>\$ 3,308,834</u>
成 本							
108年1月1日餘額	\$ 1,151,983	\$ 1,658,444	\$ 7,343,492	\$ 77,708	\$ 1,202,726	\$ 59,184	\$ 11,493,537
增 添	-	7,537	63,723	2,578	34,287	140,801	248,926
處 分	( 475,862 )	( 151,919 )	( 1,841,004 )	( 2,733 )	( 335,114 )	( 30,401 )	( 2,837,033 )
重 分 類	-	864	333,443	-	62,553	54,528	451,388
淨兌換差額	( 2,514 )	( 41,803 )	( 88,301 )	( 1,135 )	( 11,796 )	( 39,935 )	( 185,484 )
108年12月31日餘額	<u>\$ 673,607</u>	<u>\$ 1,473,123</u>	<u>\$ 5,811,353</u>	<u>\$ 76,418</u>	<u>\$ 952,656</u>	<u>\$ 184,177</u>	<u>\$ 9,171,334</u>
累計折舊及減損							
108年1月1日餘額	\$ 10,051	\$ 722,000	\$ 5,820,411	\$ 59,104	\$ 971,412	\$ -	\$ 7,582,978
處 分	-	( 80,264 )	( 1,829,658 )	( 2,733 )	( 325,360 )	-	( 2,238,015 )
折舊費用	3,344	72,179	410,110	6,063	62,053	-	553,749
認列減損損失	-	-	161,950	-	245	-	162,195
重 分 類	-	-	3,447	-	( 3,447 )	-	-
淨兌換差額	( 497 )	( 17,517 )	( 94,684 )	( 1,087 )	( 9,872 )	-	( 123,657 )
108年12月31日餘額	<u>\$ 12,898</u>	<u>\$ 696,398</u>	<u>\$ 4,471,576</u>	<u>\$ 61,347</u>	<u>\$ 695,031</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,937,250</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 660,709</u>	<u>\$ 776,725</u>	<u>\$ 1,339,777</u>	<u>\$ 15,071</u>	<u>\$ 257,625</u>	<u>\$ 184,177</u>	<u>\$ 3,234,084</u>

- (一) 合併公司之金運公司經營管理階層評估因部分代工產品於市場上銷售情況欠佳，預期用於生產該產品之機器設備已無使用價值，故於109及108年度分別認列減損損失1,960仟元及906仟元。該減損損失已列入合併綜合損益表之其他利益及損失項下。
- (二) 合併公司預期部份其他設備已無使用價值，於109年度認列減損損失3,250仟元。該減損損失已列入合併綜合損益表之其他利益及損失項下。
- (三) 因太陽能電池於市場上銷售情況欠佳，合併公司之太極集團預期台灣地區用於生產該產品之機器設備等因閒置，致其可回收金額小於帳面金額，於108年度認列減損損失161,289仟元。該減損損失已列入合併綜合損益表之其他利益及損失項下。

上述109及108年度分別合計認列減損損失5,210仟元及162,195仟元，請參閱附註二七之說明。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

土地改良物	20 年
房屋及建築	
廠房主建物	20 至 50 年
機電動力設備	8 至 10 年
工程系統	4 至 6 年
機器設備	
太陽能發電系統	16 至 20 年
自動倉儲系統	16 年
無塵室設備	6 至 12 年
鍋爐設備	6 至 8 年
置件貼合切割生產線	6 至 9 年
檢測設備	6 至 10 年
輸電配電變電設備	20 年
系統設備工程	3 至 18 年
太陽能設備	2 至 10 年
工具機器／機具	5 至 10 年
運輸設備	4 至 8 年
其他設備	1 至 10 年

設定抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註

三七。

## 十五、租賃協議

### (一) 使用權資產

	109年12月31日	108年12月31日
使用權資產帳面金額		
土    地	\$ 184,363	\$ 187,840
建  築  物	<u>93,748</u>	<u>50,856</u>
	<u>\$ 278,111</u>	<u>\$ 238,696</u>
	109年度	108年度
使用權資產之增添	<u>\$ 93,206</u>	<u>\$ 19,831</u>
使用權資產之處分	<u>(\$ 5,041)</u>	<u>\$ -</u>
使用權資產之折舊費用		
土    地	\$ 4,654	\$ 5,122
建  築  物	<u>28,125</u>	<u>22,931</u>
	<u>\$ 32,779</u>	<u>\$ 28,053</u>

設定作為借款擔保之使用權資產，請參閱附註三七。

(二) 租賃負債

	109年12月31日	108年12月31日
租賃負債帳面金額		
流    動	\$ 26,835	\$ 12,539
非 流 動	<u>84,046</u>	<u>47,177</u>
	<u>\$ 110,881</u>	<u>\$ 59,716</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	109年12月31日	108年12月31日
土    地	5.2%	5.2%
建 築 物	2.1%~5.49%	2.1%~5.49%

(三) 其他租賃資訊

合併公司以營業租賃出租投資性不動產之協議請參閱附註十六。

	109年度	108年度
短期租賃及低價值資產租賃		
費用	<u>\$ 4,787</u>	<u>\$ 6,959</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 21,528)</u>	<u>(\$ 30,689)</u>

合併公司選擇對符合短期租賃之不動產及符合低價值資產租賃之不動產租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十六、投資性不動產

	已完工投資性 不    動    產
<u>成    本</u>	
109年1月1日餘額	\$ 784,048
淨兌換差額	<u>13,113</u>
109年12月31日餘額	<u>\$ 797,161</u>
<u>累計折舊</u>	
109年1月1日餘額	\$ 305,779
折舊費用	35,091
淨兌換差額	<u>5,895</u>
109年12月31日餘額	<u>\$ 346,765</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ 450,396</u>

（接次頁）

(承前頁)

	已完工投資性 不動產
<u>成本</u>	
108年1月1日餘額	\$ 814,463
淨兌換差額	( 30,415)
108年12月31日餘額	<u>\$ 784,048</u>
<u>累計折舊</u>	
108年1月1日餘額	\$ 280,990
折舊費用	36,652
淨兌換差額	( 11,863)
108年12月31日餘額	<u>\$ 305,779</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 478,269</u>

109 及 108 年度以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
第1年	\$ 39,400	\$ 35,906
第2年	24,551	22,080
第3年	6,489	15,835
第4年	6,282	5,979
第5年	6,565	6,178
超過5年	<u>9,148</u>	<u>15,455</u>
	<u>\$ 92,435</u>	<u>\$ 101,433</u>

投資性不動產係以直線基礎按 20 年之耐用年限計提折舊。

投資性不動產 109 年及 108 年 12 月 31 日之公允價值分別係由獨立評價之廣州第一太平戴維斯房地產與土地評估有限公司及江蘇萬隆永鼎房地產土地資產評估有限公司於資產負債表日評價。該評價係參考類似不動產交易價格之市場證據，評價所得公允價值如下：

	109年12月31日	108年12月31日
公允價值	<u>\$ 1,132,286</u>	<u>\$ 1,060,649</u>

合併公司之所有投資性不動產皆係自有權益，設定作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三七。



十七、其他無形資產

	專 利 權	電腦軟體成本	合 計
<u>成 本</u>			
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 23,558	\$ 33,417	\$ 56,975
單獨取得	-	7,151	7,151
處 分	( 1,010)	( 1,233)	( 2,243)
淨兌換差額	<u>-</u>	<u>( 1)</u>	<u>( 1)</u>
109 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 22,548</u>	<u>\$ 39,334</u>	<u>\$ 61,882</u>
<u>累計攤銷</u>			
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 4,510	\$ 26,908	\$ 31,418
攤銷費用	1,905	5,970	7,875
處 分	( 1,010)	( 1,233)	( 2,243)
淨兌換差額	<u>-</u>	<u>( 1)</u>	<u>( 1)</u>
109 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 5,405</u>	<u>\$ 31,644</u>	<u>\$ 37,049</u>
109 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 17,143</u>	<u>\$ 7,690</u>	<u>\$ 24,833</u>
<u>成 本</u>			
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 4,535	\$ 40,067	\$ 44,602
單獨取得	19,048	3,902	22,950
處 分	-	( 10,543)	( 10,543)
淨兌換差額	<u>( 25)</u>	<u>( 9)</u>	<u>( 34)</u>
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 23,558</u>	<u>\$ 33,417</u>	<u>\$ 56,975</u>
<u>累計攤銷</u>			
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,835	\$ 32,884	\$ 36,719
攤銷費用	700	4,572	5,272
處 分	-	( 10,543)	( 10,543)
淨兌換差額	<u>( 25)</u>	<u>( 5)</u>	<u>( 30)</u>
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 4,510</u>	<u>\$ 26,908</u>	<u>\$ 31,418</u>
108 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 19,048</u>	<u>\$ 6,509</u>	<u>\$ 25,557</u>

於 109 年度由於並無任何減損跡象，故合併公司並未進行減損評估。

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

專 利 權	3 至 7 年
電腦軟體成本	1 至 3 年

依功能別彙總攤銷費用：

	109年度	108年度
營業成本	\$ 5,659	\$ 2,724
推銷費用	1,517	564
管理費用	699	1,245
研發費用	-	739
	<u>\$ 7,875</u>	<u>\$ 5,272</u>

十八、其他資產

	109年12月31日	108年12月31日
<u>流 動</u>		
預付款項		
預付貨款及費用	\$ 109,829	\$ 70,298
進項及留抵稅額	53,662	67,551
	<u>\$ 163,491</u>	<u>\$ 137,849</u>
其他流動資產		
其他金融資產（附註三七）		
一定存質押	\$ 20,000	\$ 15,000
一活存備償戶	234,667	279,395
工程存出保證金	66,118	64,520
其 他	2,668	1,461
	<u>\$ 323,453</u>	<u>\$ 360,376</u>
<u>非 流 動</u>		
預付設備款	\$ 15,706	\$ 210,371
存出保證金（附註三七）	232,687	225,132
其他非流動資產		
其他金融資產－備償戶		
（附註三七）	172,649	217,097
預付設備款	15,000	-
催 收 款	2,703	95,839
備抵損失－催收款	( 2,703)	( 95,839)
淨確定福利資產（附註二		
三）	305	-
其 他	3,450	3,450
	<u>\$ 439,797</u>	<u>\$ 656,050</u>

(一) 預付貨款

合併公司之預付貨款，主係太極能源公司與中美矽晶製品股份有限公司簽訂購料合約，依合約規定支付的預付貨款。

截至 109 年及 108 年 12 月 31 日預付貨款已分別提列累積減損損失 180,257 仟元及 192,916 仟元，請參閱附註十一及三八之說明。

109 年度及 108 年度分別認列長期預付貨款回升利益 12,659 仟元及損失 140,987 仟元帳列營業成本，請參閱附註十一之說明。

## (二) 預付設備款

合併公司之預付設備款，係為購置供應商品或勞務之生產使用及辦公營運使用之不動產、廠房及設備，依訂購合約預先支付之款項。

## (三) 存出保證金

合併公司之存出保證金，主係合併公司之本公司 108 年 6 月與台達電子股份有限公司簽訂中壢廠房租約之租賃擔保金 128,400 仟元。

合併公司之太極能源公司與中租迪和股份有限公司之存貨售後租回借款之履約保證金 21,000 仟元及 SunEdison Products Singapore Pte, Ltd. (原名 MEMC Singapore Pte, Ltd.) 簽訂購料合約，依合約規定支付的可扣抵進貨款購料保證金及支付不可退回之保證金等。截至 109 年及 108 年 12 月 31 日可扣抵進貨款購料保證金餘額為 0 仟元。

截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，存出保證金已提列之累積減損損失皆為 1,048,772 仟元，請參閱附註三八之說明。

## (四) 催收款

合併公司催收款係逾期 1 年以上之應收款項，已認列 100%備抵損失，請參閱附註十之說明。

## (五) 其他金融資產

合併公司其他金融資產，主係提供向銀行申請開立承兌匯票所質押之活期存款以及取得工程標案提存之設質活存及銀行專戶，請參閱附註三七之說明。

## 十九、借 款

### (一) 短期借款

	109年12月31日	108年12月31日
無擔保借款		
信用額度借款	\$ 110,000	\$ 140,000
擔保借款（附註三七）		
銀行借款	<u>870,028</u>	<u>617,846</u>
	<u>\$ 980,028</u>	<u>\$ 757,846</u>

銀行週轉性借款之利率於 109 年及 108 年 12 月 31 日分別為 1.64%~5% 及 1.755%~5.488%。

### (二) 長期借款：

	到 期 日	重 大 條 款	有效利率	109年12月31日	108年12月31日
無擔保借款					
台企銀行	110 年 8 月 26 日	借款總額 20,000 仟元，自借款日起，每月為 1 期，分 20 期攤還本息。	2%	\$ 8,000	\$ 20,000
擔保借款（附註三七）					
華南銀行	112 年 12 月 29 日	借款總額 54,000 仟元，自 100 年 1 月 29 日起，每月償還，利息月付。	1.6%	13,900	18,377
第一商業銀行	121 年 10 月 13 日	借款總額 110,000 仟元，寬限期 1 年，一次或分次撥貸，按月繳息，本金自寬限期滿之日起每 1 個月為 1 期，共分 168 期平均攤還。	1.73%	94,701	101,837
上海銀行	114 年 7 月 27 日	借款總額 90,000 仟元，含寬限期 2 年，一次或分次撥貸，按月繳息，本金自寬限期滿之日起每 3 個月為 1 期，共分 12 期平均攤還。	1.68%	90,000	-
台灣中小企業銀行	124 年 1 月 10 日	借款總額 260,000 仟元，15 年（不循環），含寬限期 2 年，一次撥貸，按月繳息，本金自寬限期滿之日起每 3 個月為 1 期，共分 52 期平均攤還。	1.45%	260,000	-
上海商業儲蓄銀行	109 年 11 月 10 日 （於 109 年 6 月 30 日提前償還）	借款總額 100,000 仟元，寬限期 2 年，按月繳息，本金自寬限期滿之日起每 3 個月為 1 期，共分 12 期平均攤還，按月繳息。	2.045%	-	33,333
台灣中小企業銀行	110 年 12 月 28 日 （於 109 年 6 月 29 日提前償還）	借款總額 30,000 仟元，自 107 年 12 月 28 日起，每 3 個月為 1 期，每期償還 2,500 仟元，分 12 期償還，利息月付。	1.85%	-	20,000
東亞銀行	115 年 10 月 11 日	借款總額人民幣 44,000 仟元，每月等額本息還款。	5.338%	111,052	124,681
東亞銀行	115 年 10 月 13 日	借款總額人民幣 46,000 仟元，按月還息，本金到期償還。	5.338%	116,844	131,191
中租迪和股份有限公司	110 年 5 月 20 日	借款總額 220,326 仟元，自借款日起，每 3 個月為 1 期，分 12 期攤還本息。	2.85%	33,420	109,585
中國租賃股份有限公司	111 年 4 月 30 日	借款總額 80,000 仟元，首次動撥日起每月償還利息及本金。	2.6%	66,290	-
永豐銀行	114 年 4 月 28 日	借款總額 48,550 仟元，自借款日起，每月按期攤還本息。	2.115%	45,735	-
永豐銀行	116 年 7 月 28 日	借款總額 3,308 仟元，自借款日起，每 1 個月為 1 期，分 84 期攤還本息。	2.115%	30,966	-
永豐銀行	116 年 8 月 28 日	借款總額 4,943 仟元，自借款日起，每 1 個月為 1 期，分 84 期攤還本息。	2.115%	20,371	-
元大銀行	114 年 8 月 7 日	借款總額 195,031 仟元，首次動撥日起後 6 個月，每月為 1 期，分 168 期攤還本息。	2.4%	-	183,391
永豐銀行	113 年 5 月 24 日	借款總額 149,780 仟元，首次動撥日起，每月為 1 期，分 144 及 180 期攤還本息。	2.365%	-	144,467
永豐銀行	113 年 9 月 25 日	借款總額 74,900 仟元，首次動撥日起，每月為 1 期，分 144 及 180 期攤還本息。	2.365%	-	73,400

（接次頁）

(承前頁)

	到 期 日	重 大 條 款	有效利率	109年12月31日	108年12月31日
永豐銀行	111 年 11 月 22 日	借款總額 161,028 仟元，首次動撥日起，每月為 1 期，分期推還本息。	2.365%	\$ -	\$ 129,628
台企銀行	109 年 7 月 26 日	借款總額 20,000 仟元，自借款日起，每月按期攤還本息。	2%	-	7,000
VIB 銀行	109 年 4 月 28 日	借款總額 VND21,828,016 仟元，自首次動撥日起，每月償還利息，每 3 個月為 1 期，按期攤還本金。	5%~5.32%	-	4,743
中租迪和股份有限公司	110 年 4 月 30 日	借款總額 40,000 仟元，自借款日起，每 1 個月為 1 期，分 30 期攤還本息。	3.47%	21,333	37,333
中租迪和股份有限公司	111 年 2 月 1 日	借款總額 40,000 仟元，自借款日起，每 1 個月為 1 期，分 36 期攤還本息。	3.43%	15,211	28,886
中租迪和股份有限公司	110 年 3 月 28 日	借款總額 40,000 仟元，自借款日起，每 1 個月為 1 期，分 30 期攤還本息。	3.33 %	12,000	28,000
臺灣工銀租股份有限公司	110 年 2 月 26 日	借款總額 40,000 仟元，自借款日起，每 1 個月為 1 期，分 24 期攤還本息。	4.88%	2,785	25,989
臺灣工銀租股份有限公司	111 年 2 月 26 日	借款總額 25,000 仟元，自借款日起，每 1 個月為 1 期，分 24 期攤還本息。	3.44%	13,687	-
和潤企業股份有限公司	111 年 3 月 30 日	借款總額 50,000 仟元，自借款日起，每 1 個月為 1 期，分 24 期攤還本息。	3.12%	31,834	-
華南銀行	114 年 10 月 18 日	借款總額為 345 仟元，自借款日起，每 1 個月為 1 期，分 60 期攤還本息。	1.796%	334	-
華南銀行	114 年 10 月 18 日	借款總額為 1,955 仟元，自借款日起，每 1 個月為 1 期，分 60 期攤還本息。	1.905%	1,890	-
日盛國際租賃股份有限公司	110 年 11 月 28 日	借款總額 50,000 仟元，自借款日起，每 1 個月為 1 期，分 24 期攤還本息。	3.53%	-	47,812
小 計				990,353	1,269,653
減：列為 1 年內到期部分				( 229,868 )	( 323,877 )
長期借款				<u>\$ 760,485</u>	<u>\$ 945,776</u>

