

SUNON®

股票代碼：2421

建準電機工業股份有限公司

110 年度

公司年報

刊印日期：中華民國111年4月12日



年報查詢網址

公司網址

<http://www.sunon.com>

台灣證券交易所公開資訊觀測站網址

<http://mops.twse.com.tw>

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發 言 人：李為仁
職 稱：副總經理
電 話：(07)8135888
電子郵件信箱：weijenli@sunon.com

代理發言人：黃玲玟
職 稱：董事會秘書室特別助理
電 話：(07)8135888
電子郵件信箱：candy@sunon.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總 公 司：高雄市前鎮區新街路 296 巷 30 號
電 話：(07)8135888

台北辦事處：台北市內湖區內湖路一段 356 號 4 樓
電 話：(02)27992383

昆 山 廠：江蘇省昆山經濟技術開發區南濱路 168 號
電 話：+86-512-57700108

北 海 廠：廣西省北海市北海大道西北海綜合保稅區 B6 區
電 話：+86-779-6666888

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

福邦證券股份有限公司股務代理部
地 址：台北市中正區忠孝西路一段6號6樓
電 話：(02) 2371-1658（股務代理部代表號）
網 址：www.gfortune.com.tw

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

簽證會計師：李青霖、蔡淑滿
事務所名稱：國富浩華聯合會計師事務所
地 址：高雄市苓雅區四維三路 6 號 27 樓
電 話：(07)3312133
網 址：www.crowe.tw

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式
無

六、公司網址

<http://www.sunon.com>

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	3
一、設立日期	3
二、公司沿革	3
參、公司治理報告	8
一、組織系統	8
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	10
三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金	20
四、公司治理運作情形	28
五、會計師公費資訊	56
六、更換會計師資訊	56
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	56
八、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	57
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	58
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	59
肆、募資情形	60
一、股本來源	60
二、股東結構	61
三、股權分散情形	62
四、主要股東名單	62
五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料	63
六、公司股利政策及執行狀況	64
七、本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響	64
八、員工、董事及監察人酬勞	64
九、公司買回本公司股份情形	65
十、公司債辦理情形	65
十一、特別股辦理情形	65
十二、海外存託憑證辦理情形	65
十三、員工認股憑證辦理情形	65
十四、限制員工權利新股辦理情形	65
十五、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	65
十六、資金運用計畫執行情形	65
伍、營運概況	66
一、業務內容	66

二、市場及產銷概況-----	70
三、從業員工資訊-----	76
四、環保支出資訊-----	76
五、勞資關係-----	77
六、資通安全管理-----	78
七、重要契約-----	80
陸、財務概況-----	81
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表-----	81
二、最近五年度財務分析-----	86
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告-----	89
四、最近年度財務報告-----	90
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告-----	160
六、公司及其關係企業財務週轉狀況及對本公司財務狀況之影響-----	225
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項-----	226
一、財務狀況-----	226
二、財務績效-----	227
三、現金流量-----	228
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響-----	229
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-----	229
六、風險事項分析評估-----	230
七、其他重要事項-----	233
捌、特別記載事項-----	234
一、關係企業相關資料-----	234
二、私募有價證券辦理情形-----	239
三、子公司持有或處分本公司股票情形-----	239
四、其他必要補充說明事項-----	239
證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項-----	240

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生們大家好，

盛夏蟬鳴，又到了年度股東大會召開的日子，在新冠肺炎疫情持續影響著全球運作的當下，對各位股東熱情的參與致上崇高的謝意。110 年度經營環境較前一年度出現更大程度的變化，晶片缺料、各項原材料價格高漲、缺工引發人工成本大幅上漲、遷廠導致產能無法大幅擴充，供應鏈管理的困難度前所未有，大幅提高營運成本，以致獲利出現衰退。在歷經前三季的逆風之後，第四季開始出現一些轉機，產能移轉完成，生產能量以及效率逐漸恢復，前三季備受晶片缺料、長短料況困擾的伺服器、汽車、筆記本電腦等應用產業隨著料況的緩解回復成長動能，材料成本上漲部份轉嫁給客戶，使得低迷的獲利出現轉機，毛利率、營業利益率及淨利率都較前三季改善。雖然大環境仍舊充滿各式各樣的不確定因素，但建準四十餘年來，已經具備相對靈活的應變能力，一直將每一次挑戰的危機視為轉機，公司已經擬具各項對策來因應挑戰，期盼在艱難的環境中，維持營收以及獲利的持續成長。

前一年度營業結果

110 年度公司的營運計畫達成結果如下表：

110 年度營運計畫與實際達成比較

	營運計畫	實際達成	差異	達成率	109 年度	成長率
出貨數量	1.42 億台	1.422 億台	0.002 億台	100.1%	1.392 億台	2.2%
合併營收	132.28 億元	135.62 億元	3.34 億元	102.5%	127.81 億元	6.1%
合併稅前 EPS	4.48 元	2.33 元	-2.15 元	52.0%	4.34 元	-46.3%
合併稅後 EPS	3.45 元	1.71 元	-1.74 元	49.6%	3.39 元	-49.6%

註：110 年營運計畫金額未經會計師核閱。

分析 110 年度公司營運計畫達成，雲端伺服器及汽車產業受到晶片缺料影響，成長率不如預期；PC 產業受到產能移轉擴張不及影響，成長率僅達低個位數，低於市場成長狀況。網通及通訊產品、經銷商通路兩大類則是具顯著成長率的應用；整體而言，年度合併營收較前一年度成長 6.1%，達成年度計畫目標。不過獲利方面因為受到人工成本上升、材料成本上升以及無法完全轉嫁給客戶的影響，出現五成左右的衰退，目標達成率亦僅有五成。在財務收支方面，年度淨流入現金 859 萬元，期末現金及約當現金 5 億元；集團合併報表之現金流量為淨流入現金 3.37 億元，期末現金及約當現金 19.12 億元，資金仍屬充沛無虞。在研究發展方面，全年度投入研發經費達 4.53 億元，集團合併報表投入研發經費 8.14 億元。除了完成六大領域(IT 及辦公設備、伺服器及通訊、工業及醫療設備、家電、汽車及 LED)客戶委託設計的專案，也完成新一代的被動式散熱構件以及水冷散熱模組及重要零部件，足以應對未來的散熱技術變革需求。

本年度營業計劃概要

因應 111 年度特殊的環境因素，公司擬具以下幾項重要的營業計劃。一、移轉生產地點以降低生產成本：大陸華東地區因缺工問題導致人工成本高漲，計劃移轉部分產量至低成本的北海新廠以及菲律賓廠以降低生產成本。二、持續與客戶協商合理售價：受到台幣升值以及人工、材料成本上升影響，毛利率承受壓力，必須合理的調整售價以改善毛利率。三、嚴格控制存貨提升運籌能力：來自供應鏈的缺料以及客戶的長短料問題導致客戶或者延遲拉貨、或者重複下單，導致存貨水位升高，必須更謹慎的備料、彈性的生產、機動的出貨以避免庫存水位不斷上升。四、改善現金流量：近期因應供應鏈的缺料風險以及持續投入新產能擴張的資本支出，至營業活動的現金流入降低，投資活動的現金流出增加；雖然從籌資活動中可以提高現金流入，

但卻影響負債比率，應從營業活動著手改善現金流量，使現金動能更健康。五、擴大散熱模組客戶基礎：以往散熱模組客戶群侷限於筆記型電腦客戶，在取得被動散熱構件的自製認證後，得以將散熱模組擴充到伺服器、網路通訊及汽車領域客戶，以積極拓展營收成長。六、重視職工福利措施以擴大留才：人是企業發展的根本，持續的經濟成長以及台商回流造成各行業出現缺人現象，公司必須更彈性的優化福利措施以吸引人才、留住人才。經過產銷佈局的調整，配合市場、產品、客戶、銷售策略的變化，計劃今年度出貨數量為 1.46 億台。

未來公司發展策略

公司未來的發展策略，將聚焦在技術及產品開發、全球生產佈局以及持續降低成本三大構面。技術及產品開發構面：鑒於科技發展趨勢，CPU 將帶來更高的功耗以及運作溫度，對應的散熱解決方案，除了必須更多元的應用主動以及被動散熱構件，亦逐步衍生出液冷的散熱方案。公司積極投入被動散熱構件以及液冷解決方案已經取得初步成果，必能更好的提供完整散熱解決方案給客戶，為客戶創造價值。全球生產佈局構面：自美中貿易戰以來，公司已經將受到美國高進口關稅影響的產品移回台灣生產，但客戶為分散集中生產的風險，進一步要求更大的比例必須分散到不同的生產廠點；此外，大陸地區持續的缺工問題以及高漲的工資、勞動成本也是促成這個發展策略的重要原因之一。公司計畫在菲律賓投資新設生產基地，除了符合客戶要求的分散生產集中的風險之外，亦可以適當的降低生產成本，未來亦將持續關注全球經濟情勢的變化，規劃未來的生產佈局。持續降低成本構面：必須運用簡化產品架構、減少零部件規格、導入自動化生產以達到精實設計以及生產的目標，以降低產品生產成本。在研發方面，落實投入產出的績效衡量辦法以強化研發經費的效率，加大研發支出的產值。在系統流程方面，將導入大數據的分析以精簡流程並有效降低人力投入。藉由多面向的發展策略，不斷的提升業務發展以及獲利能力。

外部競爭環境、法規環境及總體經營環境影響

外部競爭環境方面，公司除了時時面對大中華區競爭者的價格競爭外，更須面對日本及歐洲等大廠在產品及技術上的競爭，公司累積超過四十年的技術經驗，近年來在資訊及雲端伺服器產品取得領先地位，未來更將放眼車用、工業及家電等產業投入新產品，以厚植競爭實力。另外，整體散熱解決方案也是新的競爭場域，必須整合主動、被動散熱元件，從氣冷延伸到液冷等領域，以維持競爭優勢。法規環境方面，環保署已經提出《氣候變遷因應法》草案，明確將「2050 淨零排放」入法，金管會亦明確上市公司完成碳盤查的時間表。這些環境相關的法規變革，將促使企業大力投入淨零排放的相關活動，公司將成立永續推動組織因應。整體經營環境，由於俄烏戰爭、疫情、通膨、升息等因素加大了市場以及供應鏈的不確定性，對公司的營收實現以及營運成本造成影響，但公司已經擬具了各項因應措施來面對挑戰，期能將各種不利因素的影響性降到最小。

四十多年來，因為有各位股東的參與以及支持，建準得以日益茁壯，營收以及獲利穩健成長。未來，我們也將貢獻自己的心力，讓世界因為有建準而變得更美好並且充滿無限希望。最後，謹代表公司全體同仁感謝各位股東女士、先生們的關心，同時也期盼各位股東女士、先生們能不斷給予支持，讓我們一起攜手邁向另一個四十年。

敬祝各位股東女士、先生們

身體健康、萬事如意！

董事長 洪慶昇



總經理 洪慶昇



會計主管 李為仁



中華民國一一年六月十日

貳、公司簡介

一、設立日期

設立登記日期：中華民國六十九年十月二十五日。

二、公司沿革

- 1.民國六十九年
公司成立，資本額新台幣 1,000,000 元，專注於高精度小馬達、散熱風扇之研發及製造銷售。
- 2.民國七十年
取得中央標準局核發 SUNON 商標證書，台北廠成立。
- 3.民國七十二年
獲美國 UL 標誌，資本額新台幣 5,000,000 元，變更組織為股份有限公司。
- 4.民國七十三年
成立高雄廠。
- 5.民國七十五年
資本額增至新台幣 10,000,000 元整。
- 6.民國七十六年
取得第一張專利許可證書。
- 7.民國七十七年
資本額增至新台幣 21,000,000 元整。
- 8.民國七十八年
購置高雄市中正辦公大樓，資本額新台幣 149,530,000 元整。
- 9.民國七十九年
岡山廠建廠完成。
- 10.民國八十年
研發成功直流無刷散熱風扇，資本額新台幣 171,959,500 元整。
- 11.民國八十二年
九月盈餘轉增資至資本額新台幣 201,200,000 元整。
- 12.民國八十三年
六月購置運通廠，十二月增資至資本額新台幣 300,000,000 元整。
- 13.民國八十四年
七月通過 ISO 9002 認證、成立香港辦事處，八月份盈餘轉增資至資本額新台幣 360,000,000 元整，十一月增購臺北辦公大樓。
- 14.民國八十五年
一月正式成立新加坡辦事處，二月通過 ISO 9001 認證，八月於荷蘭成立歐洲辦事處，九月盈餘轉增資至資本額新台幣 470,300,000 元整。
- 15.民國八十六年
三月研發成功十二倍數及十六倍數光碟機主軸馬達；四月榮獲國家產品形象金質

獎；五月盈餘轉增資至實收資本額新臺幣 565,559,000 元整；六月成立台南廠；十一月成立美國辦事處。

16.民國八十七年

六月盈餘轉增資至實收資本額新臺幣 699,700,000 元整；九月股票掛牌上櫃；公司產品並再次榮獲第六屆國家產品形象獎並通過 ISO 14001 認證；十二月辦理現金增資至實收資本額新臺幣 800,000,000 元整。

17.民國八十八年

一月新產品 Green motor 系列正式問世；二月運通二廠完成，研發大樓正式啟用；三月成立美國子公司；轉投資又中科技，專責 DVD 主軸馬達的研發製造；公司再次獲磁性技術協會之產業貢獻獎及研究成果獎；七月盈餘轉增資至實收資本額新臺幣 964,000,000 元整。

18.民國八十九年

公司榮獲第九屆國家發明獎法人組銅牌獎、第一屆企業金獎傑出企業類與產品設計類雙重殊榮；成立法國及日本子公司；九月公司股票轉上市掛牌，發行國內第一次無擔保轉換公司債金額新臺幣肆億元。資本額新臺幣 1,209,820,000 元整。

19.民國九十年

榮獲經濟部主辦第十屆國家發明獎法人組銅牌獎；推出全球首顆無刷直流震動馬達。資本額增為 1,611,187,190 元整。

20.民國九十一年

開始擴建昆山廣興電子二期廠房；推出 Power motor 系列產品；榮獲第十屆國家產品形象銀質獎以及產業科技發展優等獎。資本額增為 1,809,005,170 元整。

21.民國九十二年

昆山廣興電子二期廠房擴建完成；榮獲第一屆金根獎「根留台灣，全球佈局」企業楷模首獎殊榮；獲頒 Sony Certificate of SONY Green Partner 綠色環保夥伴；榮獲中華民國磁性技術協會第十六屆「磁性技術產業貢獻獎」；榮獲經濟部第四屆工業永續精銳獎（機械、運輸工業類）；全球營運總部申請案獲經濟部核准；發明創新中心申請案獲經濟部核准；發行海外第一次無擔保轉換公司債金額美金 1000 萬元。資本額增為 1,960,000,610 元整，並改選第十屆董事、監察人。

22.民國九十三年

營運總部與昆山廣興廠二期廠房落成啟用典禮；董事長洪銀樹先生獲頒國立中山大學榮譽管理學博士學位；榮獲經濟部第一屆國家發明創作獎銀牌獎；榮獲中華民國科技管理學會 93 年科技管理獎章(企業團體類)；美國麻省理工「科技評論」雜誌 (MIT Technology Review) 專利排行，全球第 48 名、台灣第 4 名；推出磁浮馬達 AC 風扇產品。資本額維持新臺幣 1,960,000,610 元整。

23.民國九十四年

公司通過 OHSAS18001 認證並全面提供符合 RoHS 指令規範產品；新開發完成之 PMD 4028 高風量風扇及磁浮馬達風扇 7020 系列；榮獲經濟部第十三屆台灣精品獎及「2005 台灣優良品牌」；SAMSUNG Eco-Partner 綠色環保認證、英業達 2005 鑽石供應商等獎項；商業周刊 2005 年台灣專利 100 強零組件類第 4 名。資本額增為新臺幣 1,998,600,620 元整。

24.民國九十五年

通過 ISO/TS 16949 品質系統認證；獲頒經濟部第十四屆台灣精品獎及「2006 台灣優良品牌」；獲中國時報第三屆台灣企業獎之最佳創新經營獎；獲 Canon Green Activity 綠色環保認證；渦流水冷式散熱模組產品發表；發行國內第二次無擔保轉換公司債金額新台幣肆億元。資本額增為新台幣資本額增為新台幣 2,057,658,640 元整，改選第十一屆董事、監察人。在大陸地區投資設立「佛山市建準電子有限公司」。

25.民國九十六年

推出全球最小/最薄毫米科技風扇、鼓風扇；榮獲經濟部第十五屆台灣精品銀質獎與台灣精品獎；「經濟部示範性資訊應用開發計劃—建準智慧型專利增值系統計劃」通過經濟部審核，並獲推薦為『特優示範性廠商』；獲 Emerson 2007 年度最佳供應商；商業週刊 2007 年台灣專利 100 強動力/運輸設備類第一名。佛山市建準電子有限公司遷廠及生產線擴線完成；資本額增為新台幣 2,313,064,460 元整。合併本公司 100%持有之「建亨精密股份有限公司」，董事會決議清算大陸地區轉投資之「平南建準電器製品廠」。

26.民國九十七年

公司獨家創新發明的毫米科技風扇以全球最小的體積，為國史館台灣文獻館『台灣第一特展』收藏展出；毫米科技風扇創新技術獲頒經濟部技術處「產業創新成果表揚」並榮獲第十七屆台灣精品獎；推出新產品極靜音風扇、新一代磁浮馬達風扇 ME Series、LED 室內照明燈泡散熱模組；通過 IECQ QC080000 認證；切入新崛起之 Netbook 產品供應鏈；對大陸兩廠增增資；昆山廣興電子有限公司註冊資本增為 USD 28,500,000 元，佛山市建準電子有限公司註冊資本增為 USD 19,420,000 元；公司資本額增為新台幣 2,457,986,300 元整。

27.民國九十八年

全球最薄毫米科技風扇與鼓風扇 1 公分系列，榮獲經濟部第十八屆台灣精品銀質獎與台灣精品獎；公司獲 98 年國家發明創作獎-貢獻獎；「薄型風扇」發明專利獲頒 98 年國家發明創作獎-發明獎銀牌；智慧財產局 2008 年「本國法人專利領証總件數百大排行」第 75 名與「本國法人發明專利領証件數百大排行」第 73 名；日本富士經濟精密小型馬達市場研調報告，全球 AC/DC 軸流風扇 SUNON 市佔率均排名第一。改選第 12 屆董事、監察人；佛山市建準電子有限公司合併佛山市南海廣原電子有限公司，註冊資本增為 USD 20,620,000 元；合併本公司 100%持有之「又中科技股份有限公司」；公司資本額增為新台幣 2,579,297,320 元整。

28.民國九十九年

LED MR16 崁燈環保節能散熱風扇與 LED 路燈環保節能散熱風扇，雙獲經濟部第十九屆台灣精品獎；天下雜誌 446 期「2009 台灣 1000 大製造業」排名第 347；推出正反轉智慧除塵風扇、LED 照明散熱模組系列產品；智慧財產局 2009 年「本國法人專利申請總件數百大排行」第 67 名，「本國法人發明專利申請百大排行」第 56 名與「本國法人發明專利領証百大排行」第 89 名；日本富士經濟 2010 年精密小型馬達市場研調報告，全球 AC/DC 軸流風扇市佔率均排名第一。昆山廣興電子有限公司擴建新廠，註冊資本增為 USD 33,000,000 元。

29.民國一〇〇年

推出 IP68 最高防護等級產品與 LED 投射燈散熱模組；輕薄型散熱風扇獲經濟部第二十屆台灣精品獎；SUNON 品牌榮獲「台灣百大品牌」；天下雜誌「2010 台灣 1000 大製造業」排名第 361；台灣智慧財產局 2010 年「本國法人專利申請總件數百大排

行」第85名；「本國法人發明專利申請百大排行」第65名與「本國法人發明專利領証百大排行」第75名；日本矢野經濟研究所2011年「小型風扇世界規模市場調查」建準DC軸流風扇全球出貨量排名第一。投資設立北海建準電子有限公司，到位註冊資金USD 6,000,000元。

30.民國一〇一年

天下雜誌2011年台灣1000大製造業排名第373；輕薄型散熱風扇(Lightweight & Ultra-thin Cooling Fan) 獲頒20屆台灣精品銀質獎；「高流明LED Spotlight主動式散熱模組系列」、「掌上型微型投影機高效能散熱風扇」獲頒第21屆台灣精品獎；北海建準電子有限公司註冊資金增為USD 10,000,000元；投資設立合肥建準電子有限公司。公司實施買回庫藏股減少股份，資本額減為新台幣 2,509,297,320元整。

31.民國一〇二年

天下雜誌2012年台灣1000大製造業排名第361，推出Ultra Micro Cooling Device系列產品，高流明 LED MR16燈泡主動式散熱模組(High Lumen LED MR16 lamp Active Cooling Modules Series)、防塵、防水 IP58 散熱風扇(Dust proof, Water proof, IP68 Cooling Fan) 獲頒第22屆台灣精品獎。

32.民國一〇三年

推出400W高功率LED照明散熱解決方案、ECO直流變頻換氣扇等新產品；手機散熱保護殼、汽車香氛系統風扇獲頒第23屆台灣精品獎；LED照明換氣扇獲頒2015德國iF產品設計獎；天下雜誌2013年台灣2000大製造業排名第348。

33.民國一〇四年

推出超節能直流馬達換氣扇；天下雜誌2014年台灣2000大製造業排名第313；LED照明換氣扇(LED Lighting Ventilation Fan)獲頒第24屆台灣精品獎；榮獲2015 TTQS金牌獎。毫米風扇系列產品開始被應用於電腦棒、無人機、電子口罩以及虛擬實境穿戴裝置中。

34.民國一〇五年

推出雙流新風機、LED照明專用IP68高防護系列風扇、超節能EC軸流風扇、ATEX防爆系列風扇；天下雜誌2015年台灣2000大製造業排名第281；LED照明換氣扇(LED Lighting Ventilation Fan)獲頒第24屆台灣精品銀質獎；取得高雄廠土地6,934 m²。

35.民國一〇六年

推出商用25型側吸濾網換氣扇、VF高效能系列風扇；天下雜誌2016年台灣2000大製造業排名第272；雙流新風機(Flow2 One AHR Ventilation Fan)、超節能EC軸流風扇(Energy Saving EC Axial Fan)獲頒第26屆台灣精品銀質獎。

36.民國一〇七年

推出DC Axial Fan VF雙風扇；天下雜誌2017年台灣2000大製造業排名第279；側吸濾網換氣扇獲頒2018年台灣精品獎。合併100%持股之利源科技股份有限公司。出售合肥華準電子有限公司100%股權。

37.民國一〇八年

推出綠境風雙流新風機、Powerful節能大風量吊扇；天下雜誌2018年台灣2000大製造業排名第260；Powerful HVLS FAN Series1節能大風量吊扇獲頒2019年台灣精品獎；TTQS人才發展品質管理系統榮獲金牌認證；投資設立印度子公司及菲律賓子公司。

38.民國一〇九年

推出新一代雙流新風機(進風型)、Modern HVLS 家用吊扇、AF車用通風座椅鼓風扇、天下雜誌2019年台灣2000大製造業排名第261；建準電機獲頒台灣精品成就獎；Modern HVLS 家用吊扇、綠境風雙流新風機獲頒2020年台灣精品獎；取得菲律賓建廠用土地137,096m²。

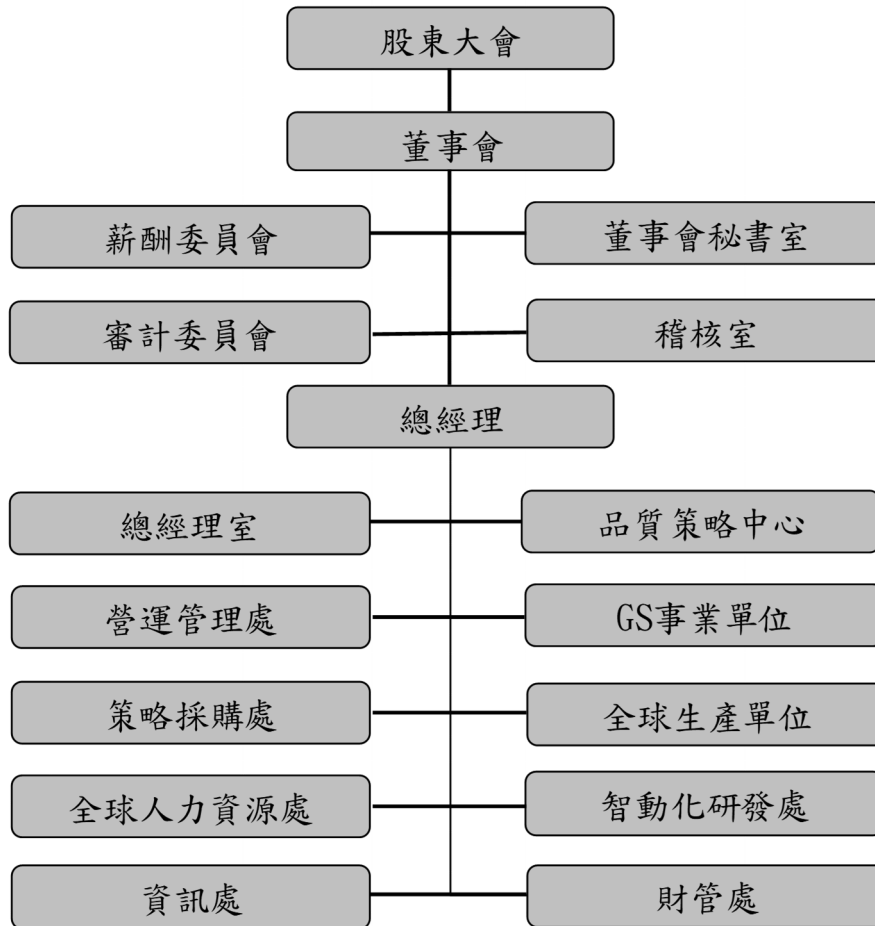
39.民國一一〇年

推出1000W大功率埋管式水冷板散熱器、Intel Whitley Platform高性能CPU散熱器、阻振風扇系列；天下雜誌2021年台灣2000大製造業排名第245；電腦周邊與零組件第28名；建準電機靜音(直排)換氣扇獲頒2021年台灣精品獎。佛山建準租期屆滿結束生產，產能分流至昆山廣興及北海建準，註冊資金從USD2366萬元減資為USD1000萬元，並遷址轉型為銷售公司。轉投資設立北海立準電子有限公司。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構



備註：本組織架構於 110 年 3 月 11 日起生效。

(二) 各主要部門所營業務

部門名稱	所營業務
總經理	綜理公司業務之執行，訂定營業策略目標並指揮、管理部屬執行業務以達成目標。
總經理室	協助總經理執行業務，規劃公司中長期目標策略並評估、提昇執行部門績效；並負責轉投資事業之管理、輔導以及稽核，以增強關係企業經營綜效；並管理法務及智慧財產事務。
品質策略中心	品質/有害物質/環安衛等系統之管理代表；副管理代表之委任及職掌定義；品質/有害物質/環安衛等系統之計劃擬訂及修訂審查；年度管理方針擬訂，目標項目之溝通與推進；定期對各系統之執行成效實施稽核及缺失項之改善成效追蹤；定期對管理項目執行管理績效實施審查&缺失項之改善成效追蹤；客訴案件處理之有效性監督，協助，風險預防與再發防止管理。
GS 事業單位	負責對應策略應用領域與策略客戶之技術支援以及產品開發，專案跟進客戶需求並提供客戶解決方案。並管理全球各種行銷通路以及策略客戶，制定產品以及行銷策略以拓展市場、維護顧客關係並增進顧客滿意度，並管轄銷售型之海外子公司。
全球生產單位	負責散熱風扇、馬達產品之生產製造及全面品質活動，並提供客戶高質量、及時的產品。下轄廣興廠、佛山廠、北海廠及運通廠。
智動化研發處	負責風扇以及馬達產品之生產製造程序發展，研發、設計各式生產自動化設備以及工具，以提升整體生產效率。
營運管理處	負責制定集團各部門之 KPI 及其評核、改善追蹤；並負責系統流程之協調、改善及管理系統工具發展。
策略採購處	負責統購材料之供應商開發及採購價格管制，並推動執行合格供應商制度以及優先供應商制度。
全球人力資源處	負責母公司及全球各子公司之人力資源發展及母公司行政總務事務，以提高員工滿意為宗旨。
資訊處	負責建立企業資訊系統，並維持系統及資訊通訊之穩定運作、及時性、保密性及安全性。
財管處	負責記載公司經營活動、編製財務以及管理報告並提供經營決策分析數據以及改善建議，並控制預算之達成。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料
(一)董事資料

董事資料

111年4月12日

職稱 (註1)	國籍 或註 冊地	姓名	性別 年齡 (註2)	選 任 日 期	初 次 選 任 日 期 (註3)	選 任 時 持 有 股 份		現 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 (註4)	目 前 兼 任 本 公 司 及 其 他 公 司 之 職 務	具 配 偶 或 二 親 等 以 內 關 係 之 其 他 主 管 、 董 事 或 監 察 人			備 註 (註5)	
						股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係		
億源投資 (股)公司 代表人	中 華 民 國			110.7.1	98.5.27	14,802,000	5.90%	14,825,000	5.91%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	中 華 民 國	董事長洪慶昇	男 41-50 歲	110.7.1	98.5.27	3,000,000	1.20%	3,612,000	1.44%	267,000	0.11%	-	-	崑山科技大學電 機系 崑山職業專校 溫哥華職業專 業進出口管理 科畢	建華電機工業(股)公司總經理 昆山市廣興電子有限公司董事長 佛山市建華電子有限公司董事長 北海建華電子有限公司董事長 Sunon Inc.董事長 Sunon SAS 董事長 Sunon 株式會社董事 Sunon Electronics India Private Limited 董事長 SUNON Properties Philippines Corp. 董事 SUNON Electronics Philippines Corp.董事 蘇州生益興熱傳科技有限公司董事	董事 董事	洪慶昇 陳麗如	母子 配偶	企業傳承及接 班計劃；依 因應措施；依 法辦理以符合 法令規定。	
	中 華 民 國	董事 洪陳富英	女 71-80 歲	110.7.1	98.5.27	15,270,000	6.09%	12,000,000	4.78%	-	-	-	-	燕巢國民小學畢	建華電機工業(股)公司資深特助 Sunon Inc.董事 昆山市廣興電子有限公司董事 佛山市建華電子有限公司董事 北海建華電子有限公司董事 SUNON Properties Philippines Corp. 董事 SUNON Electronics Philippines Corp. 董事 廣昇投資開發(股)公司董事長 億源投資(股)公司董事長	董事 董事	洪慶昇 陳麗如	母子 兒媳	企業傳承及接 班計劃；依 因應措施；依 法辦理以符合 法令規定。	

職稱 (註1)	國籍 或註 冊地	姓名	性別 年齡 (註2)	選 任 日 期	任 期	初 次 選 任 日 期 (註3)	選 任 時 持 有 股 份		現 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 (註4)	目 前 兼 任 本 公 司 及 其 他 公 司 之 職 務	具 配 偶 或 二 親 等 以 內 關 係 之 其 他 主 管 、 董 事 或 監 察 人		備 註 (註5)	
							股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名		關 係
優源投資 (股)公司 代表人	中 華 民 國	董事陳麗如	女 51-60歲	110.7.1	3	98.5.27	267,000	0.11%	267,000	0.11%	3,612,000	1.44%	-	-	加拿大皇后大學 資訊管理系畢	健華電機工業(股)公司 家略採購處處長/ 資訊處處長 佛山市建華電子有限公司 董事 北海建華電子有限公司 董事 Sunon 株式會社 董事 Sunon Electronics India Private Limited 董事 SUNON Properties Philippines Corp. 董事 SUNON Electronics Philippines Corp. 董事	董 事	洪 慶 昇	兒 媳 配 偶	-
耐斯企業 (股)公司 代表人	中 華 民 國	董事林增埕	男 71-80歲	110.10.4	3	104.6.9	-	-	-	-	-	-	-	-	國際商專企管科 畢	煙銘國際股份有限公司 董事長	-	-	-	-
耐斯企業 (股)公司 代表人	中 華 民 國	董事陳鏡亮	男 71-80歲	110.7.1	3	86.4.3	4,506,813	1.80%	4,006,813	1.60%	-	-	-	-	中興大學公共行 政系畢	耐斯企業(股)公司 總經理 台灣第一生化科技(股)公司 監察人 和鼎國際(股)公司 董事長 和鼎國際開發(股)公司 董事長	-	-	-	-
獨立董事	中 華 民 國	辛純浩	男 71-80歲	110.7.1	3	104.6.9	-	-	-	-	206,510	0.08%	-	-	義守大學管理研 究所碩士 高雄縣稅務局局 長	長華電材股份有限公司 獨立董事、 審計委員、薪酬委員	-	-	-	-
獨立董事	中 華 民 國	白美香	女 71-80歲	110.7.1	3	104.6.9	24,128	0.01%	-	-	-	-	-	-	長榮大學醫學研 究所理學碩士 中山大學管理學 碩士	富泉有限公司 董事	-	-	-	-
獨立董事	中 華 民 國	陳志銘	男 61-70歲	110.7.1	3	104.6.9	-	-	-	-	-	-	-	-	東吳大學法律系 畢 中山大學大陸研 究所碩士 高雄地方法院庭 長	志銘法律事務所 所長	-	-	-	-
獨立董事	中 華 民 國	黃廣志	男 81-90歲	110.7.01	3	110.07.01	-	-	-	-	-	-	-	-	美國布魯克林理 工學院電子物理 博士 國立交通大學電 子工程碩士 國立成功大學電 機工程學士	-	-	-	-	-

註 1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表一。

註 2：請列示實際年齡，並得採區間方式表達，如 41~50 歲或 51~60 歲。

註 3：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註 4：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註 5：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性、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。

表一：法人股東之主要股東

111年3月31日

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東(註2)	持股比例(%)
優源投資股份有限公司	洪陳富英	61.50
	洪銀樹	1.00
	洪慶昇	16.00
	洪聖泰	5.00
	陳麗如	3.50
	洪嘉駿	6.50
	洪嘉偉	6.50
	榮錦國際開發股份有限公司	6.50
耐斯企業股份有限公司	愛之味股份有限公司	28.24
	和園投資股份有限公司	20.58
	台灣第一生化科技股份有限公司	10.83
	台灣新日化股份有限公司	6.41
	和鼎國際開發股份有限公司	4.21
	樂山投資開發股份有限公司	3.09
	洪玉英	3.06
	陳志鴻	2.70
	英吉利國際諮詢顧問股份有限公司	2.38
	村園和業股份有限公司	3.20

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(其持股比例占前十名)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。

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

111年3月31日

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東(註2)	持股比例(%)
愛之味股份有限公司	和園投資股份有限公司	6.83
	耐斯企業股份有限公司	4.20
	國寶投資開發股份有限公司	1.63
	國本投資開發股份有限公司	1.60
	渣打託管 SPDR 組合新興市場 ETF	1.40
	林容瑜	1.39
	大通託管梵加德新興市場基金投資專戶	1.02
	渣打託管瑞士信貸國際公司投資專戶	0.97
	和鼎國際開發有限公司	0.93
	匯豐託管摩根士丹利國際有限公司專戶	0.84

法人股東名稱(註 1)	法人股東之主要股東 (註 2)	持股比例(%)
和園投資股份有限公司	陳志鴻 英吉利國際諮詢顧問股份有限公司 洪玉英 袁素梅 陳志展 陳志倫 陳鏡仁 胡長姣 楊雯娜 陳鏡譚	23.03 19.00 11.83 10.73 5.71 5.71 4.90 4.45 2.22 2.10
台灣第一生化科技股份有限公司	愛之味股份有限公司 保力達股份有限公司 京泰發展有限公司 耐斯企業股份有限公司 達泰投資股份有限公司 和園投資股份有限公司 顧芸 耐斯融資股份有限公司 雷鷹保全股份有限公司 林登飛	41.28 8.00 8.00 6.10 4.00 3.62 1.57 2.05 1.47 1.28
和鼎國際開發股份有限公司	耐斯企業股份有限公司 愛之味股份有限公司 和田國際開發有限公司 胡長姣 陳志鴻 洪玉英 袁素梅 國本投資開發股份有限公司	49.07 48.98 0.53 0.29 0.29 0.29 0.29 0.26
樂山投資開發股份有限公司	鄭亞欣 陳宣漣 葉蘭心 陳冠豪 袁素梅 陳冠驊 陳柏燁 陳祈睿 李信和 李信佳	24.00 24.00 16.00 8.00 4.00 4.00 4.00 4.00 4.00 4.00
英吉利國際諮詢顧問股份有限公司	洪玉英 陳冠如 陳冠翰 陳冠舟 洪玉女 李秋雯	31.60 24.00 24.00 19.60 0.40 0.40

法人股東名稱(註 1)	法人股東之主要股東 (註 2)	持股比例(%)
台灣新日化股份有限公司	新日本理化株式會社 台灣第一生化科技股份有限公司 耐斯企業股份有限公司 台富食品工業股份有限公司 陳一彥 家和興股份有限公司 和園投資股份有限公司 樂山投資開發股份有限公司 村園和業股份有限公司 張嘉恩	43.71 19.86 15.77 7.67 3.45 0.70 0.58 0.39 0.39 0.37
村園和業股份有限公司	陳志鴻 胡長蛟 陳志展 陳志倫 汪元慧 陳孝慈 陳孝和 陳孝為	28.00 20.00 15.00 15.00 13.50 2.84 2.83 2.83

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。

(二) 董事及監察人資料

一、董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件	專業資格與經驗(註1)	獨立性情形(註2)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
優源投資(股)公司 代表人：洪慶昇		昆山科技大學電機系畢 溫哥華職業專校商業進出口管理科畢 建準電機工業(股)公司總經理 建準電機工業(股)公司董事法人代表人	本人、配偶、二親等以內親屬 無證券交易法第26條之3規定第3項及第4項規定情事。	-
優源投資(股)公司 代表人：洪陳富英		建準電機工業(股)公司資深特助 建準電機工業(股)公司董事法人代表人 廣昇投資開發(股)公司董事長 優源投資(股)公司董事長	本人、配偶、二親等以內親屬 無證券交易法第26條之3規定第3項及第4項規定情事。	-
優源投資(股)公司 代表人：陳麗如		加拿大皇后大學資訊管理系畢 建準電機工業(股)公司策略採購處/資訊處處長 建準電機工業(股)公司董事法人代表人	本人、配偶、二親等以內親屬 無證券交易法第26條之3規定第3項及第4項規定情事。	-
優源投資(股)公司 代表人：林增埕		國際商專企管科畢 建準電機工業(股)公司董事 煊銘國際股份有限公司董事長 富豐國際開發(股)公司董事長 葳禾生技股份有限公司董事	本人、配偶、二親等以內親屬 無證券交易法第26條之3規定第3項及第4項規定情事	-
耐斯企業(股)公司 代表人：陳鏡亮		中興大學公共行政系畢 耐斯企業(股)公司總經理 建準電機工業(股)公司董事法人代表人 台灣第一生化科技(股)公司監察人 台富國際(股)公司董事長 和鼎國際開發(股)公司董事長	本人、配偶、二親等以內親屬 無證券交易法第26條之3規定第3項及第4項規定情事。	-
辛純浩		義守大學管理學碩士 高雄縣地方稅務局局長 南區國稅局高雄縣分局分局長 南區國稅局屏東分局分局長 長華電材(股)公司獨立董事 新揚科技(股)公司獨立董事 建準電機工業(股)公司獨立董事 建準電機工業(股)公司薪酬委員 建準電機工業(股)公司審計委員 (無公司法第30條各款情事)	本人、配偶、二親等以內親屬 無證券交易法第26條之3規定第3項及第4項規定情事。	1
白美香		東吳大學法學院法學士 中山大學管理研究所管理學碩士 長榮大學醫學研究所理學碩士 理律法律事務所資深顧問 富泉有限公司董事 明安國際企業(股)公司監察人 建準電機工業(股)公司獨立董事 建準電機工業(股)公司薪酬委員 建準電機工業(股)公司審計委員 (無公司法第30條各款情事)	本人、配偶、二親等以內親屬 無證券交易法第26條之3規定第3項及第4項規定情事。	-