合併公司為上述長期借款提供擔保及質押資訊，請參閱附註三七。

## 二十、應付票據及應付帳款

	109年12月31日	108年12月31日
<u>應付票據</u>		
因營業而發生	\$ 161,915	\$ 74,666
非因營業而發生	206	275
	<u>\$ 162,121</u>	<u>\$ 74,941</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$ 481,606</u>	<u>\$ 425,962</u>

購買原物料及商品平均賒帳期間為 30 至 120 天，帳列應付帳款，均不加計利息，合併公司定期檢視未付款狀況，以確保所有應付帳款於預先約定之信用期間償還。

## 二一、其他負債

	109年12月31日	108年12月31日
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付設備款	\$ 345,845	\$ 74,120
應付費用	502,935	681,623
其 他	<u>18,362</u>	<u>6,217</u>
	<u>\$ 867,142</u>	<u>\$ 761,960</u>
其他負債		
代收 款	\$ 6,398	\$ 28,610
退款負債	5,900	29,835
其 他	<u>7,367</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 19,665</u>	<u>\$ 58,445</u>
<u>非 流 動</u>		
長期遞延收入		
政府補助(一)	<u>\$ 110,393</u>	<u>\$ 137,839</u>
其他負債		
存入保證金(二)	<u>\$ 279,420</u>	<u>\$ 104,627</u>

(一) 合併公司取得政府補助並產生相關之遞延收入，請參閱附註三十。

(二) 存入保證金主係昆山土地開發案履約保證金及代收代付相關費用，請參閱附註三八。

## 二二、負債準備

	109年12月31日	108年12月31日
<u>流 動</u>		
保固(一)	\$ 17,627	\$ 15,018
重工(二)	5,392	6,451
虧損性合約	<u>7,660</u>	<u>17,948</u>
	<u>\$ 30,679</u>	<u>\$ 39,417</u>
<u>非 流 動</u>		
保固(一)	<u>\$ 2,575</u>	<u>\$ 7,459</u>

(一) 保固負債準備係依銷售商品合約約定，合併公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎，並考量新原料、製程變動或其他影響產品品質等因素調整。

(二) 重工負債準備係銷售予客戶之商品因須重工所估計之相關成本，帳列營業成本。因預計折現影響不大，該重工負債準備之衡量金額並未予以折現。

### 二三、退職後福利計畫

#### (一) 確定提撥計畫

合併公司中之本公司、金運科技公司及太極能源公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

#### (二) 確定福利計畫

合併公司中之本公司、金運科技公司及太極能源公司所適用我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。該等公司按員工每月薪資總額 2% 提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	109年12月31日	108年12月31日
確定福利義務現值	\$ 205,898	\$ 223,785
計畫資產公允價值	( <u>113,026</u> )	( <u>123,989</u> )
	92,872	99,796
加：淨確定福利資產(附註十八)	<u>305</u>	<u>-</u>
淨確定福利負債	<u>\$ 93,177</u>	<u>\$ 99,796</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
108 年 1 月 1 日	<u>\$ 234,051</u>	<u>(\$ 126,102)</u>	<u>\$ 107,949</u>
服務成本			
當期服務成本	378	-	378
利息費用（收入）	<u>2,397</u>	<u>( 1,303)</u>	<u>1,094</u>
認列於損益	<u>2,775</u>	<u>( 1,303)</u>	<u>1,472</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除 包含於淨利息之 金額外）	-	( 4,271)	( 4,271)
精算損失（利益）			
—人口統計假 設變動	239	-	239
—財務假設變 動	5,986	-	5,986
—經驗調整	<u>( 8,522)</u>	<u>-</u>	<u>( 8,522)</u>
認列於其他綜合損益	<u>( 2,297)</u>	<u>( 4,271)</u>	<u>( 6,568)</u>
雇主提撥	-	( 3,057)	( 3,057)
福利支付	<u>( 10,744)</u>	<u>10,744</u>	<u>-</u>
108 年 12 月 31 日	<u>223,785</u>	<u>( 123,989)</u>	<u>99,796</u>
服務成本			
當期服務成本	186	-	186
利息費用（收入）	<u>1,697</u>	<u>( 945)</u>	<u>752</u>
認列於損益	<u>1,883</u>	<u>( 945)</u>	<u>938</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除 包含於淨利息之 金額外）	-	( 4,181)	( 4,181)
精算損失（利益）			
—人口統計假 設變動	151	-	151
—財務假設變 動	5,196	-	5,196
—經驗調整	<u>( 6,450)</u>	<u>-</u>	<u>( 6,450)</u>
認列於其他綜合損益	<u>( 1,103)</u>	<u>( 4,181)</u>	<u>( 5,284)</u>
雇主提撥	-	( 2,578)	( 2,578)
福利支付	<u>( 18,667)</u>	<u>18,667</u>	<u>-</u>
109 年 12 月 31 日	<u>\$ 205,898</u>	<u>(\$ 113,026)</u>	<u>\$ 92,872</u>



確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	109年度	108年度
營業成本	\$ 916	\$ 1,058
推銷費用	362	326
管理費用	( 604)	( 382)
研究費用	<u>264</u>	<u>470</u>
	<u>\$ 938</u>	<u>\$ 1,472</u>

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	109年12月31日	108年12月31日
折現率	0.5%	0.75%~1%
薪資預期增加率	2.25%~3%	2.25%~3%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ <u>4,901</u> )	(\$ <u>5,504</u> )
減少 0.25%	<u>\$ 5,081</u>	<u>\$ 5,709</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 4,887</u>	<u>\$ 5,507</u>
減少 0.25%	(\$ <u>4,741</u> )	(\$ <u>5,338</u> )

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	109年12月31日	108年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 2,732</u>	<u>\$ 3,141</u>
確定福利義務平均到期期間	9.2~15.5年	9.6~16.3年

(三) 合併公司中之 B.V.I.－廣運國際公司、廣運科技公司、廣運福清公司、廣運機電公司、廣奕置業公司、廣愛昆山公司、B.V.I.－廣運通訊公司、廣運越南公司、富本公司、SAMOA－太極科技公司、太極昆山公司、昆山盛新電子材料有限公司、昆山吉昌能源科技有限公司及 VIETENERGY 有限責任公司，由於尚未訂有員工退休辦法，且當地政府亦無強制訂定員工退休辦法，尚不適用之。

#### 二四、資產負債之到期分析

合併公司與營建工程業務相關之資產及負債，係按營業週期作為劃分流動或非流動之標準，相關帳列金額依預期於資產負債表日後1年內及超過1年後將回收或清償之金額，列示如下：

	<u>1 年 內</u>	<u>1 年 後</u>	<u>合 計</u>
<u>109 年 12 月 31 日</u>			
資 產			
合約資產	<u>\$ 21,539</u>	<u>\$ 427,715</u>	<u>\$ 449,254</u>
負 債			
合約負債	<u>\$ 83,412</u>	<u>\$ 664,518</u>	<u>\$ 747,930</u>
<u>108 年 12 月 31 日</u>			
資 產			
合約資產	<u>\$ 44,286</u>	<u>\$ 272,762</u>	<u>\$ 317,048</u>
負 債			
合約負債	<u>\$ 163,564</u>	<u>\$ 365,936</u>	<u>\$ 529,500</u>

## 二五、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	109年12月31日	108年12月31日
額定股數(仟股)	<u>402,000</u>	<u>402,000</u>
額定股本	<u>\$ 4,020,000</u>	<u>\$ 4,020,000</u>
已發行且付清股款之股數 (仟股)	<u>249,011</u>	<u>249,011</u>
已發行股本	<u>\$ 2,490,112</u>	<u>\$ 2,490,112</u>

### (二) 資本公積

	109年12月31日	108年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 800,173	\$ 800,173
庫藏股票交易	68,626	52,332
實際取得子公司股權價格與 帳面價值差額	15,332	15,278
<u>僅得用以彌補虧損(2)</u>		
認列對子公司所有權益 變動數	<u>19,324</u>	<u>19,312</u>
	<u>\$ 903,455</u>	<u>\$ 887,095</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

2. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

### (三) 保留盈餘及股利政策

本公司於 109 年 6 月 23 日股東會決議通過章程，訂明公司授權董事會決議，將應分派股息及紅利，以發放現金為之，並報告股東會。

依本公司章程修正後之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，

其餘再依法令提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，及「當年度未分配盈餘調整數額」，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會承認之。本公司章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二七之(八)員工酬勞及董監事酬勞。

本公司所營事業目前處於營運成長階段，須以保留盈餘因應營運成長及投資需求之資金，現階段採取剩餘股利政策，並考量平衡股利以不低於當年度稅後淨利之 50% 分配，但董事會得考量公司實際資金狀況後，擬具分配議案提請股東會決議之。

盈餘之分派採現金股利及股票股利兩種方式配合發放，惟其中現金股利不低於股利總額 20%，但股東會得視未來資金規劃調整之。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司 109 年 6 月 23 日及 108 年 6 月 25 日舉行股東常會，分別決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案及虧損撥補案如下：

	108年度	107年度
法定盈餘公積	<u>\$ 134,786</u>	<u>\$ -</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 209,226</u>	<u>\$ -</u>
現金股利	<u>\$ 492,022</u>	<u>\$ -</u>
特別盈餘公積彌補虧損	<u>\$ -</u>	<u>\$ 224,254</u>
每股現金股利（元）	\$ 2.0	\$ -

本公司考量許多股東持股期間長且投資成本遠高於目前市價，故本公司於 108 年 6 月 25 日舉行股東常會，決議通過由本公司以超過票面金額發行股票所得之溢額產生之資本公積中，配發股東現金紅利 123,116 仟元。以已發行股份 249,011 仟股扣除庫藏股 5,053 仟股後之實際流通在外股數 243,958 仟股計算，每股配發現金 0.505 元。

本公司 110 年 3 月 19 日董事會擬議 109 年度盈餘分配案如下：

	109年度
資本公積現金股利	<u>\$ 370,517</u>
每股資本公積現金股利（元）	\$ 1.5

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於 110 年 6 月 25 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	109年度	108年度
年初餘額	\$ 119,346	\$ 343,600
提列特別盈餘公積	209,226	-
彌補虧損	<u>-</u>	( 224,254)
年底餘額	<u>\$ 328,572</u>	<u>\$ 119,346</u>

首次採用 IFRSs 因土地所提列之特別盈餘公積，得於處分或重分類時迴轉。因國外營運機構（包括子公司）財務報表換算之兌換差額所提列之特別盈餘公積，係依合併公司處分比例迴轉，待合併公司喪失重大影響時，則全數迴轉。於分派盈餘時，尚應就報導期間結束日帳列其他股東權益減項淨額與首次採用 IFRSs 所提列之特別盈餘公積之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額：

	109年度	108年度
年初餘額	(\$ 265,996)	(\$ 198,840)
當年度產生		
國外營運機構之換算		
差額	2,099	( 60,057)
取得子公司部分權益	( 371)	( 7,099)
年底餘額	<u>(\$ 264,268)</u>	<u>(\$ 265,996)</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	109年度	108年度
年初餘額	(\$ 6,731)	(\$ 16,325)
本年度其他綜合損益	( 7,917)	9,452
取得子公司部分權益	( 1)	142
年底餘額	<u>(\$ 14,649)</u>	<u>(\$ 6,731)</u>

(六) 非控制權益

	109年度	108年度
年初餘額	\$ 1,317,587	\$ 1,741,076
本年度淨損	( 2,473)	( 350,107)
本年度其他綜合損益		
國外營運機構財務報表		
換算之兌換差額	( 31,400)	( 41,490)
確定福利計畫再衡量數	( 413)	( 256)
取得太極能源子公司部分		
權益（附註三二）	318	( 15,278)
非控制權益未依持股比例		
增資廣奕置業公司（附註		
三二）	( 35)	( 16,358)
非控制權益未依持股比例		
增資盛新公司（附註		
三二）	23	-
取得盛新子公司之權益	21,068	-
金運子公司員工持有之流通		
在外既得認股權相關非控		
制權益	88	-
年底餘額	<u>\$ 1,304,763</u>	<u>\$ 1,317,587</u>

(七) 庫藏股票

收 回 原 因	轉讓股份予員工 ( 仟 股 )
108 年 1 月 1 日股數	2,778
本年度增加	4,823
本年度減少	( 5,601)
108 年 12 月 31 日股數	<u>2,000</u>
109 年 1 月 1 日股數	2,000
本年度增加	1,000
本年度減少	( 3,000)
109 年 12 月 31 日股數	<u>-</u>

依證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過已發行股份總數 10%；買回股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。前述公司買回之股份，應於買回之日起 3 年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記。

合併公司於 109 年 8 月 17 日將庫藏股 2,000 仟股及 1,000 仟股分別以每股 15.56 元及 14.77 元轉讓予員工，合併公司已於給與日認列酬勞成本 16,510 仟元。轉讓價款共計 45,890 仟元，扣除庫藏股交易成本 137 仟元及庫藏股買回成本為 45,881 仟元，差額 16,382 仟元（帳入合併公司資本公積－庫藏股票交易 16,294 仟元及非控制權益增加數 88 仟元）。員工認股基準日為 109 年 8 月 17 日。

合併公司於 109 年 8 月給與之員工認股權均使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	109年8月
給與日股價	20.8 元
行使價格	15.56/14.77 元
預期波動率	39.17
存續期間	0.068 年
預期股利率	-
無風險利率	0.1165

預期波動率係基於過去 1 年歷史股票價格波動率，以日還原股價，計算樣本期間之日自然對數報酬率，並以日報酬率標準差，乘上根號 243 而得。

合併公司於 108 年 8 月 7 日將庫藏股 2,778 仟股及 2,823 仟股分別以每股 9.46 元及 14.14 元轉讓予員工，合併公司已於給與日認列酬勞成本 14,102 仟元。轉讓價款共計 66,197 仟元，扣除庫藏股交易成本 199 仟元及庫藏股買回成本為 66,202 仟元，差額 13,898 仟元（帳入資本公積－庫藏股票交易）。員工認股基準日為 108 年 8 月 8 日。

合併公司於 108 年 8 月給與之員工認股權均使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	108年8月
給與日股價	14.15 元
行使價格	9.46/14.14 元
預期波動率	33.57
存續期間	0.0384 年
預期股利率	-
無風險利率	0.34

預期波動率係基於過去 1 年歷史股票價格波動率，以日還原股價，計算樣本期間之日自然對數報酬率，並以日報酬率標準差，乘上根號 245 而得。

合併公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

## 二六、收 入

	109年度	108年度
客戶合約收入		
商品銷售收入	\$ 3,089,459	\$ 3,032,279
工程收入	1,121,514	1,272,618
勞務收入	87,317	58,876
	<u>\$ 4,298,290</u>	<u>\$ 4,363,773</u>

### (一) 客戶合約之說明

#### 1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自產品之銷售。由於產品於運抵客戶指定地點並完成驗收時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

太陽能電池及太陽能模組產品係銷售予太陽能產業下游業者，合併公司係以合約、報價單或訂單約定價格銷售。

#### 2. 工程收入

由於建造所投入之成本與履約義務之完成程度直接相關，合併公司係以實際投入成本佔預期總成本比例衡量完成進度。合併公司於建造過程逐步認列合約資產，於開立帳單時將其轉列為應收帳款。若已收取之工程款超過認列收入之金額，差額係認列為合約負債。依合約條款由客戶扣留之工程保留款旨在確保合併公司完成所有合約義務，於合併公司履約完成前係認列為合約資產。

履約義務之結果若無法可靠衡量，僅在滿足履約義務之已發生成本預期可回收之範圍內認列工程收入。



### 3. 勞務收入

勞務收入來自設備維修服務。

隨合併公司提供之設備維修服務，客戶同時取得並耗用履約效益，相關收入係於勞務提供完成時認列。合約約定客戶係於維修完成後付款，故合併公司於提供服務時係認列合約資產，待維修完成時轉列應收帳款。

#### (二) 合約餘額

	109年12月31日	108年12月31日	108年1月1日
應收帳款及票據（附註十）	<u>\$ 535,298</u>	<u>\$ 773,343</u>	<u>\$ 920,702</u>
合約資產			
太陽能設備工程	\$ 14,102	\$ 34,795	\$ 36,021
自動化設備建造	<u>435,152</u>	<u>282,253</u>	<u>443,602</u>
合約資產—流動	<u>\$ 449,254</u>	<u>\$ 317,048</u>	<u>\$ 479,623</u>
合約負債			
商品銷貨	\$ 57,106	\$ 103,692	\$ 94,206
太陽能設備工程	7,857	28,884	11,003
自動化設備建造	<u>682,967</u>	<u>396,924</u>	<u>365,125</u>
合約負債—流動	<u>\$ 747,930</u>	<u>\$ 529,500</u>	<u>\$ 470,334</u>

合約資產備抵損失之變動資訊如下：

	109年度	108年度
合約資產		
年初餘額	\$ -	\$ -
加：本年度提列減損損失	-	156,370
減：本年度實際沖銷	-	( 156,370)
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

#### (三) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊請參閱附註四一。

## 二七、繼續營業單位淨（損）利

#### (一) 利息收入

	109年度	108年度
銀行存款	<u>\$ 12,641</u>	<u>\$ 13,701</u>

(二) 其他收入

	109年度	108年度
租金收入		
投資性不動產	\$ 39,012	\$ 50,418
政府補助收入（附註三十）	97,203	25,738
股利收入	1,811	2,615
顧問服務收入	12,766	-
其    他	15,321	14,172
	<u>\$ 166,113</u>	<u>\$ 92,943</u>

(三) 其他利益及損失

	109年度	108年度
處分不動產、廠房及設備（損失）利益	(\$ 325)	\$ 1,989,511
處分子公司（損失）利益（附註三一）	( 50,196)	-
淨外幣兌換利益（損失）	7,927	( 39,066)
金融資產及金融負債損失		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	( 2,940)	( 4,531)
減損損失	( 5,210)	( 227,945)
其他收支	( 1,059)	( 8,206)
	<u>(\$ 51,803)</u>	<u>\$ 1,709,763</u>

合併公司之本公司於 108 年 4 月 17 日出售中壢廠之土地及建築物，出售價款為 2,568,000 仟元，減除其不動產帳面價值及出售時產生之相關交易成本，計產生處分利益 1,952,286 仟元，帳列處分不動產、廠房及設備利益。

合併公司於 109 及 108 年度認列之減損損失，請參閱附註十一及十四相關說明。

(四) 財務成本

	109年度	108年度
銀行借款利息	\$ 74,444	\$ 84,406
租賃負債之利息	2,464	8,612
	<u>\$ 76,908</u>	<u>\$ 93,018</u>

利息資本化相關資訊如下：

	109年度	108年度
利息資本化金額	<u>\$ 4,642</u>	<u>\$ 3,955</u>
利息資本化利率	2.85%～ 3.092%	2.9698%～ 5.1887%

(五) 減損迴轉（損失）

	109年度	108年度
存貨（包含於營業成本）	<u>\$ 26,577</u>	<u>(\$ 1,148)</u>
存貨（包含於其他利益及 損失）	-	( 65,750)
預付貨款（包含於營業成本）	-	( 64,955)
長期預付貨款（包含於營業 成本）	12,659	( 76,032)
不動產、廠房及設備（包含於 其他利益及損失）	( <u>5,210</u> )	( <u>162,195</u> )
	<u>\$ 34,026</u>	<u>(\$ 370,080)</u>

(六) 折舊及攤銷

	109年度	108年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 342,978	\$ 499,614
營業費用	<u>116,353</u>	<u>118,840</u>
	<u>\$ 459,331</u>	<u>\$ 618,454</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 3,370	\$ 2,724
營業費用	<u>4,505</u>	<u>2,548</u>
	<u>\$ 7,875</u>	<u>\$ 5,272</u>

(七) 員工福利費用

	109年度	108年度
短期員工福利	<u>\$ 965,703</u>	<u>\$ 1,168,880</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	23,547	25,380
確定福利計畫（附註 二三）	<u>938</u>	<u>1,472</u>
	<u>24,485</u>	<u>26,852</u>
股份基礎給付（附註二五）	<u>16,510</u>	<u>14,102</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 1,006,698</u>	<u>\$ 1,209,834</u>

（接次頁）

(承前頁)

	109年度	108年度
依功能別彙總		
營業成本	\$ 563,551	\$ 617,189
營業費用	<u>443,147</u>	<u>592,645</u>
	<u>\$ 1,006,698</u>	<u>\$ 1,209,834</u>

(八) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以 5%~15% 及 1%~3% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。

108 年度估列之員工酬勞及董監事酬勞於 109 年 3 月 19 日經董事會決議如下：

估列比例

	108年度
員工酬勞	5%
董監事酬勞	1.5%

金 額

	108年度
員工酬勞	<u>\$ 72,412</u>
董監事酬勞	<u>\$ 21,724</u>

本公司 109 年度為稅前虧損，故不擬估列員工酬勞及董監事酬勞。

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

108 及 107 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 108 及 107 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 109 及 108 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(九) 外幣兌換（損）益

	109年度	108年度
外幣兌換利益總額	\$ 110,100	\$ 91,069
外幣兌換（損失）總額	( 102,173)	( 130,135)
淨（損）益	\$ 7,927	(\$ 39,066)

二八、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅利益之主要組成項目如下：

	109年度	108年度
當期所得稅		
本年度產生者	(\$ 1,141)	(\$ 3,086)
以前年度之調整	( 3,750)	2,996
未分配盈餘加徵	16,115	-
土地增值稅	-	83,256
遞延所得稅		
本年度產生者	( 14,727)	( 98,739)
認列於損益之所得稅利益	(\$ 3,503)	(\$ 15,573)

會計所得與所得稅利益之調節如下：

	109年度	108年度
繼續營業單位稅前淨（損）利	(\$ 103,128)	\$ 979,523
稅前淨損利按法定稅率計算		
之所得稅（利益）費用	(\$ 39,874)	\$ 141,592
稅上不可減除之費損	1,344	110
未分配盈餘加徵	16,115	-
免稅所得	( 7,442)	( 363,273)
土地增值稅	-	83,256
未認列之虧損扣抵	34,714	166,696
未認列之可減除暫時性差異	( 4,610)	( 46,950)
以前年度之當期所得稅費用		
於本期之調整	( 3,750)	2,996
認列於損益之所得稅利益	(\$ 3,503)	(\$ 15,573)

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目，合併公司於 108 年計算未分配盈餘稅時，僅將已實際進行再投資之資本支出金額減除。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	109年度	108年度
<u>遞延所得稅</u>		
當年度產生		
— 國外營運機構換算	(\$ 355)	(\$ 15,016)
— 確定福利計畫再衡量數	970	1,165
	<u>\$ 615</u>	<u>(\$ 13,851)</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	109年12月31日	108年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 9,169</u>	<u>\$ 4,900</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 15,927</u>	<u>\$ -</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

109 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ 18,459	(\$ 253)	(\$ 970)	\$ 17,236
國外營運機構兌換差額	12,517	-	355	12,872
不動產、廠房及設備				
減損損失	30,068	12,259	-	42,327
其 他	168,854	3,277	-	172,131
	<u>\$ 229,898</u>	<u>\$ 15,283</u>	<u>(\$ 615)</u>	<u>\$ 244,566</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
土地增值稅	(\$ 56,108)	\$ -	\$ -	(\$ 56,108)
其 他	( 843)	( 556)	-	( 1,399)
	<u>(\$ 56,951)</u>	<u>(\$ 556)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 57,507)</u>

108 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ 19,840	(\$ 216)	(\$ 1,165)	\$ 18,459
國外營運機構兌換差額	9,779	( 12,278)	15,016	12,517
不動產、廠房及設備				
減損損失	-	30,068	-	30,068
其 他	171,325	( 2,471)	-	168,854
	<u>\$ 200,944</u>	<u>\$ 15,103</u>	<u>\$ 13,851</u>	<u>\$ 229,898</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
土地增值稅	(\$ 139,364)	\$ 83,256	\$ -	(\$ 56,108)
其 他	( 1,223)	380	-	( 843)
	<u>(\$ 140,587)</u>	<u>\$ 83,636</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 56,951)</u>

(五) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產可減除暫時性差異、未使用虧損扣抵及未使用投資抵減金額

	109年12月31日	108年12月31日
<u>虧損扣抵</u>		
109 年度到期	\$ -	\$ 77,518
110 年度到期	209,142	205,702
111 年度到期	262,798	259,110
112 年度到期	1,067,344	992,837
113 年度到期	328,135	328,290
114 年度到期	136,619	86,864
115 年度到期	128,466	128,466
116 年度到期	771,774	771,462
117 年度到期	1,246,694	1,326,007
118 年度到期	499,895	711,631
119 年度到期	231,406	-
	<u>\$ 4,882,273</u>	<u>\$ 4,887,572</u>
<u>可減除暫時性差異</u>		
存貨跌價損失	\$ 33,049	\$ 58,307
備抵損失	78,047	107,251
存出保證金減損	328,779	328,341
未實現兌換利益	11,008	20,857
不動產、廠房及設備減損損失	854,216	455,239
未實現保固費用	1,292	6,566
未實現工程損失	4,161	5,966
其 他	215,815	242,261
	<u>\$ 1,526,367</u>	<u>\$ 1,224,788</u>

(六) 未使用之投資抵減、虧損扣抵及免稅相關資訊

合併公司之太極能源公司 103 年度新增資擴展生產太陽能電池、太陽能電池模組之投資計畫，業於 103 年 12 月 25 日取得經濟部工業局工中字第 10305100630 號函核准，並自 107 年 1 月 1 日起連續 5 年免徵營利事業所得稅。

截至 109 年 12 月 31 日止，下列增資擴展產生之所得可享受 5 年免稅：

增資擴展案	免稅期間
生產太陽能電池、太陽能電池模組	107年至111年

(七) 所得稅核定情形

合併公司之營利事業所得稅申報，截至 107 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二九、每股（虧損）盈餘

單位：每股元

	109年度	108年度
基本每股（虧損）盈餘 來自繼續營業單位	(\$ 0.39)	\$ 5.47
稀釋每股（虧損）盈餘 來自繼續營業單位	(\$ 0.39)	\$ 5.37

用以計算每股（虧損）盈餘之淨（損）利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨（損）利

	109年度	108年度
用以計算基本每股（虧損）盈餘 之淨（損）利	(\$ 97,152)	\$ 1,345,203
用以計算稀釋每股（虧損）盈餘 之淨（損）利	(\$ 97,152)	\$ 1,345,203



股 數	單位：仟股	
	109年度	108年度
用以計算基本每股（虧損）盈餘之普通股加權平均股數	247,218	245,991
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	-	4,569
用以計算稀釋每股（虧損）盈餘之普通股加權平均股數	<u>247,218</u>	<u>250,560</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

### 三十、政府補助

- (一) 合併公司之太極能源科技（昆山）有限公司，97年於昆山經濟技術開發區設廠製造太陽能電池，該區管理委員會為提供優惠之投資條件並考慮到太極能源科技（昆山）有限公司之投資情況，以及所取得土地使用權之地質情況，同意一次性補助基礎建設費 155,756 仟元，並依土地使用權使用期限 50 年分年攤銷。截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，攤銷後新台幣餘額為 108,724 仟元（人民幣 24,840 仟元）及 109,726 仟元（人民幣 25,488 仟元）帳列長期遞延收入，109 及 108 年度分別認列收益 2,774 仟元及 2,876 仟元。
- (二) 合併公司之太極能源科技（昆山）有限公司 104、105 及 106 年分別取得政府設備一次性補助 3,889 仟元（人民幣 859 仟元），並依設備耐用年限分別以 5～10 年分期攤銷。截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，攤銷後新台幣餘額為 1,668 元（人民幣 381 仟元）及 2,492 仟元（人民幣 579 仟元）帳列長期遞延收入，109 及 108 年度分別認列收益 847 仟元及 878 仟元。
- (三) 合併公司之太極能源公司建造桃園中壢廠太陽能發電系統工程，已於 100 年 10 月完成驗收，並獲得經濟部能源局補助款 76,616 仟元，該金額已列為遞延收入，係依太陽能發電系統工程經濟效益年限 16

年分年攤銷轉列損益，因該太陽能發電系統工程建置場所租賃期間修改，相關耐用年限調整，合併公司之太極能源公司自修約日起依剩餘租約期間 18 個月攤銷轉列損益，截至 109 年及 108 年 12 月 31 日帳列長期遞延收入 0 仟元及 24,705 仟元，109 及 108 年度分別認列收益 24,705 仟元及 17,722 仟元。

(四) 合併公司之承陽能源股份有限公司於 108 年 7 月取得設置太陽光電發電系統之政府補助 1,000 仟元。該金額已列為遞延收入，並於相關資產耐用年限內轉列損益，業於 109 年 4 月因承陽能源公司處分移轉。109 及 108 年度分別認列收益 66 仟元及 33 仟元。

(五) 合併公司申請製造業及技術服務業受嚴重特殊傳染病肺炎影響之艱困事業薪資及營運資金補助專案，截至 109 年 12 月 31 日已獲得經濟部補助款 53,447 仟元。

### 三一、處分子公司

合併公司之太極能源公司於 109 年 4 月 27 日簽訂處分承陽能源股份有限公司（以下簡稱「承陽公司」）之協議，並於 109 年 4 月 28 日完成處分，對子公司喪失控制。

#### (一) 收取之對價

	承 陽 公 司
現金及約當現金	\$ 283,496
總收取對價	\$ 283,496

#### (二) 對喪失控制之資產及負債之分析

	承 陽 公 司
流動資產	
現金及約當現金	\$ 35,024
應收帳款	28,436
合約資產	3,062
其他應收款	1,914
當期所得稅資產	796
預付款項	9,146
其他流動資產	4,200

(接次頁)

(承前頁)

	承 陽 公 司
非流動資產	
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	\$ 49,622
不動產、廠房及設備	697,448
使用權資產	17,971
流動負債	
其他應付款項	( 66,812)
當期所得稅負債	( 868)
租賃負債－流動	( 849)
其他流動負債	( 33,245)
非流動負債	
長期借款	( 393,874)
租賃負債－非流動	( 17,379)
長期遞延收入	( 900)
處分之淨資產	<u>\$ 333,692</u>

(三) 處分子公司之利益

	承 陽 公 司
收取之對價	\$ 283,496
處分之淨資產	( <u>333,692</u> )
處分子公司損失	( 50,196)
已實現利益	<u>137,531</u>
淨 利 益	<u>\$ 87,335</u>

109 年 4 月 28 日處分承陽公司，原帳列未實現利益 137,531 仟元業已轉列已實現利益。

(四) 處分子公司之淨現金流入

	承 陽 公 司
以現金及約當現金收取之對價	\$ 283,496
減：處分之現金及約當現金餘額	( <u>35,024</u> )
	<u>\$ 248,472</u>

三二、與非控制權益之權益交易

合併公司於 109 年度陸續取得其對太極能源公司之持股，致持股比例由 28.77% 上升至 28.83%。

合併公司之太極昆山公司於 109 年 1 月末依持股比例增資廣奕置業公司，致持股比例由 31.75%下降為 30%，其中歸屬於太極能源公司非控制權益所享有之權益由 22.86%下降為 21.35%。

合併公司之太極昆山公司於 109 年 3 月末依持股比例增資廣奕置業公司，致持股比例由 30%上升為 31.75%，其中歸屬於太極能源公司非控制權益所享有之權益由 21.35%上升為 22.6%。

合併公司於 108 年度陸續取得其對太極能源公司之持股，致持股比例由 27.09%上升至 28.77%。

合併公司之太極昆山公司於 108 年度未按持股比例增資廣奕置業公司，致持股比例由 37.5%下降為 31.75%，其中歸屬於太極能源公司非控制權益所享有之權益由 27.34%下降為 22.86%。

由於上述交易並未改變合併公司對該等子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

	109年度	108年度
	(\$ 1,433)	(\$ 28,563)
給付之現金對價		
子公司淨資產帳面金額按相對 權益變動計算應轉入非控制 權益之金額	1,150	-
子公司淨資產帳面金額按相對 權益變動計算應轉出非控制 權益之金額（對子公司所有權 變動）	( 23)	16,358
子公司淨資產帳面金額按相對 權益變動計算應轉出非控制 權益之金額（實際取得子公司 部份權益）	-	36,884
調整歸屬於本公司業主之其他 權益項目		
一 國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	371	7,099
一 透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資產 未實現損益	1	( 142)
權益交易差額	<u>\$ 66</u>	<u>\$ 31,636</u>

（接次頁）

(承前頁)

	109年度	108年度
權益交易差額調整科目		
待彌補虧損（對子公司所有權變動）	\$ -	(\$ 2,954)
資本公積（對子公司所有權變動）	12	19,312
資本公積（實際取得子公司部分權益）	54	15,278
	<u>\$ 66</u>	<u>\$ 31,636</u>

### 三三、現金流量資訊

#### (一) 非現金交易

除已於其他附註揭露外，合併公司於 109 及 108 年度進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

1. 合併公司於 109 及 108 年度將合約資產分別重分類至不動產、廠房及設備 3,811 仟元及 312,563 仟元。
2. 合併公司於 109 年度及 108 年度將預付設備款重分類至不動產、廠房及設備分別為 204,470 仟元及 139,072 仟元。
3. 合併公司於 108 年度將預付設備款重分類至合約資產 9,269 仟元。
4. 合併公司於 108 年度將不動產、廠房及設備重分類至預付貨款 247 仟元。
5. 合併公司於 109 年度及 108 年度購置不動產、廠房及設備之應付設備款分別增加 271,725 仟元及 33,618 仟元。

#### (二) 來自籌資活動之負債變動

##### 109 年度

	109年 1月1日	現金流量	非 新	現 約	金 處	之 分	變 租	動 約	之 修	變 改	之 出	動 售	之 子	變 公	動 司	之 兒	變 換	之 損	動 益	之 利	變 息	之 費	動 用	之 現	109年 12月31日
租賃負債	<u>\$ 59,716</u>	<u>(\$ 14,277)</u>	<u>\$ 92,129</u>	<u>(\$ 5,021)</u>	<u>(\$ 82)</u>	<u>(\$ 18,228)</u>	<u>(\$ 3,356)</u>	<u>\$ 2,464</u>	<u>(\$ 2,464)</u>	<u>\$ 110,881</u>															

##### 108 年度

	108年 1月1日	現金流量	非 新	現 修	金 約	之 兒	變 換	之 損	動 益	之 利	變 息	之 費	動 用	之 現	108年 12月31日
租賃負債	<u>\$ 72,704</u>	<u>(\$ 15,118)</u>	<u>\$ 699</u>	<u>\$ 1,431</u>	<u>\$ 8,612</u>	<u>(\$ 8,612)</u>	<u>\$ 59,716</u>								

### 三四、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。合併公司之整體策略目前並無變化。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘、其他權益項目及非控制權益）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

合併公司主要管理階層每月重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

### 三五、金融工具

#### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，尚無帳面金額與公允價值有重大差異之金融資產及金融負債。