姓名	條件	專業資格與經驗(註1)	獨立性情形(註2)	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
陳志銘	東吳大學法學院法學士 中山大學社會科學碩士 高雄地方法院法官、庭長 台灣高等法院高雄分院 法官 正陽聯合律師事務所合夥律師 志銘法律事務所所長 建準電機工業(股)公司獨立董事 建準電機工業(股)公司薪酬委員 建準電機工業(股)公司審計委員 (無公司法第30條各款情事)	本人、配偶、二親等以內親屬 無證券交易法第26條之3規 定第3項及第4項規定情事。	-	
黃廣志	美國布魯克林理工學院電子物理博士 國立交通大學電子工程碩士 國立成功大學電機工程學士 (無公司法第30條各款情事)	本人、配偶、二親等以內親屬 無證券交易法第26條之3規 定第3項及第4項規定情事。	-	

二、董事會多元化及獨立性：

本公司於「公司治理守則」中明訂董事會成員組成應考量多元化，不限制性別、種族及國籍，除應具備執行職務所必須之知識、技能及素養，為達到公司治理之理想目標。

董事會整體應具備之能力包括 1. 營運判斷能力。2. 會計及財務分析能力。3. 經營管理能力。4. 危機處理能力。5. 產業知識。6. 國際市場觀。7. 領導能力。8. 決策能力等多元化專業背景。

現任董事成員 9 位，皆為本國籍，包含 4 位獨立董事、3 位女性董事及 3 位具員工身份董事(佔全體董事成員比例分別為 44.5%、33.3%及 33.3%)。

截至 110 年底，有 3 位董事年齡在 50~59 歲，其他董事年齡皆為 60 歲以上，其中獨立董事均符合金管會證期局有關獨立董事之規範。

註 1：專業資格與經驗：敘明個別董事及監察人之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公司法第 30 條各款情事。

註 2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

註 3：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

111年4月12日

職稱 (註1)	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 (註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註 (註3)	
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係		
總經理	中華民國	洪慶昇	男	100.3.4	3,612,000	1.44%	267,000	0.11%	-	-	崑山科技大學電機系 溫哥華職業專科學校商業 進出口管理畢	建準電機工業(股)公司總經理 昆山市廣興電子有限公司董事長 佛山市建準電子有限公司董事長 北海建準電子有限公司董事長 Sunon Inc. 董事長 Sunon SAS 董事長 Sunon 株式會社董事 Sunon Electronics India Private Limited 董事長 SUNON Properties Philippines Corp. 董事 SUNON Electronics Philippines Corp. 董事 蘇州生益興熱傳科技有限公司董 事	技 術 總 監	洪 銀 樹	父 子	註	
技術總監	中華民國	洪銀樹 (註)	男	100.3.4	10,457,000	4.17%	12,000,000	4.78%	-	-	中山大學名譽管理學 博士	-	總 經 理	洪 慶 昇	父 子	註	
副總經理兼 財管處處長 公司治理主管 事業單位 副總經理	中華民國	李為仁	男	95.1.1	-	-	-	-	-	-	台灣科技大學工管所 碩士	蘇州生益興熱傳科技有限公司監 察人	-	-	-	-	-
事業單位 副總經理	中華民國	李振學	男	103.7.25	12,299	0.00%	-	-	-	-	台北工專機械科	-	-	-	-	-	-
事業單位總經理	中華民國	蕭翠雯	女	105.2.1	-	-	-	-	-	-	文藻外語大學國際事 業暨文化交流研究所	-	-	-	-	-	-
事業單位總經理	中華民國	曾建源 (註)	男	107.4.24	-	-	-	-	-	-	中央大學光電所碩士	-	-	-	-	-	-
事業單位總經理	中華民國	吳昏賜	男	110.2.1	-	-	-	-	-	-	國立高雄大學國際高 階經營管理所碩士	-	-	-	-	-	-
代理生產單位 副總經理	中華民國	曾寬鴻	男	108.11.6	-	-	-	-	-	-	南台科技大學業管理 所碩士	-	-	-	-	-	-

職稱 (註1)	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 (註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內 關係之經理人		備註 (註3)
代理生產單位 副總經理	中華民國	李國慶	男	111.2.1	-	-	-	-	成功大學企業管理系	-	-	-	-
廠長	中華民國	馮彥文	男	111.2.1	-	-	-	-	中國文化大學法學院 勞工關係學系	-	-	-	-
廠長	中華民國	邱朝旺	男	111.2.1	5,000	0.00%	1,000	0.00%	勤益工業專科學校電 機工程科	-	-	-	-

註：事業單位總經理曾建源於110年2月24日卸任，技術總監洪銀樹於110年10月6日卸任。

註1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註3：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

三、最近年度支付董事（含獨立董事）、監察人、總經理及副總經理之酬金 (一)董事之酬金

一般董事及獨立董事之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(註10)		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)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註10)			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	本公司								
董事長	獲源投資(股)公司代表人：洪慶昇																		
	-	2,870	-	-	4,000	450	450	450	1.71%	1.71%	3,241	3,241	6.03%	6.41%					
	耐斯企業(股)公司代表人：陳鏡亮																		
	-																		
獨立董事	辛純浩																		
	白美香																		
	陳志銘	3,720	-	-	-	270	270	270	0.93%	0.93%	-	-	0.93%	0.93%					
	黃廣志																		

註：獲源投資(股)公司董事法人代表洪銀樹於110年10月4日改派由林增埕擔任。

1. 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；獨立董事每月固定領取高於一般董事之薪酬及開會領車馬費，盈餘分配則略低於一般董事，與經營績效及未來風險並無絕對關聯性。本公司章程訂定董事酬勞，以當年度獲利狀況分派不低於百分之五為董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。
2. 除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

*應請分別列示董事(非獨立董事)及獨立董事相關資訊。

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	優源投資(股)代表人洪銀樹(註) 優源投資(股)代表人洪陳富英 優源投資(股)代表人陳麗如 耐斯企業(股)代表人陳鏡亮 優源投資(股)代表人林增堃 獨立董事：黃廣志	優源投資(股)代表人洪銀樹(註) 優源投資(股)代表人洪陳富英 優源投資(股)代表人陳麗如 耐斯企業(股)代表人陳鏡亮 優源投資(股)代表人林增堃 獨立董事：黃廣志	優源投資(股)代表人林增堃 耐斯企業(股)代表人陳鏡亮 獨立董事：黃廣志	優源投資(股)代表人林增堃 耐斯企業(股)代表人陳鏡亮 獨立董事：黃廣志
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	獨立董事：辛純浩、白美香、陳志銘	獨立董事：辛純浩、白美香、陳志銘	獨立董事：辛純浩、白美香、陳志銘	獨立董事：辛純浩、白美香、陳志銘
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	優源投資(股)代表人洪慶昇	優源投資(股)代表人洪慶昇		
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)			優源投資(股)代表人洪陳富英 優源投資(股)代表人陳麗如	優源投資(股)代表人洪陳富英 優源投資(股)代表人陳麗如
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)			優源投資(股)代表人洪銀樹(註)	優源投資(股)代表人洪銀樹(註)
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)			優源投資(股)代表人洪慶昇	優源投資(股)代表人洪慶昇
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)				
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)				
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)				
100,000,000元以上				
總計	10人	10人	10人	10人

註：優源投資(股)公司董事法人代表洪銀樹於110年10月4日改派由林增堃擔任。

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本表及下表(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過分之董事酬勞金額。

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、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、實際或按公平市價計算之租金、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擬議分派金額，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 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。

(二) 總經理及副總經理之酬金

總經理及副總經理之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	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 項總額及占稅後純益 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)	
總經理	洪慶昇											
技術總監	洪銀樹(註)											
副總經理	李為仁	15,757	17,303	-	-	3,457	3,628	3,110	3,110	5.20%	5.60%	無
事業單位 總經理	曾建源(註)											
事業單位 總經理	吳晉賜											

註：事業單位總經理曾建源於110年2月24日卸任，技術總監洪銀樹於110年10月6日卸任。

* 不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。

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6)	財務報告內所有公司(註7)E
低於1,000,000元	曾建源(註)	曾建源(註)
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)		
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)		
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	洪銀樹(註)、李為仁	洪銀樹(註)、李為仁
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	吳晉賜	吳晉賜
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	洪慶昇	洪慶昇
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)		
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)		
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)		
100,000,000元以上		
總計	5人	5人

註：事業單位總經理曾建源於110年2月24日卸任，技術總監洪銀樹於110年10月6日卸任。

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(1-1)，或(1-2-1)及(1-2-2)。

註2：徐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：徐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、實際或按公平市價計算之租金、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：徐填列最近年度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；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：應揭露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E欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

b.本公司總經理及副總經理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。

(三) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

110年4月12日
單位：新台幣仟元

	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	洪慶昇	-	4,737	4,737	1.10%
	技術總監	洪銀樹(註)				
	副總經理 兼財管處處長 公司治理主管	李為仁				
	事業單位總經理	曾建源(註)				
	事業單位總經理	吳晉賜				
	事業單位副總經理	李振學				
	事業單位副總經理	蕭翠雯				
	代理生產單位副總經理	曾寬鴻				
	代理生產單位副總經理	李國慶				
	廠長	馮彥文				
	廠長	邱朝旺				

註：事業單位總經理曾建源於110年2月24日卸任，技術總監洪銀樹於110年10月6日卸任。

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：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額（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。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3：經理人之適用範圍，依據本會92年3月27日台財證三字第0920001301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。

- (四) 分別比較說明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佔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、與經營績效及未來風險之關聯性

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及佔稅後純益比例分析如下表：

年度	支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額(仟元)		總額佔稅後純益比例(%)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
109	54,246	57,160	6.37%	6.71%
110	39,584	41,302	9.22%	9.62%

二、給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

(一)給付酬金之政策、標準與組合：

1. 本公司董事酬金，由董事會參酌同業通常水準支給議定之；另當年度公司如有獲利，依本公司章程第二十九條規定，公司年度如有獲利，應提撥不高於(含)百分之五為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

獨立董事不參與董事酬勞分派。

本公司依「董事會績效評估辦法」定期評估董事之酬金，薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核。

2. 本公司經理人酬金，依公司核薪辦法明訂各項工作津貼及獎金，以體恤及獎勵員工在工作上的努力付出，相關獎金亦視公司年度經營績效、財務狀況及個人工作績效核給；

另當年度公司如有獲利，依本公司章程第二十九條規定提撥不低於(含)百分之二為員工酬勞。

本公司為激勵員工同心協力，共享經營成果，特制定「員工酬勞獎勵辦法」以作為強化員工向心力及獎勵施行之依據。

3. 本公司給付酬金之組合，分別以本公司「董事會績效評估辦法」及適用經理人與員工之「員工酬勞獎勵辦法」所執行之評核結果為依據。

本公司董事及經理人相關績效考核及薪酬合理性，均經薪資報酬委員會及董事會每年定期評估及審核，除參考個人3的績效達成率及對公司的貢獻度，並參酌公司整體營運績效、產業未來風險及發展趨勢，以及隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，另亦綜合考量目前公司治理之趨勢後，給予合理報酬，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

(二)訂定酬金之程序：

1. 為定期評估董事及經理人之薪資報酬，分別以本公司「董事會績效評估辦法」及適用經理人與員工之「績效管理辦法」所執行之

評核結果為依據，另有關董事長之績效衡量標準係以營運、治理及財務結果相關之公司年度經營指標結果為衡量基礎，評核範圍包含：稅前淨利、顧客滿意度及公司治理評鑑等指標；總經理之績效衡量評核範圍則包含：營運安全管理、督導財務計畫之執行、營收管理、加強內部控制、落實品質保證與管理等主要工作職掌相關之各項績效目標。

2. 110年度董事會、董事成員及各功能性委員會成員績效自評結果均為優。110年經理人績效評核，雖於新冠肺炎(COVID19)疫情肆虐之下，本公司仍戮力接單生產，全年雖未達預定之目標要求，但自第三季起獲利已漸恢復正常標準。

3. 本公司董事及經理人相關績效考核及薪酬合理性，均經薪資報酬委員會及董事會每年定期評估及審核，除參考個人績效達成率及對公司的貢獻度，並參酌公司整體營運績效、產業未來風險及發展趨勢，以及隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，另亦綜合考量目前公司治理之趨勢後，給予合理報酬，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

110年度董事及經理人酬金實際發放金額，均由薪酬委員會審議後，提董事會議定之。

(三)與經營績效及未來風險之關聯性：

1. 本公司酬金政策相關給付標準及制度之檢討，係以公司整體營運狀況為主要考量，並視績效達成率及貢獻度核定給付標準，以提升董事會及經理部門之整體組織團隊效能。另參考業界薪酬標準，確保本公司管理階層之薪酬於業界具有競爭力，以留任優秀之管理人才。

2. 本公司經理人績效目標均與「風險控管」結合，以確保職責範圍內可能之風險得以管理及防範，並依實際績效表現核給評等之結果，連結各相關人力資源及相關薪資報酬政策。本公司經營階層之重要決策，均衡酌各種風險因素後為之，相關決策之績效即反映於公司之獲利情形，進而經營階層之薪酬與風險之控管績效相關。

董事、總經理、副總經理酬金，屬經常性給與部分悉參酌業界薪酬水準制定，不具未來風險；屬盈餘分配部份其分配順序及政策悉載明於公司章程中，並經股東會決議後辦理，此部分與經營績效呈正相關關係，酬金給與已經考慮公司長期發展因素，並納入薪酬委員會審議，故不具未來風險。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

董事會運作情形資訊

最近年度(110 年度)董事會開會 8 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】(註 2)	備註
董事長	優源投資(股)公司 代表人：洪慶昇	8	0	100%	無
董事	優源投資(股)公司 代表人：洪銀樹	7	0	100%	110 年 10 月 4 日解任
董事	優源投資(股)公司 代表人：洪陳富英	8	0	100%	無
董事	優源投資(股)公司 代表人：陳麗如	7	1	87.5%	無
董事	優源投資(股)公司 代表人：林增埕	1	0	100%	110 年 10 月 4 日就任
董事	耐斯企業(股)公司 代表人：陳鏡亮	5	3	62.5%	無
董事	林增埕	5	0	100%	110 年 7 月 1 日解任
獨立董事	辛純浩	8	0	100%	無
獨立董事	白美香	8	0	100%	無
獨立董事	陳志銘	8	0	100%	無
獨立董事	黃廣志	3	0	100%	110 年 7 月 1 日就任
<p>其他應記載事項：</p> <p>一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：</p> <p>(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：無。</p> <p>(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。</p> <p>二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形。</p> <p>110 年 1 月 29 日，第十五屆第十五次董事會 第五案 案由：本公司 110 年捐贈預算案，提請 討論。 說明：一、本公司 110 年擬對財團法人高雄市私立聖淵啟仁中心捐贈新台幣壹佰萬元整。 二、謹 提請議決。 決議：本案洪銀樹董事、洪陳富英董事、洪慶昇董事、陳麗如董事、林增埕董事因利益關係迴避不參與表決，其餘出席董事同意通過。</p> <p>110 年 1 月 29 日，第十五屆第十五次董事會 第七案 案由：本公司經理人 2020 年年終獎金，提請 討論。(薪酬委員會提案) 說明：一、本公司經理人 2020 年年終獎金，經全體薪酬委員認為尚屬允當一致通過，明細，(參閱附件)。 二、謹 提請議決。</p>					

決議：本案洪銀樹董事、洪陳富英董事、洪慶昇董事、陳麗如董事因利益關係迴避不參與表決，其餘出席董事同意通過。

110年3月11日，第十五屆第十六次董事會

第九案

案由：本公司經理人109年度員工酬勞案，提請討論。(薪酬委員會提案)

說明：一、本公司經理人109年度員工酬勞明細，請參閱附件。

二、本案經全體薪酬委員核定，認為尚屬允當一致通過。

三、謹提請議決。

決議：本案洪銀樹董事、洪陳富英董事、洪慶昇董事、陳麗如董事因利益關係迴避不參與表決，其餘出席董事同意通過。

111年1月24日，第十六屆第四次董事會

第四案

案由：本公司經理人2021年年終獎金，提請討論。(薪酬委員會提案)

說明：一、本公司經理人2021年年終獎金，經全體薪酬委員認為尚屬允當一致通過，明細，(參閱附件三)。

二、謹提請議決。

決議：本案洪慶昇董事、洪陳富英董事、陳麗如董事、因利益關係迴避不參與表決，其餘出席董事同意通過。

第五案

案由：本公司經理人2021年度員工酬勞案，提請討論。(薪酬委員會提案)

說明：一、本公司經理人2021年度員工酬勞明細，(參閱附件四)。

二、本案經全體薪酬委員核定，認為尚屬允當一致通過。

三、謹提請議決。

決議：本案洪慶昇董事、洪陳富英董事、陳麗如董事因利益關係迴避不參與表決，其餘出席董事同意通過。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列附表二(2)董事會評鑑執行情形。

董事會評鑑執行情形：詳附表。

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

本公司104年6月9日將監察人制改為審計委員制，稽核及財務主管每季向審計委員會報告稽核業務執行情形及財務狀況，彼此間溝通及運作情況佳。

為落實公司治理並提升本公司董事會功能，建立績效目標以加強董事會運作效率，本公司於109年5月7日董事會通過「董事會績效評估辦法」，每年執行一次內部績效評估，並於次一年度第一季前提送董事會報告，績效評估結果除作為檢討及改善依據，亦作為薪酬及提名續任之參考。

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，實際出席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

(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。實際出席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

董事會評鑑執行情形

評估週期 (註 1)	評估期間 (註 2)	評估範圍 (註 3)	評估方式 (註 4)	評估內容 (註 5)
每年執行一次	110.1.1 至 110.12.31	董事會及董 事會成員	董事會內 部自評、 董事成員 自評	<p>一、事會績效評估之衡量項目， 含括下列五大面向：</p> <p>A. 對公司營運之參與程度。 B. 提升董事會決策品質。 C. 董事會組成與結構。 D. 董事的選任及持續進修。 E. 內部控制。</p> <p>二、董事成員（自我或同儕）績 效評估之衡量項目含括下列 六大面向：</p> <p>A. 公司目標與任務之掌握。 B. 董事職責認知。 C. 對公司營運之參與程度。 D. 內部關係經營與溝通。 E. 董事之專業及持續進修。 F 內部控制。</p>

註 1：係填列董事會評鑑之執行週期，例如：每年執行一次。

註 2：係填列董事會評鑑之涵蓋期間，例如：對董事會 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日之績效進行評估。

註 3：評估之範圍包括董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。

註 4：評估之方式包括董事會內部自評、董事成員自評、同儕評估、委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估。

註 5：評估內容依評估範圍至少包括下列項目：

- (1)董事會績效評估：至少包括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。
- (2)個別董事成員績效評估：至少包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。
- (3)功能性委員會績效評估：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、內部控制等。

(二)審計委員會運作情形資訊

審計委員會運作情形資訊

最近年度(110 年度)審計委員會開會 6 次(A)，獨立董事出席情形如下：

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 1、註 2)	備註
獨立董事	辛純浩	6	0	100%	連任，改選日期： 110.07.01
獨立董事	白美香	6	0	100%	連任，改選日期： 110.07.01
獨立董事	陳志銘	6	0	100%	連任，改選日期： 110.07.01
獨立董事	黃廣志	2	0	100%	新任，改選日期： 110.07.01

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項。

審計委員會	議案內容及後續處理	證交法 §14-5 所列事項	未經審計委員會通 過，而經全體董事三 分之二以上同意之議 決事項
第二屆第十二次 110 年 1 月 29 日	1. 為子公司北海建準電子有限公司背書保證案。	v	無
	2. 為子公司北海建準電子有限公司背書保證案。	v	無
	3. 本公司 110 年捐贈預算案。	v	無
	審計委員會決議結果：審計委員會全體委員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
第二屆第十三次 110 年 3 月 11 日	1. 本公司 109 年度營業報告書、財務報表及合併財務報表討論案。	v	無
	2. 本公司 109 年度盈餘分配案。	v	無
	3. 本公司 109 年度內部控制自行評估結果報告暨內部控制制度聲明書討論案。	v	無
	審計委員會決議結果：審計委員會全體委員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
第二屆第十四次 110 年 5 月 6 日	1. 為子公司昆山廣興電子有限公司背書保證案。	v	無
	審計委員會決議結果：審計委員會全體委員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
第二屆第十五次 110 年 6 月 8 日	1. 為子公司北海建準電子有限公司背書保證案。	v	無
	審計委員會決議結果：審計委員會全體委員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		

第三屆第二次 110年11月4日	1. 本公司一百一十一年稽核計劃討論案。	v	無
	2. 110年度稽核計畫增列「審計委員會議事運作之管理作業稽核」項目。	v	無
	3. 為子公司昆山廣興電子有限公司背書保證案。	v	無
	4. 為子公司昆山廣興電子有限公司背書保證案。	v	無
	審計委員會決議結果：審計委員會全體委員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）。

獨立董事與內部稽核主管之溝通：

1. 每會計年度終了前將次一年度之稽核計畫，經審計委員會核定後提報董事會決議。
2. 每季向審計委員會報告稽核業務執行情形。
3. 查核結束日起至次月底前將內部稽核報告交付審計委員會(獨立董事)查閱。
4. 稽核室與內部單位自行查核所提列檢查意見或查核缺失，及內控制度聲明書所列應加強辦理改善事項，持續追蹤覆查，並將其追蹤改善辦理情形，以書面交付審計委員會。
5. 本公司年度內部控制制度有效性之評估及內部控制制度聲明書提報審計委員會審議。

獨立董事與會計師之溝通情形：本公司會計師於110年3月11日針對109年財務報告查核結果進行溝通。本公司獨立董事得隨時要求簽證會計師針對財務報表(含合併財務報表)查核結果及其他相關法令要求事項，向獨立董事進行報告與溝通。

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，實際出席率(%)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。實際出席率(%)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。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
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？	✓		本公司已訂定「公司治理實務守則」，並揭露於公開資訊觀測站及公司網站。
二、公司股權結構及股東權益	✓		(一) 本公司設有發言人、代理發言人等能有效處理股東建議或糾紛等相關問題。
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(二) 依服務代理機構提供股東名冊以為掌握，並留意市場訊息以及內部人股權異動情形，並定期揭露主要股東及主要股東之最終控制者名單。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(三) 本公司內部控制包含企業層級之風險管理及作業層級之營運活動，並訂有「對子公司監理作業辦法」，以落實對子公司風險控管機制。另本公司董事會對關係企業間之進銷貨交易、取得或處份資產、背書保證及資金貸與等事項加以規範。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(四) 本公司訂定誠信經營作業程序及行為指南規範成員迴避其職務有關之利益衝突，亦不得利用所知悉之未公開資訊及洩漏予他人，以防止從事內線交易。
(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？	✓		

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																								
	是	否																									
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？</p>	✓	<p>否</p> <p>摘要說明</p> <p>(一) 依據本公司「公司治理實務守則」第二十條(董事整體應具備之能力)之規定，董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：</p> <p>一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等，其中女性董事比率宜達董事席次三分之一。</p> <p>二、專業知識與技能：專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經歷等。</p> <p>董事會整體須具備之能力如下：</p> <p>一、營運判斷能力。</p> <p>二、會計及財務分析能力。</p> <p>三、經營管理能力。</p> <p>四、危機處理能力。</p> <p>五、產業知識。</p> <p>六、國際市場觀。</p> <p>七、領導能力。</p> <p>八、決策能力。</p> <p>董事會成員多元化落實執行如下：</p> <table border="1" style="margin-left: 20px;"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>董事</th> <th>獨立董事</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>年齡</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>51-60 歲</td> <td style="text-align: center;">2</td> <td style="text-align: center;">0</td> </tr> <tr> <td>61-70 歲</td> <td style="text-align: center;">0</td> <td style="text-align: center;">1</td> </tr> <tr> <td>70 歲以上</td> <td style="text-align: center;">3</td> <td style="text-align: center;">3</td> </tr> <tr> <td>性別</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>男</td> <td style="text-align: center;">3</td> <td style="text-align: center;">3</td> </tr> <tr> <td>女</td> <td style="text-align: center;">2</td> <td style="text-align: center;">1</td> </tr> </tbody> </table>	項目	董事	獨立董事	年齡			51-60 歲	2	0	61-70 歲	0	1	70 歲以上	3	3	性別			男	3	3	女	2	1	<p>無重大差異。</p>
項目	董事	獨立董事																									
年齡																											
51-60 歲	2	0																									
61-70 歲	0	1																									
70 歲以上	3	3																									
性別																											
男	3	3																									
女	2	1																									

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因								
	是	否									
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	是	<table border="1"> <tr> <td>國籍</td> <td>中華民國</td> <td>5</td> <td>4</td> </tr> <tr> <td>員工身份(兼任本公司及子公司)</td> <td></td> <td>3</td> <td>0</td> </tr> </table> <p>本公司董事會成員來自各種不同的專業領域，皆具備執行職務所必須之知識、技能及素養（如法律、財經、產業科技、行銷、專業學術）及產業經歷等，對本公司營運規畫具實質助益，有關董事會成員之學歷及專業領域涉獵介紹皆揭露於公司網站。</p>	國籍	中華民國	5	4	員工身份(兼任本公司及子公司)		3	0	<p>(二) 本公司除設立四席獨立董事及薪酬委員會外，亦設立職業安全衛生委員會、職工福利委員會，其他功能性委員會未來視需要評估設立。</p>
	國籍	中華民國	5	4							
員工身份(兼任本公司及子公司)		3	0								
(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，並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？	是	<p>(三) 本公司已於訂定「董事會績效評估辦法」，並已揭露於公開資訊觀測站及公司網站。依本公司「董事會績效評估辦法」第二條及第三條規定，董事會每年依據本辦法之評估程序及評估指標執行內部董事績效評估，評估之範圍，包括整體董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。</p> <p>評估作業採用問券方式進行評估，110年評估結果由本公司董事會秘書彙整後提報111年3月10日董事會，作為檢討及改進之依據。</p> <p>董事會績效評估結果作為遴選或提名董事時之參考依據；並將個別董事績效評估結果作為訂定其個別薪資報酬之參考依據。</p>									

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	是	否	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之負責董、事、監察人執行業務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會議事錄等)？	✓	✓	<p>(四) 本公司選任之簽證會計師其與本公司為非利害關係人，另簽證會計師對於委辦事項及其本身有直接或利害關係者需迴避。會計師之輪調亦遵守相關規定辦理。</p> <p>本公司已於110年5月6日董事會決議通過，委任李為仁副總經理擔任公司治理主管。</p> <p>一、公司治理主管主要職責：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。 2. 製作董事會及股東會議事錄。 3. 協助董事就任及持續進修。 4. 提供董事執行業務所需之資料。 5. 協助董事遵循法令。 6. 其他依公司章程或契約所訂定之事項等。 <p>二、110年公司治理事務執行情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 針對公司法遵及公司治理相關之最新法令修訂發展，訂定/修訂相關內部規章。 2. 提供董事執行業務所需之相關資料。 3. 負責董事會及股東會議事程序及決議法遵事宜。 <ol style="list-style-type: none"> (1) 確認公司股東會及董事會召開符合相關法令規範。 (2) 確認董事會及股東會議事資料(開會通知、議事手冊、議事錄)皆依規定辦理。 (3) 檢視董事會決議是否構成重大訊息發佈事宜。 <ol style="list-style-type: none"> 4. 檢討公司治理評鑑指標中尚未達標之項目。 5. 公司治理評鑑作業。

評估項目	運作情形(註)		與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因																				
	是	否																					
		<p>6. 協助編製公司年報及永續報告書。</p> <p>三、公司治理主管進修情形：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>進修日期</th> <th>進修機構</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>110.09.01</td> <td>金融監督管理委員會</td> <td>第十三屆台北公司治理論壇</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>110.12.07</td> <td>臺灣證券交易所</td> <td>2021國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>111.03.16</td> <td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>企業併購過程之人力資源</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>111.03.17</td> <td></td> <td>氣候變遷與能源政策趨勢對企業經營的風險與機會</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table> <p>有關公司治理主管之設置、職權及業務執行情形已揭露於公司網站。</p>	進修日期	進修機構	課程名稱	進修時數	110.09.01	金融監督管理委員會	第十三屆台北公司治理論壇	6	110.12.07	臺灣證券交易所	2021國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6	111.03.16	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業併購過程之人力資源	3	111.03.17		氣候變遷與能源政策趨勢對企業經營的風險與機會	3	
進修日期	進修機構	課程名稱	進修時數																				
110.09.01	金融監督管理委員會	第十三屆台北公司治理論壇	6																				
110.12.07	臺灣證券交易所	2021國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6																				
111.03.16	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業併購過程之人力資源	3																				
111.03.17		氣候變遷與能源政策趨勢對企業經營的風險與機會	3																				
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？	✓	<p>本公司設有不同部門針對不同主體(含利害關係人)建立溝通管道，並已於公司網站設立利害關係人專區(https://www.sunon.com/sta.aspx)，妥適回應與利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。</p>	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？	✓	<p>本公司委任富邦證券股份有限公司股務代理部辦理股東會事務。</p>	無差異。																				

評估項目	運作情形(註)		與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
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？	✓		無重大差異。
(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)？	✓		
(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？	✓		
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)？	✓		無差異。

	<p>力外，亦可讓員工家屬進一步認識公司，凝聚其向心力。</p> <p>(三) 投資者關係：透過公開資訊觀測站及公司網站「投資人關係」充分揭露訊息，並於公司網站載明發言人聯絡訊息及投資人信箱，以維持與股東之和諧關係。</p> <p>(四) 供應商關係：本公司訂有「供應商管理辦法」並設置線上供應商平台，依平等互惠原則與供應商成為良好之夥伴關係。</p> <p>(五) 利害關係人之權利：本公司與員工、投資人、董事、客戶及供應商等，均保持暢通之溝通管道，尊重及維護其應有之權益，並設有發言人制度以回應投資人問題，以期維護利害關係人之權益。</p> <p>(六) 客戶政策之執行情形：本公司營業部門，提供客戶對產品及其他問題之解決，保持與客戶暢通的聯繫管道。</p> <p>(七) 董事及監察人進修之情形：本公司董事及獨立董事需參加之進修課程及符合應具公司治理有關課程，公司將持續為董事及獨立董事安排適當之進修課程。(進修情形請參閱下表)</p> <p>(八) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司訂有「取得或處分資產處理程序」、「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」等各項管理程序，以作為本公司執</p>	

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>行單位與稽核單位執行相關業務時之風險控管依據及風險衡量標準。</p> <p>(九) 為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事、獨立董事及重要經理人購買責任保險，並已於110年11月4日董事會報告投保資訊。</p>	
九、請就臺灣證券交易所股份有限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。(未列入受評公司者無需填列)			
本公司參與110年第八屆評鑑，評鑑結果：總分58.2			
上市公司排名級距：66%~80%			
產業別：市值100億元以上之電子類排名級距：61%~100%			

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

民國 110 年董事進修情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	進修總時數
法人董事 代表人	洪慶昇	110/11/12	財團法人中華民國證券 暨期貨市場發展基金會	110 年度防範內線交 易宣導會	3 小時	9 小時
		110/12/07	臺灣證券交易所	2021 國泰永續金融 暨氣候變遷高峰論壇	6 小時	
法人董事 代表人	洪陳富英	110/11/09	財團法人中華民國證券 暨期貨市場發展基金會	110 年度防範內線交 易宣導會	3 小時	3 小時
法人董事 代表人	陳麗如	110/11/12	財團法人中華民國證券 暨期貨市場發展基金會	110 年度防範內線交 易宣導會	3 小時	9 小時
		110/12/07	臺灣證券交易所	2021 國泰永續金融 暨氣候變遷高峰論壇	6 小時	
法人董事 代表人	林增埕	110/12/07	臺灣證券交易所	2021 國泰永續金融 暨氣候變遷高峰論壇	6 小時	6 小時
法人董事 代表人	陳鏡亮	110/08/05	社團法人中華公司治理 協會	科技公司之專利規劃 及保護	3 小時	6 小時
		110/12/07	臺灣證券交易所	2021 國泰永續金融 暨氣候變遷高峰論壇	3 小時	
獨立 董事	辛純浩	110/09/01	金融監督管理委員會	第十三屆臺北公司治 理論壇	3 小時	6 小時
		110/11/17	財團法人中華民國會計 研究發展基金會	從經營權爭奪實際案 例探討公司治理	3 小時	
獨立 董事	白美香	110/11/05	財團法人中華民國證券 暨期貨市場發展基金會	110 年度防範內線交 易宣導會	3 小時	6 小時
		110/12/07	臺灣證券交易所	2021 國泰永續金融 暨氣候變遷高峰論壇	3 小時	
獨立 董事	陳志銘	110/11/05	財團法人中華民國證券 暨期貨市場發展基金會	110 年度防範內線交 易宣導會	3 小時	3 小時
獨立 董事	黃廣志	110/11/12	財團法人中華民國證券 暨期貨市場發展基金會	110 年度防範內線交 易宣導會	3 小時	9 小時
		110/12/07	臺灣證券交易所	2021 國泰永續金融 暨氣候變遷高峰論壇	6 小時	

(四) 公司如有設置薪資報酬委員會或提名委員會者，應揭露其組成及運作情形

薪資報酬委員會成員資料

111 年 4 月 12 日

身分別 (註 1)	姓名	條件	專業資格與經驗(註 2)	獨立性情形(註 3)	兼任其他公開 發行公司薪資 報酬委員會成 員家數
獨立董事 (召集人)	陳志銘		國立中山大學社會科學碩士 東吳大學法學院法學士 高雄地方法院法官、庭長 台灣高等法院高雄分院法官 正陽聯合律師事務所合夥律師 志銘法律事務所所長	本人、配偶、二親等以內親屬無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事，及符合公開行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法規定。	-
獨立董事	辛純浩		義守大學管理學碩士 高雄縣地方稅務局局長 南區國稅局高雄縣分局分局長 南區國稅局屏東分局分局長 長華電材(股)公司獨立董事 新揚科技(股)公司獨立董事 (無公司法第 30 條各款情事)	本人、配偶、二親等以內親屬無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事，及符合公開行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法規定。	1
獨立董事	白美香		國立中山大學管理研究所管理學碩士 長榮大學醫學研究所理學碩士 東吳大學法學院法學士 理律法律事務所資深顧問 富泉有限公司董事 明安國際企業(股)公司監察人	本人、配偶、二親等以內親屬無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事，及符合公開行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法規定。	-

註 1：請於表格內具體敘明各薪資報酬委員會成員之相關工作年資、專業資格與經驗及獨立性情形，如為獨立董事者，可備註敘明參閱第 00 頁附表一董事及監察人資料(一)相關內容。身分別請填列係為獨立董事或其他(若為召集人，請加註記)。

註 2：專業資格與經驗：敘明個別薪資報酬委員會成員之專業資格與經驗。

註 3：符合獨立性情形：敘明薪資報酬委員會成員符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第 6 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

註 4：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

薪資報酬委員會運作情形資訊

- 一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。
 二、本屆委員任期：110 年 7 月 1 日至 113 年 6 月 30 日，最近年度(110 度)薪資報酬委員會開會 3 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	白美香	3	0	100%	連任，改選日期：110.07.01
委員	辛純浩	3	0	100%	連任，改選日期：110.07.01
委員	陳志銘	3	0	100%	連任，改選日期：110.07.01
其他應記載事項：					
<p>一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。</p> <p>二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。</p> <p>三、本公司薪資報酬委員會成員由董事會決議委任之，其人數不得少於三人，其中一人為召集人。 薪資報酬委員會成員之任期與委任之董事會屆期相同。 薪資報酬委員會之成員因故解任，致人數不足三人者，公司應自事實發生之日起算三個月內召開董事會補行委任。</p> <p>四、薪資報酬委員會職權 (一)訂定並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)定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。</p>					

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。

提名委員會成員資料及運作情形資訊：本公司未設置提名委員會。

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		公司於111年4月成立「永續發展委員會」專責推動公司永續發展，由董事長擔任主席，公司治理主管擔任主任委員，工作進度定期向董事會報告。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註2)	✓		本公司已訂永續發展實務守則，並揭露於公司網站。在追求企業永續經營與獲利之同時，履行企業社會責任，重視利害關係人之權益，注重環境、社會與公司治理之議題，並將其納入公司管理方針與營運活動，以達永續經營之目標。
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		無重大差異。
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		(一) 本公司訂有「環安衛政政策」，以有效達成環境安全維護、節能減碳為目標，並依遵行相關規範。在台灣及海外廠區均已通過 ISO14001、ISO45001、ISO9001、RBA、OHSAS18001、IATF16949 與 IECQ QC080000 等環境管理系統級、品質系統及有害物質管理系統的認證。 (二) 「節能、減碳、環保、愛地球」是公司保護地球環境的執行目標，從研發、品保、生產、採購、營業與管理等單位著手展開計畫，鼓勵全員參與，以達到全面落实；致力於發展低耗能的綠色環保產品與無毒產品設計，更能降低各項資源使用所造成環境負荷。 (三) 本公司目前尚未針對氣候變遷對企業現在
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？		✓	無重大差異。

評估項目	運作情形(註1)		與上市櫃公司永續發展實務 守則差異情形及原因
	是	否	
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓	及未來的潛在風險與機會進行評估，並採取氣候相關議題之因應措施，未來將逐步改善。 因應全球減碳議題，公司致力於產品節能省電的設計，提供客戶與消費者綠色產品。 (四)本公司制定有環安衛政策、環境管理系統級、品質系統及有害物質管理系統的認證。 確實掌控溫室氣體排放狀況 (https://www.sunon.com/cer2.aspx)、用水量及廢棄物總重量管理作業，並依據結果建置系統化的內部文件及查驗過程，以推動更有效的環境改善方案。	
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓	(一) 為積極實踐企業社會責任，以符合平衡環境、社會及公司治理發展國際趨勢，本公司遵從負責任商業聯盟行為準則(RBA)，依各項勞動相關法規及國際人權公約，建立相關之管理政策與程序，以維護並保障員工權益。 (二) 建準提供公平合理且具競爭力的薪酬制度，並定期辦理員工績效考核，提供績優員工年度晉升調薪之機會和管道，年底並依公司年度營運成果及員工績效表現，以年終獎金、績效獎金、員工分紅等多元化形式發放獎金。建準除遵循勞動相關法令提供員工休假及完善福利制度外，亦為重	無差異。
(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？	✓		