#### (二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

##### 1. 公允價值層級

##### 109 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>				
<u>金融資產</u>				
國外上市（櫃）及興櫃股票	\$ 9,957	\$ -	\$ -	\$ 9,957
國內未上市（櫃）股票	-	-	44,141	44,141
基金受益憑證	320,938	-	-	320,938
遠期外匯合約	-	119	-	119
合 計	<u>\$ 330,895</u>	<u>\$ 119</u>	<u>\$ 44,141</u>	<u>\$ 375,155</u>
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內未上市（櫃）				
股票	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 28,145</u>	<u>\$ 28,145</u>

108 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>				
<u>金融資產</u>				
國內上市（櫃）及興櫃股票	\$ 4,310	\$ -	\$ -	\$ 4,310
國外上市（櫃）及興櫃股票	8,796	-	-	8,796
國內未上市（櫃）股票	-	-	42,622	42,622
基金受益憑證	100,486	-	-	100,486
結構式存款	-	6,009	-	6,009
合 計	<u>\$ 113,592</u>	<u>\$ 6,009</u>	<u>\$ 42,622</u>	<u>\$ 162,223</u>

透過其他綜合損益按公允

價值衡量之金融資產

權益工具投資

— 國內未上市（櫃）

股票

\$ -	\$ -	\$ 36,062	\$ 36,062
------	------	-----------	-----------

109 及 108 年度無第 1 級與第 2 級公允價值衡量間移轉之情形。

## 2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

109 年度

金 融 資 產	透過其他綜合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產		合 計
	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量	權 益 工 具	
年初餘額	\$ 42,622	\$ 36,062	\$ 78,684
認列於損益（其他利 益及損失）	1,519	-	1,519
認列於其他綜合 損益（透過其他綜 合損益按公允價 值衡量之金融資 產未實現評價損 益）	-	( 7,917)	( 7,917)
年底餘額	<u>\$ 44,141</u>	<u>\$ 28,145</u>	<u>\$ 72,286</u>

108 年度

金 融 資 產	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量			透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產	合 計
	衍 生 工 具	權 益 工 具	權 益 工 具	權 益 工 具	
年初餘額	\$ -	\$ 43,343	\$ 26,445	\$ 69,788	
購 買	12,478	-	-	12,478	
認列於損益（其他 利益及損失）	115	( 718)	-	( 603)	
認列於其他綜合 損益（透過其他 綜合損益按公允 價值衡量之金融 資產未實現評價 損益）	-	-	9,617	9,617	
處 分	( 12,593)	( 3)	-	( 12,596)	
年底餘額	\$ -	\$ 42,622	\$ 36,062	\$ 78,684	

3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
衍生工具－遠期外匯合約	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。
衍生工具－理財商品合約	現金流量折現法：按期末之可觀察市場利率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

- (1) 衍生工具－匯率選擇權係採用選擇權定價模式估算公允價值，採用之重大不可觀察輸入值為匯率波動率。當匯率波動率增加，該等衍生工具公允價值將會增加。
- (2) 未上市（櫃）權益工具之公允價值估計係基於對被投資者財務狀況與營運結果之分析、最近交易價格、相同權益工具於非活絡市場之報價、類似工具於活絡市場之報價及可比公司評價乘數等，非由可觀察市場價格或利率支持之假



設。重大不可觀察輸入值如下，當長期收入成長率增加及長期稅前營業利潤率增加時，該等投資公允價值將會增加。

### (三) 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		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 375,036	\$ 162,223
持有供交易	119	-
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	3,096,220	3,242,878
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
權益工具投資	28,145	36,062
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註2）	3,760,670	3,394,989

註1：餘額係包含現金及約當現金、債務工具投資、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、一年內到期之長期負債、存入保證金及長期借款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

### (四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益及債務工具投資、應收帳款、應付帳款、借款及租賃負債等。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

合併公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受合併公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工

具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。合併公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

財務管理部門每季對合併公司之風險管理委員會提出報告，該委員會係為專責監督風險與落實政策以減輕暴險之獨立組織。

#### 1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）以及其他價格風險（參閱下述(3)）。合併公司從事各式衍生金融工具以管理所承擔之外幣匯率及利率風險，包括：

A.以遠期外匯合約或匯率選擇權規避因收付款及購買原物料之幣別不同而產生之匯率風險；

B.藉由維持一適當之固定利率及變動利率組合減輕現金流量及公允價值波動之風險。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

##### (1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司之銷售額中約有 68% 非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價，而成本金額中約有 74% 非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價。合併公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約及匯率選擇權管理風險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註三九。

### 敏感度分析

合併公司主要受到美元及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 3% 時，合併公司之敏感度分析。3% 係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 3% 予以調整。敏感度分析之範圍包括借款中非以債權人或借款人功能性貨幣計價者。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 3% 時，將使稅後淨損或權益減少之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 3% 時，其對稅後淨損益或權益之影響將為同金額之負數。

	美 元 之 影 響		人 民 幣 之 影 響	
	109年度	108年度	109年度	108年度
損 益	\$ 2,985 (i)	\$ 16,603 (i)	\$ 16,590 (i)	\$ 20,787 (i)

(i) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金及人民幣計價應收、應付款項及借款。

合併公司於本年度對美元匯率敏感度下降，主係因以美元計價之應收帳款減少所致；對人民幣匯率敏感度下降，主係因以人民幣計價之應收帳款減少所致。管理階層認為敏感度分析無法代表匯率固有風險，因資產負債表日之外幣暴險無法反映年度暴險情形。

### (2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定利率組合來管理利率風險。合併公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	\$ 593,586	\$ 566,588
－金融負債	110,881	59,716
具現金流量利率風險		
－金融資產	1,634,489	1,582,210
－金融負債	1,970,381	2,027,499

合併公司因持有變動利率銀行借款而面臨現金流量利率風險之暴險。此等情況符合合併公司維持浮動利率借款以降低利率公允價值風險之政策。合併公司之現金流量利率風險主要係因新台幣計價借款相關之指標利率波動。

#### 敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 109 及 108 年度之稅後淨損將分別增加／減少 2,687 仟元及 3,562 仟元，主因分別為合併公司之變動利率借款之公允價值利率風險之暴險。

#### (3) 其他價格風險

合併公司因上市櫃權益證券投資及受益憑證投資而產生證券價格暴險。合併公司管理階層藉由持有不同風險投資組合以管理風險。此外，合併公司指派特定團隊監督價格風險並評估何時須增加被避風險之避險部位。

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 3%，109 及 108 年度稅後損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而增加／減少 1,623 仟元及 1,672 仟元。109 及 108 年度稅後其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值變動而增加／減少 844 仟元及 1,082 仟元。

合併公司本期對價格風險之敏感度下降，主因所持有之權益證券投資減少所致。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司採行之政策係多與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。另外，合併公司亦使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等。合併公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，於每次出貨前檢視客戶之帳款是否逾期及近期收款狀況，並透過合併公司內部人員監控放行，以降低發生信用風險之可能。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。合併公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

### 3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。合併公司未動用之融資額度，參閱下列(3)融資額度之說明。

#### (1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包括本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表中最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

#### 109 年 12 月 31 日

	加權平均有 效利率(%)	短 於 1 年	1 至 3 年	4 至 5 年	5 年 以 上
<u>非衍生金融負債</u>					
<u>無附息負債</u>					
應付票據		\$ 162,121	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款		481,606	-	-	-
其他應付款		867,142	-	-	-
存入保證金		279,420	-	-	-
<u>浮動利率工具</u>					
短期借款	1.94	999,015	-	-	-
長期借款	2.67	232,932	231,980	226,218	377,070
租賃負債		29,926	38,342	30,496	40,617
		<u>\$3,052,162</u>	<u>\$ 270,322</u>	<u>\$ 256,714</u>	<u>\$ 417,687</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 1 年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10 ~ 15 年	15 ~ 20 年	20 年 以 上
租賃負債	<u>\$ 29,926</u>	<u>\$ 68,838</u>	<u>\$ 7,990</u>	<u>\$ 7,990</u>	<u>\$ 6,434</u>	<u>\$ 18,203</u>

108 年 12 月 31 日

	加權平均有 效利率(%)	短 於 1 年	1 至 3 年	4 至 5 年	5 年 以 上
<u>非衍生金融負債</u>					
<u>無附息負債</u>					
應付票據		\$ 74,941	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款		425,962	-	-	-
其他應付款		761,960	-	-	-
存入保證金		104,627	-	-	-
<u>浮動利率工具</u>					
短期借款	2.24	774,829	-	-	-
長期借款	2.92	328,604	311,350	173,771	518,901
租賃負債		13,567	10,738	5,901	60,842
		<u>\$ 2,484,490</u>	<u>\$ 322,088</u>	<u>\$ 179,672</u>	<u>\$ 579,743</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 1 年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10 ~ 15 年	15 ~ 20 年	20 年 以 上
租賃負債	<u>\$ 13,567</u>	<u>\$ 16,640</u>	<u>\$ 14,753</u>	<u>\$ 14,753</u>	<u>\$ 10,871</u>	<u>\$ 20,464</u>

(2) 衍生金融負債之流動性及利率風險表

針對衍生金融工具之流動性分析，就採淨額交割之衍生工具而言，係以未折現之合約淨現金流入及流出為基礎編製；就採總額交割之衍生工具而言，係以未折現之總現金流入及流出為基礎編製。

109 年 12 月 31 日

	要求即付或				
	短於 1 個月	1 ~ 3 個月	3 個月至 1 年	1 ~ 5 年	5 年 以 上
<u>淨額交割</u>					
遠期外匯合約	<u>\$ 119</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(3) 融資額度

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
無擔保銀行借款額度 (每年重新檢視)		
— 已動用金額	\$ 118,000	\$ 171,740
— 未動用金額	<u>655,924</u>	<u>633,153</u>
	<u>\$ 773,924</u>	<u>\$ 804,893</u>

(接次頁)

(承前頁)

	109年12月31日	108年12月31日
有擔保銀行借款額度 (雙方同意下得展期)		
—已動用金額	\$ 1,886,353	\$ 1,829,747
—未動用金額	<u>752,033</u>	<u>1,127,143</u>
	<u>\$ 2,638,386</u>	<u>\$ 2,956,890</u>
有擔保其他借款額度		
—已動用金額	\$ 197,022	\$ 280,363
—未動用金額	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 197,022</u>	<u>\$ 280,363</u>

### 三六、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下：

#### (一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
中實顧問股份有限公司	實質關係人（109年8月5日董監事改選後已非關係人）
茄錡股份有限公司	實質關係人
龍子工業股份有限公司	實質關係人
順眾投資股份有限公司	實質關係人
謝清福	本公司之董事長

#### (二) 應付關係人款項（不含向關係人借款）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	109年12月31日	108年12月31日
存入保證金	實質關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 60</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

#### (三) 承租協議

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	109年12月31日	108年12月31日
租賃負債—流動	實質關係人	\$ 4,535	\$ 4,441
租賃負債—非流動	實質關係人	<u>-</u>	<u>4,535</u>
		<u>\$ 4,535</u>	<u>\$ 8,976</u>



關 係 人 類 別	109年度	108年度
利息費用		
實質關係人	\$ 138	\$ 230

109年度					
關係人類別	租 賃 標 的	租 期	租 金 決 定	月 租	租
實質關係人	高雄市前鎮區新都路21號	107.12.31~110.12.30	議 價	\$	196
實質關係人	高雄市前鎮區新大路12號	107.12.31~110.12.30	議 價		186

108年度					
關係人類別	租 賃 標 的	租 期	租 金 決 定	月 租	租
實質關係人	高雄市前鎮區新都路21號	107.12.31~110.12.30	議 價	\$	196
實質關係人	高雄市前鎮區新大路12號	107.12.31~110.12.30	議 價		186

#### (四) 背書保證

##### 取得背書保證

關 係 人 類 別 / 名 稱	109年12月31日	108年12月31日
本公司之董事長 謝 清 福		
被保證金額	\$ 2,269,301	\$ 2,331,258

#### (五) 其他關係人交易

##### 租金收入

109年度						
實質關係人	租 賃 標 的	租 期	租 金 決 定	月 租	租	租 金 收 入
	台北市南港路二段97號3樓	109.8.1~110.7.31	議 價	\$	20	\$ 140

108年度						
實質關係人	租 賃 標 的	租 期	租 金 決 定	月 租	租	租 金 收 入
	台北市南港路二段97號3樓	108.8.1~109.7.31	議 價	\$	20	\$ 240

##### 其 他

	關 係 人 類 別 / 名 稱	109年度	108年度
製造費用－其他	實質關係人	\$ 495	\$ 124

(六) 主要管理階層薪酬

	109年度	108年度
短期員工福利	\$ 61,753	\$ 170,271
退職後福利	914	992
股份基礎給付	<u>3,464</u>	<u>6,315</u>
	<u>\$ 66,131</u>	<u>\$ 177,578</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三七、質抵押之資產

下列資產業經提供作為銀行借款之擔保品、進貨或進口設備之保證、訴訟及工程履約保證等之擔保明細：

	109年12月31日	108年12月31日
質押定存單（帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產－流動）	\$ 449,901	\$ 475,996
應收票據	-	45,428
質押定存單（帳列其他金融資產 －流動）	20,000	15,000
其他金融資產－流動		
活期存款－備償戶	234,667	279,395
不動產、廠房及設備		
土地及土地改良物	862,633	657,397
房屋及建築	557,654	481,801
機器設備	306,150	858,072
投資性不動產	450,396	478,269
存出保證金	238,230	203,594
質押定存單（帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產－非流動）	28,539	90,592
土地使用權（帳列使用權資產）	147,176	147,093
其他金融資產－非流動	<u>172,649</u>	<u>217,097</u>
	<u>\$ 3,467,995</u>	<u>\$ 3,949,734</u>

### 三八、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

#### (一) 重大承諾

1. 合併公司因工程履約或保固委由銀行開立保證函及已開立未使用信用狀餘額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
<u>開立保證信函</u>		
新台幣	\$ 829,305	\$ 814,473
美元	9,397	-
<u>已開立未使用信用狀</u>		
日圓	28,268	19,180
美元	-	5,013

2. 合併公司之太極能源公司因建造及購置未完工程及設備而簽訂之合約價款及未支付金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
購置未完工程及設備		
合約總價	\$ 284,346	\$ 140,720
已支付價款	( <u>155,766</u> )	( <u>32,053</u> )
未支付價款	<u>\$ 128,580</u>	<u>\$ 108,667</u>

3. 合併公司之太極能源公司截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止為借款而開立之保證票據均為 510,000 仟元，為借款提供背書保證金額，請詳附註四十之附表二。

#### (二) 或有事項

1. 合併公司之太極能源公司與 SunEdison Products Singapore Pte, Ltd.（原名 MEMC Singapore Pte, Ltd.，以下簡稱 SunEdison）購料協議

##### 購料協議

合併公司之太極能源公司於 97 年 7 月 9 日與 SunEdison 簽訂購料協議，依該協議合併公司自 97 年 9 月 1 日起至 107 年 8 月 31 日，將向 SunEdison 採購不低於約美金 34 億元之太陽能

矽晶圓，且在合約存續期間，每年需再提供履約保證金，金額約美金 10,500 仟元至 66,500 仟元（折合新台幣約 299,040 仟元至 1,893,920 仟元）。

合併公司之太極能源公司因受太陽能電池原料價格影響，未達購料協議之最低採購量交易，經與 SunEdison 於 102 年 3 月 29 日訂定增補協議取得共識並持續維持合作關係，協議就合併公司已支付之保證金扣除未達最低採購量之賠償，合併公司之太極能源公司於 101 年度認列存出保證金損失 760,763 仟元並就帳列其他非流動資產－其他項下不可退回之保證金未攤銷餘額新台幣 59,551 仟元提列減損損失，合計 820,314 仟元。

#### SunEdison 申請重整

SunEdison 於 105 年 4 月 21 日（美國當地時間）公告申請重整程序，合併公司依 106 年 6 月 SunEdison 債務重整計畫債權人會議通知聲明，經與律師討論，綜合評估回收可能性，於 106 年第 2 季就帳列相關之其他應收帳款 20,854 仟元及存出保證金 288,009 仟元扣除預收貨款 1,063 仟元淨額後，共計提列減損損失 307,800 仟元。

合併公司之太極能源公司截至 109 年及 108 年 12 月 31 日，帳列存出保證金餘額為新台幣 0 仟元。

2. 合併公司之太極能源公司與中美矽晶製品股份有限公司（以下簡稱中美晶公司）之矽晶片購料合約

#### 購料合約承諾

合併公司之太極能源公司於 96 年 9 月與中美晶公司簽訂矽晶片購料合約，雙方約定分別自 97 年 1 月 1 日起至 99 年 12 月 31 日間及自 98 年 1 月 1 日起至 108 年 12 月 31 日間，每年分別依合約規定之數量及價格採購不低於約美金 44,388 仟元及歐元 85,518 仟元之太陽能矽晶圓，預付款項不可退回，供應商保證供應約定數量原料予合併公司。合併公司之太極能源公司於合約規定期間已分期預付購料款共計歐元 7,470 仟元。

### 合約延長協議

合併公司之太極能源公司與中美晶公司協議於 109 年 12 月 31 日前（含該日）依雙方協議之內容持續履行合約。若因市場產品與供需變化，造成雙方合約執行困難，依雙方合議討論合約處置方案，現行雙方有意持續履行合約執行。

合併公司之太極能源公司截至 109 年及 108 年 12 月 31 日，經評估履行該合約義務所發生之成本將高於預期從該合約所能獲得之經濟利益，已累計提列損失分別為 180,256 仟元及 192,916 仟元，故合併公司之太極能源公司截至 109 年及 108 年 12 月 31 日已支付尚未進貨預付貨款餘額分別帳列預付款項 0 仟元及 10,884 仟元。