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務 守則差異情形及原因
	是	否	
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓	<p>視健康友善職場之企業，持續推動健康促進活動，定期辦理健康檢查、健康講座，並設置醫務室、韻律教室、健身器材等各項健康促進設施，給予員工完整的關懷和照顧。</p> <p>(三) 1. 本公司重視全體員工的身體健康與工作環境安全。除每年定期進行員工健康檢查之外，還與醫院合作進行員工身心健康諮詢與關懷，促進職場健康；定期進行工作場所走動式巡檢，針對潛在風險區域或個案提出改善探討，期能完善安全的職場環境。</p> <p>2. 民國110年台灣地區失能傷害頻率(FR)為：1.61、失能傷害嚴重率(SR)為：0，針對職場發生的工傷事件，公司會依據針對個案檢討、通案解決的策略進行相應改善與預防再發生。</p> <p>3. 民國110年因COVID-19疫情關係，僅於下半年度實施實際應急逃生演練，演練科目包含人員疏散、消防設施操作使用講解、因應極端氣候人員疏散集合點指引、應急小組編組功能演練...等。</p> <p>4. 台灣地區各工作場域依據當地規範，每半年進行一次CO2氣體濃度檢測，以監測工作場域的空氣品質，維護工作人員的作業舒適度。</p> <p>5. 台灣地區各工作場域依據當地規範，</p>	

評估項目	運作情形(註1)		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓	每半年進行一次作業場域危害因子(有害氣體、噪音)監測，以確保工作人員的作業環境安全健康。 (四) 本公司依據員工不同特性規劃職涯發展計劃，提供多元的在職訓練與學習管道，舉辦管理職能、專業職能訓練課程，培育員工能力提升與協助員工職涯發展。 人才發展品質管理系統作業更榮獲勞動部勞動力發展署TTQS評鑑金牌肯定。	
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際標準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓	(五) 本公司所有產品與服務之行銷及標示，均遵循相關法規及國際標準則辦理。包括符合CE、UL、QC080000、ITAF16949...及歐盟REACH法規、RoSH環保法規、無衝突礦產宣告等法規規範；對客戶之隱私均遵守保密協定及個人資料保護法，並設有利害關係人專區及提供申訴管道。	
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓	(六) 本公司制訂完整的供應鏈管理規範及措施，包括供應商管理、供應商稽核與供應程序、新供應商評鑑、供應商稽核與供應輔導，藉由供應商評核篩選品質及技術皆能符合本公司要求之廠商，並確保所採購原物料能符合品質保證與環境負荷物質管理之要求，除須遵循環保與安衛法規外，並遵循勞工安全相關作業規範。 對於永續供應鏈管理及實施情形請詳公司永續報告書。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之	✓	本公司已編制永續報告書，並已揭露於公司網站及公開資訊觀測站，尚未取得第三方驗證單位之	無重大差異。

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
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？		確信或保證意見。	
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形；本公司自行訂之企業社會責任實務守則運行，並無重大差異。本公司依據本公司企業社會責任實務守則精神落實於內控制度及相關監理辦法。			
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：公司董事長設立「聖淵啟仁中心」照護重度障礙兒童，以及「建準慈善基金會」從事各類慈善活動（捐助弱勢，定期關懷低收入戶及兒童福利等），對推行公益不遺餘力，並大力推廣「了凡訓」以淨化人心，員工亦熱中參與公益慈善活動。			

註1：執行情形如勾選「是」，請具體說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；執行情形如勾選「否」，請於「與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」欄位解釋差異情形及原因，並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註2：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。

註3：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司網站之最佳實務參考範例。

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中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> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>是</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>摘要說明</p> <p>(一) 本公司經董事會通過訂有「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，上述規章規定本公司誠信經營之政策、作法，董事會與管理階層皆積極落實誠信經營政策之承諾及公司內部管理及商業活動中確實執行誠信經營政策。</p> <p>(二) 本公司訂定之「誠信經營作業程序及行為指南」適用範圍及於本公司之子公司，明定禁止行賄、收賄、提供非法政治獻金、進行不當慈善捐款或贊助、提供或接受不合理的禮物、款待及其他不正當利益等不誠信行為，並定期分析及評估較高不誠信行為風險之營業活動，據以修訂「誠信經營作業程序及行為指南」及相關內部控制制度。</p> <p>本公司確實遵循「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，以茲防範不誠信行為。</p> <p>(三) 本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」明定董事、經理人及員工不得有不誠信行為，並積極宣導。本公司及各子公司設有嚴謹之會計制度、內控制度及稽核制度防範不誠信行為，鼓勵內部及外部人員檢舉非誠信行為。本公司並持續檢討修正之。</p>	<p>無重大差異。</p>

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p>	✓		<p>無重大差異。</p>
<p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p>	✓	<p>(一) 公司與客戶以及供應商簽訂廉潔相關條款，防範公司本身以及員工與客戶、供應商、利害關係人之間有行賄收賄、提供非法政治獻金、不當慈善捐贈或贊助、提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益等情事。</p> <p>(二) 本公司雖尚未設置專(兼)職單位推動企業誠信經營及向董事會報告。然本公司專業經理人依授權辦法履職，並訂有員工工作規則及相關辦法落實誠信經營要求。</p>	
<p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p>	✓	<p>(三) 本公司「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」皆明定有利益迴避之規範，除董事、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人對董事會所提議案，與其自身或所代表法人有利害關係時之處理方式。</p> <p>本公司「道德行為準則」對人員於執行業務時，不得以其在公司擔任之職位而使自己、配偶、父母、子女或二親等以內之親屬獲致不當利益。</p>	
<p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p>	✓	<p>(四) 本公司為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，在擬定年度稽核計畫前，事先評估各項稽核作業的風險並賦予權重大數(不誠信行為風險另分予內部控制程度及財務曝露程度二風險指標評估給與權重大數)，綜合所有各項風險權重</p>	

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓	<p>分數後，稽核室依風險大小擬定年度稽核作業項目及稽核頻率，並依規定將年度稽核計畫(含風險評估)提案送交審計委員會及董事會審核，經核准後依其執行稽核作業。</p> <p>(五) 本公司工作規則中訂有相關誠信條款，對於新進人員進行完整訓練，內建誠信經營於企業文化中，落實誠信經營，與客戶以及供應商簽訂廉潔相關條款，宣導誠信經營之相關規範。</p>	
三、公司檢舉制度之運作情形	✓	(一) 本公司已建立公司檢舉及獎懲制度，積極防範不誠信行為，於公司網站揭露檢舉管道，並指派適當之受理專責人員。	無差異。
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓	(二) 本公司受理檢舉、調查過程、調查結果及相關文件製作等有完整之處理程序及保密機制。	
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓	(三) 本公司對於檢舉人之保護措施，包括對檢舉人身分、檢舉內容應確實保密，且不因檢舉情事而遭不當處置。	
四、加強資訊揭露	✓	本公司已訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」並揭露於公開資訊觀測站及公司網站。	無重大差異。
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，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無重大差異。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)： 本公司「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，請參閱公開資訊觀測站之公告，或本公司網站投資人關係/公司治理/相關規章查詢(https://www.sunon.com/inv33.aspx)。			

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章等，應揭露其查詢方式：

本公司已訂定公司治理守則及相關規章，請詳見公司網站之投資人關係/公司治理/相關規章 (www.sunon.com)。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

請詳閱本報第 28 頁 (四、公司治理運作情形)。

(九)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書

建準電機工業股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：111年3月10日

本公司民國110年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。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。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國110年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國111年3月10日董事會通過，出席董事9人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

建準電機工業股份有限公司



董事長：洪慶昇



總經理：洪慶昇



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：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，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.民國 110 年 7 月 1 日股東常會經全體出席股東決議事項及執行情形

決議事項	執行情形
通過本公司一百零九年度營業報告書及各項財務決算表冊。	-
通過本公司一百零九年度盈餘分配案。	訂於 110 年 7 月 27 日為分配基準日，已於 110 年 8 月 19 日為發放日全數發放完畢。 (每股分配現金股利 2.4 元)
通過修訂本公司「公司章程」案。	於 110 年 7 月 26 日完成經濟部變更登記。
完成改選本公司董事案。	於 110 年 7 月 26 日完成經濟部變更登記。

2.民國 110 年度及截至民國 111 年 4 月 12 日年報刊印日截止，董事會之重要決議彙總

會議時間	決議事項
110 年 1 月 29 日	一、通過本公司 2021 年營運計劃案。 二、通過對子公司北海建準電子有限公司背書保證案。 三、通過對子公司北海建準電子有限公司背書保證案。 四、通過修訂本公司「公司章程」案。 五、通過本公司 110 年捐贈預算案。 六、通過本公司經理人人事升任案。 七、通過本公司經理人 2020 年年終獎金案。
110 年 3 月 11 日	一、通過本公司 109 年度營業報告書、財務報表及合併財務報表。 二、通過修訂本公司「公司章程」案。 三、通過本公司 109 年度董事及員工酬勞分配案。 四、通過本公司 109 年度盈餘分配案。 五、通過改選本公司董事案。 六、通過董事候選人名單。 七、通過本公司 110 年股東常會召開時間及地點。 八、通過本公司 109 年度內部控制制度聲明書。 九、通過本公司經理人 109 年度員工酬勞案。
110 年 5 月 6 日	一、通過對子公司昆山廣興電子有限公司背書保證案。 二、通過本公司公司治理主管任命案。

會議時間	決議事項
110年6月8日	一、通過因應疫情影響，擬訂110年股東常會召開日期案。 二、通過對子公司北海建準電子有限公司背書保證案。
110年6月23日	一、通過因應疫情影響，擬變更110年股東常會召開地點案。
110年7月1日	一、通過選舉董事長及副董事長案。 二、通過任命新任薪酬委員。
110年8月2日	一、通過本公司董事及功能性委員會委員報酬、車馬費及董事酬勞分配比率。 二、通過修訂本公司「員工核薪辦法」案。
110年11月4日	一、通過本公司111年稽核計劃。 二、通過110年度稽核計畫增列「審計委員會議事運作之管理作業稽核」項目。 三、通過對子公司昆山廣興電子有限公司背書保證案。 四、通過對子公司昆山廣興電子有限公司背書保證案。

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

公司有關人士辭職解任情形彙總表

111年4月12日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
副董事長	洪銀樹	110.07.01	110.10.04	法人董事優源投資(股)公司於110年10月4日改派法人代表。

註：所稱公司有關人士係指董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等。

五、會計師公費資訊

(一)給付簽證會計師與其所屬事務所及其關係企業之審計公費與非審計公費之金額及非審計服務內容：

簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
國富浩華聯合會計師事務所	李青霖	110.01.01-	3,250	117	3,367	非審計公費為工商登記費及財務報告打字費。
	蔡淑滿	110.12.31				

請具體敘明非審計公費服務內容：(例如稅務簽證、確信或其他財務諮詢顧問服務)

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

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：無。

六、更換會計師資訊：無。

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

八、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱(註1)	姓名	110年度		111年度截至4月12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	優源投資(股)公司 法人代表：洪慶昇 洪陳富英 陳麗如 林增埕	-	-	-	-
董事	耐斯企業(股)公司 法人代表：陳鏡亮	-	-	-	-
獨立董事	辛純浩	-	-	-	-
獨立董事	白美香	-	-	-	-
獨立董事	陳志銘	-	-	-	-
獨立董事	黃廣志	-	-	-	-
董事長兼總經理	洪慶昇	-	-	-	-
副總經理 兼財管處處長	李為仁	-	-	-	-
事業處副總經理	李振學	-	-	-	-
事業處副總經理	蕭翠雯	-	-	-	-
事業處副總經理	吳晉賜	-	-	-	-
代理生產單位 副總經理	李國慶	-	-	-	-
廠長	馮彥文	-	-	-	-
廠長	邱朝旺	-	-	-	-

註1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。

(二)股權移轉資訊：無

(三)股權質押資訊：無

九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

日期：111年4月12日

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		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。（註3）		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱（或姓名）	關係	
廣昇投資開發股份有限公司 董事長：洪陳富英	18,435,000	7.35%	-	-	-	-	優源投資(股)公司 代表人	本人	-
							洪慶昇	母子	-
優源投資股份有限公司 代表人：洪陳富英	14,825,000	5.91%	-	-	-	-	廣昇投資開發 (股)公司代表人	本人	-
							洪慶昇	母子	-
洪陳富英	12,000,000	4.78%	-	-	-	-	廣昇投資開發 (股)公司代表人	本人	-
							優源投資(股)公 司代表人	本人	-
							洪慶昇	母子	-
滙豐託管亞伯丁標準亞洲 焦點公司	10,423,000	4.15%	-	-	-	-	-	-	-
財團法人建準慈善基金會	5,970,000	2.38%	-	-	-	-	-	-	-
滙豐託管亞伯丁亞洲收益 基金公司投資專戶	4,301,000	1.71%	-	-	-	-	-	-	-
耐斯企業股份有限公司	4,006,813	1.60%	-	-	-	-	-	-	-
中華郵政股份有限公司	3,880,000	1.55%	-	-	-	-	-	-	-
花旗託管 ASI 新興市場收 益股票基金	3,860,000	1.54%	-	-	-	-	-	-	-
洪慶昇	3,612,000	1.44%	-	-	-	-	廣昇投資開發 (股)公司代 表人	母子	-
							優源投資(股) 公司代 表人	母子	-
							洪陳富英	母子	-

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

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

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。

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

綜合持股比例

111年3月31日；單位：股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Sunon INC.	150,000	100.00	-	-	150,000	100.00
Sunon SAS.	50,000	100.00	-	-	50,000	100.00
Sunon Deutschland GmbH	-	-	-	100.00	-	100.00
SUNON 株式會社	4,400	100.00	-	-	4,400	100.00
Sunonwealth Electric Machine Ind. (H.K.) Ltd.	799,999	99.99	1	0.01	800,000	100.00
BVI Successful Century Co., Ltd.	33,880,000	100.00	-	-	33,880,000	100.00
昆山廣興電子有限公司	-	-	-	100.00	-	100.00
BVI Sunon International Ltd.	19,180,000	100.00	-	-	19,180,000	100.00
佛山市建準電子有限公司	-	-	-	100.00	-	100.00
北海建準電子有限公司	-	-	-	100.00	-	100.00
北海立準電子有限公司	-	-	-	100.00	-	100.00
Sunon Electronics India Private Limited	1,099,999	99.99	1	0.01	1,100,000	100.00
Sunon Properties Philippines Corp.	7,067,896	99.99	3	0.01	7,067,899	100.00
Sunon Electronics Philippines Corp.	1,285,597	99.99	3	0.01	1,285,600	100.00
蘇州生益興熱傳科技有限公司	-	-	-	35.00	-	35.00

註：係公司採用權益法之長期投資。

肆、募資情形

一、股本來源

(一) 股本形成經過

單位：股、新台幣元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
92.03	10	200,000,000	2,000,000,000	180,909,906	1,809,099,060	公司債轉換	無	註1
92.08	10	240,000,000	2,400,000,000	197,443,061	1,974,430,610	盈餘轉增資	無	註2
92.08	10	240,000,000	2,400,000,000	196,000,061	1,960,000,610	註銷庫藏股	無	註3
94.10	10	240,000,000	2,400,000,000	199,860,062	1,998,600,620	盈餘轉增資	無	註4
95.08	10	300,000,000	3,000,000,000	205,765,864	2,057,658,640	盈餘轉增資	無	註5
96.04	10	300,000,000	3,000,000,000	206,990,989	2,069,909,890	公司債轉換	無	註6
96.07	10	300,000,000	3,000,000,000	210,011,908	2,100,119,080	公司債轉換	無	註7
96.09	10	300,000,000	3,000,000,000	223,006,342	2,230,063,420	盈餘轉增資	無	註8
96.10	10	300,000,000	3,000,000,000	228,854,472	2,288,544,720	公司債轉換	無	註9
97.01	10	300,000,000	3,000,000,000	231,306,446	2,313,064,460	公司債轉換	無	註10
97.04	10	300,000,000	3,000,000,000	230,283,446	2,302,834,460	註銷庫藏股	無	註11
97.09	10	300,000,000	3,000,000,000	245,123,935	2,451,239,350	盈餘轉增資	無	註12
97.10	10	300,000,000	3,000,000,000	245,798,630	2,457,986,300	公司債轉換	無	註13
98.02	10	300,000,000	3,000,000,000	241,265,630	2,412,656,300	註銷庫藏股	無	註14
98.02	10	300,000,000	3,000,000,000	244,337,901	2,443,379,010	公司債轉換	無	註15
98.03	10	300,000,000	3,000,000,000	245,006,573	2,450,065,730	公司債轉換	無	註16
98.07	10	300,000,000	3,000,000,000	245,307,776	2,453,077,760	公司債轉換	無	註17
98.08	10	300,000,000	3,000,000,000	257,524,671	2,575,246,710	盈餘轉增資	無	註18
98.10	10	300,000,000	3,000,000,000	257,847,455	2,578,474,455	公司債轉換	無	註19
99.01	10	300,000,000	3,000,000,000	257,929,732	2,579,297,320	公司債轉換	無	註20
101.08	10	300,000,000	3,000,000,000	250,929,732	2,509,297,320	註銷庫藏股	無	註21

註1：業經經濟部92年3月28日經授商字第09201090890號函核准。

註2：業經經濟部92年8月29日經授商字第09201259550號函核准。

註3：業經經濟部92年8月29日經授商字第09201259550號函核准。

註4：業經經濟部94年10月26日經授商字第09401206610號函核准。

註5：業經經濟部95年8月28日經授商字第09501191390號函核准。

註6：業經經濟部96年4月24日經授商字第09601086420號函核准。

註7：業經經濟部96年7月4日經授商字第09601151490號函核准。

註8：業經經濟部96年9月19日經授商字第09601230910號函核准。

註9：業經經濟部96年10月16日經授商字第09601251720號函核准。

註10：業經經濟部97年1月4日經授商字第09601321820號函核准。

註11：業經經濟部97年4月11日經授商字第09701084940號函核准。

註12：業經經濟部97年9月5日經授商字第09701226650號函核准。

註13：業經經濟部97年10月17日經授商字第09701262270號函核准。

註14：業經經濟部98年2月4日經授商字第09801016130號函核准。

註15：業經經濟部98年2月4日經授商字第09801016130號函核准。

- 註 16：業經經濟部 98 年 3 月 18 日經授商字第 09801052300 號函核准。
 註 17：業經經濟部 98 年 7 月 24 日經授商字第 09801161450 號函核准。
 註 18：業經經濟部 98 年 8 月 13 日經授商字第 09801183550 號函核准。
 註 19：業經經濟部 98 年 10 月 21 日經授商字第 09801244400 號函核准。
 註 20：業經經濟部 99 年 1 月 8 日經授商字第 09901001160 號函核准。
 註 21：業經經濟部 101 年 8 月 31 日經授商字第 10101182680 號函核准。

- 註 1：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。
 註 2：增資部分應加註生效（核准）日期與文號。
 註 3：以低於票面金額發行股票者，應以顯著方式標示。
 註 4：以貨幣債權、技術抵充股款者，應予敘明，並加註抵充之種類及金額。
 註 5：屬私募者，應以顯著方式標示。

（二）已發行股份之種類

111 年 4 月 12 日

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份(上市)	未 發 行 股 份	合 計	
記名式普通股	250,929,732	49,070,268	300,000,000	

註：請註明該股票是否屬上市或上櫃公司股票（如為限制上市或上櫃買賣者，應予加註）。

（三）總括申報制度相關資訊：不適用。

二、股東結構

111 年 4 月 12 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構 及外國人	個 人	合 計
人數(人)	1	5	173	123	34,130	34,432
持有股數(股)	9	7,425,462	54,039,944	48,237,038	141,227,279	250,929,732
持股比例(%)	0.00	2.96	21.54	19.22	56.28	100.00

註：第一上市（櫃）公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例；陸資係指大陸地區人民來臺投資許可辦法第 3 條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司。

三、股權分散情形

111年4月12日

持股分級	股東人數	持有股數(股)	持股比例
1 至 999	12,116	1,143,016	0.46 %
1,000 至 5,000	18,076	37,358,210	14.89 %
5,001 至 10,000	2,377	18,833,350	7.51 %
10,001 至 15,000	632	8,074,807	3.22 %
15,001 至 20,000	399	7,424,139	2.96 %
20,001 至 30,000	321	8,223,266	3.28 %
30,001 至 40,000	137	4,898,919	1.95 %
40,001 至 50,000	95	4,392,741	1.75 %
50,001 至 100,000	138	9,767,052	3.89 %
100,001 至 200,000	62	8,657,773	3.45 %
200,001 至 400,000	29	7,651,737	3.05 %
400,001 至 600,000	16	7,658,573	3.05 %
600,001 至 800,000	6	3,936,000	1.57 %
800,001 至 1,000,000	2	1,897,000	0.75 %
1,000,001 以上	26	121,013,149	48.22 %
合 計	34,432	250,929,732	100.00%

特別股：無。

四、主要股東名單

111年4月12日

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例
廣昇投資開發股份有限公司		18,435,000	7.35%
優源投資股份有限公司		14,825,000	5.91%
洪陳富英		12,000,000	4.78%
滙豐託管亞伯丁標準亞洲焦點公司		10,423,000	4.15%
財團法人建準慈善基金會		5,970,000	2.38%
滙豐託管亞伯丁亞洲收益基金公司投資專戶		4,301,000	1.71%
耐斯企業股份有限公司		4,006,813	1.60%
中華郵政股份有限公司		3,880,000	1.55%
花旗託管 ASI 新興市場收益股票基金		3,860,000	1.54%
洪慶昇		3,612,000	1.44%

五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料

項 目		年 度		截 至 111 年 3 月 31 日 (註 8)	
		109 年度	110 年度		
每股 市價 (註1)	最 高	68.50	57.40	48.95	
	最 低	27.60	35.20	40.60	
	平 均	52.68	47.83	45.63	
每股 淨值 (註2)	分 配 前	18.31	17.40	-	
	分 配 後	15.91	-	-	
每股 盈餘	加權平均股數(千股)	250,930	250,930	250,930	
	每 股 盈 餘 (註3)	3.39	1.71	0.61	
每股 股利 (元)	現 金 股 利	2.40	(註 9) 1.20	-	
	無償配股	盈餘分配	-	-	-
		資本公積分配	-	-	-
	累積未付股利 (註 4)	-	-	-	
投資 報酬 分析	本益比 (註 5)	14.88	26.39	-	
	本利比 (註 6)	21.01	37.61	-	
	現金股利殖利率 (註 7)	4.76%	2.66%	-	

* 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董事會或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。

111 年第 1 季之每股盈餘為自結數。

註 9：110 年度盈餘分配案，尚待股東會決議通過。

六、公司股利政策及執行狀況

(一) 公司章程所訂之股利政策

本公司股利發放，係依據公司章程第二十九條，由董事會參考營運及資本支出需求，擬定合適之現金與股票股利搭配比例，提案報請股東會同意，惟現金股利發放以不低於當年分配數 20% 為限。

(二) 本次股東會擬議股利分配情形

本公司 110 年度盈餘分配案業經 111 年 3 月 10 日董事會通過，現金股利每股配發新台幣 1.2 元，惟尚待股東會決議通過後，授權董事會另定配股配息基準日。

(三) 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明。

本公司股利政策並無重大變動。

七、本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

公司本次未擬案配發無償配股，亦無須編制 111 年度財務預測，故無相關預估損益、預估每股盈餘或擬制性資料，無以評估對公司營業績效及每股盈餘之影響。

八、員工、董事及監察人酬勞

(一) 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

本公司年度如有獲利，應提撥不低於(含)百分之二為員工酬勞及不高於(含)百分之五為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

(二) 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

公司依據獲利率之比例估列員工及董事酬勞金額。因員工及董事酬勞皆以現金方式發放，故無股數計算問題，亦無實際配發金額與估列數差異情事。

(三) 董事會通過之擬議配發員工酬勞等資訊

1. 本公司於 111 年 3 月 10 日經董事會決議通過擬議配發之員工及董事酬勞金額如下：(與估列金額無差異)

員工酬勞-現金	13,000,000 元
員工酬勞-股票	0 元
董事酬勞	4,000,000 元

2. 擬議以股票配發員工酬勞之金額及占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：0。

(四) 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形

前一年度實際配發員工酬勞-現金 23,500,000 元與原董事會通過之擬配發情形相同，與認列數無差異；董事酬勞實際配發現金 13,000,000 元與原董事會通過之擬配發情形相同，與認列數無差異。

九、公司買回本公司股份情形：無。

十、公司債辦理情形：無。

十一、特別股辦理情形：無。

十二、海外存託憑證之辦理情形：無。

十三、員工認股憑證辦理情形：無。

十四、限制員工權利新股辦理情形：無。

十五、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

十六、資金運用計畫執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

- 1.公司所營業務主要內容
 - (1)散熱風扇、散熱模組、鼓風扇
 - (2)風扇相關零組件
 - (3)相關原物料及零組件
- 2.業務主要內容營業比重

業務項目	110 年度營業比重
DC散熱風扇、散熱模組、鼓風扇	76.1%
AC散熱風扇	6.6%
原物料及零組件	17.3%
合 計	100.0%

3.公司目前產品項目

- (1) 風扇
 - DC散熱風扇、鼓風扇
 - AC散熱風扇、鼓風扇
 - EC風扇
 - 毫米微型風扇
 - 高IP防護等級風扇
 - 防爆風扇
 - (2) 馬達
 - DC車用無刷馬達
 - EC高效能馬達
 - (3) Fan Tray產品
 - (4) 散熱模組
 - (5) 綠建築通風換氣扇/雙流新風機
 - (6)HVLS工業大吊扇
- #### 4.計劃開發之新產品
- (1) 低噪音車載風扇產品開發
 - (2) 高效率大型EC風扇離心扇
 - (3) 高效能超薄風扇
 - (4) 高階伺服器CPU散熱模組
 - (5)整合式水冷模組

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

隨著電子、通訊及可攜式產品運算以及聯網功能不斷增強，使用時之溫度不

斷增加；且在時尚風潮引導下，產品外形日趨輕薄短小，並且須具備強大的畫質處理能力，這些消費者的需求以及產品的發展趨勢，構成散熱產業最大的發展契機。另外，近年崛起的社交網站、電子商務、通訊軟體以及虛擬實境裝置，強力帶動伺服器、通訊、雲端運算、雲端儲存設備以及微型散熱風扇的需求，進而帶動散熱元件的大幅成長。散熱解決方案之硬體元件主要包含散熱風扇、散熱鰭片及熱導管、導熱板，各散熱元件應用層面相當廣泛，包括電腦、伺服器、通信、消費性電子、汽車電子、工業設備及光電等產業，其中又以電腦產業對散熱解決方案之需求量最大。台灣廠商因掌握了全球多數的電腦及電子設備代工訂單，故擁有散熱產業發展優勢，已成為散熱元件最大的需求者及供應者。

電子產品持續推陳出新，使得散熱產品成長動能除持續來自電腦、通信、伺服器與消費性電子等3C產業外，亦擴及其他如車用電子、手持式電子產品以及虛擬實境、物聯網、人工智能以及高效能運算等新的應用。因此促使各散熱元件廠商積極提高生產規模，以擴大市場佔有率；此外，電子產品在速度及性能上不斷提昇所衍生之散熱需求，亦使得各家廠商不斷加強研發能力推出高階散熱產品，以滿足新應用產品之功能需求，並致力發展利基產品，提昇獲利能力。

2. 產業上、中、下游之關聯性

散熱風扇及散熱模組之零組件構成複雜，上游關聯產業及於塑膠原料、軸承、鋼鐵、銅材、五金沖壓、鋁壓鑄、模具(沖壓成型、壓鑄成型、塑膠射出成型模具)、銅線材、半導體、IC、印刷電路板、被動元件等；下游應用產業亦相當廣泛，舉凡空氣對流之處皆需散熱風扇之應用，領域含括資訊產業、網路通訊設備、光電產業、家電影音設備、工業與商用設備及汽車電子等產業。

散熱風扇之上下游產業涵蓋範圍相當廣泛，且散熱風扇與上述單一產業關聯性不強。

3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

(1) 產品之各種發展趨勢

A. 應用領域持續延伸

散熱市場初期以個人電腦（包含桌上型以及筆記本電腦）及網路通訊設備之應用為主，隨著科技日新月異，電子產品推陳出新，應用面擴及消費性電子如手持投影機、平板電腦、虛擬實境裝置等產品，在汽車電子的應用，從車用影音娛樂系統的散熱需求，滲透到汽車駕駛室、動力系統、頭燈、無線充電版以及ADAS及自動駕駛控制系統的散熱需求。近來隨著建築法規更新以及中國大陸及鄰近地區的空氣質量問題逐漸受到重視，又紛紛應用到綠建築以及空氣清淨相關產品中。

B. 功能強大化、高解熱效率

隨著CPU世代交替速度不斷加快，散熱元件廠商必須持續透過設計的改良與材料的研發，開發解熱瓦數高、解熱速度快、高效率、長壽命、低噪音、低震動、低耗能、低啟動電壓、高扭力、耐高溫、防塵之散熱方案，以解決應用產品散熱問題。

C. 外形薄型化

散熱元件各個應用領域之產品設計不斷追求「輕、薄、短、小」，主流規

格的厚度不斷在往薄型化發展。比如NB散熱風扇的厚度，已經從10mm發展到5.2mm，新機型甚至已經要求作到3mm，不斷推出外型更為輕薄的散熱元件。

D.環保節能

逐漸升高的環保議題，也是產品發展的重要趨勢。除了所使用的材料必須普遍符合RoHS規範以外，部分客戶已經要求產品不得含氟、含鹵素。另外產品消耗功率以及效能也是未來設計的重點，在環保前提之下，產品必須符合高效、節能、減炭的趨勢。未來更嚴格的環保法規，驅使客戶更換更節能省電的零件，可望提供公司產品新的成長動能。

(2)產品之競爭情形

散熱元件在各個應用產業的競爭，區分為標準產品以及專案產品兩種競爭態勢。標準產品的競爭，以「信賴性」、「價格」及「通路滲透率」為最高指導原則。標準品在性能上無重大差異，客戶視產品的價格及信賴性需求選擇適合的產品，公司擁有良好的品牌形象以及產品信賴度，通常為客戶指名度最高的產品。在通路經營上，公司擁有全球超過一千個業務代表及經銷據點，對市場的滲透率最高。在專案產品方面，「協同設計能力」、「技術深化程度」及「客戶滿意度」是最高的指導原則，公司必須在客戶產品設計初期即與客戶協同設計解決方案，通常在當下面臨的散熱需求是前所未見的規格以及技術要求，所以設計能力以及技術深化程度是最佳的競爭利器。在產品通過客戶認證後，競爭的決勝關鍵，取決於公司生產運籌能力、量產規模、降低成本能力以及服務客戶的能力。

(三)技術及研發概況

項目 \ 年度	110年度	111年1月1日~3月31日
投入研發費用金額 (仟元)	814,188	187,212
研發費用佔營業收入比例 (%)	6.0%	6.0%
開發成功之技術及產品	1. AIOT/ 5G 網通更高效率/更節能/更低噪音風扇工業及能源設備高 IP 防護風扇開發 2. 車用高效能/低噪音/高聲音品質風扇 3. HVACR 高效能低噪音 EC 風扇 4. 工廠/倉儲大面積通風設備產品開發 5. 5G 基站散熱裝置開發 6. HPC 水冷板散熱裝置開發	1. 1 推出 1000W 大功率埋管式水冷板散熱器 2. Intel Whitley Platform 高性能 CPU 散熱器阻振風扇系列

(四)長、短期業務發展計劃

1.短期業務發展計劃

隨著疫情加速科技發展，並帶動網路科技轉型，AI技術與5G高速網路的發展，更實現萬事萬物智能相連的可能，各種裝置紛紛變裝成智能聯網的電子產品，並且迅速普及深入產業與生活，同時帶動大量的散熱需求。憑藉著建準在此領域的技術優勢以及全球市占率，除長期經營的筆電及伺服器市場外，公司更積極擴充於通訊設備、電動汽車、工業儲能及新興產業的市場佔比。並已打入各大全球知名品牌廠，展現顯著的成效。在區域市場經營方面，短期內著重亞洲，印度以及美國的銷售資源佈建，以擴大銷售，提升銷售實績。

2.長期業務發展計劃

- (1)充實各種通路及終端客戶所需的銷售人力，深化經營全球通路，並落實銷售人力以及各市場的目標以及專案管理，提高專案成功率以及銷售成績。
- (2)強化散熱模組及水冷產品的發展，整合氣冷及水冷散熱技術，除了必須更多元的應用主動以及被動散熱構件，亦逐步衍生出液冷的散熱方案。以使產品做更大層面的擴張，提升整體競爭能力。
- (3)隨著物聯網、5G通訊設備、雲端運算各式設備、人工智能、高效能運算的快速成長，各個領域充滿了新產品以及新應用如元宇宙的發展機會，公司會進一步加大在這些領域的研發投入，以保持技術以及產品優勢，進而鞏固市場領導地位。
- (4)關注核心技術的其他應用機會，支持諸多國際知名客戶的淨零碳排，ESG永續發展的期許，協助顧客進行通風散熱改造與方案推薦，並深耕綠建築節能以及空氣清淨的市場機會，拓展技術以及產品的應用範疇。
- (5)因應未來環境以及節能法規的修法趨勢，凸顯出公司馬達效率較佳的技術、產品優勢，開發新產品以及新市場。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品銷售地區

年度 地區	110年度	109年度
亞洲	77.5%	77.2%
歐洲	16.4%	16.9%
美洲	5.4%	4.8%
其他	0.7%	1.1%
合計	100.0%	100.0%

2.市場佔有率及未來供需與成長性

(1)市場佔有率

依據日本富士經濟最新發表之「精密小型馬達市場實態總調查」，在受訪的全球主要散熱風扇廠中，本公司出貨量及市佔率為全球前3大領導品牌。2021年上半年全球經濟復甦力道強勁，全球5G布建加速，加上後疫情時代，遠端應用需求增加，也帶動散熱需求成長。建準長期深耕筆電市場，目前提供超薄型、高階商用、電競筆電品牌最佳散熱解決方案，預計2022年該產業相關散熱產品營收將持續成長10%。

有大量散熱使用需求的伺服器產品應用，建準約佔20%的全球市佔率，排名前3大；是Google及全球前三大雲計算服務商（亞馬遜AWS、微軟Azure和Facebook）、中國大陸BAT聯盟的主要供應商。在Router、Switch等5G網通設備應用方面，建準也是全球第一大網路設備商的主要供應商、全球5G市佔第一通訊設備商散熱解決方案的主要提供者。5G跟WiFi 6兩大換機潮帶動下，再加上Intel和AMD新伺服器平台CPU熱設計功率上揚，WiFi 6路由器和400G交換器滲透率增加，都將推升散熱風扇均價，也將讓伺服器、網通業務有機會增幅達15%左右。

在全球電動車及自駕車快速滲透市場增長下，建準多款風扇產品也陸續導入各大車廠的汽車內的空氣感測器、5G聯網裝置、汽車先進駕駛輔助系統，使得汽車應用相關產品出貨營收持續成長，2021年營收佔整體營業額約5%，由於車用的產品屬於出貨期較長的商品，未來將可長期提供建準穩定營收。

(2)市場未來供需與成長性

受惠5G與AI技術驅於成熟與快速商業化，資料中心、基站快速建置，伺服器及通訊設備的需求將持續成長。人工智慧帶動高速運算，新能源汽車以及ADAS及各種階段的自動駕駛，種種趨勢都在拉升散熱需求成長。然而這些新興運用趨勢需要的是更複雜以及高效率的解熱方案，技術門檻較高，所以在供給面尚無大量供應。在比較成熟的IT市場方面，在低階桌機以及消費型NB機種，需求成長有限但有超額供給，價格以及利潤狀況不佳，公司已漸不著墨。但在高階、超薄、商務、遊戲NB機種市場，仍舊不斷有更高階的散熱方案需求，且需求快速成長，比如金屬扇葉風扇，可以提高散熱效能，然因技術門檻甚高，

形成寡占供應。未來隨著5G更高頻寬、更低延遲技術普及，元宇宙也將接續下一波科技商機，建準也將持續提供新科技最新散熱解決方案，加速新科技進入市場的滲透率。

3. 競爭利基

- (1) 自有品牌「SUNON」，具市場領導地位及優良的品牌形象
- (2) 擁有同業中最多的專利以及智慧財產，提高產業進入障礙。
- (3) 與系統廠商協同設計能力佳，反應速度快，客製化能力強。
- (4) 產品多樣化，可以滿足不同客戶之不同需求。
- (5) 產品架構簡單，組裝容易，生產規模較大，生產效率較高，生產成本較低。
- (6) 垂直整合縱深最長，關鍵零件技術完整。
- (7) 經銷通路綿密，最廣、最快的掌握客戶需求。

4. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

有利因素	
1. CPU運算效能以及能耗提升，操作溫度升高，帶動更多高密度、高階的散熱產品需求。 2. 需要運算以及解熱的設備持續增加，市場需求穩定增強。 3. 客戶對解熱產品需求逐漸走向薄型化、高效能，對技術領先者有利。 4. 環保節能法規趨嚴，使客戶更有意願更換節能高效率馬達及風扇。 5. 物聯網、人工智能、5G通信設備、高效能運算等發展趨勢帶動更多需求。 6. 伺服器平台更新為Eagle Stream新架構，需求更高階的解熱。	
不利因素	因應對策
1. 台幣升值影響營收以及毛利率	1-1. 加大在購料成本以及營運費用使用美元結算，以與收入部位對沖 1-2. 密切注意匯率走勢，彈性運用結售匯時間
2. 大陸勞動成本上揚，勞工離職率過高，推昇生產成本	2-1. 加速自動化設備、夾治工具導入，降低人力需求 2-2. 生產線編組以及佈置再求精簡，降低人力運用 2-3. 導入動作、時間、方法研究，提高生產線平衡效率以及生產力
3. 原物料價格上漲	3-1. 縮減供應商家數並導入優先供應商名單制度，提高供應商交貨數量，以量制價 3-2. 增長供應商備料週期 3-3. 減少採購下單次數以提高採購單量

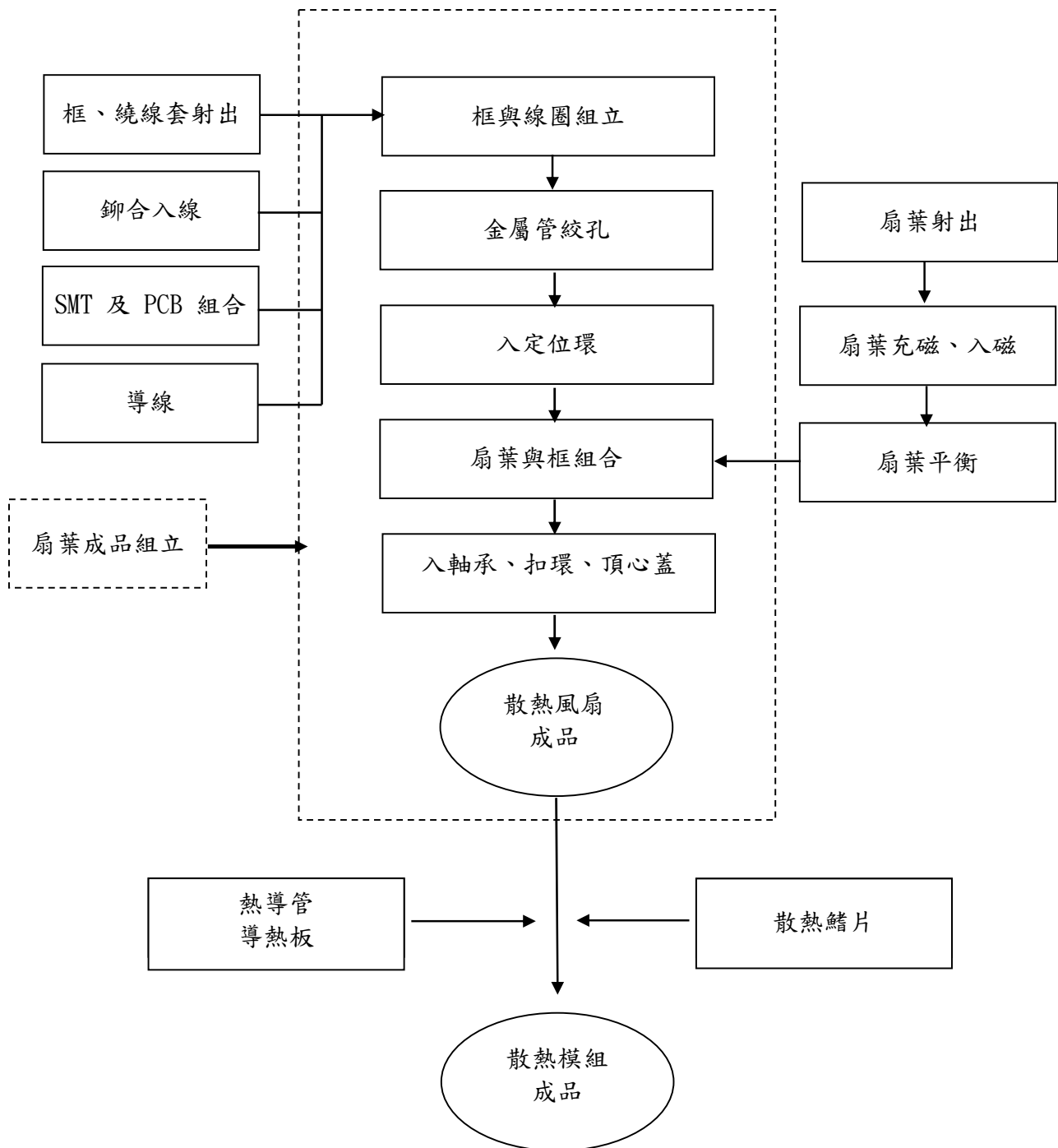
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

應用領域	應用產品
電腦及辦公室設備產業	挖礦機、電競CPU 散熱器、DT/AIO CPU 散熱器、顯示卡/晶片散熱器、筆記型電腦散熱器、硬碟盒、不斷電系統、(微型)投影機、工作站、影印機、迷你電腦
伺服器及通訊產業	伺服器系統/電源供應器、工作站系統/電源供應器、電信設備、網通設備、儲存磁碟陣列
工業及醫療設備產業	工業設備、冷凍設備、量測儀器、醫療設備、自動販賣機、自動提款機、公共資訊站、收銀機、安全監控設備、無人機、醫療設備
家電產業	遊戲機、影音串流設備、STB視訊轉換器、數位錄影機、LCD / LED TV、音響設備、廚房設備、冷氣空調、冰箱、微波爐、電磁爐
汽車電子產業	LED燈、汽車冷凍空調系統、汽車空調感應器、汽車座椅通風系統、汽車資通訊娛樂設備、汽車電池盒DC/DC 傳換器、攝像系統、ADAS、ECU、HUD

2. 主要產品之產製過程

散熱風扇及散熱模組製造流程圖



(三)主要原料之供應狀況

主要原料	供應狀況
塑膠原料	來源穩定，供應價格波動與原油價格關聯
IC	部分種類 IC 有缺料或供應周期拉長，需提高備貨量
被動元件	價格已經回穩，供應穩定
軸承	來源穩定，供應價格波動與鋼鐵價格關聯
漆包線	來源穩定，供應價格波動與銅價格關聯
沖壓類零件	來源穩定，供應價格波動與鋼鐵價格關聯
車床類零件	來源穩定，供應價格波動與鋼鐵價格關聯
熱導管	來源穩定，供應價格波動與銅價格關聯
鋁壓鑄片	來源穩定，供應價格波動與鋁價格關聯

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶

1.最近二年度任一年度佔進貨總額百分之十以上之供應商：無

2.最近二年度任一年度佔銷貨總額百分之十以上之客戶：無

(五)最近二年度生產量值

最近二年度生產量值表

單位：千台/仟元

生 產 量 值 主要 商品(或部門別)	年度	109 年度			110 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
AC 風扇		8,400	6,318	656,166	8,400	6,282	735,008
DC 風扇		207,600	141,953	8,159,114	214,250	150,204	10,106,771
合 計		216,000	148,271	8,815,280	222,650	156,486	10,841,779

註 1：產能係指公司經衡量必要停工、假日等因素後，利用現有生產設備，在正常運作下所能生產之數量。

註 2：各產品之生產具有可替代性者，得合併計算產能，並附註說明。

(六)最近二年度銷售量值

最近二年度銷售量值表

單位：千台/仟元

銷售 量 值 主要 商品	年度	109 年度				110 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
AC 風扇		316	39,676	5,967	780,184	373	50,196	5,981	844,416
DC 風扇		22,894	1,799,388	110,784	10,069,539	27,189	2,231,970	108,962	10,358,133
讓售材料		-	776	-	91,718	-	1,072	-	76,017
合 計		23,210	1,839,840	116,751	10,941,441	27,562	2,283,238	114,943	11,278,566

三、從業員工資訊

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年 度		109 年度	110 年度	截至 111 年 3 月 31 日 (註)
員 工 人 數	直接員工	6,519	7,248	6,415
	間接員工	2,422	2,493	2,394
	其他職員	14	12	14
	合 計	8,955	9,753	8,823
平 均 年 歲		30	31	30
平 均 服 務 年 資		2.60	1.78	1.89
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.1%	0.1%	0.1%
	碩 士	2.5%	1.8%	1.8%
	大 專	9.8%	8.6%	9.2%
	高 中	15.2%	9.7%	9.2%
	高 中 以 下	72.4%	79.8%	79.7%

註：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

四、環保支出資訊

本公司未曾因污染環境遭受損失、賠償或處分。本公司於產品設計與研發上以環保節能為訴求，投入減少零物件消耗與節能省電的綠色設計；生產製造流程更是從材料取得開始即要求供應商在生產製程及原材料中，必須完全符合建準依據 RoHS 指令所規範的環境相關物質管制宣告標準，明列對於各項禁用物質使用上的規定，在產品研發的製程上亦需符合環保要求。

本公司通過 ISO14001、ISO9001、OHSAS18001、IECQ QC080000、IATF16949 與 EICC 等環境管理系統及品質系統的驗證，並長期為 SONY、CANON、SAMSUNG 等大廠的綠色環保夥伴，足見本公司對於環境保護之重視。

本公司環境保護稽查及勞動檢查結果均無違反環保法規及勞動基準法事項。

五、勞資關係

(一)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

- A.員工獎金：三節獎金、績效獎金、業務獎金、研發獎金、專利創作獎金...等。
- B.員工婚喪喜慶、生育禮金、傷病慰問、子女獎助學金等生活照顧，並為員工定期健康檢查、舉辦健康講座、醫師諮詢及運動社團、家庭日活動等健康關懷活動。
- C.本公司除依相關法令投保勞工保險及健康保險外，另投保團體保險及差旅人員旅遊平安險。
- D.成立「職工福利委員會」舉辦各種活動，如尾牙活動、員工旅遊、提供旅遊補助、部門聚餐、各佳節活動補助等。

2.員工進修及教育訓練

本公司除對新進人員進行完整訓練，加強其對公司產品與相關規章之了解，提高對企業文化之認同；另依據公司年度計劃，安排各項專業訓練課程及主管訓練等，達到適時激勵的目的並提高員工向心力，使員工與公司共同成長，協力達成目標。

3.退休制度

退休制度與實施情形，本公司乃根據勞動基準法之相關規定，訂有職工退休辦法，對於選擇勞退舊制之員工，並按實付薪資2%範圍內提撥退休準備金，存於中央信託局專戶，支付退休金時，由此專戶撥款支付，不足時由公司補足之；選擇勞退新制之員工，本公司依法提撥薪資6%之退休金，勞工自提部分，亦依照勞工個人意願在法定範圍內提存。

4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司重視員工意見，提供多種溝通管道(如設置員工意見箱及網路溝通平台)以促進勞資雙方之溝通協調，深入瞭解員工對管理與福利制度意見及想法，更強調與員工雙向溝通，以期勞資雙方關係和諧。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失及因應措施：無。

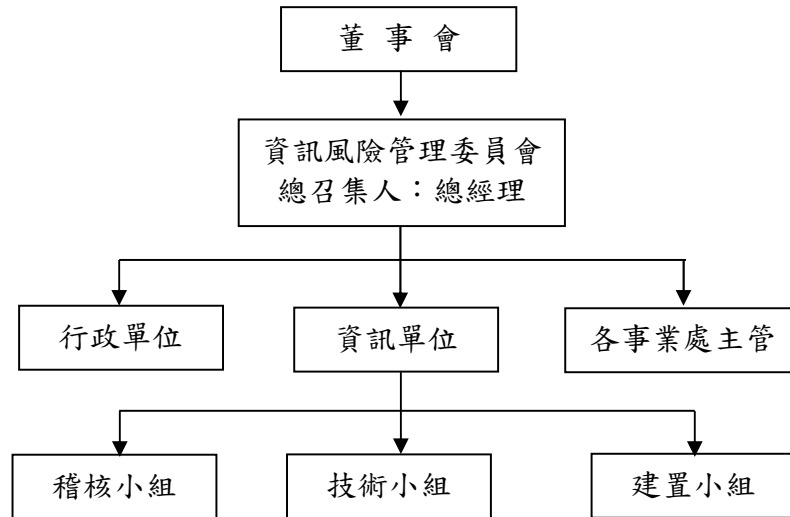
六、資通安全管理

(一) 資訊安全政策

1. 確保本公司營運業務可持續運作且保障資訊服務之穩定性。
2. 確保本公司所屬之資訊資產的機密性、完整性和可用性。

(二) 資訊安全風險管理架構

1. 資訊安全管理委員會由本公司總經理召集成立，資訊單位負責主導與規，各業務相關單位配合執行，以確認本公司資訊安全管理之有效性。
2. 定期(每季)召開會議檢討執行情形並向董事會進行呈報。
3. 本公司資訊安全架構如下



(三) 具體管理措施：

1. 建立門禁控管、登入系統身份驗證、存取授權等稽核機制。
2. 公司定期執行資訊安全宣導作業，強化員工的資安風險意識。
3. 員工電腦皆需安裝資安保護軟體，非經申請，文件無法攜出。
4. 非經過安全認證的網站會被封鎖，降低電腦中毒與文件外洩疑慮。
5. 私人筆電或手機無法連結內部網路，以防止資料外洩之可能。
6. 透過應用程式正向白名單來管控非法授權軟體，非經申請之軟件，無法安裝。
7. 內部系統皆需安裝防毒軟體、更新原廠安全性修補程式並由資訊單位定期進行弱點掃描，工程演練、系統防護…等，有效性查核。
8. 重要資訊系統或設備皆建置叢集架構與監控機制以維持其可用性。
9. 依據硬碟資料保護規範進行相對應的快照與備份並於每季進行相關還原演練之確認。
10. 建立本地與異地雙備援機制，避免天災或其他威脅造成系統毀損，以保全系統與資料之完整性。
11. 優先使用自動化腳本來偵測、分析與回應異常處理並通報擔當者進行相關程序。
12. 定期盤點資訊資產清單並依資安風險評鑑進行風險管理，落實各項管控施。
13. 建立資安聯防機制、完善資安防護、培訓資安人才，保障公司的持續經營。
14. 每年檢視資安防護措施及規章，關注資安議題及擬定因應計劃，以確保其適當性與有效性。

(四) 110 年度執行情形

1. 本公司於 110 年度召開 4 次資訊安全管理委員會議，檢討資安政策執行情形，本年度並無發生資訊安全或相關危害之事件。
2. 本年度辦理 1 次異地備份演練，以確保資料之可用性與完整性。
3. 本年度執行 1 次社交工程演練(200 人)，以加強員工對資安風險之應變與警覺性。
4. 本公司之資安政策宣導已列為線上必修課程，完修率達 100%。
5. 資訊單位於每季季末皆會針對資安實際案例進行分享與提醒，以確保每位員工都能得到充分了解。

(五) 資通安全風險與因應措施

為保障公司、員工、股東及各利害關係人的最大利益，建準建構風險管理辦法來鑑別各類型風險，藉由識別、評估量化、因應對策之風險管理程序，將可能之風險降至可承受之範圍。

1. 建準透過下列各項風險管制措施，來避免潛在危機及可能損失。

資訊系統風險
<p>執行方式</p> <ol style="list-style-type: none">(1) 優先用自動化腳本來偵測、分析並自動回應處理。(2) 無法回復正常，將依備份還原管理辦法進行相關處置。(3) 網路設備建置皆以堆疊式的冗餘架構來規劃，避免單點故障造成服務中斷。(4) 已知之異常與偵測，皆以自動化腳本回應方式處置。(5) 收到異常告警通知時，擔當者將需依據規範於時限內進行相對應處置。(6) 集團內各大實體主機皆以叢集架構為主，不會有單點故障問題發生。(7) 依據硬碟資料保全規範進行相對應的系統快照與備份，並還原啟動異地機房備援機制。

2. 疫情下的網路與資訊安全控管機制

影響營運重要性	控管機制
<p>一、在外部資安威脅不斷演進的大環境下，建準透過資安治理及科技防護，保護所有利害關係人的資料及權益。</p> <p>二、因應疫情後資安威脅日益增加，建準為防護企業網站、保護作業安全，並透過縱深防禦強化資訊安全防護，擴大資安與個資國際標準認證範圍，以提升整體作業安全與個資保護作業，避免重大偶發與裁</p>	<ol style="list-style-type: none">1. 成熟度衡量：採用業界成熟度指標，設定目標及衡量進程。2. 長期規劃投資：擬定資安五年長期計畫，逐步達成與優化。3. 關注重點風險：識別與建立關鍵指標，關注重點風險防護。1. 外部強化(零信任)：<ol style="list-style-type: none">(1) 透過縱深(封包清洗)與聯合防禦(防毒+防火牆+資安設備)機制，全面提升資安各面向的防護與安全性。(2) 透過白名單控管機制，非經審核，無法運行，如對外網址，應用程式啟動，郵件寄件清單與內文審核。(3) 透過雙因子身分認證來辨識登入者。(4) 回收用戶安裝軟件權限並於登出後回復成母版預設值。(5) 透過可程式化的安全回應機制，將外部風險可

<p>罰事件發生，全力維護企業資安聲譽與形象。</p>	<p>視化和自動化管理。</p> <p>(6)任何操作紀錄與系統日誌將會被集中控管與保留。</p> <p>(7)透過感知網絡告警機制,讓行為異常的通知可以即時推播至擔當者之行動裝置上。</p> <p>2. 內部強化(零接觸/零損傷):</p> <p>(1)透過資安宣導、社交郵件演練與資安防護設備,降低內部電腦遭受攻擊威脅。</p> <p>(2)透過虛實整合終端環境進行實體隔離與資料安全防護。</p> <p>(3)透過分機行動化來實踐遠距辦公情境,減少群聚感染。</p> <p>(4)透過硬碟資料保全規範來進行快照與備份,以確保資料與系統完整性。</p> <p>(5)建立異地機房雙保險機制,以確保資料與系統的安全性。</p> <p>3. 管理規範:</p> <p>為確保內外部資料安全無虞,規劃國際標準ISO 27001驗證,提升企業整體資訊安全。</p>
-----------------------------	--

(六)重大資通安全事件:本年度並無任何重大資通安全事件發生。

(七)已於111年3月10日董事會報告110年度資通安全具體作業情形,並將資訊安全風險管理訊息揭露於本公司網站(<https://www.sunon.com/inv38.aspx>)。

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
土地使用權轉讓合同	昆山經濟技術開發區農工商總公司	89.10.27~139.09.14	昆山經濟技術開發區南濱路北土地48,688平方米土地使用權。	無
土地使用權轉讓合約	Hermosa Ecozone Development Corporation	109.06.30~184.06.29	Lot 1 Block 12, Hermosa Ecozone Industrial Park 137,096平方公尺之土地使用權,作為興建廠房使用。	無

陸、財務概況

一、最近五年簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 簡明資產負債表及綜合損益表資料

1. 簡明資產負債表-國際財務報導準則(合併財務報告)

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 111年3月31日 財務資料(註3) (自結數)
		106年	107年	108年	109年	110年	
流動資產		6,256,831	6,378,539	6,611,713	7,392,164	8,390,570	7,967,963
不動產、廠房及設備(註2)		2,293,868	2,377,611	2,277,290	2,105,535	2,059,278	2,158,730
無形資產		21,988	23,506	18,954	25,781	24,486	26,704
其他資產(註2)		2,211	2,968	2,433	11,902	96,445	99,819
資產總額		8,813,469	8,971,556	9,439,298	10,419,061	11,517,320	11,192,827
流動負債	分配前	4,199,784	4,477,209	4,632,633	4,933,346	6,239,237	5,649,634
	分配後	4,776,922	4,979,068	5,134,492	5,535,577	註4	-
非流動負債		439,636	354,976	577,887	891,586	911,298	946,386
負債總額	分配前	4,639,420	4,832,185	5,210,520	5,824,932	7,150,535	6,596,020
	分配後	5,216,558	5,334,044	5,712,379	6,427,163	註4	-
歸屬於母公司業主之權益		4,140,211	4,139,371	4,228,778	4,594,129	4,366,785	4,596,807
股本		2,509,297	2,509,297	2,509,297	2,509,297	2,509,297	2,509,297
資本公積		365,706	366,903	366,903	366,903	366,903	366,903
保留盈餘	分配前	1,392,319	1,427,880	1,612,853	1,960,024	1,785,943	1,939,039
	分配後	815,181	926,021	1,110,994	1,357,793	註4	-
其他權益		-127,111	-164,709	-260,275	-242,095	-295,358	-218,432
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
非控制權益		33,838	-	-	-	-	-
權益總額	分配前	4,174,049	4,139,371	4,228,778	4,594,129	4,366,785	4,596,807
	分配後	3,596,911	3,637,512	3,726,919	3,991,898	註4	-

*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

106~110年度財務資料係經會計師查核簽證，111年第1季財務資料係自結數。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註3：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予揭露。

註4：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

110年度盈餘分配案尚待股東會決議，故分派後數字尚未確定。

註5：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

2.簡明資產負債表-國際財務報導準則（個體財務報告）

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 111年3月31日 財務資料(註3)	
	106年	107年	108年	109年	110年		
流 動 資 產	3,295,852	3,512,269	3,520,758	3,504,269	3,313,965	不適用	
不動產、廠房及設備(註2)	1,027,463	1,062,632	1,063,832	1,039,525	1,042,050		
無 形 資 產	8,890	12,904	9,853	17,792	15,386		
其他資產(註2)	-	-	-	-	-		
資 產 總 額	7,097,901	7,385,451	7,630,039	8,103,396	8,156,646		
流動負債	分配前	2,532,504	2,893,410	3,038,815	2,809,130		3,175,201
	分配後	3,109,642	3,395,269	3,540,674	3,411,361		註4
非 流 動 負 債	425,186	352,670	362,446	700,137	614,660		
負債總額	分配前	2,957,690	3,246,080	3,401,261	3,509,267		3,789,861
	分配後	3,534,828	3,747,939	3,903,120	4,111,498		註4
歸屬於母公司業主之權益	4,140,211	4,139,371	4,228,778	4,594,129	4,366,785		
股 本	2,509,297	2,509,297	2,509,297	2,509,297	2,509,297		
資 本 公 積	365,706	366,903	366,903	366,903	366,903		
保留盈餘	分配前	1,392,319	1,427,880	1,612,853	1,960,024		1,785,943
	分配後	815,181	926,021	1,110,994	1,357,793		註4
其 他 權 益	-127,111	-164,709	-260,275	-242,095	-295,358		
庫 藏 股 票	-	-	-	-	-		
非 控 制 權 益	-	-	-	-	-		
權 益 總 額	分配前	4,140,211	4,139,371	4,228,778	4,594,129		4,366,785
	分配後	3,563,073	3,637,512	3,726,919	3,991,898		註4

*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

106~110年度財務資料係經會計師查核簽證。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註3：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予揭露。

註4：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

110年度盈餘分配案尚待股東會決議，故分派後數字尚未確定。

註5：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

3.簡明綜合損益表-國際財務報導準則（合併財務報告）

單位：新台幣仟元

年度 項目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 111年3月31日 財務資料(註2)
	106年	107年	108年	109年	110年	
營業收入	10,946,728	11,965,298	11,659,915	12,781,281	13,561,804	3,123,248
營業毛利	2,454,464	2,401,535	2,578,613	2,998,042	2,536,255	580,799
營業損益	755,904	601,549	787,252	1,114,211	463,667	129,323
營業外收入及支出	86,181	182,276	122,472	-25,808	121,563	64,937
稅前淨利	842,085	783,825	909,724	1,088,403	585,230	194,260
繼續營業單位 本期淨利	663,416	607,683	680,801	851,650	429,253	153,096
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	663,416	607,683	680,801	851,650	429,253	153,096
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	-48,262	-32,557	-89,534	15,561	-54,366	76,926
本期綜合損益總額	615,154	575,126	591,267	867,211	374,887	230,022
淨利歸屬於 母公司業主	657,459	605,120	680,801	851,650	429,253	153,096
淨利歸屬於非控制 權益	5,957	2,563	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	609,585	572,736	591,267	867,211	374,887	230,022
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	5,569	2,390	-	-	-	-
每股盈餘	2.62	2.41	2.71	3.39	1.71	0.61

*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

106~110年度財務資料係經會計師查核簽證，111年第1季財務資料係自結數。

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

註3：停業單位損失以減除所得稅後之淨額列示。

註4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

4.簡明綜合損益表-國際財務報導準則（個體財務報告）

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當 年 度 截 至 111 年 3 月 31 日 財務資料(註2)
	106 年	107 年	108 年	109 年	110 年	
營 業 收 入	7,688,919	8,186,530	7,831,346	8,611,750	9,894,052	不適用
營 業 毛 利	1,292,087	1,234,664	1,224,266	1,335,048	1,263,275	
營 業 損 益	378,259	283,490	241,351	299,270	265,930	
營業外收入及支出	424,484	453,147	581,173	736,645	288,250	
稅 前 淨 利	802,743	736,637	822,524	1,035,915	554,180	
繼續營業單位 本 期 淨 利	657,459	605,120	680,801	851,650	429,253	
停業單位損失	-	-	-	-	-	
本期淨利(損)	657,459	605,120	680,801	851,650	429,253	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	-47,874	-32,384	-89,534	15,561	-54,366	
本期綜合損益總額	609,585	572,736	591,267	867,211	374,887	
淨利歸屬於 母 公 司 業 主	-	-	-	-	-	
淨利歸屬於非控制 權 益	-	-	-	-	-	
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主	-	-	-	-	-	
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益	-	-	-	-	-	
每 股 盈 餘	2.62	2.41	2.71	3.39	1.71	

*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

106~110年度財務資料係經會計師查核簽證。

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

註3：停業單位損失以減除所得稅後之淨額列示。

註4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

(二) 最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

會計師意見 年度	簽證會計師	查核意見
一〇六年度	國富浩華聯合會計師事務所 李青霖會計師 蔡淑滿會計師	無保留意見
一〇七年度	國富浩華聯合會計師事務所 李青霖會計師 蔡淑滿會計師	無保留意見
一〇八年度	國富浩華聯合會計師事務所 李青霖會計師 蔡淑滿會計師	無保留意見
一〇九年度	國富浩華聯合會計師事務所 李青霖會計師 蔡淑滿會計師	無保留意見
一一〇年度	國富浩華聯合會計師事務所 李青霖會計師 蔡淑滿會計師	無保留意見加其他事項段落

二、最近五年度財務分析

(一) 財務分析-國際財務報導準則(合併財務報告)

年 度 (註 1) 分析項目 (註 3)		最近五年度財務分析					當年度截至 111年3月31日 (註 2) (自結數)
		106年	107年	108年	109年	110年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	52.64	53.86	55.20	55.91	62.09	58.93
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	201.13	189.03	211.07	260.54	256.31	256.78
償債能力 %	流動比率	148.98	142.47	142.72	149.84	134.48	141.04
	速動比率	106.07	101.32	109.10	112.65	91.64	91.62
	利息保障倍數	62.10	44.10	32.54	46.80	21.78	24.40
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.91	4.12	3.64	3.90	4.06	3.74
	平均收現日數	93.35	88.59	100.27	93.58	89.90	97.47
	存貨週轉率(次)	5.44	5.40	5.48	5.98	5.18	3.96
	應付款項週轉率(次)	3.38	3.66	3.38	3.54	3.84	3.66
	平均銷貨日數	67.09	67.59	66.60	61.03	70.46	92.08
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	4.89	5.12	5.01	5.83	6.51	5.92
	總資產週轉率(次)	1.27	1.35	1.27	1.29	1.24	1.10
獲利能力	資產報酬率(%)	7.84	6.99	7.63	8.76	4.10	5.62
	權益報酬率(%)	16.10	14.62	16.27	19.31	9.58	13.66
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註 7)	33.56	31.24	36.25	43.37	23.32	30.97
	純益率(%)	6.06	5.08	5.84	6.66	3.17	4.90
	每股盈餘(元)	2.62	2.41	2.71	3.39	1.71	0.61
現金流量	現金流量比率(%)	19.00	17.12	19.57	30.01	3.06	-
	現金流量允當比率(%)	77.30	77.46	86.30	90.09	67.53	-
	現金再投資比率(%)	4.61	2.94	6.23	15.98	-8.02	-
槓桿度	營運槓桿度	4.16	5.14	4.13	3.58	8.29	-
	財務槓桿度	1.02	1.03	1.04	1.02	1.06	1.07

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)

- 償債能力
利息保障倍數下降，係因稅前利益減少及利息費用增加所致。
- 獲利能力
資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率及每股盈餘下降，係因原物料、運輸等營業成本增加致獲利減少所致。
- 現金流量
現金流量比率下降，係因負債增加及獲利減少致營業活動淨現金流量減少所致。
現金流量允當比率下降，係因獲利減少致營業活動淨現金流量減少及存貨與股利均較上期增加所致。
現金再投資比率下降，係因本期營業活動之淨現金流入減少及現金股利增加所致。

*公司若有編製個體財務報告者，應另編製公司個體財務比率分析。

*採用國際財務報導準則之財務資料不滿 5 個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

財務分析-國際財務報導準則（個體財務報告）

年 度 (註 1)		最近五年度財務分析					當年度截至 111年3月31日 (註 2)
		106年	107年	108年	109年	110年	
分析項目 (註 3)							
財務結構 (%)	負債占資產比率	41.67	43.95	44.58	43.31	46.46	不適用
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	444.34	422.73	431.57	509.30	478.04	
償債能力 %	流動比率	130.14	121.39	115.86	124.75	135.86	
	速動比率	99.75	90.82	90.02	102.69	107.09	
	利息保障倍數	117.53	94.56	106.79	137.00	67.19	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	3.97	3.89	3.56	3.76	3.81	
	平均收現日數	91.94	93.83	102.53	97.07	95.80	
	存貨週轉率 (次)	9.13	8.53	8.04	10.53	11.44	
	應付款項週轉率 (次)	3.56	3.67	3.24	3.63	4.31	
	平均銷貨日數	39.98	42.79	45.40	34.66	31.90	
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	7.57	7.83	7.37	8.19	9.51	
獲利能力	總資產週轉率 (次)	1.10	1.13	1.04	1.09	1.22	
	資產報酬率 (%)	9.47	8.45	9.15	10.91	5.36	
	權益報酬率 (%)	16.09	14.62	16.27	19.31	9.58	
	稅前純益占實收資本額比率 (%) (註 7)	31.99	29.36	32.78	41.28	22.09	
	純益率 (%)	8.55	7.39	8.69	9.89	4.34	
現金流量	每股盈餘 (元)	2.62	2.41	2.71	3.39	1.71	
	現金流量比率 (%)	16.86	19.51	16.45	36.32	1.16	
	現金流量允當比率 (%)	70.59	72.69	74.26	77.76	62.57	
槓桿度	現金再投資比率 (%)	-3.78	-0.67	-0.11	26.17	-23.25	
	營運槓桿度	2.63	3.20	3.72	3.38	3.52	
	財務槓桿度	1.02	1.03	1.03	1.03	1.03	

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.償債能力
利息保障倍數下降，係因稅前利益減少所致。

2.獲利能力
資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率及每股盈餘下降，係因原物料、運輸等營業成本增加致獲利減少所致。

3.現金流量
現金流量比率下降，係因負債增加及獲利減少致營業活動淨現金流量減少所致。
現金流量允當比率下降，係因獲利減少致營業活動淨現金流量減少及存貨與股利均較上期增加所致。
現金再投資比率下降，係因本期營業活動之淨現金流入減少及現金股利與營運資金增加所致。

*公司若有編製個體財務報告者，應另編製公司個體財務比率分析。

*採用國際財務報導準則之財務資料不滿 5 個年度者，應另編製下表 (2) 採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

106~110年度財務資料係會計師查核簽證，111年第1季財務資料係自結數。

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

註3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(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審查報告

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國一百一十年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經國富浩華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、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

建準電機工業股份有限公司

審計委員會召集人：辛純浩



中 華 民 國 111 年 3 月 10 日

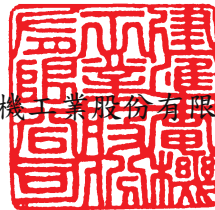
四、最近年度財務報告

建準電機工業股份有限公司 聲 明 書

本公司民國110年度(自110年1月1日至110年12月31日止)依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依金融監督管理委員會認可之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告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：建準電機工業股份有限公司



負 責 人：洪慶昇



中 華 民 國 111 年 3 月 10 日

會計師查核報告

建準電機工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

建準電機工業股份有限公司及其子公司(建準集團)民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達建準集團民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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告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，與建準集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對建準集團民國 110 年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告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。

茲對建準集團民國 110 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

一、存貨評價

有關存貨之會計政策請參閱合併財務報告附註四(八)；存貨評價之會計估計及假設不確定性請參閱合併財務報告附註五(二)7.；存貨之評價情形請參閱合併財務報告附註六(五)。關鍵查核事項之說明：

建準集團截至 110 年 12 月 31 日止存貨淨額為 2,508,162 仟元，佔總資產 21.8%。由於科技快速變遷，可能會因產品需求技術變化快導致存貨滯銷或過時而使存貨價值低於帳面金額之風險，因此將存貨評價認定為關鍵查核事項。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括依產品性質及庫齡的瞭解以確認存貨備抵評價方法之適當性；測試存貨之帳面價值，評估備抵存貨跌價損失變動之合理性；取得集團存貨庫齡狀況表及比較過去提列備抵數實際沖銷情形，以評估過時及損壞貨品之備抵存貨跌價損失之適當性。

二、收入認列

有關收入認列之會計政策請參閱合併財務報告附註四(二十)；收入認列之會計估計及假設不確定性請參閱合併財務報告附註五(一)2.及(二)1.；收入認列說明請參閱合併財務報告附註六(二十一)。

關鍵查核事項之說明：

建準集團營業收入易受所屬產業景氣及市場環境等因素而大幅波動，對建準集團產能利用率高低(閒置產能損失之提列)、存貨風險及現金流量等均產生重大連動影響，因此將收入認列之測試認定為關鍵查核事項。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括測試收入之內控制度設計及執行之有效性，檢視重要客戶訂單；測試年度結束前後期間銷售交易之樣本，以評估收入認列期間之正確性；進行產品別銷貨收入趨勢分析，及將相關變動或差異數與預算數比較，以確認有無重大異常。

其他事項

如合併財務報告附註四(三)所述，列入建準集團合併財務報告之子公司中，有關部分子公司之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開財務報告所表示之意見中，有關該等子公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。該等公司民國110年及109年12月31日之資產總額分別為593,783仟元及647,456仟元，各占合併資產總額之5.16%及6.21%，負債總額分別為414,210仟元及468,086仟元，各占合併負債總額之5.79%及8.04%；民國110及109年度之營業收入分別為1,067,673仟元及1,083,865仟元，各占合併營業收入之7.87%及8.48%，綜合損益總額分別為204仟元及17,314仟元，各占合併綜合損益總額之0.05%及2.00%；另如合併財務報告附註六(七)所述，建準電機工業股份有限公司及其子公司民國110年12月31日採用權益法之投資分別為7,081仟元及11,276仟元，各占合併資產總額之0.06%及0.11%，民國110及109年度採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額分別為(4,133)仟元及(1,784)仟元，各占合併稅前淨利之(0.71%)及(0.16%)，採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額皆為0仟元，皆占其他綜合損益淨額之0%。

建準電機工業股份有限公司業已編製民國110及109年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估建準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建準集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

建準集團之治理單位(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告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告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告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告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：

- 一、辨認並評估合併財務報告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。
- 二、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，惟其目的非對建準集團內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。
- 四、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，以及使建準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告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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建準集團不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 六、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，以對合併財務報告表示意見。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。

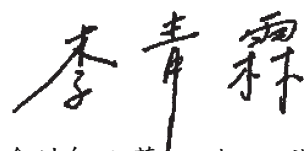
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

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，決定對建準集團民國 110 年度合併財務報告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。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師：李 青 霖



會計師：蔡 淑 滿



核准文號：金管證審字第 10200032833 號

中華民國 111 年 3 月 10 日

建準電機工業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國110年及109年12月31日



單位：新台幣仟元

代碼	資 產	110年12月31日		109年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,912,018	16.6	\$ 1,574,919	15.1
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))	255,236	2.2	412,365	4.0
1150	應收票據淨額(附註六(三))	32,577	0.3	16,321	0.1
1170	應收帳款淨額(附註六(四))	3,426,718	29.8	3,209,268	30.8
1200	其他應收款	86,756	0.8	131,252	1.3
1220	本期所得稅資產	4,620	-	4,420	-
130x	存貨(附註六(五))	2,508,162	21.8	1,752,309	16.8
1410	預付款項	164,483	1.4	82,580	0.8
1476	其他金融資產-流動(附註六(六))	-	-	208,730	2.0
11xx	流動資產合計	8,390,570	72.9	7,392,164	70.9
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資(附註六(七))	7,081	0.1	11,276	0.1
1600	不動產、廠房及設備(附註六(八))	2,059,278	17.9	2,105,535	20.3
1755	使用權資產(附註六(九))	762,447	6.6	710,874	6.8
1760	投資性不動產淨額(附註六(十))	85,489	0.7	80,889	0.8
1780	無形資產(附註六(十一))	24,486	0.2	25,781	0.2
1840	遞延所得稅資產(附註六(二十七))	60,141	0.5	57,837	0.6
1920	存出保證金	31,383	0.3	22,803	0.2
1990	其他非流動資產-其他	96,445	0.8	11,902	0.1
15xx	非流動資產合計	3,126,750	27.1	3,026,897	29.1
1xxx	資產總計	\$ 11,517,320	100.0	\$ 10,419,061	100.0
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註六(十二))	\$ 1,949,632	16.9	\$ 670,663	6.4
2130	合約負債-流動(附註六(二十一))	110,411	1.0	105,491	1.0
2170	應付帳款	2,925,990	25.4	2,822,736	27.1
2200	其他應付款(附註六(十三))	925,704	8.0	1,098,919	10.5
2230	本期所得稅負債	157,744	1.4	101,312	1.0
2250	負債準備-流動(附註六(十四))	40,942	0.4	45,064	0.4
2280	租賃負債-流動(附註六(九))	93,590	0.8	88,835	0.9
2310	預收款項	2	-	326	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十五))	35,222	0.3	-	-
21xx	流動負債合計	6,239,237	54.2	4,933,346	47.3

(接次頁)

(承前頁)

代碼	負債及權益	110年12月31日		109年12月31日	
		金額	%	金額	%
	非流動負債				
2540	長期借款(附註六(十五))	\$ 524,344	4.6	\$ 520,000	5.0
2570	遞延所得稅負債(附註六(二十七))	36,498	0.3	90,397	0.9
2580	租賃負債—非流動(附註六(九))	294,383	2.5	217,704	2.1
2640	淨確定福利負債—非流動(附註六(十六))	55,047	0.5	59,391	0.6
2645	存入保證金	1,026	-	4,094	-
25xx	非流動負債合計	911,298	7.9	891,586	8.6
2xxx	負債總計	7,150,535	62.1	5,824,932	55.9
	權益				
	歸屬於母公司業主之權益				
3100	股本(附註六(十七))				
3110	普通股股本	2,509,297	21.8	2,509,297	24.1
3200	資本公積(附註六(十八))	366,903	3.2	366,903	3.5
3300	保留盈餘(附註六(十九))				
3310	法定盈餘公積	842,984	7.3	758,081	7.3
3320	特別盈餘公積	242,095	2.1	260,275	2.5
3350	未分配盈餘	700,864	6.1	941,668	9.0
3400	其他權益(附註六(二十))	(295,358)	(2.6)	(242,095)	(2.3)
31xx	歸屬於母公司業主之權益合計	4,366,785	37.9	4,594,129	44.1
36xx	非控制權益	-	-	-	-
3xxx	權益總計	4,366,785	37.9	4,594,129	44.1
	負債及權益總計	\$ 11,517,320	100.0	\$ 10,419,061	100.0

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：洪慶昇



經理人：洪慶昇



會計主管：李為仁



建準電機工業股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國110年及109年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