3. 合併公司之太極能源（昆山）有限公司與當地資產管理公司簽訂協議，於合併公司位於中國大陸之土地使用權進行新建廠房工程代建，合併公司無須為代建工程向該資產管理公司支付任何款項或費用。待完工後合併公司承諾分別以現金及該地面建築物作價新設子公司。於該新設子公司取得不動產權證後書後，將由該資產管理公司收購該新設子公司全部股權。合併公司截至 109 年 12 月 31 日收取人民幣 18,456 仟元（帳列存入保證金，折合新台幣 80,781 仟元）作為代收代付相關費用，及收取人民幣 42,000 仟元作為履約保證金（帳列存入保證金，折合新台幣 183,834 仟元）。

### 三九、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債資訊如下：

109 年 12 月 31 日

外 幣 資 產	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$	31,170	28.48 (美元：新台幣)	\$ 887,733
美 元		3,434	6.5249 (美元：人民幣)	97,954
美 元		6,638	25,658 (美元：越南盾)	189,040
日 圓		931,731	0.00111 (越南盾：新台幣)	1,033
人 民 幣		165,417	4.377 (人民幣：新台幣)	724,031
				<u>\$ 1,899,791</u>

非貨幣性項目

越 南 盾	8,970,483	0.00111 (越南盾：新台幣)	\$ 9,957
-------	-----------	-------------------	----------

外 幣 負 債

<u>貨幣性項目</u>				
美 元		9,447	28.48 (美元：新台幣)	\$ 269,038
美 元		16,090	6.5249 (美元：人民幣)	458,267
美 元		11,343	25,658 (美元：越南盾)	323,051
日 圓		164,910	0.2763 (日圓：新台幣)	45,565
歐 元		46	35.02 (歐元：新台幣)	2,444
人 民 幣		7,491	4.377 (人民幣：新台幣)	32,786
				<u>\$ 1,131,151</u>

108 年 12 月 31 日

外 幣 資 產	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$	39,130	29.98 (美元：新台幣)	\$ 1,173,114
美 元		17,983	6.9762 (美元：人民幣)	539,121
美 元		4,435	25,624 (美元：越南盾)	132,969
日 圓		15,847	0.276 (日圓：新台幣)	4,374
歐 元		187	33.59 (歐元：人民幣)	6,286
人 民 幣		212,434	4.305 (人民幣：新台幣)	914,529
				<u>\$ 2,770,393</u>

非貨幣性項目

越 南 盾	7,517,854	0.00117 (越南盾：新台幣)	\$ 8,796
-------	-----------	-------------------	----------

( 接 次 頁 )

(承前頁)

外幣負債	外幣	匯率	帳面金額
貨幣性項目			
美元	\$ 9,517	29.98 (美元：新台幣)	\$ 285,321
美元	14,128	6.9762 (美元：人民幣)	423,511
美元	14,829	25,624 (美元：越南盾)	444,573
日圓	16,720	0.276 (日圓：新台幣)	4,615
歐元	42	33.59 (歐元：新台幣)	1,423
人民幣	11,244	4.305 (人民幣：新台幣)	48,407
			<u>\$ 1,207,850</u>

合併公司於 109 年度及 108 年度外幣兌換損益（包含已實現及未實現）分別為兌換利益 7,927 仟元及損失 39,066 仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

#### 四十、附註揭露事項

##### (一) 重大交易事項：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）。(附表三)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(附表四)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(附表五)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表六)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表七)
9. 從事衍生工具交易。(附註七及三六)

10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表八)

(二) 轉投資事業相關資訊。(附表九)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表十)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(附表十一)
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
  - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。  
(附表十二)

#### 四一、部門資訊

(一) 營運部門基本資訊

##### 1. 營運部門之分類

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門如下：

##### (1) 自動化部門

主要負責 T.F.T 制程設備、半導體制程設備、工業用輸送機械、自動化倉儲設備等流水線自動化設備及相關配套設備、立體及機械式停車場設備、焚化爐等環保設備；



電子相關靜電防護產品；擦窗機、吊籃設備等生產、銷售、安裝出租等相關業務。

(2) 太陽能發電系統及零組件製造服務

主要負責發電、輸電、配電製造及有線、無線通信機械器材製造服務。

(3) 電子零組件部門

主要負責電子零組件製造服務。

(4) 其他部門

主要負責太陽能熱水器、房地產經營等業務。

2. 營運部門損益、資產及負債衡量原則

各營運部門之會計政策與附註四所述之重要會計政策均相同。合併公司營運部門損益係以部門經理人可控制之營業損益來衡量，並作為管理績效評估之基礎。負債係考量全公司資金成本及資金調度需求來加以配置，非屬個別營運部門經理可控制，故未列入部門管理績效評估之基礎。

(二) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	109年度					合 計
	自 動 化 1	自 動 化 2	太 陽 能 發 電 系 統 及 零 組 件	電 子 零 件 組	其 他 ( 越 南 、 廣 愛 、 福 清 、 自 動 化 )	
來自外部客戶收入	\$ 919,345	\$ 512,317	\$ 2,193,597	\$ 673,014	\$ 17	\$ 4,298,290
部門間收入	<u>31,819</u>	<u>137,972</u>	-	-	<u>5,672</u>	<u>175,463</u>
部門收入	951,164	650,289	2,193,597	673,014	5,689	4,472,753
內部沖銷	( <u>31,819</u> )	( <u>137,972</u> )	-	-	( <u>5,672</u> )	( <u>175,463</u> )
合併收入	<u>\$ 919,345</u>	<u>\$ 512,317</u>	<u>\$ 2,193,597</u>	<u>\$ 673,014</u>	<u>\$ 17</u>	<u>\$ 4,298,290</u>
部門損益	<u>\$ 6,929</u>	( <u>\$ 156,346</u> )	<u>\$ 86,503</u>	<u>\$ 16,584</u>	( <u>\$ 5,301</u> )	( <u>\$ 51,631</u> )
股利收入						1,811
處分不動產、廠房及設備 淨損失						( 325 )
處分子公司損失						( 50,196 )
採用權益法之關聯企業損益份 額						153
透過損益按公允價值衡量之 金融資產評價損益						( 2,940 )
稅前淨損						( <u>\$ 103,128</u> )

108年度						
	自 動 化 1	自 動 化 2	太 陽 能 發 電 系 統 及 零 組 件	電 子 零 件 組	其 他 ( 越 南 、 廣 愛 、 福 清 、 自 動 化 )	合 計
來自外部客戶收入	\$ 934,951	\$ 372,755	\$ 2,328,813	\$ 727,217	\$ 37	\$ 4,363,773
部門間收入	55,925	130,842	-	-	8,659	195,426
部門收入	990,876	503,597	2,328,813	727,217	8,696	4,559,199
內部沖銷	( 55,925 )	( 130,842 )	-	-	( 8,659 )	( 195,426 )
合併收入	\$ 934,951	\$ 372,755	\$ 2,328,813	\$ 727,217	\$ 37	\$ 4,363,773
部門損益	\$ 1,734,702	( \$ 309,187 )	( \$ 416,452 )	( \$ 29,258 )	( \$ 13,182 )	\$ 966,623
股利收入						2,615
處分不動產、廠房及設備						
淨利益						14,816
透過損益按公允價值衡量之						
金融資產評價損益						( 4,531 )
稅前淨利						\$ 979,523

部門損益係指各個部門所賺取之損失或利潤，不包含應分攤之總部管理成本與董事酬勞、採用權益法之關聯企業損益份額、處分關聯企業損益、處分不動產、廠房及設備損益、處分投資損益、金融工具評價損益以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

### (三) 部門總資產

部 門 資 產	109年12月31日	108年12月31日
繼續營業部門		
自動化部門	\$ 3,445,376	\$ 3,380,299
太陽能發電系統及 零組件製造服務	3,096,762	3,333,756
電子零組件部門	885,340	719,255
其他部門	1,724,098	1,902,506
部門資產總額	9,151,576	9,335,816
未分攤之資產（註）	1,099,947	906,452
合併資產總額	\$ 10,251,523	\$ 10,242,268

註：係包含透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、投資性不動產、採用權益法之投資及遞延所得稅資產。

基於監督部門績效及分配資源予各部門之目的：

除未分攤之資產以外之所有資產均分攤至應報導部門。應報導部門共同使用之資產係按各別應報導部門所賺取之收入為基礎分攤。

#### (四) 地區別資訊

合併公司主要於三個地區營運－台灣、中國及越南。

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	109年度	108年度	109年12月31日	108年12月31日
台灣	\$ 1,175,989	\$ 2,191,991	\$ 2,535,062	\$ 2,697,024
印度	44,944	944,393	-	-
中國大陸	870,398	973,917	946,456	1,235,567
香港	1,437,369	48,722	-	-
其他	769,590	204,750	1,005,453	700,065
	<u>\$ 4,298,290</u>	<u>\$ 4,363,773</u>	<u>\$ 4,486,971</u>	<u>\$ 4,632,656</u>

非流動資產不包括分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產、採用權益法之投資及遞延所得稅資產。

#### (五) 主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上者如下：

客戶代號	109年度	佔收入比率 %
BM 公司	\$ 1,364,847	32

108 年度無其他來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上者。

廣運機械工程股份有限公司及子公司  
資金貸與他人  
民國 109 年度

單位：新台幣及外幣仟元

附表一

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間%	資金性質	業務往來金額	有短期融通資金之必要原因	提列帳額	擔保價值	對個別對象資金貸與限額 (註2至10)	資金總額 (註2至10)	與資金限額 (註2至10)
0	廣運機械工程股份有限公司	廣運自動化工程(昆山)有限公司 廣運機電(蘇州)有限公司 金運科技股份有限公司 太極能源科技股份有限公司 盛新材料科技股份有限公司	其他應收款 其他應收款 其他應收款 其他應收款 其他應收款	Y Y Y Y Y	\$ 427,278 783,620 150,000 580,000 150,000	\$ 227,604 691,920 150,000 - 150,000	\$ 227,604 648,150 105,000 - 60,000	3.5% 3%~3.5% 2% 2% 2%	短期融通資金之必要 " " " " "	\$ - - - -	營運週轉 " " " " "	\$ - - - -	- - - - -	\$ 799,471 799,471 799,471 799,471 799,471	\$ 1,598,942 1,598,942 1,598,942 1,598,942 1,598,942	
1	廣運科技(蘇州)有限公司	蘇州廣奕置業開發有限公司	其他應收款	Y	283,222 RMB 65,500	128,914 RMB 29,453	128,914 RMB 29,453	4.35%	"	-	"	-	-	-	282,045 RMB 64,438	282,045 RMB 64,438
2	廣運科技(福清)有限公司	蘇州廣奕置業開發有限公司	其他應收款	Y	44,537 RMB 10,300	29,453 RMB -	29,453 RMB -	4.35%	"	-	"	-	-	-	47,560 RMB 10,866	47,560 RMB 10,866
3	廣運機電(蘇州)有限公司	廣運機電(蘇州)有限公司	其他應收款	Y	96,338 RMB 22,000	96,294 RMB 22,000	96,294 RMB 22,000	4.75%	"	-	"	-	-	-	118,906 RMB 27,166	118,906 RMB 27,166
4	廣運機電(蘇州)有限公司	廣運機電(蘇州)有限公司	其他應收款	Y	38,916 RMB 9,000	38,916 RMB -	38,916 RMB -	4.35%	"	-	"	-	-	-	45,337 RMB 10,358	45,337 RMB 10,358
5	廣運機電(蘇州)有限公司	廣運機電(蘇州)有限公司	其他應收款	Y	106,410 RMB 24,300	106,361 RMB 24,300	106,361 RMB 24,300	4.75%	"	-	"	-	-	-	113,342 RMB 25,895	113,342 RMB 25,895
6	廣運機電(蘇州)有限公司	廣運機電(蘇州)有限公司	其他應收款	Y	12,972 RMB 3,000	12,972 RMB -	12,972 RMB -	4.35%	"	-	"	-	-	-	84,275 RMB 19,254	84,275 RMB 19,254
7	廣運機電(蘇州)有限公司	廣運機電(蘇州)有限公司	其他應收款	Y	140,128 RMB 32,000	140,064 RMB 32,000	140,064 RMB 32,000	4.75%	"	-	"	-	-	-	210,687 RMB 48,135	210,687 RMB 48,135
8	廣運機電(蘇州)有限公司	廣運機電(蘇州)有限公司	其他應收款	Y	149,178 RMB 34,500	149,178 RMB -	149,178 RMB -	4.35%	"	-	"	-	-	-	(37,406) (RMB 8,546)	(37,406) (RMB 8,546)
9	廣運機電(蘇州)有限公司	廣運機電(蘇州)有限公司	其他應收款	Y	320,000 -	320,000 -	320,000 -	3%~5%	"	-	"	-	-	-	355,162 710,323	355,162 710,323
10	廣運機電(蘇州)有限公司	廣運機電(蘇州)有限公司	其他應收款	Y	206,570 -	199,360 -	199,360 -	3.5%~5%	"	-	"	-	-	-	355,162 710,323	355,162 710,323
11	廣運機電(蘇州)有限公司	廣運機電(蘇州)有限公司	其他應收款	Y	224,848 -	65,655 -	65,655 -	3.5%~5%	"	-	"	-	-	-	355,162 710,323	355,162 710,323
12	廣運機電(蘇州)有限公司	廣運機電(蘇州)有限公司	其他應收款	Y	55,000 -	55,000 -	55,000 -	3%~5%	"	-	"	-	-	-	355,162 710,323	355,162 710,323
13	廣運機電(蘇州)有限公司	廣運機電(蘇州)有限公司	其他應收款	Y	377,311 45,375	249,489 -	249,489 -	4.85%	"	-	"	-	-	-	298,402 RMB 68,175	298,402 RMB 68,175
14	廣運機電(蘇州)有限公司	廣運機電(蘇州)有限公司	其他應收款	Y	45,375 -	45,375 -	45,375 -	3.5%~5%	"	-	"	-	-	-	112,129 224,258	112,129 224,258

註1：編號欄之說明如下：  
(1)發行人填0。  
(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

- 註 2：依廣運機械工程股份有限公司資金貸與他人作業程序限額計算如下：  
 個別對象貸與限額：公司淨值 20%：\$3,997,356×20%=799,471  
 資金貸與總限額：公司淨值 40%：\$3,997,356×40%=1,598,942
- 註 3：依廣運自動化工程（昆山）有限公司資金貸與他人作業程序限額計算如下：  
 個別對象貸與限額：公司淨值 40%：RMB48,135×40%=RMB19,254  
 資金貸與總限額：公司淨值 40%：RMB48,135×40%=RMB19,254  
 與本公司同屬母公司直接及間接持有表決權股份百分之國外公司間從事資金貸與，不受不得超過貸與企業淨值 40%之限制：  
 個別對象貸與限額：公司淨值 100%：RMB48,135×100%=RMB48,135  
 資金貸與總限額：公司淨值 100%：RMB48,135×100%=RMB48,135
- 註 4：依廣運科技（福清）有限公司資金貸與他人作業程序限額計算如下：  
 個別對象貸與限額：公司淨值 40%：RMB27,166×40%=RMB10,866  
 資金貸與總限額：公司淨值 40%：RMB27,166×40%=RMB10,866  
 與本公司同屬母公司直接及間接持有表決權股份百分之國外公司間從事資金貸與，不受不得超過貸與企業淨值 40%之限制：  
 個別對象貸與限額：公司淨值：RMB27,166×100%=RMB27,166  
 資金貸與總限額：公司淨值：RMB27,166×100%=RMB27,166
- 註 5：依廣運科技（蘇州）有限公司資金貸與他人作業程序限額計算如下：  
 個別對象貸與限額：公司淨值 40%：RMB161,095×40%=RMB64,438  
 資金貸與總限額：公司淨值 40%：RMB161,095×40%=RMB64,438  
 依廣愛商貿開發（昆山）有限公司資金貸與他人作業程序限額計算如下：  
 個別對象貸與限額：公司淨值 40%：RMB25,895×40%=RMB10,358  
 資金貸與總限額：公司淨值 40%：RMB25,895×40%=RMB10,358  
 與本公司同屬母公司直接及間接持有表決權股份百分之國外公司間，從事資金貸與，不受不得超過貸與企業淨值 40%之限制：  
 個別對象貸與限額：公司淨值 100%：RMB25,895×100%=RMB25,895  
 資金貸與總限額：公司淨值 100%：RMB25,895×100%=RMB25,895
- 註 7：依廣運機電（蘇州）有限公司資金貸與他人作業程序限額計算如下：  
 個別對象貸與限額：公司淨值 40%：(RMB21,364)×40%=(RMB8,546)  
 資金貸與總限額：公司淨值 40%：(RMB21,364)×40%=(RMB8,546)
- 註 8：依太極能源科技股份有限公司資金貸與他人作業程序限額計算如下：  
 個別對象貸與限額：公司淨值 20%：1,775,808×20%=355,162  
 資金貸與總限額：公司淨值 40%：1,775,808×40%=710,323
- 註 9：依太極能源科技（昆山）有限公司資金貸與他人作業程序限額計算如下：  
 個別對象貸與限額：公司淨值 40%：RMB170,438×40%=RMB68,175  
 資金貸與總限額：公司淨值 40%：RMB170,438×40%=RMB68,175
- 註 10：依金運科技股份有限公司資金貸與他人作業程序限額計算如下：  
 個別對象貸與限額：公司淨值 20%：\$560,646×20%=112,129  
 資金貸與總限額：公司淨值 40%：\$560,646×40%=224,258
- 註 11：所謂淨值係以最近期經會計師查核簽證之財務報表所載為準。

廣運機械工程股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 109 年度

附表二

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	背書保證者公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	對單一企業 背書保證金額	本期最高 保證餘額	書 末 期 保 證 餘 額	實 際 動 支 金 額	以財產擔保 背書保證金額	之金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率%	背 書 保 限 額	屬母子公司 對子公司背書 保證	屬子公司 對母子公司背 書保證	對屬大陸地區 背書保證
0	廣運機械工程股份有限公司	廣運機電(蘇州)有限公司	\$ 3,197,885 (註3)	\$ 121,000	\$ 106,800	\$ 106,800	\$ 21,360 (活存備償戶)		2.67%	\$ 3,197,885 (註4)	Y	N	Y
1	太極能源科技股份有限公司	金運科技股份有限公司	3,197,885 (註3)	437,357	315,397	147,061	-		7.89%	3,197,885 (註4)	Y	N	N
		承陽能源股份有限公司	1,420,646 (註5)	548,858	-	-	-		-	1,420,646 (註6)	Y	N	N
		VIETENERGY 有限責任公司	1,420,646 (註5)	135,388	99,680	95,468	2,848		5.61%	1,420,646 (註6)	Y	N	N

註1：編號欄之填寫方法如下：

(1) 發行人填 0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

(1) 有業務關係之公司。

(2) 直接持有普通股股權超過 50% 或具實質控制力之子公司。

(3) 母子公司與子公司持有普通股股權合併計算超過 50% 之被投資公司。

(4) 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過 50% 之母公司。

(5) 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。

(6) 因共同投資關係由各自股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註3：對單一企業背書保證之限額：不超過本公司 109 年 12 月 31 日淨值之 80%：\$3,997,356×80% = 3,197,885

註4：背書保證最高限額：不超過本公司 109 年 12 月 31 日淨值之 80%：\$3,997,356×80% = 3,197,885

註5：對單一企業背書保證之限額：不超過太極能源科技股份有限公司 109 年 12 月 31 日淨值之 80%：1,775,808×80% = 1,420,646

註6：背書保證最高限額：不超過太極能源科技股份有限公司 109 年 12 月 31 日淨值之 80%：1,775,808×80% = 1,420,646

註7：所謂淨值係以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。

廣運機械工程股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 109 年度

單位：新台幣及外幣仟元

附表三

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人關係	帳列科目	期股	帳數		額持	股比	例公	允價		本備	註
					數	面	金	持		允	價		
廣運機械工程股份有限公司	基金受益憑證	無	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	2,281,512.65	\$ 30,366	\$ 30,366				\$ 30,366			
	聯邦貨幣市場基金		"	14,411,202.47	150,286	150,286				150,286			
	富蘭克林華美貨幣市場基金		"	1,956,222.62	20,027	20,027				20,027			
	合庫貨幣市場基金		"	7,792,051.30	120,259	120,259				120,259			
	第一金台灣貨幣市場基金				<u>\$ 320,938</u>					<u>\$ 320,938</u>			
	國內未上市、上櫃股票	"	"	45,869	\$ -	\$ -				\$ -			
	中華映管股份有限公司												
	國外上市、上櫃股票		"	35,000	\$ 1,981	\$ 1,981				\$ 1,981			
	HRC		"	39,800	437	437				437			
	EBS		"	108,193	721	721				721			
	HAC		"	34,848	731	731				731			
	SC5	"	"	64,687	2,492	2,492				2,492			
	PAN		"	33,120	165	165				165			
	SDT		"	154,500	3,430	3,430				3,430			
	IPA		"		<u>\$ 9,957</u>	<u>\$ 9,957</u>				<u>\$ 9,957</u>			
	國內未上市、上櫃股票	本公司為該公司法人董事	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,776,637	\$ 26,241	\$ 26,241			10.01%	\$ 26,241			
	友晃能源材料股份有限公司		"	5,000,000	17,900	17,900			16.64%	17,900			
	桃花園飯店股份有限公司		"		<u>\$ 44,141</u>	<u>\$ 44,141</u>				<u>\$ 44,141</u>			
	聯合資訊股份有限公司		透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資－非流動	780,000	\$ 27,245	\$ 27,245			14.29%	\$ 27,245			
	高琪系統整合股份有限公司	"	"	90,000	900	900			15.00%	900			
					<u>\$ 28,145</u>	<u>\$ 28,145</u>				<u>\$ 28,145</u>			

( 接次頁 )

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 股	數 帳	面 金	額 持 股 比 例	公 允 價 值	未 備 註
金運科技股份有限公司	國內未上市、上櫃股票 展線科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡 量之權益工具投資－非流動		155,000	\$ -	7.37%	\$ -	
	國外未上市、上櫃股票 MEDICUSTEK INTERNATIONAL INC.	"	"		1,333,333	\$ -	2.42%	\$ -	

註：投資子公司、關聯企業及合資權益相關資訊，請參閱附表九及附表十。



廣運機械工程股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 109 年度

附表四

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券名稱及名稱	帳列科目	交易對象	關係	係數	期股數 (仟股)	初買		入賣		售	價帳面成本	分損益	出期	
							額股數 (仟股)	金	額股數 (仟股)	金				額股數 (仟股)	金
廣運機械工程股份有限公司	聯邦貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	—	—	—	6,072	\$ 80,479	19,587	\$ 260,000	23,377	\$ 310,517	\$ 309,869	\$ 648	2,282	\$ 30,366
	合庫貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	—	—	—	-	-	44,640	456,000	42,683	436,250	435,984	266	1,956	20,027

廣運機械工程股份有限公司及子公司  
取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上  
民國 109 年度

附表五  
單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料			價格參考	決定依據	取得目的及用途	及情形	其他約定事項
							所有權人	與發行人之關係	移轉日期	金額				
廣運機械工程股份有限公司	台北市南港區南港路二段 95 號及 97 號樓之土地及建築物	108/10/15 交易簽約日 109/1/8 過戶日	\$ 325,000	依據合約議定，於 109 年 1 月 15 日全數支付	有興企業股份有限公司	—	不適	不適	不適	不適	中亞不動產估價師事務所，估價金額：328,896 仟元	擴大經營業務所需，供營運辦公用		無

註 1：所取得之資產依規定應鑑價者，應於「價格決定之參考依據」欄中註明鑑價結果。  
 註 2：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 10 元者，有關實收資本額 20% 之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益 10% 計算之。  
 註 3：事實發生日，係指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。

廣運機械工程股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上  
民國 109 年度

附 表 六  
單 位：除另註明外，  
為新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易			情 形		交易條件與一般交易不同原因(註 1)		應收(付)票據、帳款		備註(註 2)
			進(銷)貨金	額	佔總進(銷)貨之比率	授 信 期	單 價	價 授	信 期	餘	額 之 比 率	
太極能源科技股份有限公司	VIETENERGY 有限公司	子 公 司	加 工 費 (註 3)	\$ 824,427	62.35 %	T/T 30 days upon invoice date	—	—	—	(\$ 75,901)	28.19 %	部分加工成本 帳列其他應 付款 14,030 仟元，佔總 其他應付款 8.92%。
	太極能源科技(昆 山)有限公司	子 公 司	進 貨	189,616	14.34 %	T/T 15 days upon invoice date	—	—	—	( 9,558)	3.55 %	

註 1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。  
 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：列示總額，帳列去料加工原料成本已沖銷。  
 註 4：相關交易及期末餘額已於合併報表中消除。

廣運機械工程股份有限公司及子公司  
應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上  
民國 109 年度

附表七

單位：新台幣及外幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係人	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期金額	應收關係人款項式樣	應收關係人款項金額	項式樣	應收關係人款項金額	提列損失	備抵金額
廣運機械工程股份有限公司	廣運機電（蘇州）有限公司	子公司	其他應收款 \$ 656,378 RMB 70,774 USD 12,170	(註 1)	\$	-	-	\$	-	\$	-
	廣運自動化（昆山）有限公司	子公司	其他應收款 231,465	(註 1)	-	-	-	-	-	-	-
	金運科技股份有限公司	子公司	RMB 52,882 其他應收款 105,362	(註 1)	-	-	-	-	-	-	-
廣運科技（蘇州）有限公司	蘇州廣奕置業開發有限公司	兄弟公司	其他應收款 133,341	(註 1)	-	-	-	-	-	-	-
	廣運機電（蘇州）有限公司	兄弟公司	RMB 30,464 其他應收款 145,024	(註 1)	-	-	-	-	-	-	-
廣愛商貿開發（昆山）有限公司	廣運機電（蘇州）有限公司	兄弟公司	RMB 33,133 其他應收款 113,153	(註 1)	-	-	-	-	-	-	-
廣運科技（福清）有限公司	廣運機電（蘇州）有限公司	兄弟公司	RMB 25,852 其他應收款 101,621	(註 1)	-	-	-	-	-	-	-
	盛新材料科技股份有限公司	子公司	RMB 23,217 其他應收款 223,568	(註 3)	-	-	-	-	-	-	-
太極能源科技股份有限公司	VIETENERGY 有限責任公司	子公司	其他應收款 120,583	(註 4)	-	-	-	-	-	-	-
	蘇州廣奕置業開發有限公司	兄弟公司	USD 4,234 其他應收款 252,402	(註 1)	-	-	-	-	-	-	-
			RMB 57,665								

註 1：係屬資金貸與性質及其孳息以及代收付性質，帳列其他應收款，不列入計算週轉率。

註 2：係屬於代收付性質，不列入計算週轉率。

註 3：係屬於處分不動產、廠房及設備款（206,485 仟元）及代收付性質（17,083 仟元）帳列其他應收款，不列入計算週轉率。

註 4：係屬於資金融通性質（56,960 仟元）、資金貸與利息（1,628 仟元）、處分不動產、廠房及設備款（60,341 仟元）及代收付性質（1,654 仟元），帳列其他應收款，不列入計算週轉率。

廣運機械工程股份有限公司及子公司  
 母子公司間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 年度

單位：新台幣仟元

附表八

編號 (註1)	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係 (註2)	交 科 目	往 來 金 額	來 交 易 條 件	形 佔 合 併 總 營 收 或 件 總 資 產 之 比 率 (註3)
0	本公司	廣運機電公司	1	其他應收款	\$ 656,378	計息利率3.0%~3.5%	7%
		金運公司	1	其他應收款	105,362	計息利率2.0%	1%
		自動化昆山公司	1	其他應收款	231,465	計息利率3.5%	2%
		盛新材料公司	1	其他應收款	60,171	計息利率2.0%	1%
1	廣運機電公司	廣運機電公司	3	合約負債	96,604	與一般客戶無重大差異	1%
		廣運福清公司	3	其他應付款	101,621	計息利率4.75%	1%
		廣愛商貿公司	3	其他應付款	113,153	計息利率4.75%	1%
		自動化昆山公司	3	合約負債	180,500	與一般客戶無重大差異	2%
		自動化昆山公司	3	工程成本	78,422	與一般客戶無重大差異	2%
2	自動化昆山公司	廣運機電公司	3	合約負債	139,060	與一般客戶無重大差異	1%
		廣運機電公司	3	其他應收款	145,024	計息利率4.75%	1%
3	廣運科技公司	廣奕置業公司	3	其他應付款	133,341	計息利率4.35%	1%
4	太極能源公司	VIETENERGY 有限責任公司	1	應付帳款	75,901	與一般客戶無重大差異	1%
		VIETENERGY 有限責任公司	1	銷貨成本	825,593	與一般客戶無重大差異	19%
		VIETENERGY 有限責任公司	1	其他應收款	120,583	資金融通、設備款及代收付款項	1%
		太極昆山公司	1	其他應收款	57,119	資金融通、設備款及代收付款項	1%
		太極昆山公司	1	銷貨成本	189,616	與一般客戶無重大差異	4%
		盛新材料公司	1	其他應收款	223,568	資金融通、設備款及代收付款項	2%
5	太極昆山公司	廣奕置業公司	3	其他應收款	252,402	計息利率4.85%	2%

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.子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：母子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.母子公司對子公司。
  - 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，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註 4：相關交易及期末餘額已於合併報表中消除。

廣運機械工程股份有限公司及子公司  
被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊

民國 109 年度

附表九

單位：新台幣及外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額	末 次 數 比 率	持 有 股 份 面 額	有 被 投 資 公 司 本 期 認 列 之 損 益	備 註
廣運機械工程股份有限公司	廣運國際控股(英屬維京群島)有限公司 雷本控股有限公司	Wickhams Cay 1 P.O. BOX 362 Road Town Tortola British Virgin Islands	投資控股業務	\$ 1,268,529 USD 37,998	100	\$ 41,038,752	( \$ 138,581 )	子 公 司
	太極能源科技股份有限公司	1225 Apia, Samoa	投資控股業務	USD 138,746 USD 4,650	100	4,650,000	4,512	"
	廣運越南有限公司	桃園市中壢區復興里中壢工業區自強一路5號	太陽能電池、模組及相關系統之研究、設計、製造及銷售業務	USD 1,841,367 USD 1,839,934	28.83	57,666,119	2,945	"
	金運科技股份有限公司	越南河內市國威縣石室一國威工業區B廠	生產太陽能熱水器	USD 122,347 USD 3,800	100	109,348	3,304	"
	盛新材科技科技股份有限公司	桃園市中壢區復興里中壢工業區自強一路5號	電子零組件製造	USD 1,724,554 USD 3,000	89.16	499,857	14,985	"
廣運國際控股(英屬維京群島)有限公司	廣運通訊(蘇州)有限公司	桃園市中壢區復興里中壢工業區自強一路5號	電子零組件製造及銷售	3,000	10	840	( 23,053 )	"
	廣運通訊(蘇州)有限公司	蘇州市吳中經濟開發區旺山工業園溪霞路8號	T.F.T.制程設備、半導體制程設備、工業用輸送機械、自動化金鏈設備等	USD 1,198,618 USD 38,800	100	( 93,511 )	( 122,548 )	"
	廣運通訊(蘇州)有限公司	昆山開發區達朗富春江路1288號2房	流水線自動化設備及配電設備、顯示屏生產設備、半導體生產設備等	USD 266,914 RMB 60,000	100	210,685	( RMB 17,965 )	"
	廣運科技(編清)有限公司	福建省福清市城頭鎮后俸村元洪開發區海城路14號	開發生產銷售新型電子元器件(片式元器件)、數字音視頻編碼設備、便攜式微利計算機、新型平板顯示器	USD 99,765 USD 3,000	100	118,903	( RMB 1,702 )	"
富本控股有限公司	廣愛商貿開發(昆山)有限公司	江蘇省昆山市花橋鎮兆豐路8號	溫泉酒店經營養生休閒會館慢活輕食等觀光休閒產業相關業務	USD 134,189 USD 4,500	100	113,343	4,514	"
金運科技股份有限公司	廣運通訊(英屬維京群島)有限公司	Wickhams Cay 1 P.O. BOX 3444 Road Town Tortola British Virgin Islands	投資控股業務	USD 1,371,086 USD 43,287	100	703,858	( RMB 9,395 )	"
廣運通訊(英屬維京群島)有限公司	廣運科技(蘇州)有限公司	蘇州市吳中經濟開發區旺山工業園東太湖路2號	新型電子元器件(片式元器件)、數字音等房地產經營	USD 1,296,108 USD 42,000	100	705,111	9,395	"
廣運機械(蘇州)有限公司	蘇州廣雲置業開發有限公司	蘇州市吳中經濟開發區旺山工業園溪霞路8號	房地產經營	USD 771,841 RMB 172,000	68.25	646,056	( 29,665 )	"
廣運自動化工程(昆山)有限公司	金運智能電子(蘇州)有限公司	蘇州市吳江區東太湖生態旅遊度假區(太湖新城)橫島苑坪苑南村16組、17組1號廠房	新型電子元器件(片式元器件)、數字音等	RMB 1,532 RMB 350	35	1,685	( RMB 149 )	關聯企業
太極能源科技股份有限公司	太極能源科技控股(薩摩亞)有限公司	TrustNet Chambers Lotemau Centre, P.O. Box 1225, Apia, Samoa	投資業務	2,211,921 RMB 456,201	100	745,970	( 57,255 )	子 公 司
	承陽能源股份有限公司	桃園市中壢區復興里中壢工業區自強一路5號	太陽能發電及系統銷售業務	-	-	-	9,415	"
	VIETENERGY 有限責任公司	越南河內市國威縣石室一國威工業區B廠	生產高科技太陽能電池及相關電池組件	USD 1,339,468 USD 42,000	100	672,521	( 43,738 )	"
	昌虹新能源股份有限公司	桃園市中壢區復興里中壢工業區自強一路5號	太陽能發電及系統銷售業務	USD 5,000	100	500,000	( 300 )	"
	盛新材科技科技股份有限公司	桃園市中壢區復興里中壢工業區自強一路5號	電子零組件製造及銷售	19,320	64.4	1,932,000	( 23,053 )	"
太極能源科技控股(薩摩亞)有限公司	太極能源科技(昆山)有限公司	江蘇省昆山市開發區達朗鎮富春江路1288號	研發、設計及生產高科技綠色電池(太陽能電池)及相關電池組件	USD 2,206,989 USD 70,000	100	746,009	( 57,213 )	"
太極能源科技(昆山)有限公司	昆山盛新電子材料有限公司	江蘇省昆山市開發區達朗鎮富春江路1288號	電子材料及零件銷售製造	USD 19,267 RMB 4,500	100	18,102	( RMB 1,570 )	"
	昆山吉昌能源科技有限公司	江蘇省昆山市開發區達朗鎮富春江路1288號	太陽能發電設備製造及銷售	-	100	-	( RMB 363 )	"
蘇州廣雲置業開發有限公司	蘇州廣雲置業開發有限公司	蘇州市吳中經濟開發區旺山工業園溪霞路8號	房地產經營	365,200 RMB 80,000	31.75	300,546	( 29,665 )	兄弟公司

註 1：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表十。  
註 2：相關交易及期末餘額已於合併報表中消除。