代碼	項 目	110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註六(二十一))	\$ 13,561,804	100.0	\$ 12,781,281	100.0
5000	營業成本(附註六(五))	(11,025,549)	(81.3)	(9,783,239)	(76.5)
5900	營業毛利(毛損)	2,536,255	18.7	2,998,042	23.5
	營業費用				
6100	推銷費用	(571,870)	(4.2)	(518,894)	(4.1)
6200	管理費用	(686,907)	(5.1)	(542,993)	(4.3)
6300	研究發展費用	(814,188)	(6.0)	(823,314)	(6.4)
6450	預期信用減損利益(損失)(附註六(四))	377	-	1,370	-
6000	營業費用合計	(2,072,588)	(15.3)	(1,883,831)	(14.8)
6900	營業利益(損失)	463,667	3.4	1,114,211	8.7
	營業外收入及支出				
7100	利息收入(附註六(二十三))	13,952	0.1	15,329	0.1
7010	其他收入(附註六(二十四))	167,336	1.2	136,976	1.1
7020	其他利益及損失(附註六(二十五))	(27,434)	(0.2)	(152,566)	(1.2)
7050	財務成本(附註六(二十六))	(28,158)	(0.2)	(23,763)	(0.2)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額 (附註六(七))	(4,133)	-	(1,784)	-
7000	營業外收入及支出合計	121,563	0.9	(25,808)	(0.2)
7900	稅前淨利(淨損)	585,230	4.3	1,088,403	8.5
7950	所得稅利益(費用)(附註六(二十七))	(155,977)	(1.1)	(236,753)	(1.8)
8200	本期淨利(淨損)	429,253	3.2	851,650	6.7
	其他綜合損益(附註六(二十八))				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(1,379)	-	(3,274)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	276	-	655	-
8310	不重分類至損益之項目合計	(1,103)	-	(2,619)	-
	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	(66,578)	(0.5)	22,725	0.1
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	13,315	0.1	(4,545)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目合計	(53,263)	(0.4)	18,180	0.1
8300	其他綜合損益(淨額)	(54,366)	(0.4)	15,561	0.1
8500	本期綜合損益總額	\$ 374,887	2.8	\$ 867,211	6.8
8600	淨利(損)歸屬於：				
8610	母公司業主(淨利/損)	\$ 429,253	3.2	\$ 851,650	6.7
8620	非控制權益(淨利/損)	-	-	-	-
		\$ 429,253	3.2	\$ 851,650	6.7
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主(綜合損益)	\$ 374,887	2.8	\$ 867,211	6.8
8720	非控制權益(綜合損益)	-	-	-	-
		\$ 374,887	2.8	\$ 867,211	6.8
	每股盈餘				
9750	基本每股盈餘(附註六(二十九))	\$ 1.71		\$ 3.39	
9850	稀釋每股盈餘(附註六(二十九))	\$ 1.71		\$ 3.39	

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：洪慶昇



經理人：洪慶昇



會計主管：李為仁





建準電機股份有限公司
 中華民國110年12月31日

單位：新台幣仟元

	歸屬於母公司業主之權益					
	保留盈餘			其他權益項目		
	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	歸屬於母公司業主權益總計
普通股股本	\$ 2,509,297	\$ -	\$ -	\$ 758,746	\$ -	\$ 4,228,778
盈餘指撥及分配：						
提列法定盈餘公積	-	68,683	-	(68,683)	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	95,566	(95,566)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(501,860)	-	(501,860)
109年度淨利(淨損)	-	-	-	851,650	-	851,650
109年度其他綜合損益	-	-	-	(2,619)	18,180	15,561
109年度綜合損益總額	-	-	-	849,031	18,180	867,211
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-
109年12月31日餘額	\$ 2,509,297	\$ 758,081	\$ 260,275	\$ 941,668	\$ (242,095)	\$ 4,594,129
盈餘指撥及分配：						
提列法定盈餘公積	-	84,903	-	(84,903)	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	(18,180)	18,180	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(602,231)	-	(602,231)
110年度淨利(淨損)	-	-	-	429,253	-	429,253
110年度其他綜合損益	-	-	-	(1,103)	(53,263)	(54,366)
110年度綜合損益總額	-	-	-	428,150	(53,263)	374,887
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-
110年12月31日餘額	\$ 2,509,297	\$ 842,984	\$ 242,095	\$ 700,864	\$ (295,358)	\$ 4,366,785

(請參閱合併財務報告附註)



董事長：洪慶昇



經理人：洪慶昇



會計主管：李為仁

建準電機工業股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國110年及109年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

項 目	110年度	109年度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 585,230	\$ 1,088,403
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	381,799	394,803
攤銷費用	135,374	55,152
預期信用減損損失(利益)數	(377)	(1,370)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損 失(利益)	108	967
利息費用	28,158	23,763
利息收入	(13,952)	(15,329)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之 份額	4,133	1,784
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	12,416	91,340
不動產、廠房及設備轉列費用數	1,316	2,414
處分無形資產損失(利益)	565	-
處分投資損失(利益)	(4,001)	(6,874)
非金融資產減損迴轉利益	(4,906)	-
收益費損項目合計	540,633	546,650
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產(增加) 減少	158,760	(12,297)
應收票據(增加)減少	(16,256)	(3,607)
應收帳款(增加)減少	(217,048)	102,576
其他應收款(增加)減少	56,877	(70,303)
存貨(增加)減少	(743,518)	(216,602)
預付款項(增加)減少	(159,355)	(76,426)
其他金融資產(增加)減少	196,417	(186,565)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(724,123)	(463,224)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債增加(減少)	4,920	28,154
應付帳款增加(減少)	103,254	117,682
其他應付款增加(減少)	(154,090)	375,788
負債準備增加(減少)	(3,565)	3,593
預收款項增加(減少)	(324)	(134)
淨確定福利負債增加(減少)	(5,723)	(5,612)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(55,528)	519,471
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(779,651)	56,247

(接次頁)

(承前頁)

項 目	110年度	109年度
調整項目合計	\$ (239,018)	\$ 602,897
營運產生之現金流入(流出)	346,212	1,691,300
收取之利息	14,596	15,134
支付之利息	(27,598)	(26,310)
退還(支付)之所得稅	(142,357)	(199,555)
營業活動之淨現金流入(流出)	190,853	1,480,569
投資活動之現金流量		
取得採用權益法之投資	-	(12,819)
預付投資款減少	-	12,220
取得不動產、廠房及設備	(443,828)	(300,721)
處分不動產、廠房及設備	178,017	78,938
存出保證金增加	(8,580)	-
存出保證金減少	-	1,569
其他應收款增加	(13,025)	-
取得無形資產	(14,736)	(22,685)
其他金融資產增加	-	(12,313)
其他金融資產減少	12,313	-
其他非流動資產增加	(190,578)	(20,328)
投資活動之淨現金流入(流出)	(480,417)	(276,139)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	1,278,969	-
短期借款減少	-	(256,215)
舉借長期借款	39,566	300,000
存入保證金減少	(3,068)	(159)
租賃本金償還	(127,747)	(445,623)
發放現金股利	(602,231)	(501,860)
籌資活動之淨現金流入(流出)	585,489	(903,857)
匯率變動對現金及約當現金之影響	41,174	2,926
本期現金及約當現金增加(減少)數	337,099	303,499
期初現金及約當現金餘額	1,574,919	1,271,420
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,912,018	\$ 1,574,919

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：洪慶昇



經理人：洪慶昇



會計主管：李為仁



建準電機工業股份有限公司及其子公司
合併財務報告附註
110年及109年1月1日至12月31日
(金額除特別註明者外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

建準電機工業股份有限公司(以下簡稱本公司)設立於69年10月，主要營業項目為高精度小馬達、散熱風扇之研發及製造銷售，本公司及本公司之子公司(以下簡稱本集團)之主要營運活動，請參閱附註四(三)之說明，另本公司並無最終母公司。

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

本合併財務報告已於111年3月10日提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可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(以下簡稱「IFRSs」)之影響：

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 4 之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	2020年6月25日 (發布日起生效)
IFRS 9、IAS 39 及 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
IFRS 16 之修正「2021年6月30日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2021年4月1日(註)

(註)金管會允許企業選擇提前於民國110年1月1日適用此項修正。

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用經金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響：

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
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2)
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022年1月1日(註3)
IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」	2022年1月1日(註4)
IFRS 2018-2020 之年度改善	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:企業應追溯適用該等修正內容，惟僅適用於企業第一次適用該等修正內容之財務報表中所表達之最早期間開始日（2021年1月1日）以後達到能符合管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之不動產、廠房及設備項目。

註3: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4: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5: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。

1. 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，不應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。此外，該修正亦闡明，測試資產是否正常運作之成本係指評估該資產之技術及物理性能是否足以使其能用於生產或提供商品或勞務、出租予他人或管理目的之支出。

該修正適用於2021年1月1日(最早表達期間開始日)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。本集團於首次適用該修正時，將認列初次適用該等修正內容之累積影響數，以作為該最早表達期間開始日之保留盈餘（或權益之其他組成部分，如適當時）期初餘額之調整，並重編比較期間之資訊。

2. IAS 37之修正「虧損性合約－履行合約之成本」

該修正明定，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）。

3. IFRS 3之修正「對觀念架構之引述」

該修正係更新對觀念架構之引述並新增收購者應適用IFRIC 21「公課」以決定收購日是否存在產生公課支付負債之義務事項之規定。

4. IFRS 2018-2020之年度改善

IFRS 2018-2020之年度改善包括修正若干準則，其中IFRS 9之修正，為評估金融負債之交換或條款修改是否具重大差異，比較新舊合約條款之現金流量折現值（包括簽訂新合約或修改合約所收付費用之淨額）是否有10%之差異時，前述所收付費用僅應包括借款人與貸款人間收付之費用。

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響：

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
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
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	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
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日

截至本合併財務報告發布日止，本集團仍持續評估上述準則及解釋對本集團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

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

(一) 遵循之聲明

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

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
- (2) 按退休基金資產與確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合金管會認可之IFRSs之合併財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請參閱附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則：

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。

- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易),係作為權益交易處理,亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。
- (5) 當集團喪失對子公司之控制,對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量,並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本,公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額,其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同,亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失,於處分相關資產或負債時將被重分類為損益,則當喪失對子公司之控制時,將該利益或損失自權益重分類為損益。

2. 列入合併財務報告之子公司如下:

投資公司/子公司	主要營業項目	持股或出資比例	
		110.12.31	109.12.31
1. 建準電機工業(股)公司			
SUNON INC	風扇之製造及銷售	100%	100%
SUNON SAS	風扇之製造及銷售	100%	100%
SUNON 株式會社	風扇之製造及銷售	100%	100%
SUNONWEALTH ELECTRIC MACHINE IND. (H. K.) LTD.	風扇之製造及銷售	99.99%	99.99%
SUCCESSFUL CENTURY CO., LTD.	一般投資業	100%	100%
建準國際有限公司	一般投資業	100%	100%
SUNON ELECTRONICS INDIA PRIVATE LIMITED	風扇之製造及銷售	99.99%	99.99%
SUNON ELECTRONICS PHILIPPINES CORP.	風扇之製造及銷售	99.99%	(參閱 2.(2).A)
SUNON PROPERTIES PHILIPPINES CORP.	房地產開發及投資	99.99%	99.99% (參閱 2.(2).B)
2. 建準國際有限公司			
佛山市建準電子有限公司	風扇之製造及銷售	100%	100%
北海建準電子有限公司	新型電子元器件等產銷業務	100%	100%
3. 佛山市建準電子有限公司			
北海立準電子有限公司	風扇之製造及銷售	66.67%	-
		(參閱 2.(2).C)	
4. SUCCESSFUL CENTURY CO., LTD.			
昆山廣興電子有限公司	風扇之製造及銷售	100%	100%
5. 昆山廣興電子有限公司			
北海立準電子有限公司	風扇之製造及銷售	33.33%	-
		(參閱 2.(2).C)	
6. SUNON SAS			
SUNON DEUTSCHLAND GMBH	風扇之銷售	100%	100%

(1) 列入上開合併財務報告之部分子公司財務報告係由其他會計師查核。有關該等子公司財務報告所列之金額，110年及109年12月31日之資產總額分別為593,783仟元及647,456仟元，各占合併資產總額之5.16%及6.21%，負債總額分別為414,210仟元及468,086仟元，各占合併負債總額之5.79%及8.04%；110年及109年度之營業收入分別為1,067,673仟元及1,083,865仟元，各占合併營業收入之7.87%及8.48%，綜合損益總額分別為204仟元及17,314仟元，各占合併綜合損益總額之0.05%及2.00%。

(2) 合併子公司增減情形：

A. 本集團於109年1月間新增設立SUNON ELECTRONICS PHILIPPINES CORP.，由建準電機工業股份有限公司投資，其持股比率為99.99%。

B. 本集團於109年1月間新增設立SUNON PROPERTIES PHILIPPINES CORP.，由建準電機工業股份有限公司投資，其持股比率為99.99%。

C. 本集團於110年12月間新增設立北海立準電子有限公司，由佛山市建準電子有限公司及昆山廣興電子有限公司投資，其持股比率分別為66.67%及33.33%。

3. 未列入合併財務報表之子公司：無。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。

5. 重大限制：無。

6. 子公司持有母公司發行證券之內容：無。

7. 具重大非控制權益之子公司資訊：無。

(四) 外幣換算

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

2. 編製各合併個體之個體財務報表時，以該個體功能性貨幣以外之貨幣(外幣)交易者，係以交易日匯率換算認列。於報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日即期匯率重新換算，兌換差額於發生當期認列為損益。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年度損益，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。

3. 為編製合併財務報表，國外營運機構之資產及負債係以報導期間結束日之即期匯率換算為新台幣；收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並累計於權益之國外營運機構財務報表換算之兌換差額(並適當地分配予非控制權益)。

(五) 資產與負債區分流動與非流動之標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

(1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3) 預期於資產負債表日後十二個月內將實現者。

- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受到其他限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 現金及約當現金

現金及約當現金包括庫存現金、銀行存款及隨時可轉換成定額現金且價值風險變動甚小之短期並具高度流動性之投資（包括原始到期日在三個月內之定期存款）。

(七) 金融工具

金融資產與金融負債應於本集團成為該金融工具合約條款之一方時認列。

金融資產與金融負債原始認列時，係依公允價值衡量。原始認列時，直接可歸屬於金融資產與金融負債（除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外）取得或發行之交易成本，應從該金融資產或金融負債公允價值加計或減除。直接可歸屬於透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

(1) 衡量種類

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列。

本集團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。

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集團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。

本集團於金融資產符合下列條件之一時，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量：

- a. 係混合（結合）合約；或
- b. 可消除或重大減少衡量或認列不一致；或

c. 係依書面之之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效之投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之股利係認列於其他收入，利息收入及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十二。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本集團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，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

(2) 金融資產減損

- A. 本集團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、應收租賃款及合約資產之減損損失。
- B. 應收帳款及應收租賃款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他債務工具投資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。
- C. 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。
- D. 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

本集團於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

- A. 來自金融資產現金流量之合約之權利失效。

- B. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
- C. 既未移轉亦未保留金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬，惟未保留對金融資產之控制。

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

本集團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。

權益工具係指表彰某一企業於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本集團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。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

- A. 透過損益按公允價值衡量之金融負債係指持有供交易之金融負債或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。分類為持有供交易之金融負債係於發生時之主要目的為短期內再買回，及除財務保證合約或被指定且有效避險工具外之衍生工具。本集團於金融負債符合下列條件之一時，於原始認列將其指定為透過損益按公允價值衡量：
 - a. 係混合(結合)合約；或
 - b. 可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
 - c. 係依書面之風險管理政策，以公允價值基礎管理並評估其績效之工具。

(2) 金融負債之除列

本集團僅於義務解除、取消或失效時，始將金融負債除列。除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)之差額認列為損益。

(八) 存貨

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

(九)採用權益法之投資/關聯企業

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

(十)不動產、廠房及設備

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

建築物

廠房主建物	20年~57年
廠房附屬設備	2年~39年
機器設備	3年~15年
其他設備	1年~24年
租賃改良	1年~22年

4. 於處分或預期無法由使用或處分產生未來經濟效益時，將不動產、廠房及設備除列。除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間差額，並且認列於當期損益。

(十一)租賃/承租人

本集團係於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。對於合約包含一項租賃組成部分以及一項或多項之額外租賃或非租賃組成部分者，本集團以每一租賃組成部分之相對單獨價格及非租賃組成部分之彙總單獨價格為基礎，將合約中之對價分攤至該租賃組成部分。

除低價值標的資產之租賃及短期租賃按直線基礎認列費用外，本集團對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

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，惟若租賃期間屆滿時將取得標的資產所有權，或若使用權資產之成本反映購買選擇權之行使，則自租賃開始日起至標的資產耐用年限屆滿時提列折舊。

租賃負債

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付等）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、標的資產購買選擇權之評估、殘值保證下預期支付之金額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，本集團再衡量租賃負債，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。租賃負債係以單行項目列報於合併資產負債表。

(十二)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（包括因該等目的而處於建造過程中之不動產）。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。

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。本集團採直線基礎提列折舊。

建造中之投資性不動產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。該等資產於達預期使用狀態時開始提列折舊。

除列投資性不動產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差異，並且認列於當期損益。

(十三) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產係以成本減除累計攤銷及累計減損列示。攤銷金額係依直線法按下列耐用年數計提：電腦軟體設計費，依2至15年；商標權依經濟效益或合約年限。估計耐用年限及攤銷方法於報導期間結束日進行檢視，任何估計變動之影響係推延適用。

於處分或預期無法由使用或處分產生未來經濟效益時除列無形資產。除列無形資產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

(十四) 非金融資產減損

本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減出售成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(十五) 負債準備

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

(十六) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

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

(2) 確定福利計畫

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

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

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 員工及董事酬勞

員工及董事酬勞係於具法定或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

4. 離職福利

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

(十七) 股本及庫藏股票

1. 股本

普通股分類為權益。特別股之分類係對合約協議之實質及金融負債與權益工具之定義，就附於特別股之特定權利予以評估，當展現金融負債之基本特性則分類為負債，否則分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本於權益中列為價款減項。

2. 庫藏股票

本集團收回已發行之股票，依買回時所支付之對價(包括可直接歸屬成本)認列為「庫藏股票」，作為權益之減項。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值，其差額列為資本公積—庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積—股票發行溢價與股本，其帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面價值低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

(十八) 股份基礎給付

1. 以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。
2. 以現金交割之股份基礎給付協議，係以所承擔負債之公允價值，於既得期間內認列為酬勞成本及負債，並於各個資產負債表日及交割日按所給與權益商品之公允價值衡量，任何變動認列為當期損益。

(十九) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

2. 當期所得稅根據本集團產生之應課稅所得，採用在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形認列所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易(不包括企業合併)中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得(課稅損失)，則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率(及稅法)為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異、未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 因購置設備或技術、研究發展支出、人才培訓支出及股權投資等所產生之租稅優惠採用所得稅抵減會計。

(二十) 收入認列

本集團來自客戶合約之收入認列原則，係以下列步驟認列收入：

1. 辨認客戶合約；
2. 辨認合約中之履約義務；
3. 決定交易價格；
4. 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
5. 於滿足履約義務時認列收入。

本集團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

商品銷貨收入來自散熱風扇等相關產品之銷售。銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，因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，本集團係於該時點認列收入及應收帳款；並以扣除銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。

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

技術服務收入係依相關協議內容於勞務提供時認列。

(二十一) 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。

(二十二) 政府補助

政府補助於可合理確信本集團將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始按公允價值予以認列。

政府補助係於其意圖補償之相關成本於本集團認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與本集團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。與不動產、廠房及設備有關之政府補助，認列為非流動負債，並按相關資產之估計耐用年限以直線法認列為當期損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，所作會計政策採用之重要判斷、重要會計估計及假設如下：

(一) 會計政策採用之重大判斷

1. 金融資產分類之經營模式判斷

本集團依據反映金融資產群組為達成特定經營目的而共同管理之層級，評估金融資產所屬經營模式。此評估需考量所有攸關證據，包括資產績效衡量方式、影響績效之風險及相關經理人之薪酬決定方式，且需運用判斷。本集團持續評估其經營模式判斷是否適當，並為此監控於到期日前除列之按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資，瞭解其處分原因以評估該處分是否與經營模式之目標一致。若發現經營模式已有變更，本集團依IFRS 9之規定重分類金融資產，並自重分類日起推延適用。

2. 收入認列

本集團依IFRS 15判斷於移轉特定商品或勞務予客戶前是否已取得或未取得該等商品或勞務之控制，而將為該交易中之主理人或代理人，若判斷為交易之代理人時，則認列交易淨額為收入。

若有下列情況之一，本集團為主理人：

- (1) 商品或其他資產移轉予客戶前，本集團先自另一方取得該商品或資產之控制；或
- (2) 本集團控制由另一方提供勞務之權利，以具有主導該方代本集團提供勞務予客戶之能力；或

- (3) 本集團向另一方取得商品或勞務之控制，用以與其他商品或勞務結合，以提供特定之商品或勞務予客戶。

用以協助判斷本集團於移轉特定商品或勞務予客戶前是否控制該商品或勞務之指標包含（但不限於）：

- (1) 本集團對完成提供特定商品或勞務之承諾負有主要責任。
- (2) 本集團於特定商品或勞務移轉予客戶之前後承擔存貨風險。
- (3) 本集團具有訂定價格之裁量權。

3. 租賃期間

於決定租賃期間時，本集團考量產生經濟誘因以行使(或不行使)選擇權之所有攸關事實及情況，包括自開始日至選擇權行使日間所有事實及情況之預期變動。所考量之因素包括選擇權所涵蓋期間之合約條款及條件、於合約期間進行(或預期進行)之重大租賃權益改良，以及標的資產對本集團營運之重要性等。於本集團控制範圍內發生重大事項或情況重大改變時，重評估租賃期間。

(二)重要會計估計及假設

1. 收入認列

銷貨收入係於移轉商品或勞務之控制予客戶而滿足履約義務時認列，並扣除估計之相關銷貨退回、折扣及其他類似之折讓。該等銷貨退回及折讓係依歷史經驗及其他已知原因估計，且本集團定期檢視估計之合理性。

2. 金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於本集團對於違約率及預期損失率之假設。本集團考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

3. 公允價值衡量及評價流程

當採公允價值衡量之資產及負債於活絡市場無市場報價時，本集團依相關法令或依判斷決定是否委外估價並決定適當之公允價值評價技術。若估計公允價值時無法取得第一等級輸入值，本集團係參考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資訊決定輸入值，若未來輸入值實際之變動與預期不同，可能會產生公允價值變動，本集團定期依市場情況更新各項輸入值，以監控公允價值衡量是否適當。

4. 有形資產及無形資產減損評估

資產減損評估過程中，本集團需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

5. 採用權益法之投資減損評估

當有減損跡象顯示某項採權益法之投資可能已經減損致帳面金額無法被回收，本集團隨即評估該項投資之減損。本集團係依據享有被投資公司預期未來現金流量之折現值或預期可收到現金股利及處分投資所產生未來現金流量之折現值，評估可回收金額，並分析其相關假設之合理性。

6. 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能具有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、免稅期間、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

7. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。

8. 淨確定福利負債之計算

計算確定福利義務之現值時，本集團必須運用判斷及估計以決定報導期間結束日之相關精算假設，包含折現率及未來薪資增加率等。任何精算假設之變動，均可能會重大影響本集團確定福利義務之金額。

9. 承租人之增額借款利率

於決定租賃給付折現所使用之承租人增額借款利率時，係以同一幣別及攸關期間之無風險利率作為參考利率，並將所估計之承租人信用風險貼水及租賃特定調整（例如資產特定及附有擔保等因素）納入考量。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

項 目	110年12月31日	109年12月31日
現 金	\$ 512	\$ 660
銀 行 存 款	1,911,506	1,574,259
合 計	<u>\$ 1,912,018</u>	<u>\$ 1,574,919</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

項 目	110年12月31日	109年12月31日
非衍生金融資產		
受 益 憑 證	<u>\$ 255,236</u>	<u>\$ 412,365</u>

1. 本集團於110及109年度所認列之淨(損)益分別為3,893仟元及5,907仟元。
2. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(三) 應收票據淨額

項 目	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 32,601	\$ 16,345
減：備抵損失	(24)	(24)
應收票據淨額	<u>\$ 32,577</u>	<u>\$ 16,321</u>

1. 本集團未有將應收票據提供質押之情形。
2. 有關應收票據備抵損失之相關揭露，請參閱附註六(四)之說明。

(四) 應收帳款淨額

項 目	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 3,437,928	\$ 3,222,386
減：備抵損失	(11,210)	(13,118)
應收帳款淨額	<u>\$ 3,426,718</u>	<u>\$ 3,209,268</u>

1. 本集團未逾期且未減損之應收帳款均符合依據交易對象之產業特性、營業規模及獲利狀況所訂定之授信標準，平均授信期間為3-4個月。
2. 本集團未有將應收帳款提供質押之情形。
3. 本集團為減輕主要的信用風險，已購買信用保證保險合約。
4. 本集團之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收票據及款項(含其他應收款)之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與現時財務及產經狀況等。因本集團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，僅以應收票據及款項(含其他應收款)逾期天數訂定預期信用損失率。
5. 本集團依準備矩陣衡量應收票據及款項(含其他應收款)之備抵損失如下：

110 年 12 月 31 日	預期信用損失率	總帳面金額	備抵損失(存續期)	
			間預期信用損失	攤銷後成本
未逾期	0.05%-5%	\$ 3,355,315	\$ (10,196)	\$ 3,345,119
逾期 30 天以下	0.05%-5%	181,077	(830)	180,247
逾期 31-90 天	0.05%-5%	20,868	(183)	20,685
逾期 91 天以上	0.05%-5%	25	(25)	-
合計		<u>\$ 3,557,285</u>	<u>\$ (11,234)</u>	<u>\$ 3,546,051</u>

109 年 12 月 31 日	預期信用損失率	總帳面金額	備抵損失(存續期)	
			間預期信用損失	攤銷後成本
未逾期	0.05%-5%	\$ 3,174,900	\$ (11,773)	\$ 3,163,127
逾期 30 天以下	0.05%-5%	177,425	(1,254)	176,171
逾期 31-90 天	0.05%-5%	15,486	(28)	15,458
逾期 91 天以上	0.05%-5%	2,172	(87)	2,085
合計		<u>\$ 3,369,983</u>	<u>\$ (13,142)</u>	<u>\$ 3,356,841</u>

6. 應收票據及帳款備抵損失變動表如下：

項 目	110年12月31日	109年12月31日
期 初 餘 額	\$ 13,142	\$ 14,459
加：減損損失提列	-	-
減：減損損失迴轉	(377)	(1,370)
減：無法收回而沖銷	(1,506)	-
外幣換算差額	(25)	53
期 末 餘 額	\$ 11,234	\$ 13,142

以上提列之金額係考量所持有之擔保品或其他信用增強，上開應收款項所持有之其他信用增強於110年及109年12月31日分別為963,266仟元及674,269仟元。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本集團無法合理預期可回收金額，本集團直接沖銷相關應收款項，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。本集團於110及109年度沖銷合約金額之應收款項分別為1,506仟元及0仟元。

7. 相關信用風險管理及評估方式，請參閱附註十二之說明。

(五)存貨及營業成本

項 目	110年12月31日	109年12月31日
原 料	\$ 1,100,675	\$ 736,125
物 料	34,978	32,737
在 製 品	404,052	293,661
製 成 品	968,457	689,786
合 計	\$ 2,508,162	\$ 1,752,309

1. 當期認列為銷貨成本之存貨相關損(益)如下：

	110年 度	109年 度
出售存貨成本	\$ 10,923,547	\$ 9,691,879
未分攤製造費用	52,405	46,401
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	20,364	(349)
其 他	29,233	45,308
營業成本合計	\$ 11,025,549	\$ 9,783,239

2. 本集團於110及109年度將存貨沖減至淨變現價值，或因價格波動及消化部分庫存等因素而致存貨淨變現價值回升，因而認列存貨跌價及呆滯損失(回升利益)分別為20,364仟元及(349)仟元。

3. 本集團未有將存貨提供質押之情形。

(六)其他金融資產-流動

項 目	110年12月31日	109年12月31日
三個月以上定存	\$ -	\$ 196,417
專 案 存 款	-	12,313
合 計	\$ -	\$ 208,730

(七)採用權益法之投資

被投資公司	110年12月31日	109年12月31日
關聯企業：		
個別不重大之關聯企業	\$ 7,081	\$ 11,276

1. 關聯企業：

本集團個別不重大關聯企業之份額彙總如下：

	110年度	109年度
享有之份額：		
本期淨利	\$ (4,133)	\$ (1,784)
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	\$ (4,133)	\$ (1,784)

2. 採用權益法之投資及對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按經其他會計師查核之財務報表計算。

(八)不動產、廠房及設備

項 目	110年12月31日	109年12月31日
土 地	\$ 802,249	\$ 804,381
房屋及建築	455,152	466,169
機器設備	925,039	926,715
其他設備	417,203	1,028,149
租賃改良	204,397	348,399
待驗設備及未完工程	77,374	79,485
合 計	\$ 2,881,414	\$ 3,653,298
減：累計折舊及減損	(822,136)	(1,547,763)
淨 額	\$ 2,059,278	\$ 2,105,535

成 本	待驗設備及						
	土 地	房屋及建築	機器設備	其他設備	租賃改良	未完工程	合 計
110.1.1 餘額	\$ 804,381	\$ 466,169	\$ 926,715	\$ 1,028,149	\$ 348,399	\$ 79,485	\$ 3,653,298
增 添	-	4,687	61,583	47,493	15,090	294,529	423,382
處 分	-	(2,326)	(277,782)	(690,235)	(179,982)	-	(1,150,325)
重 分 類	-	2,015	220,648	37,549	22,593	(282,805)	-
轉列費損	-	-	-	-	-	(1,316)	(1,316)
轉列存貨	-	-	-	-	-	(11,628)	(11,628)
投資性不動產轉入	70,977	15,387	-	-	-	-	86,364
轉至投資性不動產	(73,109)	(29,379)	-	-	-	-	(102,488)
外幣兌換差額之影響	-	(1,401)	(6,125)	(5,753)	(1,703)	(891)	(15,873)
110.12.31 餘額	\$ 802,249	\$ 455,152	\$ 925,039	\$ 417,203	\$ 204,397	\$ 77,374	\$ 2,881,414

累計折舊及減損								
110.1.1 餘額	\$	-	\$ 246,287	\$ 331,016	\$ 667,856	\$ 302,604	\$ -	\$ 1,547,763
折舊費用		-	15,179	145,425	82,564	16,828	-	259,996
處分		-	(1,921)	(248,352)	(529,637)	(179,982)	-	(959,892)
投資性不動產轉入		-	7,677	-	-	-	-	7,677
轉至投資性不動產		-	(23,922)	-	-	-	-	(23,922)
外幣兌換差額之影響		-	(753)	(3,348)	(3,879)	(1,506)	-	(9,486)
110.12.31 餘額	\$	-	\$ 242,547	\$ 224,741	\$ 216,904	\$ 137,944	\$ -	\$ 822,136

成 本	待驗設備及							合 計
	土 地	房屋及建築	機器設備	其他設備	租賃改良	未完工程		
109.1.1 餘額	\$ 804,381	\$ 464,120	\$ 1,566,764	\$ 1,266,689	\$ 333,367	\$ 72,945	\$ 4,508,266	
增 添	-	-	81,141	61,656	4,097	152,997	299,891	
處 分	-	(1,986)	(787,920)	(388,628)	-	-	(1,178,534)	
重 分 類	-	-	54,042	68,174	6,158	(128,374)	-	
轉列費損	-	-	-	-	-	(2,414)	(2,414)	
轉列存貨	-	-	-	-	-	(16,799)	(16,799)	
使用權資產轉入	-	-	-	7,143	-	-	7,143	
外幣兌換差額之影響	-	4,035	12,688	13,115	4,777	1,130	35,745	
109.12.31 餘額	\$ 804,381	\$ 466,169	\$ 926,715	\$ 1,028,149	\$ 348,399	\$ 79,485	\$ 3,653,298	
累計折舊及減損								
109.1.1 餘額	\$	-	\$ 231,125	\$ 879,055	\$ 844,588	\$ 276,208	\$ -	\$ 2,230,976
折舊費用		-	14,684	127,879	137,040	22,183	-	301,786
處 分		-	(1,732)	(680,996)	(325,528)	-	-	(1,008,256)
使用權資產轉入		-	-	-	3,389	-	-	3,389
外幣兌換差額之影響		-	2,210	5,078	8,367	4,213	-	19,868
109.12.31 餘額	\$	-	\$ 246,287	\$ 331,016	\$ 667,856	\$ 302,604	\$ -	\$ 1,547,763

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：無。
2. 由於110年度並無任何減損跡象，故本集團未進行減損評估。
3. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊：請參閱附註八之說明。
4. 本期增添與現金流量表取得不動產、廠房及設備調節如下：

項 目	110 年 度	109 年 度
不動產、廠房及設備增加數	\$ 423,382	\$ 299,891
應付設備款增減	20,446	830
購買不動產、廠房及設備支付現金數	\$ 443,828	\$ 300,721

(九)租賃協議

1. 使用權資產

項 目	110年12月31日	109年12月31日
土地使用權	\$ 392,043	\$ 424,796
土地及建築物	474,757	368,669
機器設備	53,390	57,909
其他設備	24,437	21,562
成本合計	\$ 944,627	\$ 872,936
減：累計折舊及減損	(182,180)	(162,062)
淨 額	\$ 762,447	\$ 710,874

成 本	土地使用權	土地及建築物	機器設備	其他設備	合 計
110.1.1 餘額	\$ 424,796	\$ 368,669	\$ 57,909	\$ 21,562	\$ 872,936
本期增加	-	225,344	-	10,880	236,224
本期減少	-	(20,985)	(3,092)	(2,966)	(27,043)
到期除列	-	(93,111)	(1,116)	(4,714)	(98,941)
外幣兌換差額之影響	(32,753)	(5,160)	(311)	(325)	(38,549)
110.12.31 餘額	\$ 392,043	\$ 474,757	\$ 53,390	\$ 24,437	\$ 944,627
累計折舊及減損					
110.1.1 餘額	\$ 3,002	\$ 138,973	\$ 10,582	\$ 9,505	\$ 162,062
折舊費用	5,792	102,960	6,112	6,754	121,618
到期除列	-	(93,111)	(1,116)	(4,714)	(98,941)
外幣兌換差額之影響	(362)	(1,969)	(55)	(173)	(2,559)
110.12.31 餘額	\$ 8,432	\$ 146,853	\$ 15,523	\$ 11,372	\$ 182,180

成 本	土地使用權	土地及建築物	機器設備	其他設備	合 計
109.1.1 餘額	\$ 18,646	\$ 298,051	\$ 50,848	\$ 29,615	\$ 397,160
本期增加	407,295	84,278	12,030	757	504,360
本期減少	-	(9,036)	(5,609)	(20)	(14,665)
到期除列	-	(7,574)	(276)	(1,875)	(9,725)
轉至不動產、廠房及設備	-	-	-	(7,143)	(7,143)
外幣兌換差額之影響	(1,145)	2,950	916	228	2,949
109.12.31 餘額	\$ 424,796	\$ 368,669	\$ 57,909	\$ 21,562	\$ 872,936
累計折舊及減損					
109.1.1 餘額	\$ 588	\$ 69,031	\$ 4,463	\$ 6,799	\$ 80,881
折舊費用	2,400	76,125	6,210	7,865	92,600
到期除列	-	(7,574)	(276)	(1,875)	(9,725)
轉至不動產、廠房及設備	-	-	-	(3,389)	(3,389)
外幣兌換差額之影響	14	1,391	185	105	1,695
109.12.31 餘額	\$ 3,002	\$ 138,973	\$ 10,582	\$ 9,505	\$ 162,062

2. 租賃負債

項 目	110年12月31日	109年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	\$ 93,590	\$ 88,835
非流動	\$ 294,383	\$ 217,704

租賃負債之折現率區間如下：

項 目	110年12月31日	109年12月31日
土地及建築物	0.63%-4.16%	0.63%-5.49%
機器設備	3.13%-3.65%	3.13%-3.65%
其他設備	0.61%-4.05%	0.66%-4.09%

有關租賃負債之到期分析，請參閱附註十二(二)之說明。

3. 重要承租活動及條款

本集團承租若干土地及建築物等作為廠房，租賃期間為1-75年。截至110年12月31日止，使用權資產並無任何減損跡象，故未進行減損評估。

4. 轉租：無。

5. 其他租賃資訊

(1) 本集團以營業租賃出租投資性不動產之協議，請參閱附註六(十)之說明。

(2) 本期之租賃相關費用資訊如下：

項 目	110年度	109年度
短期租賃費用	\$ 25,051	\$ 5,023
低價值資產租賃費用	\$ 287	\$ 291
不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用	\$ -	\$ -
租賃之現金流出總額(註)	\$ (153,085)	\$ (450,937)

(註)：係包括本期租賃負債本金支付數。

(十)投資性不動產淨額

項 目	110年12月31日	109年12月31日
土 地	\$ 77,109	\$ 89,384
房屋及建築	40,062	26,070
成本合計	\$ 117,171	\$ 115,454
減：累計折舊及減損	(31,682)	(34,565)
淨 額	\$ 85,489	\$ 80,889

	土 地	房屋及建築	合 計
成 本			
110.1.1 餘額	\$ 89,384	\$ 26,070	\$ 115,454
增 添	-	-	-
轉至不動產、廠房及設備	(85,384)	(15,387)	(100,771)
不動產、廠房及設備轉入	73,109	29,379	102,488
110.12.31 餘額	\$ 77,109	\$ 40,062	\$ 117,171

累計折舊及減損			
110.1.1 餘額	\$	19,313	\$ 15,252 \$ 34,565
折舊費用		-	185 185
減損迴轉利益		(4,906)	(4,906)
轉至不動產、廠房及設備		(14,407)	(7,677) (22,084)
不動產、廠房及設備轉入		-	23,922 23,922
110.12.31 餘額	\$	-	\$ 31,682 \$ 31,682

	土 地	房屋及建築	合 計
成 本			
109.1.1 餘額	\$ 89,384	\$ 26,070	\$ 115,454
增 添	-	-	-
109.12.31 餘額	\$ 89,384	\$ 26,070	\$ 115,454
累計折舊及減損			
109.1.1 餘額	\$ 19,313	\$ 14,835	\$ 34,148
折舊費用	-	417	417
提列(迴轉)減損損失	-	-	-
109.12.31 餘額	\$ 19,313	\$ 15,252	\$ 34,565

1. 上開投資性不動產係座落於五塊厝段1609地號、正昌段307地號及安西段93地號之土地及地上物，其中高雄市五塊厝段1609地號及地上物已於110年2月轉至不動產、廠房及設備，安西段93地號及地上物係於110年12月自不動產、廠房及設備轉入。

2. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	110 年 度	109 年 度
投資性不動產之租金收入	\$ 331	\$ 2,232
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	\$ 361	\$ 866

3. 本集團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：

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
第 1 年	\$ 1,792	\$ 632
第 2 年	171	171
第 3 年	171	171
第 4 年	171	171
第 5 年	-	171
超過 5 年	-	-
合 計	\$ 2,305	\$ 1,316

4. 投資性不動產係以直線基礎提列折舊，耐用年限為10~57年。

5. 本集團持有之投資性不動產於110年及109年12月31日之公允價值分別為160,060仟元及112,494仟元，係依獨立評價專家之評價結果，該評價係採用比較法，屬第三等級公允價值，請參閱附註十二(三)。

6. 本集團截至110年及109年12月31日之累計減損分別為0仟元及19,313仟元。

7. 以投資性不動產提供擔保之資訊：無。

(十一)無形資產

項 目	110年12月31日	109年12月31日
商 標 權	\$ 7,923	\$ 8,062
電腦軟體成本	30,507	33,874
成 本 合 計	\$ 38,430	\$ 41,936
減：累計攤銷	(13,944)	(16,155)
淨 額	\$ 24,486	\$ 25,781

	商 標 權	電腦軟體成本	合 計
成 本			
110.1.1 餘額	\$ 8,062	\$ 33,874	\$ 41,936
增 添	-	15,497	15,497
處 分	-	(2,266)	(2,266)
到期除列	-	(16,512)	(16,512)
外幣兌換差額之影響	(139)	(86)	(225)
110.12.31 餘額	\$ 7,923	\$ 30,507	\$ 38,430
累計攤銷及減損			
110.1.1 餘額	\$ -	\$ 16,155	\$ 16,155
攤銷費用	-	16,060	16,060
處 分	-	(1,701)	(1,701)
到期除列	-	(16,512)	(16,512)
外幣兌換差額之影響	-	(58)	(58)
110.12.31 餘額	\$ -	\$ 13,944	\$ 13,944

	商 標 權	電腦軟體成本	合 計
成 本			
109.1.1 餘額	\$ 8,322	\$ 29,984	\$ 38,306
增 添	-	22,281	22,281
到期除列	-	(18,545)	(18,545)
外幣兌換差額之影響	(260)	154	(106)
109.12.31 餘額	\$ 8,062	\$ 33,874	\$ 41,936
累計攤銷及減損			
109.1.1 餘額	\$ -	\$ 19,352	\$ 19,352
攤銷費用	-	15,239	15,239
到期除列	-	(18,545)	(18,545)
外幣兌換差額之影響	-	109	109
109.12.31 餘額	\$ -	\$ 16,155	\$ 16,155

(十二)短期借款

借款性質	110年12月31日	
	金額	利率
信用借款	\$ 1,949,632	0.63%-1.14%

借款性質	109年12月31日	
	金額	利率
信用借款	\$ 670,663	0.55%-1.91%

(十三)其他應付款

項 目	110年12月31日	109年12月31日
應付薪獎	\$ 341,924	\$ 464,742
應付勞務費	13,923	17,221
應付研發費	40,918	51,398
應付員工酬勞及董事酬勞	17,086	36,586
應付設備款	26,733	47,179
應付其他	485,120	481,793
合 計	\$ 925,704	\$ 1,098,919

(十四)負債準備—流動

項 目	110年12月31日	109年12月31日
員工福利	\$ 40,942	\$ 45,064

	110年度	109年度
期初餘額	\$ 45,064	\$ 41,030
當期新增之負債準備	7,884	7,108
當期使用之負債準備	(11,449)	(3,515)
外幣兌換差額之影響	(557)	441
期末餘額	\$ 40,942	\$ 45,064

員工福利負債準備係員工既得短期服務休假權利之估列。

(十五)長期借款及一年內到期長期負債

項 目	110年12月31日	109年12月31日
擔保借款	\$ 220,000	\$ 220,000
信用借款	339,566	300,000
減：一年內到期	(35,222)	-
合 計	\$ 524,344	\$ 520,000
利率區間	0.81%-1.80%	0.81%-1.17%

1. 上列銀行借款之擔保品，請參閱附註八之說明。
2. 依本集團借款合同規定，於借款期間應依會計師查核簽證之半年度及年度合併財務報告計算並維持特定之流動比率、負債比率、利息保障倍數及有形淨值等財務比率。截至110年12月31日止，本集團長期借款未有違約之情事。

(十六)退休金

1. 確定提撥計畫

- (1) 本集團所適用「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。
- (2) 本集團於國外地區子公司之員工，係屬當地政府之退休福利計畫成員，本集團對此當地政府營運之退休福利計畫之義務僅為依薪資成本之特定比例提撥至退休福利計畫。
- (3) 本集團於110及109年度依照確定提撥計畫中明定比例應提撥之金額已於合併綜合損益表認列費用總額分別為127,165仟元及95,728仟元。

2. 確定福利計畫

- (1) 本集團中之本公司所適用我國「勞動基準法」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等委員會名義存入臺灣銀行之專戶，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，本集團並無影響投資管理策略之權利。
- (2) 本集團因確定福利計畫所產生之義務列入合併資產負債表之金額如下：

項 目	110年12月31日	109年12月31日
確定福利義務現值	\$ 83,090	\$ 85,430
計畫資產公允價值	(28,043)	(26,039)
淨確定福利負債(負債)	\$ 55,047	\$ 59,391

- (3) 淨確定福利負債之變動列示如下：

項 目	110 年 度		
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
1月1日餘額	\$ 85,430	\$ (26,039)	\$ 59,391
服務成本			
當期服務成本	-	-	-
利息費用(收入)	427	(145)	282
前期服務成本	-	-	-
清償損(益)	-	-	-
認列於損益	\$ 427	\$ (145)	\$ 282
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	\$ -	\$ (296)	\$ (296)
精算(利益)損失—			
人口統計假設變動影響數	2,292	-	2,292
財務假設變動影響數	-	-	-
經驗調整	(617)	-	(617)
認列於其他綜合損益	\$ 1,675	\$ (296)	\$ 1,379
雇主提撥數	\$ (5)	\$ (6,000)	\$ (6,005)
福利支付數	(4,437)	4,437	-
12月31日餘額	\$ 83,090	\$ (28,043)	\$ 55,047

項 目	109 年 度		
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
1 月 1 日餘額	\$ 82,159	\$ (20,430)	\$ 61,729
服務成本			
當期服務成本	-	-	-
利息費用(收入)	718	(210)	508
前期服務成本	-	-	-
清償損(益)	-	-	-
認列於損益	\$ 718	\$ (210)	\$ 508
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	\$ -	\$ (633)	\$ (633)
精算(利益)損失—			
人口統計假設變動影響數	-	-	-
財務假設變動影響數	4,165	-	4,165
經驗調整	(258)	-	(258)
認列於其他綜合損益	\$ 3,907	\$ (633)	\$ 3,274
雇主提撥數	\$ -	\$ (6,120)	\$ (6,120)
福利支付數	(1,354)	1,354	-
12 月 31 日餘額	\$ 85,430	\$ (26,039)	\$ 59,391

(4) 本集團因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

A. 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，惟本集團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。

B. 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。

C. 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。

(5) 本集團確定福利義務現值，係由合格精算師進行精算。衡量日之重大假設列示如下：

項 目	衡 量 日	
	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
折 現 率	0.500%	0.500%
薪資預期增加率	2%	2%
確定福利義務平均到期期間	12.9 年	13.3 年

A. 對於未來死亡率之假設係依照台灣壽險業第六回經驗生命表估計。

B. 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：

項 目	110年12月31日	109年12月31日
折 現 率		
增加 0.25%	\$ (2,659)	\$ (2,807)
減少 0.25%	\$ 2,773	\$ 2,931
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 2,685	\$ 2,838
減少 0.25%	\$ (2,588)	\$ (2,733)

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。

(6) 本集團於111年度預計支付予退休計畫之提撥金為6,000仟元。

(十七) 普通股股本

1. 本公司普通股期初與期末流通在外股數及金額調節如下：

	110 年 度		109 年 度	
	股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	金 額
1月1日	250,930	\$ 2,509,297	250,930	\$ 2,509,297
現金增資	-	-	-	-
盈餘轉增資	-	-	-	-
12月31日	250,930	\$ 2,509,297	250,930	\$ 2,509,297

2. 截至110年12月31日止，本公司額定資本額為5,000,000仟元，分為500,000仟股。

(十八) 資本公積

項 目	110年12月31日	109年12月31日
因採用權益法之投資而認列合併溢額	\$ 18,227	\$ 18,227
公司債發行溢價	326,015	326,015
庫藏股票交易	21,464	21,464
組織重組	1,050	1,050
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	147	147
合 計	\$ 366,903	\$ 366,903

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

(十九)保留盈餘及股利政策

1. 依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司每屆決算所得盈餘，除依法完納一切稅捐及彌補以往年度虧損外，應先就其餘額提存百分之十為法定盈餘公積金及其他依規定應提撥之特別盈餘公積，如尚有盈餘，由董事會就該餘額併同加計以前年度累積未分配盈餘擬具分派議案提請股東會決議分配之。

本公司股利發放，則由董事會參考營運及資本支出需求，擬定合適之現金與股票股利搭配比例，提案報請股東會同意，惟現金股利發放以不低於當年分配數20%為限。

2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. 特別盈餘公積

項 目	110年12月31日	109年12月31日
其他權益借餘提列數	\$ 162,940	\$ 181,120
首次適用國際會計準則提列數	79,155	79,155
合 計	\$ 242,095	\$ 260,275

- (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
 - (2) 首次採用IFRSs時，依101年4月6日金管證發字第1010012865號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後如有因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉為可分配保留盈餘。
4. 本公司分別於110年7月及109年6月經股東會決議109及108年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	109年度	108年度	109年度	108年度
法定盈餘公積	\$ 84,903	\$ 68,683		
特別盈餘公積	(18,180)	95,566		
普通股現金股利	602,231	501,860	2.4	2.0
合 計	\$ 668,954	\$ 666,109		

5. 本公司於111年3月10日董事會擬議110年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
法定盈餘公積	\$	42,815		
特別盈餘公積		53,263		
現金股利		301,116	1.2	

- (1) 有關110年度之盈餘分派案，尚待111年6月召開之股東常會決議。
- (2) 本次現金盈餘分派於配息基準日前，如因本公司買回庫藏股、庫藏股轉讓員工或其他股份變更等因素，影響流通在外股份數量，致使股東配息比率

發生變動而需修正時，擬提請股東會授權董事長依實際情形全權處理調整股東配息比率之相關事宜。

6. 有關本公司董事會提議及股東會決議盈餘分派情形，請至臺灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(二十)其他權益項目

項 目	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	
	110 年 度	109 年 度
期 初 餘 額	\$ (242,095)	\$ (260,275)
換算國外營運機構財務報表所產生之兌換差額	(53,263)	18,180
期 末 餘 額	\$ (295,358)	\$ (242,095)

(二十一)營業收入

項 目	110 年 度	109 年 度
客戶合約之收入		
營業收入總額	\$ 13,688,873	\$ 12,863,748
銷貨退回	(74,511)	(44,070)
銷貨折讓	(52,558)	(38,397)
營業收入淨額	\$ 13,561,804	\$ 12,781,281

1. 客戶合約之說明

本集團之散熱風扇等相關產品主要銷售予系統廠商及經銷商，其主要地理區域，請參閱附註十四之說明。

2. 本集團收入認列時點均為於某一時點移轉之產品。

3. 合約餘額

本集團認列客戶合約收入相關之應收款、合約資產及合約負債如下：

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
應 收 款	\$ 3,459,295	\$ 3,225,589
合 約 資 產	-	-
合 計	\$ 3,459,295	\$ 3,225,589
合 約 負 債—流 動	\$ 110,411	\$ 105,491

(1) 合約資產及合約負債的重大變動

合約資產及合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異，並無其他重大變動。

- (2) 來自期初合約負債及前期已滿足之履約義務於當期認列為收入之金額如下：

當期認列為收入之金額	110 年 度	109 年 度
來自期初合約負債	\$ 105,491	\$ 77,337
來自前期已滿足之履約義務	\$ -	\$ -

(二十二)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用

性 質 別	110 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 1,641,763	\$ 676,362	\$ 2,318,125
勞健保費用	72,343	133,783	206,126
退休金費用	88,205	39,242	127,447
其他員工福利費用	970,234	168,212	1,138,446
折舊費用	259,418	122,381	381,799
攤銷費用	86,112	49,262	135,374
合 計	\$ 3,118,075	\$ 1,189,242	\$ 4,307,317

性 質 別	109 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 1,399,781	\$ 742,946	\$ 2,142,727
勞健保費用	55,662	60,197	115,859
退休金費用	63,145	33,091	96,236
其他員工福利費用	647,817	64,680	712,497
折舊費用	253,166	141,637	394,803
攤銷費用	19,230	35,922	55,152
合 計	\$ 2,438,801	\$ 1,078,473	\$ 3,517,274

1. 本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益，分別以不低於(含)2%及不高於(含)5%提撥員工酬勞及董事酬勞。
2. 本公司111年3月10日及110年3月11日董事會分別決議通過110及109年度員工酬勞及董事酬勞，以及財務報告認列之相關金額如下：

	110 年 度		109 年 度	
	員工酬勞	董事酬勞	員工酬勞	董事酬勞
決議配發金額	\$ 13,000	\$ 4,000	\$ 23,500	\$ 13,000
年度財務報告認列金額	13,000	4,000	23,500	13,000
差異金額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

上列員工酬勞均係以現金形式發放。

3. 有關本公司董事會決議之員工及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(二十三)利息收入

項 目	110 年 度		109 年 度	
銀行存款利息	\$	7,329	\$	7,981
提前付款利息		6,307		7,330
其他利息		316		18
合 計	\$	13,952	\$	15,329

(二十四)其他收入

項 目	110 年 度	109 年 度
租 金 收 入	\$ 1,974	\$ 3,874
其他收入—出售樣品收入等	56,750	65,999
其他收入—補助款	36,759	29,343
其他收入—其他	71,853	37,760
合 計	\$ 167,336	\$ 136,976

(二十五)其他利益及損失

項 目	110 年 度	109 年 度
透過損益按公允價值衡量之金融資產 及負債淨(損)益	\$ (108)	\$ (967)
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	(12,416)	(91,340)
淨外幣兌換(損)益	(14,976)	(48,396)
處分投資利益(損失)	4,001	6,874
非金融資產減損迴轉利益	4,906	-
其 他	(8,841)	(18,737)
合 計	\$ (27,434)	\$ (152,566)

(二十六)財務成本

項 目	110 年 度	109 年 度
銀行借款利息	\$ 15,879	\$ 11,385
租賃負債之利息	12,263	10,715
其 他 利 息	16	1,663
減：符合要件之資產資本化金額	-	-
財 務 成 本	\$ 28,158	\$ 23,763

(二十七)所得稅

1. 所得稅費用組成部分：

	110 年 度	109 年 度
<u>當期所得稅</u>		
當期所產生之所得稅	\$ 227,804	\$ 279,879
未分配盈餘加徵	6,547	-
以前年度所得稅調整	(35,607)	(60,313)
當期所得稅總額	\$ 198,744	\$ 219,566
<u>遞延所得稅</u>		
暫時性差異之原始產生及迴轉	\$ (42,767)	\$ 17,187
遞延所得稅總額	\$ (42,767)	\$ 17,187
所得稅費用(利益)	\$ 155,977	\$ 236,753

2. 與其他綜合損益相關之所得稅費用(利益)：

項 目	110 年 度	109 年 度
國外營運機構財務報表換算之兌換 差額	\$ (13,315)	\$ 4,545
確定福利計畫之再衡量數	(276)	(655)
合 計	\$ (13,591)	\$ 3,890

3. 當年度會計所得與認列於損益之所得稅費用調節如下：

項 目	110 年 度	109 年 度
稅 前 淨 利	\$ 585,230	\$ 1,088,403
稅前淨利按法定稅率計算之稅額	\$ 140,799	\$ 332,127
計算課稅所得時不予計入項目之影響數		
其 他 調 整	87,005	(52,248)
未分配盈餘加徵	6,547	-
以前年度所得稅調整	(35,607)	(60,313)
遞延所得稅淨變動數		
暫時性差異	(42,767)	17,187
認列於損益之所得稅費用	\$ 155,977	\$ 236,753

本集團適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為20%，另未分配盈餘所適用之稅率為5%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

我國於108年7月經總統公布修正產業創新條例，新增以107年度起之未分配盈餘再投資於特定資產或技術達一定金額者，該投資金額得列為計算未分配盈餘之減除項目。本集團於110年計算未分配盈餘稅時，業已減除以109年度未分配盈餘進行再投資之資本支出金額。

本集團依我國108年8月15日開始實施之「境外資金匯回管理運用及課稅條例」申請且經核准在期限內匯回境外（包括大陸地區）資金，自該條例實施日起，第1年適用稅率8%，第2年適用稅率10%，免依一般所得稅制課稅；資金匯回後1年內得向經濟部申請從事實質投資，依限定完成者得享有退還50%稅款優惠。

4. 因暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減而產生之遞延所得稅資產或負債：

	110 年 度				
	期初餘額	認列於(損)益	認列於其他 綜合(損)益	匯率影響數	期末餘額
遞延所得稅資產：					
暫時性差異					
淨確定福利負債	\$ 11,879	\$ (1,145)	\$ 276	\$ -	\$ 11,010
未實現存貨損失	7,848	4,303	-	(30)	12,121
未休假獎金	2,751	103	-	-	2,854
其 他	28,683	1,197	-	(88)	29,792
投資抵減	6,676	(6,638)	-	(38)	-
虧損扣抵	-	4,363	-	1	4,364
小 計	\$ 57,837	\$ 2,183	\$ 276	\$ (155)	\$ 60,141

遞延所得稅負債：

暫時性差異

採權益法之國外投資收益	\$ 81,134	\$ (33,343)	\$ (13,315)	\$ -	\$ 34,476
未實現兌換利益	9,263	(7,241)	-	-	2,022
小計	\$ 90,397	\$ (40,584)	\$ (13,315)	\$ -	\$ 36,498
合計	\$ (32,560)	\$ 42,767	\$ 13,591	\$ (155)	\$ 23,643

109 年度

	期初餘額	認列於(損)益	認列於其他		期末餘額
			綜合(損)益	匯率影響數	
遞延所得稅資產：					
暫時性差異					
淨確定福利負債	\$ 12,346	\$ (1,122)	\$ 655	\$ -	\$ 11,879
未實現存貨損失	8,110	(366)	-	104	7,848
未休假獎金	2,655	96	-	-	2,751
其他	25,327	3,477	-	(121)	28,683
投資抵減	4,812	1,755	-	109	6,676
小計	\$ 53,250	\$ 3,840	\$ 655	\$ 92	\$ 57,837
遞延所得稅負債：					
暫時性差異					
採權益法之國外投資收益	\$ 61,483	\$ 15,106	\$ 4,545	\$ -	\$ 81,134
未實現兌換利益	3,342	5,921	-	-	9,263
小計	\$ 64,825	\$ 21,027	\$ 4,545	\$ -	\$ 90,397
合計	\$ (11,575)	\$ (17,187)	\$ (3,890)	\$ 92	\$ (32,560)

5. 未認列為遞延所得稅資產之項目

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
可減除暫時性差異	\$ 49,000	\$ 8,290

6. 本公司營利事業所得稅經稅捐稽徵機關核定至108年度。

(二十八)其他綜合損益

項 目	110 年度		
	稅 前	所得稅(費用)利益	稅後淨額
不重分類至損益之項目：			
確定福利計畫再衡量數	\$ (1,379)	\$ 276	\$ (1,103)
小計	\$ (1,379)	\$ 276	\$ (1,103)
後續可能重分類至損益之項目：			
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ (66,578)	\$ 13,315	\$ (53,263)
小計	\$ (66,578)	\$ 13,315	\$ (53,263)
認列於其他綜合損益	\$ (67,957)	\$ 13,591	\$ (54,366)

項 目	109 年 度		
	稅 前	所得稅(費用)利益	稅後淨額
不重分類至損益之項目：			
確定福利計畫再衡量數	\$ (3,274)	\$ 655	\$ (2,619)
小 計	\$ (3,274)	\$ 655	\$ (2,619)
後續可能重分類至損益之項目：			
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ 22,725	\$ (4,545)	\$ 18,180
小 計	\$ 22,725	\$ (4,545)	\$ 18,180
認列於其他綜合損益	\$ 19,451	\$ (3,890)	\$ 15,561

(二十九) 普通股每股盈餘

項 目	110 年 度	109 年 度
A. 基本每股盈餘：		
本期淨利	\$ 429,253	\$ 851,650
本期流通在外加權平均股數(仟股)	250,930	250,930
基本每股盈餘(稅後)(元)	\$ 1.71	\$ 3.39
B. 稀釋每股盈餘：		
屬於母公司之本期淨利	\$ 429,253	\$ 851,650
具稀釋作用之潛在普通股之影響	-	-
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	\$ 429,253	\$ 851,650
本期流通在外加權平均股數(仟股)	\$ 250,930	\$ 250,930
員工酬勞影響數(註)	293	437
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通 在外股數(仟股)	\$ 251,223	\$ 251,367
稀釋每股盈餘(稅後)(元)	\$ 1.71	\$ 3.39

(註)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。

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者：

本集團並無母公司及最終控制者。

(二) 關係人名稱及其關係：

關係人名稱	與本公司之關係
廣昇投資開發(股)公司	其他關係人
財團法人高雄市私立聖淵啟仁中心	其他關係人
優源投資(股)公司	其他關係人
蘇州生益興熱傳科技有限公司	關聯企業

(三) 與關係人間之重大交易事項：

1. 營業收入：無。

2. 進 貨：

關係人類別	110 年 度	109 年 度
關 聯 企 業	\$ 12,803	\$ 233

上開進貨價格與其他廠商價格相當，付款期間3-4個月。惟經雙方同意係提前付款，並加計提前給付貨款之利息。

3. 合約資產：無。

4. 合約負債：無。

5. 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	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
其他應收款	關 聯 企 業	\$ 49	\$ -

6. 應付關係人款項(不含向關係人借款)：

帳列項目	關係人類別	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
應 付 帳 款	關 聯 企 業	\$ 13,909	\$ 268
其他應付款	關 聯 企 業	\$ 296	\$ 18

7. 預付款項：

帳列項目	關係人類別	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
預 付 款 項	關 聯 企 業	\$ 144	\$ 13

8. 財產交易：無。

9. 承租協議：

項 目	關係人類別	110 年 度	109 年 度
取得使用權資產	其他關係人	\$ -	\$ 310

項 目	關係人類別	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
存出保證金	其他關係人	\$ 26	\$ 26
租賃負債—流動	其他關係人	\$ 91	\$ 155
租賃負債—非流動	其他關係人	\$ -	\$ 91

項 目	關係人類別	110 年 度	109 年 度
利息費用	其他關係人	\$ 1	\$ 1

上開租賃條件係依合約約定，並按月支付租金。

10. 出租協議：無。

11. 對關係人放款：

帳列項目	關係人類別	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
其他應收款	關聯企業	\$ 13,025	\$ -

(1) 利息收入

關係人類別	110 年度	109 年度
關 聯 企 業	\$ 304	\$ -
利 率 區 間	4.35%	-

12. 向關係人借款：無。

13. 背書保證：無。

14. 其他

(1) 存入保證金

關係人類別	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
其他關係人	\$ 55	\$ 55

(2) 各項收入

關係人類別	110 年度	109 年度
其他關係人	\$ 194	\$ 194

主要係租金收入，其中租賃價格係依合約約定，並按月收取租金。

(3) 各項費用

關係人類別	110 年度	109 年度
關 聯 企 業	\$ 378	\$ 68

係研發費等。

(四) 主要管理階層薪酬資訊

關係人類別/名稱	110 年度	109 年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 58,848	\$ 73,719
退職後福利	-	-
其他長期員工福利	-	-
離職福利	-	-
股份基礎給付	-	-
合 計	\$ 58,848	\$ 73,719

八、質押之資產

下列資產已提供為各項借款及履約保證之擔保品：

項 目	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
不動產、廠房及設備(淨額)	\$ 496,858	\$ 496,858

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 截至110及109年12月31日止，本集團因銀行授信額度等保證而開立之保證票據分別為3,579,200仟元及3,231,400仟元。

(二)截至110及109年12月31日止，本集團已開立未使用信用狀明細如下：

單位：仟元

項 目	110年12月31日	109年12月31日
信用狀金額	USD 1,603	USD 1,273

(三)截至110及109年12月31日止，本集團因購買材料而經由銀行承兌匯票如下：

單位：仟元

項 目	110年12月31日	109年12月31日
USD	1,343	1,345

(四)截至110及109年12月31日止，本集團為他人背書保證之情形，請參閱附註十三之說明。

(五)訴訟案說明

SIAE Microelettronica S. P. A. 於109年4月8日就侵權行為損害賠償請求等爭議，對本集團提起訴訟。上開案件目前已委任律師進行訴訟代理，現由臺灣高雄地方法院繫屬中。本案之最終結果需視未來訴訟程序而定，對本集團之營運尚不致產生重大影響。

(六)重要合約

1. 本集團於109年與Hermosa Ecozone Development Corporation簽訂土地使用權轉讓合約，合約重要內容如下：

(1) 轉讓標的：Lot 1 Block 12. Hermosa Ecozone Industrial Park 137,096平方公尺之土地使用權，作為興建廠房使用。

(2) 土地使用權年限：75年。

(3) 土地使用權轉讓價格：410,992仟元(菲幣685,480仟元)。

2. 本集團於89年與昆山經濟技術開發區農工商總公司簽訂「昆山市國有土地使用權轉讓合同」，合約重要內容如下：

(1) 轉讓標的：昆山經濟技術開發區南濱路北土地48,688平方米土地使用權，作為興建廠房及員工宿舍使用。

(2) 土地使用權年限：50年。

(3) 土地使用權轉讓價格：828仟美元(人民幣6,842仟元)。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)資本風險管理

由於本集團須維持足夠資本，以支應擴建及提升廠房及設備所需。因此本集團之資本管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來12個月所需之營運資金及資本支出等需求。

(二) 金融工具

1. 金融工具之財務風險

財務風險管理政策

本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、價格風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。為降低相關財務風險，本集團致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對集團財務績效之潛在不利影響。

本集團之重要財務活動，係經董事會及審計委員會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計畫執行期間，本集團必須恪遵關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

A. 匯率風險

- (A) 本集團暴露於非以本集團之功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易與國外營運機構淨投資所產生之匯率風險。集團企業之功能性貨幣為新台幣。該等交易主要計價之貨幣計有美金、人民幣及歐元等，為避免因匯率變動造成外幣資產價值減少及未來現金流量之波動，本集團使用外幣借款及衍生性金融工具(包含遠期換匯合約)來規避匯率風險。此類衍生性金融工具之使用，可協助本集團減少但仍無法完全排除外幣匯率變動所造成之影響。本集團承作之衍生性金融工具，其到期日皆短於3個月，並且不符合避險會計之條件。由於國外營運機構淨投資係為策略性投資，是故本集團並未對其進行避險。
- (B) 匯率暴險及敏感度分析(係包括集團間交易在合併財務報表中已沖銷之項目及無法完全沖銷之匯率風險)

		110年12月31日				
		帳列金額		敏感度分析		
外幣	匯率	(新台幣)	變動幅度	損益影響	權益影響	
(外幣：功能性貨幣)						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	103,275	27.6800	2,858,645	升值1%	28,586	-
歐元：新台幣	9,845	31.3200	308,348	升值1%	3,083	-
美金：人民幣	98,187	6.3757	2,717,882	升值1%	27,179	-
美金：歐元	1,473	0.8838	40,768	升值1%	408	-
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	72,687	27.6800	2,011,980	升值1%	(20,120)	-
歐元：新台幣	519	31.3200	16,266	升值1%	(163)	-
美金：人民幣	103,042	6.3757	2,852,210	升值1%	(28,522)	-
美金：歐元	3,332	0.8838	92,242	升值1%	(922)	-

109 年 12 月 31 日

	外 幣	匯 率	帳列金額 (新台幣)	敏感度分析		
				變動幅度	損益影響	權益影響
(外幣：功能性貨幣)						
金融資產						
貨幣性項目						
美金:新台幣	80,153	28.4800	2,282,762	升值1%	22,828	-
歐元:新台幣	7,640	35.0200	267,563	升值1%	2,676	-
美金:人民幣	86,076	6.5249	2,451,433	升值1%	24,514	-
美金:歐元	3,660	0.8132	104,239	升值1%	1,042	-
金融負債						
貨幣性項目						
美金:新台幣	69,636	28.4800	1,983,226	升值1%	(19,832)	-
歐元:新台幣	245	35.0200	8,567	升值1%	(86)	-
美金:人民幣	48,900	6.5249	1,392,680	升值1%	(13,927)	-
美金:歐元	3,247	0.8132	92,464	升值1%	(925)	-

新台幣之幣值若相對於上述貨幣升值時，若所有其他之變動因子維持不變，於110年及109年12月31日反映於上述貨幣之金額會有相等但相反方向之影響。

本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響之未實現兌換損益情形如下：

	110 年 度			109 年 度		
	兌換損益			兌換損益		
	外幣(仟元)	匯 率	帳面金額	外幣(仟元)	匯 率	帳面金額
金融資產						
貨幣性項目						
美金:新台幣	-	27.9980	(8,112)	-	29.5330	(21,201)
歐元:新台幣	-	33.1100	(1,844)	-	33.7400	6,499
美金:人民幣	(2,407)	6.4515	(10,446)	(14,104)	6.8976	(60,389)
美金:歐元	23	0.8456	746	(98)	0.8753	(3,296)
金融負債						
貨幣性項目						
美金:新台幣	-	27.9980	20,186	-	29.5330	60,858
歐元:新台幣	-	33.1100	102	-	33.7400	(40)
美金:人民幣	3,969	6.4515	17,224	10,421	6.8976	44,618
美金:歐元	(71)	0.8456	(2,365)	101	0.8753	3,395

B. 價格風險

由於本集團持有權益工具投資，因此本集團暴露於權益工具之價格風險。本集團之權益工具投資於合併資產負債表中，係分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

本集團主要投資於受益憑證，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌1%，對110及109年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之上升或下跌將分別增加或減少2,552仟元及4,124仟元。

C. 利率風險

本集團於報導日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

項 目	帳 面 金 額	
	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
具公允價值利率風險：		
金融資產	\$ -	\$ 196,417
金融負債	(387,973)	(306,539)
淨 額	<u>\$ (387,973)</u>	<u>\$ (110,122)</u>
具現金流量利率風險：		
金融資產	\$ 1,925,267	\$ 1,582,861
金融負債	(2,509,198)	(1,190,663)
淨 額	<u>\$ (583,931)</u>	<u>\$ 392,198</u>

(A) 具公允價值利率風險工具之敏感度分析

本集團未將任何固定利率之金融資產及負債分類為透過損益按公允價值衡量及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，亦未指定衍生工具(利率交換)作為公允價值避險會計模式下之避險工具。因此，報導日利率之變動將不會影響損益及其他綜合淨利。

(B) 具現金流量利率風險工具之敏感度分析

本集團之變動利率之金融工具係屬浮動利率之資產(債務)，故市場利率變動將使其有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動。市場利率每增加1%，將使110及109年度淨利將分別增加(減少)(5,839)仟元及3,922仟元。

(2) 信用風險

信用風險係指交易對方違反合約義務並對本集團造成財務損失之風險。本集團之信用風險，主要係來自於營運活動產生之應收款項，及投資活動產生之銀行存款及其他金融工具。營運相關信用風險與財務信用風險係分別管理。

A. 營運相關信用風險

為維持應收帳款的品質，本集團已建立營運相關信用風險管理之程序。個別客戶的風險評估係考量包括該客戶之財務狀況、本集團內部信用評等、歷史交易記錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。

B. 財務信用風險

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由本集團財務部門衡量並監控。由於本集團之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級以上之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。另本集團並無分類為按攤銷後成本及分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

(A) 信用集中風險

截至110年及109年12月31日，前十大客戶之應收帳款餘額占本集團應收帳款餘額之百分比分別為33.34%及29.23%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

本集團持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，且為減輕主要之信用風險，已購買信用保證保險合約或由客戶預先付款。

(B) 預期信用減損損失之衡量

(a) 應收帳款：係採簡化作法，請參閱附註六(四)之說明。

(b) 信用風險是否顯著增加之判斷依據：無。(本集團並無分類為按攤銷後成本及分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資)

(C) 持有擔保品及其他信用增強來規避金融資產之信用風險

合併資產負債表所認列之金融資產及本集團所持有作為擔保之擔保品、淨額交割總約定及其他信用增強對信用風險最大暴險金額有關之財務影響相關資訊，如下表所示：

110年12月31日	信用風險最大暴險減少金額				
	帳面金額	擔保品	淨額交割總約定	其他信用增強	合計
適用 IFRS 9 減損規定且已信用減損之金融工具	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
不適用 IFRS 9 減損規定之金融工具：					
透過損益按公允價值衡量之金融資產	255,236	-	-	-	-
合計	\$ 255,236	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

109年12月31日	信用風險最大暴險減少金額				
	帳面金額	擔保品	淨額交割總約定	其他信用增強	合計
適用 IFRS 9 減損規定且已信用減損之金融工具	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
不適用 IFRS 9 減損規定之金融工具：					
透過損益按公允價值衡量之金融資產	412,365	-	-	-	-
合計	\$ 412,365	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

(3) 流動性風險

A. 流動性風險管理

本集團管理流動性風險之目標，係為維持營運所需之現金及約當現金及足夠的銀行融資額度等，以確保本集團具有充足的財務彈性。

B. 金融負債到期分析

下表係按到期日及未折現之到期金額彙總列示本集團已約定還款期間之金融負債分析：

110年12月31日						
非衍生金融負債	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年	合約現金流量	帳面金額
短期借款	\$ 1,949,632	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,949,632	\$ 1,949,632
應付帳款	2,925,989	-	1	-	2,925,990	2,925,990
其他應付款	925,074	92	538	-	925,704	925,704
長期借款(包含一年內到期)	57,789	70,444	431,333	-	559,566	559,566
租賃負債	104,058	109,952	190,706	24,970	429,686	387,973
存入保證金	1,026	-	-	-	1,026	1,026
合計	\$ 5,963,568	\$ 180,488	\$ 622,578	\$ 24,970	\$ 6,791,604	\$ 6,749,891

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

租賃負債	短於一年	1~5年	5~10年	10~15年	15~20年	20年以上	未折現之租賃給付總額
	\$ 104,058	\$ 300,658	\$ 13,856	\$ 2,970	\$ 2,970	\$ 5,174	\$ 429,686

110年12月31日						
非衍生金融負債	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年	合約現金流量	帳面金額
短期借款	\$ 670,663	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 670,663	\$ 670,663
應付帳款	2,822,496	2	238	-	2,822,736	2,822,736
其他應付款	1,098,192	223	504	-	1,098,919	1,098,919
長期借款(包含一年內到期)	-	33,333	420,000	66,667	520,000	520,000
租賃負債	97,816	67,413	133,372	50,895	349,496	306,539
存入保證金	4,094	-	-	-	4,094	4,094
合計	\$ 4,693,261	\$ 100,971	\$ 554,114	\$ 117,562	\$ 5,465,908	\$ 5,422,951

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

租賃負債	短於一年	1~5年	5~10年	10~15年	15~20年	20年以上	未折現之租賃給付總額
	\$ 97,816	\$ 200,785	\$ 38,378	\$ 3,733	\$ 2,986	\$ 5,798	\$ 349,496

本集團並不預期到期分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

2. 金融工具之種類

本集團110年及109年12月31日各項金融資產及金融負債之帳面金額如下：

	110年12月31日	109年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 1,912,018	\$ 1,574,919
應收票據及帳款	3,459,295	3,225,589
其他應收款(含關係人)	86,756	131,252
其他金融資產－流動	-	208,730
存出保證金	31,383	22,803
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	255,236	412,365
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	1,949,632	670,663
應付票據及帳款(含關係人)	2,925,990	2,822,736
其他應付款(含關係人)	925,704	1,098,919
租賃負債(含流動及非流動)	387,973	306,539
長期借款(含一年內到期)	559,566	520,000
存入保證金	1,026	4,094

(三)公允價值資訊

1. 本集團非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊，請參閱附註十二(三)3. 說明。本集團以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請參閱附註六(十)說明。

2. 公允價值之三等級定義

第一等級：

該等級之輸入值係指工具於活絡市場中，相同工具之活絡市場公開報價。活絡市場係指符合以下所有條件之市場：在市場交易之商品具同質性；隨時可於市場中尋得具意願之買賣雙方且價格資訊可為大眾取得。本集團投資之上市櫃股票投資、受益憑證、屬於熱門券之臺灣中央政府債券投資及有活絡市場公開報價之衍生工具等公允價值皆屬之。

第二等級：

該等級之輸入值係指除活絡市場公開報價以外之可觀察價格，包括直接(如價格)或間接(如自價格推導而來)自活絡市場取得之可觀察輸入值。本集團投資之非屬熱門券之公債、公司債、金融債券、可轉換公司債及大部分衍生工具等皆屬之。

第三等級：

該等級之輸入值係指衡量公允價值之投入參數並非根據市場可取得之可觀察輸入值。本集團投資之部份衍生工具及無活絡市場之權益工具投資皆屬之。

3. 非按公允價值衡量之金融工具

本集團之非以公允價值衡量之金融工具，如現金及約當現金、應收款項、其他金融資產、存出保證金、短期借款、應付款項、租賃負債、長期借款及存入保證金之帳面金額，係公允價值合理之近似值。

4. 公允價值之等級資訊：

本集團之以公允價值衡量之金融工具係皆以重複性為基礎按公允價值衡量。本集團之公允價值等級資訊如下表所示：

項 目	110 年 12 月 31 日			合計
	第一等級	第二等級	第三等級	
資 產：				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
受益憑證	\$ 255,236	\$ -	\$ -	\$ 255,236

項 目	109 年 12 月 31 日			合計
	第一等級	第二等級	第三等級	
資 產：				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
受益憑證	\$ 412,365	\$ -	\$ -	\$ 412,365

5. 以公允價值衡量之工具的公允價值評價技術

(1) 金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

本集團持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性為開放型基金—淨值。

(2) 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價)。

本集團持有之無活絡市場之未上市(櫃)公司股票主係以市場法估計公允價值，其判定係參考同類型公司評價、第三方報價、公司淨值及營運狀況評估之。另，其重大不可觀察輸入值主要為流動性折價，惟因流動性折價的可能變動不會導致重大的潛在財務影響，故不擬揭露其量化資訊。

6. 第一等級及第二等級間之移動：無。
7. 第三等級之變動明細表：無。
8. 公允價值歸類於第三等級之評價流程：

本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態，並定期覆核，以確保評價結果係屬合理。

- (四) 金融資產移轉：無。
- (五) 金融資產及金融負債之互抵：無。

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：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：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：附表五。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：附表六。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表七。

(二) 轉投資事項相關資訊(合併沖銷前)：附表八。

(三) 大陸投資資訊(合併沖銷前)：附表九。

(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。

建準電機工業股份有限公司及其子公司
資金貸與他人明細表

民國 110 年 12 月 31 日

單位：外幣仟元；新台幣仟元

編號	貸出金額之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額 (註4)	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質 (註3)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與總額 (註1)	資金貸與總額 (註2)
													名稱	價值		
1	昆山廣興電子有限公司	蘇州生益興熱傳科技有限公司	其他應收款—關係人	是	13,025 (RMB 3,000)	13,025 (RMB 3,000)	13,025 (RMB 3,000)	4.35%	2	-	營業週轉	-	-	130,324	260,648	
2	佛山市建準電子有限公司	北海立準電子有限公司	其他應收款—關係人	是	13,025 (RMB 3,000)	13,025 (RMB 3,000)	11,372 (RMB 2,619)	-	2	-	營業週轉	-	-	22,154	44,308	