廣運機械工程股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊  
民國 109 年度

附表十

單位：新台幣及外幣仟元

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益及匯回投資損益情形：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	本 期 匯 出	或 收 回	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額		本 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 金 額	本 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 金 額	被 投 資 公 司 本 期 損 益	本公司直接或間接投資之持股比例 %	本 期 認 損 資 益 (註 2)	期 末 帳 面 價 值	截至本 期已匯 回台灣 之投資 收益	註
						匯 出	匯 入								
廣運機電(蘇州)有限公司	T.F.T.制程設備、半導體制程設備、工業用輸送機械、自動倉儲設備等	\$ 1,198,618 USD 38,800 (註 3)	(2)-(1)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,076,543 USD 34,900	\$ 1,076,543 USD 34,900	(\$ 122,548) (RMB 28,622)	100	(\$ 122,548) (RMB 28,622) (2)-B	(\$ 93,511) (RMB 21,364)	\$ -	
廣運科技(福清)有限公司	開發生產銷售新型電子元器件(片式元器件)、數字音視頻編解碼設備、便攜式微型計算機、新型平板顯示器	99,765 USD 3,000	(2)-(1)	-	-	-	-	99,765 USD 3,000	99,765 USD 3,000	1,702 RMB 398	100	1,702 RMB 398 (2)-B	118,903 RMB 27,166	-	
廣愛商貿開發(昆山)有限公司	溫泉酒店經營、養生休閒會館、慢活輕食等觀光休閒產業相關業務	134,189 USD 4,500	(2)-(2)	-	-	-	-	134,189 USD 4,500	134,189 USD 4,500	4,514 RMB 1,054	100	4,514 RMB 1,054 (2)-B	113,343 RMB 25,895	-	
蘇州廣英置業開發有限公司	房地產經營	1,157,582 RMB 252,000 (註 4)	(2)-(3)	-	-	-	-	-	-	(29,665) (RMB 7,014)	100	(50,702) (RMB 11,830) (2)-B	946,602 RMB 216,267	-	
廣運自動化工程(昆山)有限公司	流水線自動化設備及配套設備、顯示屏生產設備、半導體生產設備等	266,914 RMB 60,000	(2)-(1)	86,900 RMB 20,000	-	-	-	180,014 RMB 40,000	266,914 RMB 60,000	(17,965) (RMB 4,196)	100	(17,965) (RMB 4,196) (2)-B	210,685 RMB 48,135	-	
廣運科技(蘇州)有限公司	新型電子元器件(片式元器件)、數字音等。	1,296,108 USD 42,000	(2)-(4)	-	-	-	-	1,107,451 USD 35,900	1,107,451 USD 35,900	9,395 RMB 2,242	100	9,395 RMB 2,242	705,111 RMB 161,095	-	
金運智能電子(蘇州)有限公司	新型電子元器件(片式元器件)、數字音等。	1,532 RMB 350	(2)-(7)	-	-	-	-	-	-	436 RMB 100	35	149 RMB 35	1,685 RMB 385	-	
太極能源科技(昆山)有限公司	研發、設計及生產高科技綠色電池(太陽能電池)及相關電池組件	2,206,989 USD 70,000	(2)-(5)	-	-	-	-	2,206,989 USD 70,000	2,206,989 USD 70,000	(57,213) (RMB 13,375)	100	(57,213) (RMB 13,375) (2)-B	746,009 RMB 170,438	-	
昆山盛新電子材料有限公司	電子材料及零件銷售製造	19,267 RMB 4,500 (註 5)	(2)-(6)	-	-	-	-	-	-	(1,570) (RMB 363)	100	(1,570) (RMB 363) (2)-B	18,102 RMB 4,136	-	
昆山吉昌能源科技有限公司	太陽能發電設備製造及銷售	-	(2)-(6)	-	-	-	-	-	-	-	100	-	-	-	

註 1：投資方式區分為下列三種：

- (1)直接赴大陸地區從事投資。
- (2)-(1)透過廣運國際控股(英屬維京群島)有限公司再投資大陸公司。
- (2)-(2)透過富本控股有限公司再投資大陸公司。
- (2)-(3)透過廣運機電(蘇州)有限公司及太極能源科技(昆山)有限公司共同再投資大陸公司。
- (2)-(4)透過廣運通訊控股(英屬維京群島)有限公司再投資大陸公司。
- (2)-(5)透過太極能源科技控股(薩摩亞)有限公司再投資大陸公司。
- (2)-(6)透過太極能源科技(昆山)有限公司再投資大陸公司。

(2)-(7)透過廣運自動化工程（昆山）有限公司再投資大陸公司。

(3)其他方式。

註 2：本期認列投資損益欄中：

(1)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。

(2)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。

A.經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際會計師事務所查核簽證之財務報表。

B.經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

C.其他（上述被投資公司自結之同期間財務報表）。

註 3：其中以已清算之轉投資公司廣運自動化工程（蘇州）有限公司盈餘轉增資 390 萬美金。

註 4：以轉投資公司廣運機電（蘇州）有限公司之自有資金轉投資 17,200 萬及太極能源科技（昆山）有限公司之自有資金轉投資 8,000 萬人民幣。

註 5：以轉投資公司太極能源科技（昆山）有限公司之自有資金轉投資 450 萬人民幣。

2. 赴大陸地區投資限額：

單位：外幣仟元／新台幣仟元

本 期 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額 （ 註 6 ）	經 濟 部 投 資 審 查 會 核 准 投 資 金 額 依 經 濟 部 投 資 審 查 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額 （ 註 7 ）
\$ 4,891,851 (USD 148,300、RMB 60,000)	\$ 5,143,587 (USD 161,700、RMB 123,000) (匯率：USD 28.48、RMB 4.377) \$ 3,181,271

註 6：包含皇品電子（蘇州）有限公司 101 年 2 月清算後，未匯回自台灣匯出之累積投資金額 23,395 仟元（美金 657 仟元）。

註 7：本公司因採用權益法認列對太極能源科技股份有限公司及金運科技股份有限公司之投資損失，致超過依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額。



廣運機械工程股份有限公司及子公司

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊

民國 109 年度

附表十一

單位：新台幣及外幣仟元

大陸被投資公司名稱	交易類別	進金	銷、		貨價比	價格	交易條件		應收(付)票據、帳款	未實現(損)益	備註
			額	百分比			件與一般交易之比較	金額			
太極能源科技(昆山)有限公司	銷貨	\$ 58,210	1.35%	與一般客戶無重大差異	與一般客戶無重大差異	無重大差異	應收帳款 \$ 5,852	1.20%	\$ -		
	進貨	189,616	0.10%	與一般客戶無重大差異	與一般客戶無重大差異	無重大差異	應付帳款 9,558	1.98%	-		

註 1：與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區提供資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額，其相關情形請詳附表一。

註 2：與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品目的係子公司融資所需，其相關情形請詳附表二。

註 3：與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業財產交易金額及所產生之損益數額：無。

註 4：相關交易及期末餘額已於合併報表中消除。

廣運機械工程股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國 109 年度

附表十二

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
謝 清 福	24,079,707	9.67%
林 月 珍	18,181,345	7.30%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險管理

### 一、財務狀況

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

年度 項目	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日	差異	
			金額	%
流動資產	5,402,476	5,204,429	198,047	3.81%
長期投資	1,685	0	1,685	100%
不動產、廠房及設備	3,308,834	3,234,084	74,750	2.31%
投資性不動產	450,396	478,269	(27,873)	-5.83%
無形資產	24,833	25,557	(724)	-2.83%
其他資產	1,063,299	1,299,929	(236,630)	-18.20%
資產總額	10,251,523	10,242,268	9,255	0.09%
流動負債	3,561,801	2,984,487	577,314	19.34%
非流動負債	1,387,603	1,399,625	(12,022)	-0.86%
負債總額	4,949,404	4,384,112	565,292	12.89%
股本	2,490,112	2,490,112	0	0%
資本公積	903,455	887,095	16,360	1.84%
保留盈餘	882,706	1,467,202	(584,496)	-39.84%
股東權益其他項目	1,025,846	1,013,747	12,099	1.19%
股東權益總額	5,302,119	5,858,156	(556,037)	-9.49%

就前後期變動達 20% 以上且其變動金額達新台幣一仟萬元以上者分析說明如下：

- 1、保留盈餘下降係因：109 年發放股東現金紅利所致。
- 2、長投增加係因：新投資關聯企業-金運智能，持股比例 35%。

## 二、財務績效

### (一)比較分析表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	109 年度	108 年度	增減金額	變動比率 (%)
營業收入	4,298,290	4,363,773	(65,483)	-1.50%
營業成本	3,761,303	4,042,566	(281,263)	-6.96%
已實現營業毛利	536,987	321,207	215,780	67.18%
營業費用	690,311	1,065,073	(374,762)	-35.19%
營業淨(損)利	(153,324)	(743,866)	590,542	-79.39%
營業外收入及支出	50,196	1,723,389	(1,673,193)	-97.09%
本期稅前淨(損)利	(103,128)	979,523	(1,082,651)	-110.53%
所得稅費用利益	3,503	15,573	(12,070)	-77.51%
本期稅後淨(損)利	(99,625)	995,096	(1,094,721)	-110.01%

增減比例變動分析說明(前後期變動達 20% 且金額逾一仟萬元以上者，方予分析：

- 1、已實現營業毛利上升，主係 109 年營業成本下降所致
- 2、營業費用下降，主係 109 年預期信用減損利益增加所致。
- 3、營業淨(損)利下降，主係 109 年營業成本下降所致。
- 4、營業外收入及支出下降，主係因 108 年處分中壢廠之不動產、廠房收益，致兩年度差異較大。
- 5、本期稅前淨損增加，主係 109 年營業外收入及支出減少所致。
- 6、所得稅利益下降，主係 109 年營業外收入及支出減少所致。
- 7、本期稅後淨損下降，主係 109 年營業外收入及支出減少所致。

## 三、現金流量

### 1.最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	109 年度	108 年度	增(減)變動	
			金額	%
營業活動	880,111	116,557	763,554	65.09
投資活動	(779,690)	1,586,562	(2,366,252)	(149.14)
籌資活動	57,303	(1,873,170)	1,930,473	(103.06)
匯率變動影響數	(21,269)	(30,812)	9,543	(30.97)
淨現金流(出)入	136,455	(200,863)	337,318	(167.93)

增減比例變動分析說明：

- 1.營業活動：主係 108 年處分中壢廠之不動產、廠房收益，致兩年度差異較大。
- 2.投資活動：主係 109 年購置不動產、廠房及設備增加所致。
- 3.籌資活動：主係 109 年舉借短期借款及長期借款增加及存入保證金增加所致。

- 2、預計現金不足額之改善計劃：本公司並無現金不足額之情形。

### 3、未來一年現金流動性分析：

- (1)營業活動:營業活動現金流入主要係預計 110 年度獲利增加所致。  
 (2)投資活動:投資活動現金流入主要係預計 110 年度大陸子公司廠房拆遷補助收入。  
 (3)籌資活動:籌資活動現金流出主要係預計 110 年度母公司發放現金股利。

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響:

109 年度資本支出主要係增資子公司-廣運自動化工程(昆山)有限公司，期爭取中國大陸市場廣大之業務商機，並提供子公司適足的營運資金及集團綜效考量，最終回饋母公司獲利。

另為自動化作業研發及業務辦公用途，基於擴充經營業務所需建議適時長期持有，於 109 年度購置取得台北南港不動產使用。

### 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

單位：新台幣仟元

說明 項目	政策	獲利(虧損) 金額	獲利或虧損 之主要原因	改善計畫	未來其他 投資計畫
金運科技股份有限公司	電子零組件製造	14,985	訂單量趨於平穩，獲利情況穩定。	—	—
太極能源科技股份有限公司	太陽能電池、模組及相關系統之研究、設計、製造及銷售業務	2,945	訂單量趨於平穩，獲利情況穩定。	—	—
太極能源科技控股(薩摩亞)有限公司	進行控股業務	(57,255)	轉投資太極能源科技(昆山)	—	—
太極能源科技(昆山)有限公司	研發、設計及生產高科技綠色電池(太陽能電池)及相關電池組件	(57,213)	主要受到太陽能市況逢低潮，平均毛利為負所致。	積極開發新客戶、鞏固舊有客戶訂單、持續性的成本費用節約、持續性改善生產效率。	—
VIETENERGY 有限責任公司	生產高科技太陽能電池及相關電池組件	(43,738)	主要受到太陽能市況逢低潮，平均毛利為負所致。	積極開發新客戶、鞏固舊有客戶訂單、持續性的成本費用節約、持續性改善生產效率。	—
昆山盛新電子材料有限公司	電子零組件製造及銷售	(1,570)	成立初期。	待正式營運後應可產生獲利	—
盛新材料科技股份有限公司	電子零組件製造業	(23,053)	成立初期	待正式營運後應可產生獲利	—
昆山吉昌能源科技有限公司	太陽能發電設備製造及銷售	-	成立初期	待正式營運後應可產生獲利	—
廣運越南有限責任公司	生產太陽能熱水器	3,304	訂單量趨於平穩，獲利情況穩定。	—	—
廣運國際	進行控股業務	(138,581)	轉投資廣運機電	—	—

說明 項目	政策	獲利(虧損) 金額	獲利或虧損 之主要原因	改善計畫	未來其他 投資計畫
控股(英屬 維京群島) 有限公司			(蘇州)有限公司 及廣運自動化工 程(昆山)有限公 司		
廣運通訊 控股(英屬 維京群島) 有限公司	進行控股業務	9,395	轉投資廣運科技 (蘇州)	—	—
廣運機電 (蘇州) 有限公司	T.F.T.制程設備、半導體制 程設備、工業用輸送機 械、自動化儲設備等	(122,548)	主係同業競爭激 烈，營收不如預 期，營運成本及 費用未下降，導 致虧損。	開發新客戶，加強 業務推廣及持續 性的成本費用節 約。	—
廣運科技 (蘇州) 有限公司	新型電子元器件(片式元 器件)、數字音等	9,395	訂單量趨於平穩 ，獲利情況穩 定。	—	—
廣運科技 (福清) 有限公司	開發生產銷售新型電子 元器件(片式元器件)、 數字音視頻編解碼設 備、便攜式微型計算機、 新型平板顯示器	1,702	資金運用孳息	—	辦理清算中
富本控股 有限公司	進行控股業務	4,512	轉投資廣愛商貿 開發(昆山)有限 公司	—	—
廣愛商貿 開發(昆山) 有限公司	溫泉酒店經營、養生休閒 會館、慢活輕食等觀光休 閒產業相關業務	4,514	資金運用孳息	—	—
蘇州廣奕 置業開發 有限公司	房地產經營	(29,665)	支付整改費用及 資金貸與利息所 致。	加強售樓進度及 增加金流償還資 金貸與。	—
廣運自動 化工程 (昆山) 有限公司	流水線自動化設備及配 套設備、顯示屏生產設 備、半導體生產設備等	(17,965)	主係同業競爭激 烈，營收不如預 期，營運成本及 費用未下降，導 致虧損。	開發新客戶，加強 業務推廣及持續 性的成本費用節 約。	—
金運智能 電子(蘇州) 有限公司	新型電子元器件(片式元 器件)、數字音等	436	訂單量趨於平穩 ，獲利情況穩 定。	—	—
昌虹新能 源股份有 限公司	太陽能發電系統工程銷 售業務	(300)	成立初期	待正式營運後應 可產生獲利	—

## 六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

### (一)風險因素

#### 1.利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

##### (1)最近年度利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響

###### ①最近年度利率、匯率變動對公司損益之影響

利率：利率波動關係公司資金成本的高低，本公司營運資金的需求除由本身營運獲利支應外，係以銀行融資為主，本公司因應利率變動方式除積極向銀行爭取較優惠之利率並隨時注意未來利率走勢，適時利用資本市場各項融資工具，以降低取得資金成本，並與銀行保持良好之互動關係，俾能得到更廣泛的利率訊息。

匯率：本公司隨時注意國際匯市各主要貨幣之走勢及變化，以掌握匯率走勢得以即時應變，同時要求業務人員於產品報價過程中，考量因匯率變動所產生之風險，適時調整售價，以保障應有之利潤。

###### ②最近年度通貨膨脹情形對公司損益之影響

108 年度及 109 年截至年報刊印日止並未因通貨膨脹而對本公司損益有重大影響之情事，本公司將密切注意相關經濟環境變化及市場情勢變動，以避免遭受通貨膨脹對公司損益之不利影響。

#### 2.從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

(1)本公司及子公司並未從事高風險、高槓桿投資、衍生性商品交易，並以保守穩健為原則，進行資金配置及避險活動。

(2)本公司及子公司從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易時，除遵守相關作業程序外，並依照主管機關規定定期辦理公告申報：

1.資金貸與他人：截至年報刊印日止，本公司及子公司資金貸與對象僅限於本公司之子公司。

2.背書保證：截至年報刊印日止，本公司及子公司提供背書保證之對象僅限於本公司或本公司持股超過 50% 以上之子公司。

##### 3.109 年研發部研發計畫項目與預算

最近年度計畫	目前進度	應再投入之研發費用	完成量產時間	未來研發得以成功之主要影響因素
環境自然導引式自主移動機器人智能搬運系統	完成 100%	4,343,674	109 年	■ 轉換客戶訂單
太陽能晶片導電電路圖層二次精準對位系統	完成 100%	6,678,753	109 年	■ 轉換客戶訂單

#### 4.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

本公司隨時注意國內外重要政策及法律變動之情形，並評估其對公司之影響，

最近年度國內外政策及法律變動對本公司財務業務並無重大不利影響。

5.科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司隨時注意所處行業相關科技改變之情形，並視情形指派專人或專案小組評估研究對於公司未來發展及財務業務之影響性暨因應措施，最近年度及申請年度並無重要科技改變致對本公司財務業務有重大影響之情事。

6.企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

截至目前為止並未發生影響公司企業形象之重大事件。

7.進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：本公司最近年度並無進行併購之情事。

8.擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：本公司最近年度並無進行擴充廠房之情事。

9.進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司所營之自動化事業係依客戶需求量身訂製其所需之自動化物流運輸工程，採接單式生產，最近年度及本年度未有銷貨集中之情形。