註 1. 對個別對象資金貸與限額：

(1) 與公司有業務往來者：

以不超過雙方最近一年度業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

(2) 與公司有短期融通資金之必要者：

以不超過本公司淨值 10% 為限。

註 2. 資金貸與最高限額：

(1) 與公司有業務往來：

以不超過本公司淨值 20% 為限。

(2) 與公司有短期融通資金之必要者：

以不超過本公司淨值 20% 為限。

(3) 本公司直接及間接持有表決權股份百分之十之國外公司間，從事資金貸與時，其貸與總額及個別對象之限額以不超過貸與企業淨值 50% 為限。

註 3. 資金貸與性質之填寫方法如下：

(1) 有業務往來者填 1。

(2) 有短期融通資金之必要者填 2。

註 4. 係董事會決議之額度。

註 5. 上述母子公司間交易已沖銷。

附表二

建準電機工業股份有限公司及其子公司
為他人背書保證

民國 110 年 12 月 31 日

單位：外幣仟元；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		對單一企業背 書保證限額 (註 3)	本期最高背 書保證餘額 (USD 6,000)	期末背書 保證餘額 (USD 12,000)	實際動支 金額 (USD 3,000)	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證 最近期財務報表 之比率	背書保證 最高根額 (註 4)	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司對 母公司背書 保證	屬對大陸地 區背書保證
		被背書保證對象 關係(註 2)	公司名稱										
0	建準電機工業 (股)公司	2	昆山廣興電子有 限公司	1,310,036	NTD 332,160 (USD 12,000)	NTD 322,160 (USD 12,000)	NTD 83,040 (USD 3,000)	-	7.38%	2,183,393	Y	N	Y
0	建準電機工業 (股)公司	2	佛山市建準電子 有限公司	1,310,036	NTD 166,080 (USD 6,000)	-	-	-	-	2,183,393	Y	N	Y
0	建準電機工業 (股)公司	2	北海建準電子有 限公司	1,310,036	NTD 581,280 (USD 21,000)	NTD 581,280 (USD 21,000)	NTD 470,560 (USD 17,000)	-	13.31%	2,183,393	Y	N	Y
1	北海建準電子 有限公司	1	昆山廣興電子有 限公司	128,808	NTD 17,366 (RMB 4,000)	NTD 17,366 (RMB 4,000)	-	-	2.70%	322,019	N	N	Y

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：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列七種，標示種類即可：

- (1) 有業務往來之公司。
- (2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (4) 公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
- (7) 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註 3：本公司及其子公司對單一企業背書保證額度以不超過當期淨值 20% 為限，惟對海外單一聯屬公司則以不超過淨值 30% 為限。

註 4：本公司及其子公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值 50%。

附表三

建準電機工業股份有限公司及其子公司

期末持有有價證券情形

民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

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 末				備註
				股數(仟股)	帳面金額	持股比例	公允價值	
佛山市建準電子公司	基金－華潤元大基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	108,899	-	108,899	
北海建準電子公司	基金－華潤元大基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	146,337	-	146,337	

附表四

建準電機工業股份有限公司及其子公司
 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者
 民國 110 年 12 月 31 日

單位：外幣仟元；新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入(註)		賣 出			期 末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分(損)益	股數
佛山市建準電子有限公司	華潤元大基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產	華潤元大基金管理有限公司	無	-	263,010 (RMB60,257)	-	150,354 (RMB34,982)	307,259 (RMB70,800)	304,465 (RMB70,156)	2,794 (RMB 644)	-	108,899 (RMB25,083)
北海建準電子有限公司	華潤元大基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產	華潤元大基金管理有限公司	無	-	149,355 (RMB34,218)	-	1,075,439 (RMB247,993)	1,079,664 (RMB248,782)	1,078,457 (RMB248,504)	1,207 (RMB 278)	-	146,337 (RMB33,707)

(註)：包括本期增購 1,228,163 仟元、透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失(108)仟元及匯率影響數(2,262)仟元。

附表五

建準電機工業股份有限公司及其子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國110年12月31日

單位：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之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註	
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額		佔總應收(付)票據、帳款之比率
建準電機工業(股)公司	北海建準電機工業有限公司	母子公司	銷貨	711,078	7.19%	3-4月	-	應收帳款	447,832	15.86%	
	SUNON SAS	母子公司	銷貨	482,849	4.88%	2-3月	-	應收帳款	150,511	5.33%	
	SUNON INC	母子公司	銷貨	409,071	4.13%	2-3月	-	應收帳款	106,991	3.79%	
昆山廣興電機工業有限公司	建準電機工業(股)公司	母子公司	銷貨	2,647,429	39.87%	2-3月	-	應收帳款	696,153	36.28%	
北海建準電機工業有限公司	建準電機工業(股)公司	母子公司	銷貨	4,834,720	94.49%	2-3月	(註1)	應收帳款	503,659	83.08%	
	昆山廣興電機工業有限公司	最終母公司相同	銷貨	282,173	5.51%	2-3月	-	應收帳款	102,542	16.92%	
佛山市建準電機有限公司	佛山廣興電機工業有限公司	最終母公司相同	銷貨	129,536	22.23%	2-3月	-	應收帳款	29,865	83.04%	

註1：係屬承接本公司轉單之交易，故係以本公司之接單價格做為計價基礎，付款期限為2-3月。

註2：上述母子公司間交易已沖銷。

附表六

建準電機工業股份有限公司及其子公司
應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元；外幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 後收回金額(註1)	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
建準電機工業(股)公司	SUNON SAS	本公司之子公司	應收帳款 NTD 150,511	2.85	-	-	NTD	-
	SUNON INC	本公司之子公司	應收帳款 NTD 106,991	4.41	-	-	NTD	-
昆山廣興電子有限公司	北海建準電子有限公司	本公司之子公司	應收帳款 NTD 447,832	4.66	-	-	NTD	-
	建準電機工業(股)公司	本公司之最終母公司	應收帳款 NTD 696,153 (RMB 160,349)	4.29	-	-	NTD (RMB)	-
北海建準電子有限公司	建準電機工業(股)公司	本公司之最終母公司	應收帳款 NTD 503,659 (RMB 116,010)	9.33	-	-	NTD (RMB)	-
北海建準電子有限公司	昆山廣興電子有限公司	本公司之子公司	應收帳款 NTD 102,542 (RMB 23,619)	5.41	-	-	NTD (RMB)	-

註1：截至111年3月10日收回之款項。

註2：上述母子公司間交易已沖銷。

附表七

建準電機工業股份有限公司及其子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國110年12月31日

個別交易金額未達5,000萬元(含)以上，不予以揭露；另以資產面及收入面為揭露方式，其相對交易不再揭露。

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之 關係(註2)	交易往來情形				佔合併總營收或總 資產之比率(註3)
				科目	金額	交易條件(註4)		
0	建準電機工業(股) 公司	SUNON SAS	1	銷貨收入	482,849	註4	3.56%	
		SUNON INC	1	應收帳款	150,511		1.31%	
1	昆山廣興電子有 限公司	北海建準電子有限公司	1	銷貨收入	409,071	註4	3.02%	
		建準電機工業(股)公司	2	應收帳款	106,991		0.93%	
2	北海建準電子有 限公司	建準電機工業(股)公司	1	銷貨收入	711,078	註4	5.24%	
		建準電機工業(股)公司	2	應收帳款	447,832		3.89%	
3	佛山市建準電 子有限公司	建準電機工業(股)公司	2	銷貨收入	2,647,429	註4	19.52%	
		建準電機工業(股)公司	2	應收帳款	696,153		6.04%	
4	SUNON SAS	建準電機工業(股)公司	2	銷貨收入	4,834,720	註4	35.65%	
		建準電機工業(股)公司	2	應收帳款	503,659		4.37%	
3	佛山市建準電 子有限公司	昆山廣興電子有限公司	3	銷貨收入	282,173	註4	2.08%	
		建準電機工業(股)公司	2	應收帳款	102,542		0.89%	
4	SUNON SAS	建準電機工業(股)公司	2	銷貨收入	83,947	註4	0.62%	
		建準電機工業(股)公司	3	銷貨收入	129,536	註4	0.96%	
		建準電機工業(股)公司	2	其他收入	60,846	註5	0.45%	

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

- (1) 母公司填0。
- (2) 子公司依母公司別由阿拉伯數字1開始依序號編號。

註 2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

- (1) 母公司對子公司。
- (2) 子公司對母公司。
- (3) 子公司對子公司。

註 3：交易往來金額佔合併總營收獲總資產比率之計算，若屬資產負債表科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以其中心累積金額佔合併總營收之方式計算。

- 註 4：(1) 母子公司間銷貨之交易條件與其他廠商相當，收款期間為 3-4 個月。
- (2) 母子公司間託外加工費之交易條件與其他加工廠商價格計價相當，付款期間 2-3 個月。
- (3) 母子公司間進貨之交易條件，對北海建準公司進貨單價，因係屬承接本公司轉單之交易，故以本公司之接單價格做為計價基礎，其餘與一般供應商價格相當，付款期間一般供應商平均為 2-4 個月，關係人則為 2-3 個月。
- (4) 母子公司間其餘交易因無相關同類交易可循，其交易條件係依雙方約定計算。
- (5) 子公司間之交易條件與母公司相當。

註 5：係佣金收入等。

註 6：上述母子公司間交易已沖銷。

附表八

建準電機工業股份有限公司及其子公司

轉投資事業相關資訊

民國 110 年 12 月 31 日

單位：外幣仟元；新台幣仟元

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		股數(仟股)	期末持有		帳面金額	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期末	去年年底		比率	帳面金額				
建準電機工業(股)公司	SUCCESSFUL CENTURY CO., LTD.	英屬維京群島	一般投資業	1,136,933	1,136,933	33,880	100.00%	1,272,576	33,186	43,765	-	
	建準國際有限公司	英屬維京群島	一般投資業	654,017	1,035,677	-	100.00%	806,318	80,265	65,959	-	
	SUNON INC	美國	風扇之製造及銷售	49,140	49,140	150	100.00%	112,615	23,216	22,635	-	
	SUNON SAS	法國	風扇之製造及銷售	16,127	16,127	50	100.00%	51,124	(12,153)	(12,718)	-	
建準電機工業(股)公司	SUNONWEALTH ELECTRIC MACHINE IND. (H. K.) LTD.	香港	風扇之製造及銷售	3,428	3,428	800	99.99%	1,750	(40)	(40)	-	
	SUNON 株式會社	日本	風扇之製造及銷售	4,470	4,470	4	100.00%	1,968	(85)	(85)	-	
	SUNON ELECTRONICS INDIA PRIVATE LIMITED	印度	風扇之製造及銷售	4,880	4,880	1,100	99.99%	2,904	856	856	-	
	SUNON ELECTRONICS PHILIPPINES CORP.	菲律賓	風扇之製造及銷售	34,072	6,110	606	99.99%	26,683	(6,228)	(6,228)	-	
	SUNON PROPERTIES PHILIPPINES CORP.	菲律賓	房地產開發及投資	430,000	430,000	7,068	99.99%	374,531	(7,019)	(7,019)	-	
	合計							2,650,469	111,998	107,125		
SUCCESSFUL CENTURY CO., LTD.	昆山廣興電子有限公司	大陸	風扇之製造及銷售	USD 34,431	USD 34,000	-	100.00%	USD 47,082	USD 1,186	USD 1,186	-	
昆山廣興電子有限公司	蘇州生益興熱傳科技有限公司	大陸	散熱設備之製造及銷售	RMB 3,000	RMB 3,000	-	35.00%	RMB 1,631	RMB (2,721)	RMB (952)	-	
	北海立準電子有限公司	大陸	風扇之製造及銷售	-	-	-	33.33%	RMB (75)	RMB (225)	RMB (75)	(註 1)	
建準國際有限公司	佛山市建準電子有限公司	大陸	風扇之製造及銷售	RMB 78,067	RMB 166,171	-	100.00%	RMB 51,029	RMB (51,421)	RMB (51,421)	-	
	北海建準電子有限公司	大陸	風扇之製造及銷售 新製電子元件等 產銷業務	RMB 63,732	RMB 63,732	-	100.00%	RMB 148,344	RMB 69,943	RMB 69,943	-	
佛山市建準電子有限公司	北海立準電子有限公司	大陸	風扇之製造及銷售	-	-	-	66.67%	RMB (150)	RMB (225)	RMB (150)	(註 1)	
SUNON SAS	SUNON DEUTSCHLAND GMBH	德國	風扇之銷售	EUR 25	EUR 25	-	100.00%	EUR 6	EUR (140)	EUR (140)	-	

註 1：係依被投資公司章程所載註冊資本額為持股比率，認列採權益法投資損益之份額。

註 2：上述母子公司間交易已沖銷。

附表九

建準電機工業股份有限公司及其子公司
大陸投資資訊

民國 110 年 12 月 31 日

(1) 大陸投資資訊：

單位：外幣仟元；新台幣仟元

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)	本期末自 台灣匯出累積 投資金額	本期匯出或 收回投資金額		被投資公司本期 損益	本公司直 接或間接 投資之持 股比例	本期認列 投資損益 (註 2)	期末投資 帳面價值	截至本期末已匯 回台灣之投資收 益
					匯出	收回					
昆山廣興電機有限公司	風扇製造、銷售	NTD1,148,456 (USD 34,431) (註 6)	(2)	NTD1,136,673 (USD 33,880)	-	-	NTD 33,197 (USD 1,186)	100%	NTD 33,197 (USD 1,186) (2).B	NTD1,303,231 (USD 47,082)	NTD 564,783 (USD 19,454)
佛山市建準電子有限公司	風扇製造、銷售	NTD 323,418 (USD 10,000) (註 7)	(2)	NTD 743,663 (USD 22,840)	NTD 444,765 (USD 13,660)	-	NTD -223,155 (RMB -51,421)	100%	NTD -223,155 (RMB -51,421) (2).B	NTD 221,544 (RMB 51,029)	NTD 751,056 (USD 25,095)
北海建準電子有限公司	新製電子元件等產銷業務	NTD 293,115 (USD 10,000)	(2)	NTD 293,115 (USD 10,000)	-	-	NTD 303,540 (RMB 69,943)	100%	NTD 303,540 (RMB 69,943) (2).B	NTD 644,038 (RMB 148,344)	NTD 661,080 (USD 21,840)
蘇州生益興熱傳科技有限公司	散熱設備之製造及銷售	NTD 32,870 (RMB 7,692)	(3)	- (註 5)	-	-	NTD -11,809 (RMB -2,721)	35%	NTD -4,133 (RMB -952) (2).A	NTD 7,081 (RMB 1,631)	-
北海立準電子有限公司	風扇製造、銷售	- (註 8)	(3)	- (註 8)	-	-	NTD -978 (RMB -225)	100%	NTD -978 (RMB -225) (2).C	NTD -978 (RMB -225)	-

本 出 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額	匯 入 金 額	經 濟 部 投 審 會 核 准 投 資 金 額	依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額
NTD 1,136,673(USD 33,880)		USD 34,000	
NTD 298,898(USD 9,180)		USD 10,000	(註 4)
NTD 293,115(USD 10,000)		USD 10,000	

註：本期認列投資損益係依平均匯率 1 美元=27.998 核算；1 人民幣=4.3398 核算，另期末投資帳面價值係依期末匯率 1 美元=27.68 核算；1 人民幣=4.3415 核算。

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (一)直接赴大陸地區從事投資
- (二)透過第三地區公司再投資大陸(請參閱附表八)
- (三)其他方式

註 2：本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明
- (二)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性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。

註 3：本表相關數字應以新台幣列示。

(2) 本公司 110 年度直接或間接經由第三地與大陸被投資公司之重大交易事項列示如下：

1. 與大陸投資公司資金貸與情形：詳附註十三附表一。
2. 與大陸投資公司背書保證情形：詳附註十三附表二。
3. 與大陸投資公司之重大交易事項：詳附註十三附表五、附表六及附表七。

註 4：經經濟部核准營運總部之企業不受金額或比例之限制。

註 5：係由昆山廣興電子有限公司以其資金投資。

註 6：昆山廣興電子有限公司於 110 年 3 月 15 日經董事會決議辦理盈餘轉增資 USD 431 仟元，於 110 年 3 月 25 日業已完成變更登記。

註 7：佛山市建準電子有限公司於 110 年 1 月經董事會決議減資退還股款 USD 13,660 仟元，減資後實收資本額為 USD 10,000 仟元，業已完成變更登記。

註 8：係由昆山廣興電子有限公司及佛山市建準電子有限公司投資，已於 110 年 12 月 20 日業已完成設立登記。

註 9：上述母子公司間交易已沖銷。

附表十

建準電機工業股份有限公司及其子公司

主要股東資訊

110年12月31日

單位：股

主要股東名稱	持有一股數		持股比例
廣昇投資開發(股)公司	18,730,000		7.46%
優源投資(股)公司	14,825,000		5.90%
洪 陳 富 英	14,670,000		5.84%

註：本表主要股東資訊係由集保公司以每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百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司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。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊：

本集團之應報導部門係提供不同產品銷售地區，且能賺得收入及產生費用之策略性事業單位。由於每一策略性事業單位需要不同產品及行銷策略，故營運決策者分別管理及監督各事業單位之營運結果，以制定資源分配與績效評估之決策，並分為下列應報導部門：

1. 大中華地區：從事台灣及中國地區業務。
2. 歐美地區：從事美洲及歐洲地區業務。
3. 其他地區：非屬上述地區業務。

(二)部門資訊之衡量：

本集團營運決策者主要係依據部門稅前淨利評估營運部門之表現。另因本集團並未將資產及負債金額納入營運決策報告中，故營運部門資產及負債之衡量金額為零。營運部門之會計政策皆與合併財務報表附註四所述之重要會計政策彙總說明相同。

(三)部門財務資訊：

110年度：

項 目	單位：新台幣仟元				
	大中華地區	歐美地區	其他地區	調整及銷除	合 計
收 入					
來自外部客戶收入	\$ 12,494,131	\$ 1,067,673	\$ -	\$ -	\$ 13,561,804
部門間收入	9,740,189	-	-	(9,740,189)	-
收入合計	<u>\$ 22,234,320</u>	<u>\$ 1,067,673</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ (9,740,189)</u>	<u>\$ 13,561,804</u>
部門損益	<u>\$ 705,118</u>	<u>\$ 19,390</u>	<u>\$ (12,471)</u>	<u>\$ (126,807)</u>	<u>\$ 585,230</u>
部門總資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,517,320</u>
部門總負債	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,150,535</u>

(1) 應報導部門收入合計數應消除部門間之收入9,740,189仟元。

(2) 部門損益不包括所得稅費用155,977仟元。

109年度：

項 目	單位：新台幣仟元				
	大中華地區	歐美地區	其他地區	調整及銷除	合 計
收 入					
來自外部客戶收入	\$ 11,697,704	\$ 1,083,577	\$ -	\$ -	\$ 12,781,281
部門間收入	6,230,588	288	-	(6,230,876)	-
收入合計	<u>\$ 17,928,292</u>	<u>\$ 1,083,865</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ (6,230,876)</u>	<u>\$ 12,781,281</u>
部門損益	<u>\$ 1,566,952</u>	<u>\$ 29,015</u>	<u>\$ (6,576)</u>	<u>\$ (500,988)</u>	<u>\$ 1,088,403</u>
部門總資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,419,061</u>
部門總負債	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,824,932</u>

(1) 應報導部門收入合計數應消除部門間之收入6,230,876仟元。

(2) 部門損益不包括所得稅費用236,753仟元。

(四)產品別及勞務別之資訊：本集團主要營業項目為高精度小馬達、散熱風扇之研發及製造及銷售，為單一產業部門，無須揭露產業別資訊。

(五)地區別資訊：

項 目	110 年 度	109 年 度
亞 洲	\$ 10,515,961	\$ 9,863,379
歐 洲	2,220,711	2,163,164
美 洲	729,659	616,700
其 他	95,473	138,038
合 計	<u>\$ 13,561,804</u>	<u>\$ 12,781,281</u>

(六)重要客戶別資訊：本集團並無單一客戶之收入佔銷貨收入淨額10%以上，故未達揭露標準。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告



國富浩華聯合會計師事務所
Crowe (TW) CPAs
80250 高雄市苓雅區四維三路 6
號 27 樓之 1
27F-1., No. 6, Siwei 3rd Rd.,
Lingya Dist.,
Kaohsiung City 80250, Taiwan
Tel +886 7 3312133
Fax +886 7 3331710
www.crowe.tw

會計師查核報告

建準電機工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

建準電機工業股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開個體財務報告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，足以允當表達建準電機工業股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告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，與建準電機工業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對建準電機工業股份有限公司民國 110 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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。

茲對建準電機工業股份有限公司民國 110 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

一、存貨評價

有關存貨之會計政策請參閱個體財務報告附註四(七)；存貨評價之會計估計及假設不確定性請參閱個體財務報告附註五(二)7.；存貨之評價情形請參閱個體財務報告附註六(四)。

關鍵查核事項之說明：

建準電機工業股份有限公司截至 110 年 12 月 31 日止存貨淨額為 900,370 仟元，佔總資產 11.0%。由於科技快速變遷，可能會因產品需求技術變化快導致存貨滯銷或過時而使存貨價值低於帳面金額之風險，因此將存貨評價認定為關鍵查核事項。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括依產品性質及庫齡的瞭解以確認存貨備抵評價方法之適當性；測試存貨之帳面價值，評估備抵存貨跌價損失變動之合理性；取得公司存貨庫齡狀況表及比較過去提列備抵數實際沖銷情形，以評估過時及損壞貨品之備抵存貨跌價損失之適當性。

二、收入認列

有關收入認列之會計政策請參閱個體財務報告附註四(十九)；收入認列之會計估計及假設不確定性請參閱個體財務報告附註五(一)2.及(二)1.；收入認列說明請參閱個體財務報告附註六(二十)。

關鍵查核事項之說明：

建準電機工業股份有限公司營業收入易受所屬產業景氣及市場環境等因素而大幅波動，對建準電機工業股份有限公司產能利用率高低(閒置產能損失之提列)、存貨風險及現金流量等均產生重大連動影響，因此將收入認列之測試認定為關鍵查核事項。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括測試收入之內控制度設計及執行之有效性，檢視重要客戶訂單；測試年度結束前後期間銷售交易之樣本，以評估收入認列期間之正確性；進行產品別銷貨收入趨勢分析，及將相關變動或差異數與預算數比較，以確認有無重大異常。

其他事項

上開民國 110 及 109 年度之個體財務報告中採用權益法認列之關聯企業財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，有關該等關聯企業財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 110 年及 109 年 12 月 31 日對該等關聯企業採用權益法之投資金額分別為 163,739 仟元及 161,041 仟元，分別占資產總額之 2.01%及 1.99%，民國 110 及 109 年度所認列之採用權益法之關聯企業及合資損益之份額分別為 9,917 仟元及 19,019 仟元，分別占稅前淨利之 1.79%及 1.84%，採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額分別為(10,859)仟元及(1,638)仟元，分別占其他綜合損益淨額之 19.97%及(10.53%)。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估建準電機工業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建準電機工業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。

建準電機工業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告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告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告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告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：

- 一、辨認並評估個體財務報告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。

- 二、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，惟其目的非對建準電機工業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。
- 四、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，以及使建準電機工業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告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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建準電機工業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 六、對於建準電機工業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，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成建準電機工業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，決定對建準電機工業股份有限公司民國 110 年度個體財務報告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。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師：李 青 霖



會計師：蔡 淑 滿



核准文號：金管證審字第 10200032833 號

中華民國 111 年 3 月 10 日


 建準電機工業股份有限公司
 個體資產負債表
 民國110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	110年12月31日		109年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 499,970	6.1	\$ 491,384	6.1
1150	應收票據淨額(附註六(二))	32,577	0.4	16,320	0.2
1170	應收帳款淨額(附註六(三))	2,072,727	25.5	1,796,090	22.2
1180	應收帳款-關係人淨額(附註六(三)、七)	744,501	9.1	530,555	6.5
1200	其他應收款	23,079	0.3	18,752	0.2
1210	其他應收款-關係人(附註七)	27,420	0.3	19,386	0.2
130x	存貨(附註六(四))	900,370	11.0	608,008	7.5
1410	預付款項	13,321	0.2	11,461	0.1
1476	其他金融資產-流動(附註六(五))	-	-	12,313	0.2
11xx	流動資產合計	4,313,965	52.9	3,504,269	43.2
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資(附註六(六))	2,650,469	32.5	3,400,199	42.1
1600	不動產、廠房及設備(附註六(七))	1,042,050	12.8	1,039,525	12.8
1755	使用權資產(附註六(八))	31,809	0.4	41,844	0.5
1760	投資性不動產淨額(附註六(九))	85,489	1.0	80,889	1.0
1780	無形資產(附註六(十))	15,386	0.2	17,792	0.2
1840	遞延所得稅資產(附註六(二十六))	14,476	0.2	16,430	0.2
1920	存出保證金	2,714	-	2,448	-
1990	其他非流動資產-其他	288	-	-	-
15xx	非流動資產合計	3,842,681	47.1	4,599,127	56.8
1xxx	資產總計	\$ 8,156,646	100.0	\$ 8,103,396	100.0
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註六(十一))	\$ 620,000	7.6	\$ 350,000	4.3
2130	合約負債-流動(附註六(二十))	67,046	0.8	37,776	0.5
2170	應付帳款	824,330	10.1	773,102	9.5
2180	應付帳款-關係人(附註七)	1,198,579	14.7	1,209,963	14.9
2200	其他應付款(附註六(十二))	240,968	3.0	312,007	3.9
2220	其他應付款項-關係人(附註六(十二)、七)	21,677	0.3	14,907	0.2
2230	本期所得稅負債	141,711	1.7	84,991	1.0
2250	負債準備-流動(附註六(十三))	14,273	0.2	13,759	0.2
2280	租賃負債-流動(附註六(八))	11,393	0.1	12,299	0.2
2310	預收款項	2	-	326	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十四))	35,222	0.4	-	-
21xx	流動負債合計	3,175,201	38.9	2,809,130	34.7

(接次頁)

(承前頁)

代碼	負債及權益	110年12月31日		109年12月31日	
		金額	%	金額	%
	非流動負債				
2540	長期借款(附註六(十四))	\$ 501,778	6.2	\$ 520,000	6.4
2570	遞延所得稅負債(附註六(二十六))	36,498	0.4	90,397	1.1
2580	租賃負債—非流動(附註六(八))	20,912	0.3	29,900	0.4
2640	淨確定福利負債—非流動(附註六(十五))	55,047	0.7	59,391	0.7
2645	存入保證金	425	-	449	-
25xx	非流動負債合計	614,660	7.6	700,137	8.6
2xxx	負債總計	3,789,861	46.5	3,509,267	43.3
	權益				
3100	股本(附註六(十六))				
3110	普通股股本	2,509,297	30.7	2,509,297	31.0
3200	資本公積(附註六(十七))	366,903	4.5	366,903	4.5
3300	保留盈餘(附註六(十八))				
3310	法定盈餘公積	842,984	10.3	758,081	9.4
3320	特別盈餘公積	242,095	3.0	260,275	3.2
3350	未分配盈餘	700,864	8.6	941,668	11.6
3400	其他權益(附註六(十九))	(295,358)	(3.6)	(242,095)	(3.0)
3xxx	權益總計	4,366,785	53.5	4,594,129	56.7
	負債及權益總計	\$ 8,156,646	100.0	\$ 8,103,396	100.0

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：洪慶昇



經理人：洪慶昇



會計主管：李為仁



建準電機工業股份有限公司
個體綜合損益表
民國110年及109年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

代碼	項 目	110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註六(二十))	\$ 9,894,052	100.0	\$ 8,611,750	100.0
5000	營業成本(附註六(四))	(8,630,777)	(87.2)	(7,276,702)	(84.5)
5900	營業毛利(毛損)	1,263,275	12.8	1,335,048	15.5
5910	未實現銷貨利益	(41,344)	(0.4)	(38,932)	(0.5)
5920	已實現銷貨利益	38,932	0.4	33,951	0.4
	營業費用				
6100	推銷費用	(289,196)	(2.9)	(268,557)	(3.1)
6200	管理費用	(253,288)	(2.6)	(279,417)	(3.2)
6300	研究發展費用	(452,699)	(4.6)	(482,361)	(5.7)
6450	預期信用減損利益(損失)(附註六(三))	250	-	(462)	-
6000	營業費用合計	(994,933)	(10.1)	(1,030,797)	(12.0)
6900	營業利益(損失)	265,930	2.7	299,270	3.4
	營業外收入及支出				
7100	利息收入(附註六(二十二))	2,260	-	3,887	-
7010	其他收入(附註六(二十三))	135,210	1.4	120,487	1.4
7020	其他利益及損失(附註六(二十四))	52,027	0.5	131,779	1.5
7050	財務成本(附註六(二十五))	(8,372)	(0.1)	(7,617)	(0.1)
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資 損益之份額	107,125	1.1	488,109	5.8
7000	營業外收入及支出合計	288,250	2.9	736,645	8.6
7900	稅前淨利(淨損)	554,180	5.6	1,035,915	12.0
7950	所得稅利益(費用)(附註六(二十六))	(124,927)	(1.3)	(184,265)	(2.1)
8200	本期淨利(淨損)	429,253	4.3	851,650	9.9
	其他綜合損益(附註六(二十七))				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(1,379)	-	(3,274)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	276	-	655	-
8310	不重分類至損益之項目合計	(1,103)	-	(2,619)	-
	後續可能重分類至損益之項目				
8380	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合 資之其他綜合損益之份額	(66,578)	(0.7)	22,725	0.3
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	13,315	0.2	(4,545)	(0.1)
8360	後續可能重分類至損益之項目合計	(53,263)	(0.5)	18,180	0.2
8300	其他綜合損益(淨額)	(54,366)	(0.5)	15,561	0.2
8500	本期綜合損益總額	\$ 374,887	3.8	\$ 867,211	10.1
	每股盈餘				
9750	基本每股盈餘(附註六(二十八))	\$ 1.71		\$ 3.39	
9850	稀釋每股盈餘(附註六(二十八))	\$ 1.71		\$ 3.39	

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：洪慶昇



經理人：洪慶昇



會計主管：李為仁





建準工程建設有限公司
 會計主管：李為仁

民國110年12月31日

單位：新台幣仟元

	保留盈餘				其他權益項目		權益總額		
	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	權益總額			
109年1月1日餘額	2,509,297	\$	689,398	\$	164,709	\$	758,746	\$	4,228,778
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-		68,683		-		(68,683)		-
提列特別盈餘公積	-		-		95,566		(95,566)		-
普通股現金股利	-		-		-		(501,860)		(501,860)
109年度淨利(淨損)	-		-		-		851,650		851,650
109年度其他綜合損益	-		-		-		(2,619)		15,561
109年度綜合損益總額	-		-		-		849,031		867,211
109年12月31日餘額	2,509,297		758,081		260,275		941,668	(242,095)	4,594,129
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-		84,903		-		(84,903)		-
特別盈餘公積迴轉	-		-		(18,180)		18,180		-
普通股現金股利	-		-		-		(602,231)		(602,231)
110年度淨利(淨損)	-		-		-		429,253		429,253
110年度其他綜合損益	-		-		-		(1,103)		(54,366)
110年度綜合損益總額	-		-		-		428,150		374,887
110年12月31日餘額	2,509,297	\$	842,984	\$	242,095	\$	700,864	\$	4,366,785

(請參閱個體財務報告附註)



董事長：洪慶昇



經理人：洪慶昇



會計主管：李為仁


 建準電機工業股份有限公司
 個體現金流量表
 民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	110年度	109年度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 554,180	\$ 1,035,915
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	65,637	69,511
攤銷費用	13,818	12,620
預期信用減損損失(利益)數	(250)	462
利息費用	8,372	7,617
利息收入	(2,260)	(3,887)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失 (利益)之份額	(107,125)	(488,109)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(16)	(65)
不動產、廠房及設備轉列費用數	47	77
非金融資產減損迴轉利益	(4,906)	-
未實現銷貨利益	41,344	38,932
已實現銷貨利益	(38,932)	(33,951)
其他項目	14,031	-
收益費損項目合計	(10,240)	(396,793)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據(增加)減少	(16,257)	(3,607)
應收帳款(增加)減少	(276,387)	67,126
應收帳款－關係人(增加)減少	(213,946)	(169,367)
其他應收款(增加)減少	(4,327)	(4,793)
其他應收款－關係人(增加)減少	(8,034)	(1,158)
存貨(增加)減少	(292,362)	165,918
預付款項(增加)減少	(1,367)	(267)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(812,680)	53,852
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債增加(減少)	29,270	18,536
應付帳款增加(減少)	51,228	(130,542)
應付帳款－關係人增加(減少)	(11,384)	83,970
其他應付款增加(減少)	(72,328)	66,960
其他應付款－關係人增加(減少)	6,770	2,986
負債準備增加(減少)	514	483
預收款項增加(減少)	(324)	(134)
淨確定福利負債增加(減少)	(5,723)	(5,612)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(1,977)	36,647
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(814,657)	90,499

(接次頁)

(承前頁)

項 目	110年度	109年度
調整項目合計	\$ (824,897)	\$ (306,294)
營運產生之現金流入(流出)	(270,717)	729,621
收取之利息	2,260	3,887
收取之股利	420,136	390,056
支付之利息	(8,312)	(7,672)
退還(支付)之所得稅	(106,561)	(95,637)
營業活動之淨現金流入(流出)	36,806	1,020,255
投資活動之現金流量		
取得採用權益法之投資	(27,962)	(436,110)
預付投資款減少	-	53,701
採權益法之被投資公司減資退回股款	381,660	-
取得不動產、廠房及設備	(55,003)	(27,438)
處分不動產、廠房及設備	207	666
存出保證金增加	(266)	-
存出保證金減少	-	234
取得無形資產	(10,445)	(20,897)
其他金融資產增加	-	(12,313)
其他金融資產減少	12,313	-
其他非流動資產增加	(987)	-
投資活動之淨現金流入(流出)	299,517	(442,157)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	270,000	-
短期借款減少	-	(335,000)
舉借長期借款	17,000	300,000
存入保證金減少	(24)	(307)
租賃本金償還	(12,482)	(15,353)
發放現金股利	(602,231)	(501,860)
籌資活動之淨現金流入(流出)	(327,737)	(552,520)
本期現金及約當現金增加(減少)數	8,586	25,578
期初現金及約當現金餘額	491,384	465,806
期末現金及約當現金餘額	\$ 499,970	\$ 491,384

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：洪慶昇



經理人：洪慶昇



會計主管：李為仁



建準電機工業股份有限公司
個體財務報告附註
110年及109年1月1日至12月31日
(金額除特別註明者外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

建準電機工業股份有限公司(以下簡稱本公司)設立於69年10月，主要營業項目為高精度小馬達、散熱風扇之研發及製造銷售。

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

本個體財務報告已於111年3月10日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可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(以下簡稱「IFRSs」)之影響：

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 4 之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	2020年6月25日 (發布日起生效)
IFRS 9、IAS 39 及 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
IFRS 16 之修正「2021年6月30日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2021年4月1日(註)

(註)金管會允許企業選擇提前於民國110年1月1日適用此項修正。

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用經金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響：

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
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2)
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022年1月1日(註3)
IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」	2022年1月1日(註4)
IFRS 2018 - 2020 之年度改善	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:企業應追溯適用該等修正內容，惟僅適用於企業第一次適用該等修正內容之財務報表中所表達之最早期間開始日（2021年1月1日）以後達到能符合管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之不動產、廠房及設備項目。

註3: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4: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5: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。

1. 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，不應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。此外，該修正亦闡明，測試資產是否正常運作之成本係指評估該資產之技術及物理性能是否足以使其能用於生產或提供商品或勞務、出租予他人或管理目的之支出。

該修正適用於2021年1月1日(最早表達期間開始日)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。本公司於首次適用該修正時，將認列初次適用該等修正內容之累積影響數，以作為該最早表達期間開始日之保留盈餘（或權益之其他組成部分，如適當時）期初餘額之調整，並重編比較期間之資訊。

2. IAS 37之修正「虧損性合約－履行合約之成本」

該修正明定，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）。

3. IFRS 3之修正「對觀念架構之引述」

該修正係更新對觀念架構之引述並新增收購者應適用IFRIC 21「公課」以決定收購日是否存在產生公課支付負債之義務事項之規定。

4. IFRS 2018-2020之年度改善

IFRS 2018-2020之年度改善包括修正若干準則，其中IFRS 9之修正，為評估金融負債之交換或條款修改是否具重大差異，比較新舊合約條款之現金流量折現值（包括簽訂新合約或修改合約所收付費用之淨額）是否有10%之差異時，前述所收付費用僅應包括借款人與貸款人間收付之費用。

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響：

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
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
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	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
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日

截至本個體財務報告發布日止，本公司仍持續評估上述準則及解釋對本公司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

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

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
- (2) 按退休基金資產與確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合金管會認可之 IFRSs 之個體財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請參閱附註五說明。

3. 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年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併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) 外幣換算

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

- (3) 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年度損益，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。

2. 國外營運機構之換算

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

(四) 資產與負債區分流動與非流動之標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受到其他限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五)現金及約當現金

現金及約當現金包括庫存現金、銀行存款及隨時可轉換成定額現金且價值風險變動甚小之短期並具高度流動性之投資(包括原始到期日在三個月內之定期存款)。

(六)金融工具

金融資產與金融負債應於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

金融資產與金融負債原始認列時，係按公允價值衡量。原始認列時，直接可歸屬於金融資產與金融負債(除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外)取得或發行之交易成本，應從該金融資產或金融負債之公允價值加計或減除。直接可歸屬於透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

(1) 衡量種類

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列。

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。

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。

本公司於金融資產符合下列條件之一時，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量：

- a. 係混合(結合)合約；或
- b. 可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- c. 係依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效之投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之股利係認列於其他收入，利息收入及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十二。

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，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

(2) 金融資產減損

- A. 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、應收租賃款及合約資產之減損損失。
- B. 應收帳款、合約資產及應收租賃款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。
- C. 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。
- D. 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

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

- A. 來自金融資產現金流量之合約之權利失效。
- B. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
- C. 既未移轉亦未保留金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬，惟未保留對金融資產之控制。

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。權益工具係指表彰某一企業於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。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。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

- A. 透過損益按公允價值衡量之金融負債係指持有供交易之金融負債或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。分類為持有供交易之金融負債係於發生時之主要目的為短期內再買回，及除財務保證合約或被指定且有效避險工具外之衍生工具。本公司於金融負債符合下列條件之一時，於原始認列將其指定為透過損益按公允價值衡量：
- 係混合(結合)合約；或
 - 可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
 - 係依書面之風險管理政策，以公允價值基礎管理並評估其績效之工具。

(2) 金融負債之除列

本公司僅於義務解除、取消或失效時，始將金融負債除列。除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)之差額認列為損益。