10.董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

108及109年度截至年報刊印日止本公司並無董事、監察人或持股超過百分之十之大股東之股權大量移轉或更換之情事。

11.經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：本公司並無經營權改變之情形。

12.訴訟或非訟事件：

(1)公司最近年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無。

(2)公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

(3)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

(4)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

13.其他重要風險及因應措施：資安風險。

(1)資訊安全作業：

本公司資訊安全作業本著「資訊安全人人有責，建立資訊安全體制，加強資訊安全防護，確保公司機密資料，個人資料之保護」，制定資訊安全相關規定。歷年來不斷改善各項資訊安全管理機制、不定期的資訊安全郵件通知及網站公告與宣導等活動之外，持續精進資訊安全管理項目，落實資訊安全作業、保護客戶資料及公司智慧財產、強化資訊安全事件應變能力，致力於達成資訊安全的全方面最佳防範指標。

(2)資安與網路風險控制：

近年來因網路技術的蓬勃發展，網路攻擊手法亦日新月異與、網路攻擊的次數急遽增加，資訊系統無法完全避免來自任何各方的癱瘓式網路攻擊。本公司採取積極的



資訊安全強化作業，導入新式防火牆外、垃圾郵件與惡意郵件過濾設備、員工上網的基本防護、作業系統的即時更新，防毒引擎與病毒碼集中控管自動即時更新、全天候資訊安全監控服務外，評估資訊系統的相關風險，以控制及降低相關資訊安全的風險。

(3)員工資安訓練與通知：

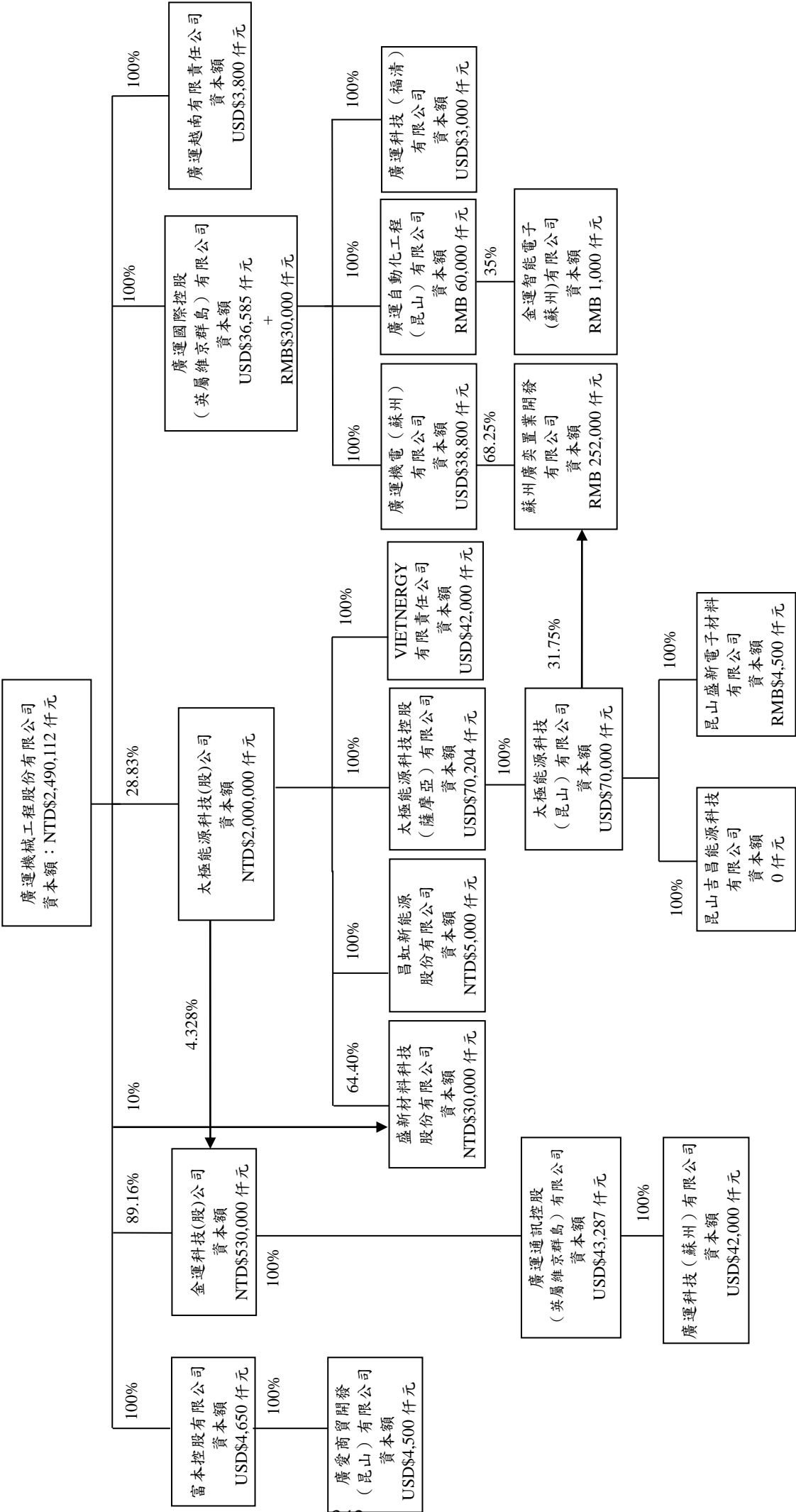
新人報到入職時即進行基本資訊安全相關訓練外，本公司亦不定期舉辦電子郵件通知最新網路攻擊資安訊息與提醒防範注意事項，對員工進行電子郵件收發等相關資訊安全知識之宣導，以降低員工因為疏忽或失誤點擊惡意郵件之攻擊風險，另安排於公司內部網站進行資訊安全相關的公告，以提高各部門同仁對於資訊安全自我管理的能力。透過即時通訊軟體公告與郵件通知的進行，除加強各部門同仁資訊安全上的意識，亦確保資訊安全觀念能融入各部門所有同仁日常營運作業當中。

(4)本公司 109 年未發生任何衝擊公司營運的重大網路攻擊事件。

**七、其他重要事項：無。**

玖、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	109.12.31 實收資本額	
控制公司 廣運機械工程(股)公司	1976.07.12	新北市瑞芳區頂坪路瑞芳工業區69號1樓	NTD2,490,112 仟元	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆工業機械及鋼鐵角架、鋼鐵結構設計加工製造及買賣業務。</li> <li>◆有關機械五金事務機械電機器材之進出口貿易業務。</li> <li>◆聯製生產線及應用機器人之生產線及彈性製造系統之加工製造及買賣。</li> <li>◆自動輸送機、自動堆棧板機、自動倉儲設備、無人搬運車、機械手臂之加工製造及買賣。</li> <li>◆升降機械設備製造買賣及進出口業務。</li> <li>◆停車場業務之經營。</li> <li>◆停車設備之設計、加工、製造及買賣業務。</li> <li>◆焚化爐廢棄物處理設備之設計、規劃、製造、加工、買賣及施工、維修。</li> <li>◆水處理及水污染防治設備之設計、規劃、製造、加工、買賣及按裝、維修。</li> <li>◆前各項國內外廠商產品之代理製造及買賣與報價投標之業務。</li> <li>◆資料儲存及處理設備製造業。</li> <li>◆有線通信機械器材製造業。</li> <li>◆機械安裝業。</li> <li>◆電腦設備安裝業。</li> <li>◆通信工程業。</li> <li>◆電信管制射頻器材裝設工程業。</li> <li>◆資訊軟體服務業。</li> <li>◆資料處理服務業。</li> <li>◆生物技術服務業。</li> <li>◆事務性機器設備批發業。</li> <li>◆事務性機器設備零售業。</li> <li>◆資訊軟體批發業。</li> <li>◆資訊軟體零售業。</li> <li>◆製造輸出業。</li> <li>◆水產養殖業。</li> <li>◆除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。</li> </ul>
從屬公司：				
廣運國際控股(英屬維京群島)有限公司	1999.07.28	英屬維京群島	USD41,039 仟元	控股公司
廣運機電(蘇州)有限公司	2005.06.01	蘇州市吳中經濟開發區旺山工業園溪霞路8號	USD38,800 仟元	T.F.T.制程設備、半導體制程設備、工業用輸送機械、自動倉儲設備等

企業名稱	設立日期	地址	109.12.31 實收資本額	
廣運科技(福清)有限公司	2005.07.12	福建省福清市城頭鎮后俸村元洪開發區海城路14號	USD3,000 仟元	開發生產銷售新型電子元器件(片式元器件)、數字因視頻編解碼設備、便攜式微型計算機、新型平板顯示器。
金運科技股份有限公司	2010.02.11	桃園市中壢區自強一路5號	NTD530,000 仟元	電子零件組製造
廣運通訊控股(英屬維京群島)有限公司	2001.01.16	英屬維京群島	USD43,287 仟元	控股公司
廣運科技(蘇州)有限公司	2005.06.01	蘇州市吳中經濟開發區旺山工業園東太湖路2號	USD42,000 仟元	新型電子元器件(片式元器件)、數字音等
太極能源科技股份有限公司	2007.05.15	桃園市中壢區自強一路5號	NTD2,000,000 仟元	太陽能電池、模組及相關系統之研究、設計、製造及銷售業務
太極能源科技控股(薩摩亞)有限公司	2003.01.17	薩摩亞	USD70,204 仟元	控股公司
太極能源科技(昆山)有限公司	2008.06.25	江蘇省昆山開發區蓬朗鎮富春江路1288號	USD70,000 仟元	研發、設計、生產高技術綠色電池(太陽能電池)及其他相關組件
VIETENERGY 有限責任公司	2014.09.17	越南河內市國威縣石室-國威工業區B廠	USD42,000 仟元	生產高技術綠色電池(太陽能電池)及其他相關組件
廣運越南有限責任公司	2006.04.17	越南河內市國威縣石室-國威工業區B廠	USD3,800 仟元	生產太陽能熱水器
富本控股有限公司	2011.01.05	薩摩亞	USD4,650 仟元	控股公司
廣愛商貿開發(昆山)有限公司	2011.03.24	江蘇省昆山市花橋鎮兆豐路8號	USD4,500 仟元	溫泉酒店經營、養生休閒會館、慢活輕食等觀光等觀光休閒產業相關業務
蘇州廣奕置業開發有限公司	2008.01.10	蘇州市吳中經濟開發區旺山工業園溪霞路8號	RMB252,000 仟元	房地產經營
廣運自動化工程(昆山)有限公司	2015.10.21	昆山開發區蓬朗富春江陸1288號2號房	RMB60,000 仟元	流水線自動化設備及配套設備、顯示屏生產設備、半導體生產設備等
昆山盛新電子材料有限公司	2017.10.12	江蘇省昆山開發區蓬朗鎮富春江路1288號	RMB4,500 仟元	電子材料及零組件製造及銷售

企業名稱	設立日期	地址	109.12.31 實收資本額	
昌虹新能源股份有限公司	2018.06.21	桃園市中壢區中壢工業區自強一路5號	NTD5,000 仟元	太陽能發電系統工程銷售業務
昆山吉昌能源科技有限公司	2020.06.11	江蘇省昆山開發區蓬朗鎮富春江路1288 號	-	太陽能發電設備製造及銷售
盛新材料科技股份有限公司	2020.06.16	桃園市中壢區中壢工業區自強一路5號	NTD30,000 仟元	電子零組件製造及銷售
金運智能電子(蘇州)有限公司	2020.08.31	蘇州市吳江區東太湖生態旅遊度假區(太湖新城)橫扇苑坪苑南村16組、17組1號廠房	RMB1,000 仟元	新型電子元器件(片式元器件)、數字音等

3. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：參閱上項。

## 4.各關係企業董事、監察人及總經理資料

109.12.31/單位：股；仟元

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數/淨值	持股比例 %
控制公司 廣運機械工程(股)公司	董事長(兼總經理)	謝清福	24,079,707	9.67
	董事	白周煌	12,247,086	4.92
	董事	林月珍	18,181,345	7.30
	董事	謝明凱	4,163,346	1.67
	獨立董事	蕭振台	0	0.00
	獨立董事	鄭富雄	0	0.00
	獨立董事	朱建州	0	0.00
從屬公司 廣運國際控股(英屬維京群島)有限公司	負責人	廣運機械工程(股)公司 法人代表：謝清福	NTD230,053	100.00
廣運機電(蘇州)有限公司	負責人	BVI 法人代表：謝清福	(NTD93,511)	100.00
廣運科技(福清)有限公司	負責人	BVI 法人代表：謝清福	NTD118,903	100.00
金運科技股份有限公司	負責人	廣運機械工程(股)公司 法人代表：謝清福	NTD499,857	89.16
廣運通訊控股(英屬維京群島)有限公司	負責人	金運科技(股)公司 法人代表：謝清福	NTD703,858	100.00
廣運科技(蘇州)有限公司	負責人	BVI 法人代表：謝清福	NTD705,111	100.00
太極能源科技股份有限公司	負責人	廣運機械工程(股)公司 法人代表：謝清福	NTD440,316	28.83
太極能源科技控股(薩摩亞)有限公司	負責人	太極能源科技(股)公司 法人代表：謝清福	NTD745,970	100.00
太極能源科技(昆山)有限公司	負責人	SAMOA 法人代表：謝清福	NTD746,009	100.00
VIETENERGY 有限責任公司	負責人	太極能源科技(股)公司 法人代表：陳怡光	NTD672,521	100.00
廣運越南有限責任公司	負責人	廣運機械工程(股)公司 法人代表：陳怡光	NTD109,348	100.00
富本控股有限公司	負責人	廣運機械工程(股)公司 法人代表：謝清福	NTD113,439	100.00
廣愛商貿開發(昆山)有限公司	負責人	富本控股有限公司 法人代表：謝清福	NTD113,343	100.00
蘇州廣奕置業開發有限公司	董事	廣運機電(蘇州)有限公司 法人代表：謝明智	NTD946,602	100.00
廣運自動化工程(昆山)有限公司	負責人	廣運機電(蘇州)有限公司 法人代表：謝清福	NTD210,685	100.00
昆山盛新電子材料有限公司	負責人	太極能源科技(昆山)有限公司 法人代表：謝清福	NTD18,102	100.00

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數/淨值	持股比例 %
昌虹新能源股份有限公司	負責人	太極能源科技(股)公司 法人代表：謝明凱	NTD4,299	100.00
昆山吉昌能源科技有限公司	負責人	太極能源科技(昆山)有限公司 法人代表：謝清福	-	100.00
盛新材料科技股份有限公司	負責人	太極能源科技(股)公司 法人代表：謝明凱	NTD840	10.00
金運智能電子(蘇州)有限公司	負責人	廣運自動化工程(昆山)有限公司 法人代表：謝家豪	NTD1,685	35.00

## 5.各關係企業營運概況

109.12.31/單位：仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)	每股盈餘(元) (稅後)	幣別
控制公司									
廣運機械工程股份有限公司	2,490,112	5,627,097	1,629,741	3,997,356	950,584	-48,778	-97,152	-0.39	NTD
從屬公司									
金運科技股份有限公司	530,000	1,005,752	445,106	560,646	274,082	8,651	14,985	0.28	NTD
廣運國際控股(英屬維京群島)有限公司	301,106	53,948	0	53,948	0	0	-32,420	無	CNY
廣運機電(蘇州)有限公司	262,346	411,169	432,533	-21,364	63,202	24,960	-28,622	無	CNY
廣運科技(福清)有限公司	24,256	27,378	213	27,165	0	-610	398	無	CNY
廣運通訊控股(英屬維京群島)有限公司	304,240	161,105	0	161,105	0	0	231	無	CNY
廣運科技(蘇州)有限公司	295,279	181,839	20,745	161,094	93,327	117	2,242	無	CNY
太極能源科技股份有限公司	2,000,000	2,737,519	961,711	1,775,808	2,171,530	107,771	2,945	0.01	NTD
太極科技(控股)薩摩亞有限公司	456,201	170,444	0	170,444	0	0	-13,375	無	CNY
太極能源科技(昆山)有限公司	451,947	336,350	165,912	170,438	15,088	-12,409	-13,375	無	CNY
VIETENERGY 有限責任公司	926,140,000	956,917,677	337,764,519	619,153,157	647,010,108	-46,493,439	-37,121,301	無	VND
廣運越南有限責任公司	64,820,456	117,070,849	18,559,046	98,511,803	4,978,298	-6,985,726	2,875,763	無	VND
富本控股有限公司	29,436	25,917	0	25,917	0	0	1,055	無	CNY
廣愛商貿開發(昆山)有限公司	28,503	25,906	11	25,895	0	-26	1,054	無	CNY
蘇州廣奕置業開發有限公司	252,000	337,211	147,820	189,392	63,211	-436	-7,014	無	CNY
廣運自動化工程(昆山)有限公司	60,000	117,854	69,719	48,135	24,020	-1,074	-4,196	無	CNY
昆山盛新電子材料有限公司	4,500	4,702	567	4,135	0	-367	-363	無	CNY
昌虹新能源股份有限公司	5,000	4,474	64	4,410	0	-302	-300	無	NTD
昆山吉昌能源科技有限公司	0	0	0	0	0	0	0	0	CNY
盛新材料科技股份有限公司	30,000	370,961	364,014	6,947	0	-22,545	-23,053	無	NTD
金運智能電子(蘇州)有限公司	1,000	3,864	2,764	1,100	2,557	100	100	無	CNY



(二)關係企業合併財務報表

本公司民國 109 年度(自 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財務會計準則公報第七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。

(三)關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式、辦理私募之必要理由、私募對象、資格條件、認購數量、與公司關係、參與公司經營情形、實際認購（或轉換）價格、實際認購（或轉換）價格與參考價格差異、辦理私募對股東權益影響、自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形、計畫執行進度及計畫效益顯現情形：無

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無

四、其他必要補充說明事項：無

五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第三款所定對股東權益或證券價格有重大影響事項：無。

廣運機械工程股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：110年3月19日

本公司民國 109 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，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。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國109年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國110年3月19日董事會通過，出席董事6人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

廣運機械工程股份有限公司

董事長：謝 清 福



(簽章)

總經理：謝 清 福



(簽章)



廣運機械工程股份有限公司



董事長：謝清福