(七) 存貨

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

(八) 採用權益法之投資/子公司

- 子公司指受本公司控制之個體(包括結構型個體)，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
- 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
- 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
- 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。
- 當本公司喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

6. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(九) 不動產、廠房及設備

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

建築物

廠房主建物	39年~57年
廠房附屬設備	2年~39年
機器設備	3年~10年
其他設備	2年~24年
租賃改良	2年~22年

4. 於處分或預期無法由使用或處分產生未來經濟效益時，將不動產、廠房及設備除列。除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間差額，並且認列於當期損益。

(十) 租賃/承租人

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。對於合約包含一項租賃組成部分以及一項或多項之額外租賃或非租賃組成部分者，本公司以每一租賃組成部分之相對單獨價格及非租賃組成部分之彙總單獨價格為基礎，將合約中之對價分攤至該租賃組成部分。

除低價值標的資產之租賃及短期租賃按直線基礎認列費用外，本公司對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

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，惟若租賃期間屆滿時將取得標的資產所有權，或若使用權資產之成本反映購買選擇權之行使，則自租賃開始日起至標的資產耐用年限屆滿時提列折舊。

租賃負債

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付等）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、標的資產購買選擇權之評估、殘值保證下預期支付之金額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，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。租賃負債係以單行項目列報於資產負債表。

(十一) 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（包括因該等目的而處於建造過程中之不動產）。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。

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。本公司採直線基礎提列折舊。

建造中之投資性不動產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。該等資產於達預期使用狀態時開始提列折舊。

除列投資性不動產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差異，並且認列於當期損益。

(十二) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產係以成本減除累計攤銷及累計減損列示。攤銷金額係依直線法按下列耐用年數計提：電腦軟體設計費，依2至15年；商標權依經濟效益或合約年限。估計耐用年限及攤銷方法於報導期間結束日進行檢視，任何估計變動之影響係推延適用。

於處分或預期無法由使用或處分產生未來經濟效益時除列無形資產。除列無形資產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

(十三) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減出售成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(十四) 負債準備

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

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

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

(2) 確定福利計畫

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

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

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 員工及董事酬勞

員工及董事酬勞係於具法定或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

4. 離職福利

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

(十六) 股本及庫藏股票

1. 股本

普通股分類為權益。特別股之分類係對合約協議之實質及金融負債與權益工具之定義，就附於特別股之特定權利予以評估，當展現金融負債之基本特性則分類為負債，否則分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本於權益中列為價款減項。

2. 庫藏股票

本公司收回已發行之股票，依買回時所支付之對價（包括可直接歸屬成本）認列為「庫藏股票」，作為權益之減項。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值，其差額列為資本公積—庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積—股票發行溢價與股本，其帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面價值低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

(十七) 股份基礎給付

1. 以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。
2. 以現金交割之股份基礎給付協議，係以所承擔負債之公允價值，於既得期間內認列為酬勞成本及負債，並於各個資產負債表日及交割日按所給與權益商品之公允價值衡量，任何變動認列為當期損益。

(十八) 所得稅

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

6. 因購置設備或技術、研究發展支出、人才培訓支出及股權投資等所產生之租稅優惠採用所得稅抵減會計。

(十九) 收入認列

本公司來自客戶合約之收入認列原則，係以下列步驟認列收入：

1. 辨認客戶合約；
2. 辨認合約中之履約義務；
3. 決定交易價格；
4. 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
5. 於滿足履約義務時認列收入。

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

商品銷貨收入來自散熱風扇等相關產品之銷售。銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，因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；並以扣除銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。

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

技術服務收入係依相關協議內容於勞務提供時認列。

(二十) 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。

(二十一) 政府補助

政府補助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，始按公允價值予以認列。

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。與不動產、廠房及設備有關之政府補助，認列為非流動負債，並按相關資產之估計耐用年限以直線法認列為當期損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，所作會計政策採用之重要判斷、重要會計估計及假設如下：

(一)會計政策採用之重大判斷

1. 金融資產分類之經營模式判斷

本公司依據反映金融資產群組為達成特定經營目的而共同管理之層級，評估金融資產所屬經營模式。此評估需考量所有攸關證據，包括資產績效衡量方式、影響績效之風險及相關經理人之薪酬決定方式，且需運用判斷。本公司持續評估其經營模式判斷是否適當，並為此監控於到期日前除列之按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資，瞭解其處分原因以評估該處分是否與經營模式之目標一致。若發現經營模式已有變更，本公司依IFRS 9之規定重分類金融資產，並自重分類日起推延適用。

2. 收入認列

本公司依IFRS 15判斷於移轉特定商品或勞務予客戶前是否已取得或未取得該等商品或勞務之控制，而將為該交易中之主理人或代理人，若判斷為交易之代理人時，則認列交易淨額為收入。

若有下列情況之一，本公司為主理人：

- (1) 商品或其他資產移轉予客戶前，本公司先自另一方取得該商品或資產之控制；或
- (2) 本公司控制由另一方提供勞務之權利，以具有主導該方代本公司提供勞務予客戶之能力；或
- (3) 本公司向另一方取得商品或勞務之控制，用以與其他商品或勞務結合，以提供特定之商品或勞務予客戶。

用以協助判斷本公司於移轉特定商品或勞務予客戶前是否控制該商品或勞務之指標包含（但不限於）：

- (1) 本公司對完成提供特定商品或勞務之承諾負有主要責任。
- (2) 本公司於特定商品或勞務移轉予客戶之前後承擔存貨風險。
- (3) 本公司具有訂定價格之裁量權。

3. 租賃期間

於決定租賃期間時，本公司考量產生經濟誘因以行使(或不行使)選擇權之所有攸關事實及情況，包括自開始日至選擇權行使日間所有事實及情況之預期變動。所考量之因素包括選擇權所涵蓋期間之合約條款及條件、於合約期間進行(或預期進行)之重大租賃權益改良，以及標的資產對本公司營運之重要性等。於本公司控制範圍內發生重大事項或情況重大改變時，重評估租賃期間。

(二)重要會計估計及假設

1. 收入認列

銷貨收入係於移轉商品或勞務之控制予客戶而滿足履約義務時認列，並扣除估計之相關銷貨退回、折扣及其他類似之折讓。該等銷貨退回及折讓係依歷史經驗及其他已知原因估計，且本公司定期檢視估計之合理性。

2. 金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於本公司對於違約率及預期損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

3. 公允價值衡量及評價流程

當採公允價值衡量之資產及負債於活絡市場無市場報價時，本公司依相關法令或依判斷決定是否委外估價並決定適當之公允價值評價技術。若估計公允價值時無法取得第一等級輸入值，本公司係參考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資訊決定輸入值，若未來輸入值實際之變動與預期不同，可能會產生公允價值變動，本公司定期依市場情況更新各項輸入值，以監控公允價值衡量是否適當。

4. 有形資產及無形資產減損評估

資產減損評估過程中，本公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

5. 採用權益法之投資減損評估

當有減損跡象顯示某項採權益法之投資可能已經減損致帳面金額無法被回收，本公司隨即評估該項投資之減損。本公司係依據享有被投資公司預期未來現金流量之折現值或預期可收到現金股利及處分投資所產生未來現金流量之折現值，評估可回收金額，並分析其相關假設之合理性。

6. 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能具有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、免稅期間、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

7. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。

8. 淨確定福利負債之計算

計算確定福利義務之現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日之相關精算假設，包含折現率及未來薪資增加率等。任何精算假設之變動，均可能會重大影響本公司確定福利義務之金額。

9. 承租人之增額借款利率

於決定租賃給付折現所使用之承租人增額借款利率時，係以同一幣別及攸關期間之無風險利率作為參考利率，並將所估計之承租人信用風險貼水及租賃特定調整（例如資產特定及附有擔保等因素）納入考量。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

項 目	110年12月31日	109年12月31日
現 金	\$ 368	\$ 320
銀 行 存 款	499,602	491,064
合 計	<u>\$ 499,970</u>	<u>\$ 491,384</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二)應收票據淨額

項 目	110年12月31日	109年12月31日
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 32,601	\$ 16,344
減：備抵損失	(24)	(24)
應收票據淨額	<u>\$ 32,577</u>	<u>\$ 16,320</u>

1. 本公司未有將應收票據提供質押之情形。
2. 有關應收票據備抵損失之相關揭露，請參閱附註六(三)之說明。

(三)應收帳款淨額(含應收帳款-關係人)

項 目	110年12月31日	109年12月31日
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 2,824,313	\$ 2,335,486
減：備抵損失	(7,085)	(8,841)
應收帳款淨額	<u>\$ 2,817,228</u>	<u>\$ 2,326,645</u>

1. 本公司未逾期且未減損之應收帳款均符合依據交易對象之產業特性、營業規模及獲利狀況所訂定之授信標準，平均授信期間為3-4個月。
2. 本公司未有將應收帳款提供質押之情形。
3. 本公司為減輕主要的信用風險，已購買信用保證保險合約。
4. 與關係人間之應收帳款，請參閱附註七之說明。
5. 本公司之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收票據及款項(含其他應收款)之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與現時財務及產經狀況等。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，僅以應收票據及款項(含其他應收款)逾期天數訂定預期信用損失率。

6. 本公司依準備矩陣衡量應收票據及款項(含其他應收款)之備抵損失(含關係人)如下：

110年12月31日	預期信用損失率	總帳面金額	備抵損失(存續期間預期信用損失)	攤銷後成本
未逾期	0.05%-5%	\$ 2,751,229	\$ (6,162)	\$ 2,745,067
逾期30天以下	0.05%-5%	142,153	(764)	141,389
逾期31-90天	0.05%-5%	14,029	(182)	13,847
逾期91天以上	0.05%-5%	2	(1)	1
合計		<u>\$ 2,907,413</u>	<u>\$ (7,109)</u>	<u>\$ 2,900,304</u>

109年12月31日	預期信用損失率	總帳面金額	備抵損失(存續期間預期信用損失)	攤銷後成本
未逾期	0.05%-5%	\$ 2,230,316	\$ (7,656)	\$ 2,222,660
逾期30天以下	0.05%-5%	146,899	(1,180)	145,719
逾期31-90天	0.05%-5%	10,639	(28)	10,611
逾期91天以上	0.05%-5%	2,114	(1)	2,113
合計		<u>\$ 2,389,968</u>	<u>\$ (8,865)</u>	<u>\$ 2,381,103</u>

7. 應收票據及帳款備抵損失(含關係人)變動表如下：

項 目	110 年 度	109 年 度
期 初 餘 額	\$ 8,865	\$ 8,403
加：減損損失提列	-	462
減：減損損失迴轉	(250)	-
減：無法收回而沖銷	(1,506)	-
期 末 餘 額	<u>\$ 7,109</u>	<u>\$ 8,865</u>

以上提列之金額係考量所持有之擔保品或其他信用增強，上開應收款項所持有之其他信用增強於110年及109年12月31日分別為629,087仟元及460,071仟元。

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，本公司直接沖銷相關應收款項，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。本公司於110及109年度沖銷合約金額之應收款項分別為1,506仟元及0仟元。

8. 相關信用風險管理及評估方式，請參閱附註十二之說明。

(四)存貨及營業成本

項 目	110年12月31日	109年12月31日
原 料	\$ 380,328	\$ 186,026
物 料	2,766	3,580
在 製 品	30,877	61,045
製 成 品	486,399	357,357
合 計	<u>\$ 900,370</u>	<u>\$ 608,008</u>

1. 當期認列為營業成本之存貨相關損(益)如下：

項 目	110 年 度	109 年 度
出售存貨成本	\$ 8,570,227	\$ 7,203,642
未分攤製造費用及人工成本	52,405	46,400
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	(5,939)	(17,397)
其 他	14,084	44,057
營業成本合計	\$ 8,630,777	\$ 7,276,702

2. 本公司於110及109年度因調漲部分產品價格及消化部分庫存，而認列存貨回升利益分別為5,939仟元及17,397仟元。

3. 本公司未有將存貨提供質押之情形。

(五)其他金融資產－流動

項 目	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
專案存款	\$ -	\$ 12,313

(六)採用權益法之投資

被投資公司	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
子公司：		
SUCCESSFUL CENTURY CO., LTD.	\$ 1,272,576	\$ 1,433,968
建準國際有限公司	806,318	1,378,591
SUNON INC	112,615	91,086
SUNON SAS	51,124	69,955
SUNONWEALTH ELECTRIC MACHINE IND. (H. K.) LTD.	1,750	1,852
SUNON 株式會社	1,968	2,353
SUNON ELECTRONICS INDIA PRIVATE LIMITED	2,904	2,157
SUNON ELECTRONICS PHILIPPINES CORP.	26,683	5,614
SUNON PROPERTIES PHILIPPINES CORP.	374,531	414,623
合 計	\$ 2,650,469	\$ 3,400,199

1. 有關本公司之子公司資訊，請參閱本公司110年度合併財務報告附註四(三)。

2. 採用權益法之投資及本公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，除 SUNONWEALTH ELECTRIC MACHINE IND. (H. K.) LTD.、SUNON株式會社及SUNON ELECTRONICS INDIA PRIVATE LIMITED係按未經會計師查核之財務報告計算外，其餘係經會計師查核之財務報告計算；惟本公司管理階層認為上述子公司財務報告倘經會計師查核，尚不致產生重大之調整。

3. 本公司於110年及109年12月31日採用權益法之投資未有提供質押之情況。

(七)不動產、廠房及設備

項 目	110年12月31日	109年12月31日
土 地	\$ 802,249	\$ 804,381
房屋及建築	196,906	204,195
機器設備	165,862	143,771
其他設備	64,466	78,796
租賃改良	40,467	40,467
待驗設備及未完工程	22,566	14,460
合 計	\$ 1,292,516	\$ 1,286,070
減：累計折舊及減損	(250,466)	(246,545)
淨 額	\$ 1,042,050	\$ 1,039,525

成 本	待驗設備及						合 計
	土 地	房屋及建築	機器設備	其他設備	租賃改良	未完工程	
110.1.1 餘額	\$ 804,381	\$ 204,195	\$ 143,771	\$ 78,796	\$ 40,467	\$ 14,460	\$ 1,286,070
增 添	-	4,688	4,633	9,239	-	36,911	55,471
處 分	-	-	(8,934)	(23,920)	-	-	(32,854)
重 分 類	-	2,015	26,392	351	-	(28,758)	-
轉列費損	-	-	-	-	-	(47)	(47)
投資性不動產轉入	70,977	15,387	-	-	-	-	86,364
轉至投資性不動產	(73,109)	(29,379)	-	-	-	-	(102,488)
110.12.31 餘額	\$ 802,249	\$ 196,906	\$ 165,862	\$ 64,466	\$ 40,467	\$ 22,566	\$ 1,292,516
累計折舊及減損							
110.1.1 餘額	\$ -	\$ 104,884	\$ 61,027	\$ 47,413	\$ 33,221	\$ -	\$ 246,545
折舊費用	-	6,332	25,769	17,886	2,842	-	52,829
處 分	-	-	(8,744)	(23,919)	-	-	(32,663)
投資性不動產轉入	-	7,677	-	-	-	-	7,677
轉至投資性不動產	-	(23,922)	-	-	-	-	(23,922)
110.12.31 餘額	\$ -	\$ 94,971	\$ 78,052	\$ 41,380	\$ 36,063	\$ -	\$ 250,466

成 本	待驗設備及						合 計
	土 地	房屋及建築	機器設備	其他設備	租賃改良	未完工程	
109.1.1 餘額	\$ 804,381	\$ 204,195	\$ 131,415	\$ 81,659	\$ 40,467	\$ 22,824	\$ 1,284,941
增 添	-	-	2,357	11,456	-	13,935	27,748
處 分	-	-	(10,095)	(23,590)	-	-	(33,685)
重 分 類	-	-	20,094	2,128	-	(22,222)	-
轉列費損	-	-	-	-	-	(77)	(77)
使用權資產轉入	-	-	-	7,143	-	-	7,143
109.12.31 餘額	\$ 804,381	\$ 204,195	\$ 143,771	\$ 78,796	\$ 40,467	\$ 14,460	\$ 1,286,070
累計折舊及減損							
109.1.1 餘額	\$ -	\$ 99,489	\$ 48,014	\$ 44,021	\$ 29,585	\$ -	\$ 221,109
折舊費用	-	5,395	22,507	23,593	3,636	-	55,131
處 分	-	-	(9,494)	(23,590)	-	-	(33,084)
使用權資產轉入	-	-	-	3,389	-	-	3,389
109.12.31 餘額	\$ -	\$ 104,884	\$ 61,027	\$ 47,413	\$ 33,221	\$ -	\$ 246,545

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：無。
2. 由於110年度並無任何減損跡象，故本公司未進行減損評估。
3. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊：請參閱附註八之說明。
4. 本期增添與現金流量表取得不動產、廠房及設備調節如下：

項 目	110 年 度	109 年 度
不動產、廠房及設備增加數	\$ 55,471	\$ 27,748
應付設備款增減	(468)	(310)
購買不動產、廠房及設備支付現金數	\$ 55,003	\$ 27,438

(八)租賃協議

1. 使用權資產

項 目	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
土地及建築物	\$ 53,056	\$ 52,446
其他設備	9,950	11,020
成本合計	\$ 63,006	\$ 63,466
減：累計折舊及減損	(31,197)	(21,622)
淨 額	\$ 31,809	\$ 41,844

成 本	土地及建築物	其他設備	合 計
110. 1. 1 餘額	\$ 52,446	\$ 11,020	\$ 63,466
本期增加	968	4,264	5,232
本期減少	(328)	(2,316)	(2,644)
到期除列	(30)	(3,018)	(3,048)
110. 12. 31 餘額	\$ 53,056	\$ 9,950	\$ 63,006
累計折舊及減損			
110. 1. 1 餘額	\$ 16,558	\$ 5,064	\$ 21,622
折舊費用	9,359	3,264	12,623
到期除列	(30)	(3,018)	(3,048)
110. 12. 31 餘額	\$ 25,887	\$ 5,310	\$ 31,197

成 本	土地及建築物	其他設備	合 計
109. 1. 1 餘額	\$ 23,156	\$ 18,999	\$ 42,155
本期增加	29,696	757	30,453
本期減少	(227)	-	(227)
到期除列	(179)	(1,593)	(1,772)
轉至不動產、廠房及設備	-	(7,143)	(7,143)
109. 12. 31 餘額	\$ 52,446	\$ 11,020	\$ 63,466
累計折舊及減損			
109. 1. 1 餘額	\$ 7,837	\$ 4,983	\$ 12,820
折舊費用	8,900	5,063	13,963
到期除列	(179)	(1,593)	(1,772)
轉至不動產、廠房及設備	-	(3,389)	(3,389)
109. 12. 31 餘額	\$ 16,558	\$ 5,064	\$ 21,622

2. 租賃負債

項 目	110年12月31日	109年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	\$ 11,393	\$ 12,299
非流動	\$ 20,912	\$ 29,900

租賃負債之折現率區間如下：

項 目	110年12月31日	109年12月31日
土地及建築物	0.63%-0.96%	0.63%-0.96%
其他設備	0.66%-0.96%	0.66%-0.96%

有關租賃負債之到期分析，請參閱附註十二(二)之說明。

3. 重要承租活動及條款

本公司承租若干土地及建築物等作為廠房，租賃期間為1-8年。截至110年12月31日止，使用權資產並無任何減損跡象，故未進行減損評估。

4. 轉租：無。

5. 其他租賃資訊

(1) 本公司以營業租賃出租投資性不動產之協議，請參閱附註六(九)之說明。

(2) 本期之租賃相關費用資訊如下：

項 目	110年度	109年度
短期租賃費用	\$ 147	\$ 133
低價值資產租賃費用	\$ 13	\$ 1
不計入租賃負債衡量中之變動		
租賃給付費用	\$ -	\$ -
租賃之現金流出總額(註)	\$ (12,642)	\$ (15,487)

(註)：係包括本期租賃負債本金支付數。

(九)投資性不動產淨額

項 目	110年12月31日	109年12月31日
土 地	\$ 77,109	\$ 89,384
房屋及建築	40,062	26,070
成本合計	\$ 117,171	\$ 115,454
減：累計折舊及減損	(31,682)	(34,565)
淨 額	\$ 85,489	\$ 80,889

	土 地	房屋及建築	合 計
成 本			
110.1.1 餘額	\$ 89,384	\$ 26,070	\$ 115,454
增 添	-	-	-
轉至不動產、廠房及設備	(85,384)	(15,387)	(100,771)
不動產、廠房及設備轉入	73,109	29,379	102,488
110.12.31 餘額	\$ 77,109	\$ 40,062	\$ 117,171

累計折舊及減損			
110.1.1 餘額	\$	19,313	\$ 15,252 \$ 34,565
折舊費用		-	185 185
減損迴轉利益		(4,906)	- (4,906)
轉至不動產、廠房及設備		(14,407)	(7,677) (22,084)
不動產、廠房及設備轉入		-	23,922 23,922
110.12.31 餘額	\$	-	\$ 31,682 \$ 31,682

		土 地	房屋及建築	合 計
成 本				
109.1.1 餘額	\$	89,384	\$ 26,070	\$ 115,454
增 添		-	-	-
109.12.31 餘額	\$	89,384	\$ 26,070	\$ 115,454
累計折舊及減損				
109.1.1 餘額	\$	19,313	\$ 14,835	\$ 34,148
折舊費用		-	417	417
提列(迴轉)減損損失			-	-
109.12.31 餘額	\$	19,313	\$ 15,252	\$ 34,565

1. 上開投資性不動產係座落於高雄市五塊厝段1609地號、正昌段307地號及安西段93地號之土地及地上物，其中高雄市五塊厝段1609地號及地上物已於110年2月轉至不動產、廠房及設備，安西段93地號及地上物係於110年12月自不動產、廠房及設備轉入。

2. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	110 年 度	109 年 度
投資性不動產之租金收入	\$ 331	\$ 2,232
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	\$ 361	\$ 866

3. 本公司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：

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
第 1 年	\$ 1,792	\$ 632
第 2 年	171	171
第 3 年	171	171
第 4 年	171	171
第 5 年	-	171
超過 5 年	-	-
合 計	\$ 2,305	\$ 1,316

4. 投資性不動產係以直線基礎提列折舊，耐用年限為10~57年。

5. 本公司持有之投資性不動產於110年及109年12月31日之公允價值分別為160,060仟元及112,494仟元，係依獨立評價專家之評價結果，該評價係採用比較法，屬第三等級公允價值，請參閱附註十二(三)。

6. 本公司截至110年及109年12月31日之累計減損分別為0仟元及19,313仟元。

7. 以投資性不動產提供擔保之資訊：無。

(十)無形資產

項 目	110年12月31日	109年12月31日
商 標 權	\$ 3,126	\$ 3,126
電腦軟體成本	22,171	23,509
成 本 合 計	\$ 25,297	\$ 26,635
減：累計攤銷	(9,911)	(8,843)
淨 額	\$ 15,386	\$ 17,792

	商 標 權	電腦軟體成本	合 計
成 本			
110.1.1 餘額	\$ 3,126	\$ 23,509	\$ 26,635
增 添	-	11,206	11,206
到期除列	-	(12,544)	(12,544)
110.12.31 餘額	\$ 3,126	\$ 22,171	\$ 25,297
累計攤銷及減損			
110.1.1 餘額	\$ -	\$ 8,843	\$ 8,843
攤銷費用	-	13,612	13,612
到期除列	-	(12,544)	(12,544)
110.12.31 餘額	\$ -	\$ 9,911	\$ 9,911

	商 標 權	電腦軟體成本	合 計
成 本			
109.1.1 餘額	\$ 3,126	\$ 17,029	\$ 20,155
增 添	-	20,493	20,493
到期除列	-	(14,013)	(14,013)
109.12.31 餘額	\$ 3,126	\$ 23,509	\$ 26,635
累計攤銷及減損			
109.1.1 餘額	\$ -	\$ 10,302	\$ 10,302
攤銷費用	-	12,554	12,554
到期除列	-	(14,013)	(14,013)
109.12.31 餘額	\$ -	\$ 8,843	\$ 8,843

(十一)短期借款

借 款 性 質	110年12月31日	
	金 額	利 率
信用借款	\$ 620,000	0.70%-0.78%

借 款 性 質	109年12月31日	
	金 額	利 率
信用借款	\$ 350,000	0.55%-0.80%

(十二)其他應付款(含其他應付款項－關係人)

項 目	110年12月31日	109年12月31日
應付薪獎	\$ 105,740	\$ 161,045
應付佣金	18,583	14,717
應付勞務費	12,393	12,004
應付研發費	26,394	21,388
應付員工酬勞及董事酬勞	17,000	36,500
應付設備款	10,796	10,328
應付其他	71,739	70,932
合 計	\$ 262,645	\$ 326,914

與關係人間之其他應付款，請參閱附註七之說明。

(十三)負債準備－流動

項 目	110年12月31日	109年12月31日
員工福利	\$ 14,273	\$ 13,759

	110年度	109年度
期初餘額	\$ 13,759	\$ 13,276
當期新增之負債準備	514	483
當期使用之負債準備	-	-
期末餘額	\$ 14,273	\$ 13,759

員工福利負債準備係員工既得短期服務休假權利之估列。

(十四)長期借款及一年內到期長期負債

項 目	110年12月31日	109年12月31日
擔保借款	\$ 220,000	\$ 220,000
信用借款	317,000	300,000
減：一年內到期	(35,222)	-
合 計	\$ 501,778	\$ 520,000
利率區間	0.81%-1.17%	0.81%-1.17%

1. 上列銀行借款之擔保品，請參閱附註八之說明。
2. 依本公司借款合同規定，於借款期間應依會計師查核簽證之半年度及年度合併財務報告計算並維持特定之流動比率、負債比率、利息保障倍數及有形淨值等財務比率。截至110年12月31日止，本公司長期借款未有違約之情事。

(十五)退休金

1. 確定提撥計畫

- (1) 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。
- (2) 本公司於民國110年及109年度依照確定提撥計畫中明定比例應提撥之金額已於綜合損益表認列費用總額分別為24,404仟元及22,257仟元。

2. 確定福利計畫

- (1) 本公司所適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額6%提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該等委員會名義存入臺灣銀行之專戶。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。
- (2) 本公司因確定福利計畫所產生之義務列入資產負債表之金額列示如下：

項 目	110年12月31日	109年12月31日
確定福利義務現值	\$ 83,090	\$ 85,430
計畫資產公允價值	(28,043)	(26,039)
淨確定福利負債(資產)	\$ 55,047	\$ 59,391

- (3) 淨確定福利負債之變動列示如下：

項 目	110 年 度		
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
1月1日餘額	\$ 85,430	\$ (26,039)	\$ 59,391
服務成本			
當期服務成本	-	-	-
利息費用(收入)	427	(145)	282
前期服務成本	-	-	-
清償損(益)	-	-	-
認列於損益	\$ 427	\$ (145)	\$ 282
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	\$ -	\$ (296)	\$ (296)
精算(利益)損失—			
人口統計假設變動影響數	2,292	-	2,292
財務假設變動影響數	-	-	-
經驗調整	(617)	-	(617)
認列於其他綜合損益	\$ 1,675	\$ (296)	\$ 1,379
雇主提撥數	\$ (5)	\$ (6,000)	\$ (6,005)
福利支付數	(4,437)	4,437	-
12月31日餘額	\$ 83,090	\$ (28,043)	\$ 55,047

項 目	109 年 度		
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
1 月 1 日餘額	\$ 82,159	\$ (20,430)	\$ 61,729
服務成本			
當期服務成本	-	-	-
利息費用(收入)	718	(210)	508
前期服務成本	-	-	-
清償損(益)	-	-	-
認列於損益	\$ 718	\$ (210)	\$ 508
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	\$ -	\$ (633)	\$ (633)
精算(利益)損失—			
人口統計假設變動影響數	-	-	-
財務假設變動影響數	4,165	-	4,165
經驗調整	(258)	-	(258)
認列於其他綜合損益	\$ 3,907	\$ (633)	\$ 3,274
雇主提撥數	\$ -	\$ (6,120)	\$ (6,120)
福利支付數	(1,354)	1,354	-
12 月 31 日餘額	\$ 85,430	\$ (26,039)	\$ 59,391

(4) 本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

A. 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。

B. 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。

C. 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。

(5) 本公司確定福利義務現值，係由合格精算師進行精算。衡量日之重大假設列示如下：

項 目	衡 量 日	
	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
折 現 率	0.500%	0.500%
未來薪資增加率	2%	2%
確定福利義務平均到期期間	12.9 年	13.3 年

A. 對於未來死亡率之假設係依照台灣壽險業第六回經驗生命表估計。

B. 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：

項 目	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
折 現 率		
增加 0.25%	\$ (2,659)	\$ (2,807)
減少 0.25%	\$ 2,773	\$ 2,931
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 2,685	\$ 2,838
減少 0.25%	\$ (2,588)	\$ (2,733)

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。

(6) 本公司於111年度預計支付予退休計畫之提撥金為6,000仟元。

(十六) 普通股股本

1. 本公司普通股期初與期末流通在外股數及金額調節如下：

	110 年 度		109 年 度	
	股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	金 額
1 月 1 日	250,930	\$ 2,509,297	250,930	\$ 2,509,297
現金增資	-	-	-	-
盈餘轉增資	-	-	-	-
12 月 31 日	250,930	\$ 2,509,297	250,930	\$ 2,509,297

2. 截至110年12月31日止，本公司額定資本額為5,000,000仟元，分為500,000仟股。

(十七) 資本公積

項 目	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
因採用權益法之投資而認列合併溢額	\$ 18,227	\$ 18,227
公司債發行溢價	326,015	326,015
庫藏股票交易	21,464	21,464
組織重組	1,050	1,050
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	147	147
合 計	\$ 366,903	\$ 366,903

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

(十八)保留盈餘及股利政策

1. 依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司每屆決算所得盈餘，除依法完納一切稅捐及彌補以往年度虧損外，應先就其餘額提存百分之十為法定盈餘公積金及其他依規定應提撥之特別盈餘公積，如尚有盈餘，由董事會就該餘額併同加計以前年度累積未分配盈餘擬具分派議案提請股東會決議分配之。

本公司股利發放，則由董事會參考營運及資本支出需求，擬定合適之現金與股票股利搭配比例，提案報請股東會同意，惟現金股利發放以不低於當年分配數20%為限。

2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. 特別盈餘公積

項 目	110年12月31日	109年12月31日
其他權益借餘提列數	\$ 162,940	\$ 181,120
首次適用國際會計準則提列數	79,155	79,155
合 計	\$ 242,095	\$ 260,275

- (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
 - (2) 首次採用IFRSs時，依101年4月6日金管證發字第1010012865號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後如有因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉為可分配保留盈餘。
4. 本公司分別於110年7月及109年6月經股東會決議109及108年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	109年度	108年度	109年度	108年度
法定盈餘公積	\$ 84,903	\$ 68,683		
特別盈餘公積	(18,180)	95,566		
普通股現金股利	602,231	501,860	2.4	2.0
合 計	\$ 668,954	\$ 666,109		

5. 本公司於111年3月10日董事會擬議110年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
法定盈餘公積	\$	42,815		
特別盈餘公積		53,263		
現金股利		301,116	1.2	

- (1) 有關110年度之盈餘分派案，尚待111年6月召開之股東常會決議。
- (2) 本次現金盈餘分派於配息基準日前，如因本公司買回庫藏股、庫藏股轉讓員工或其他股份變更等因素，影響流通在外股份數量，致使股東配息比率

發生變動而需修正時，擬提請股東會授權董事長依實際情形全權處理調整股東配息比率之相關事宜。

6. 有關董事會提議及股東會決議盈餘分派情形，請至臺灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(十九)其他權益項目

項 目	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	
	110 年 度	109 年 度
期 初 餘 額	\$ (242,095)	\$ (260,275)
換算國外營運機構財務報表所產生之兌換差額	(53,263)	18,180
期 末 餘 額	\$ (295,358)	\$ (242,095)

(二十)營業收入

項 目	110 年 度	109 年 度
客戶合約之收入		
營業收入總額	\$ 9,944,679	\$ 8,684,836
銷貨退回	(27,537)	(29,897)
銷貨折讓	(23,090)	(43,189)
營業收入淨額	\$ 9,894,052	\$ 8,611,750

1. 客戶合約之說明

本公司之散熱風扇等相關產品主要銷售予系統廠商及經銷商，其主要地理區域，請參閱附註十四之說明。

2. 本公司收入認列時點均為於某一時點移轉之產品。

3. 合約餘額

本公司認列客戶合約收入相關之應收款、合約資產及合約負債如下：

	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
應 收 款	\$ 2,849,805	\$ 2,342,965
合 約 資 產	-	-
合 計	\$ 2,849,805	\$ 2,342,965
合 約 負 債—流 動	\$ 67,046	\$ 37,776

(1) 合約資產及合約負債的重大變動

合約資產及合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異，並無其他重大變動。

- (2) 來自期初合約負債及前期已滿足之履約義務於當期認列為收入之金額如下：

當期認列為收入之金額	110 年 度	109 年 度
來自期初合約負債	\$ 37,776	\$ 19,240
來自前期已滿足之履約義務	\$ -	\$ -

(二十一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用

性質別	110 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 32,061	\$ 453,546	\$ 485,607
勞健保費用	4,044	44,813	48,857
退休金費用	1,888	22,798	24,686
董事酬金	-	4,000	4,000
其他員工福利費用	5,424	45,913	51,337
折舊費用	16,326	49,311	65,637
攤銷費用	360	13,458	13,818
合 計	\$ 60,103	\$ 633,839	\$ 693,942

性質別	109 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 31,998	\$ 492,594	\$ 524,592
勞健保費用	3,214	38,361	41,575
退休金費用	1,651	21,114	22,765
董事酬金	-	13,000	13,000
其他員工福利費用	3,770	40,861	44,631
折舊費用	12,881	56,630	69,511
攤銷費用	262	12,358	12,620
合 計	\$ 53,776	\$ 674,918	\$ 728,694

1. 本公司於110及109年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

項 目	110年12月31日	109年12月31日
員工人數	614	550
未兼任員工之董事人數	5	5
平均員工福利費用	\$ 1,002	\$ 1,163
平均員工薪資費用	\$ 797	\$ 963
平均員工薪資費用調整變動情形	(17.24%)	7.36%
監察人酬金	-	-

2. 本公司薪資報酬政策(包括董事、經理人及員工)如下：

(1) 董事薪酬

A. 本公司章程中明訂不高於(含)年度獲利之5%作為董事酬勞。

B. 本公司董事之報酬，係依其對本公司營運參與之程度、貢獻之價值，並參酌同業通常水準，授權由董事會議定之。

(2) 經理人薪酬

本公司經理人獲派之酬金金額，乃依其職務、貢獻、本公司經營年度績效及考量公司未來風險，經薪酬委員會審議並送交董事會決議。

(3) 員工薪酬

本公司員工薪酬包含按月發給之薪資與各項獎金、年度年終及績效獎金，以及公司根據年度獲利狀況所發放之員工酬勞。

A. 本公司各項薪獎係依公司各項薪資及獎金制度予以核發。

B. 本公司之章程明訂不低於(含)2%之年度獲利作為員工酬勞；其分配辦法由薪酬委員會向董事會提議，並於董事會核准後發放。

3. 本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益，分別以不低於(含)2%及不高於(含)5%提撥員工酬勞及董事酬勞。

4. 本公司111年3月10日及110年3月11日董事會分別決議通過110及109年度員工酬勞及董事酬勞，以及財務報告認列之相關金額如下：

	110 年 度		109 年 度	
	員工酬勞	董事酬勞	員工酬勞	董事酬勞
決議配發金額	\$ 13,000	\$ 4,000	\$ 23,500	\$ 13,000
年度財務報告認列金額	13,000	4,000	23,500	13,000
差異金額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

上列員工酬勞均係以現金形式發放。

5. 有關本公司董事會決議之員工及董事酬勞資訊，請至臺灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(二十二)利息收入

項 目	110 年 度	109 年 度
銀行存款利息	\$ 193	\$ 1,798
提前付款利息	2,055	2,071
其他利息	12	18
合 計	\$ 2,260	\$ 3,887

(二十三)其他收入

項 目	110 年 度	109 年 度
租金收入	\$ 1,974	\$ 3,874
其他收入－專利權收入	11,071	11,681
其他收入－出售樣品收入等	61,151	63,127
其他收入－其他	61,014	41,805
合 計	\$ 135,210	\$ 120,487

(二十四)其他利益及損失

項 目	110 年 度	109 年 度
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	\$ 16	\$ 65
淨外幣兌換(損)益	53,984	136,510
非金融資產減損迴轉利益	4,906	-
其 他	(6,879)	(4,796)
合 計	\$ 52,027	\$ 131,779

(二十五)財務成本

項 目	110 年 度	109 年 度
銀行借款利息	\$ 8,069	\$ 7,245
租賃負債之利息	303	372
減：符合要件之資產資本化金額	-	-
財務成本	\$ 8,372	\$ 7,617

(二十六)所得稅

1. 所得稅費用組成部分如下：

	110 年 度	109 年 度
<u>當期所得稅</u>		
當期所產生之所得稅	\$ 178,302	\$ 177,351
未分配盈餘加徵	6,547	-
以前年度所得稅調整	(21,568)	(18,618)
當期所得稅總額	\$ 163,281	\$ 158,733
<u>遞延所得稅</u>		
暫時性差異之原始產生及迴轉	\$ (38,354)	\$ 25,532
遞延所得稅總額	\$ (38,354)	\$ 25,532
所得稅費用(利益)	\$ 124,927	\$ 184,265

2. 與其他綜合損益相關之所得稅費用(利益)：

項 目	110 年 度	109 年 度
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	\$ (13,315)	\$ 4,545
確定福利計畫之再衡量數	(276)	(655)
合 計	\$ (13,591)	\$ 3,890

3. 當年度會計所得與認列於損益之所得稅費用調節如下：

項 目	110 年 度	109 年 度
稅前淨利	\$ 554,180	\$ 1,035,915
稅前淨利按法定稅率計算之稅額	\$ 110,836	\$ 207,183
計算課稅所得時不予計入項目之影響數		
權益法認列投資損(益)	(21,425)	(97,622)
其他調整	88,891	67,790
未分配盈餘加徵	6,547	-
以前年度所得稅調整	(21,568)	(18,618)
遞延所得稅淨變動數		
暫時性差異	(38,354)	25,532
認列於損益之所得稅費用	\$ 124,927	\$ 184,265

本公司適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為20%，另未分配盈餘所適用之稅率為5%。

我國於108年7月經總統公布修正產業創新條例，新增以107年度起之未分配盈餘再投資於特定資產或技術達一定金額者，該投資金額得列為計算未分配盈餘之減除項目。本公司於110年計算未分配盈餘稅時，業已減除以109年度未分配盈餘進行再投資之資本支出金額。

本公司依我國108年8月15日開始實施之「境外資金匯回管理運用及課稅條例」申請且經核准在期限內匯回境外（包括大陸地區）資金，自該條例實施日起，第1年適用稅率8%，第2年適用稅率10%，免依一般所得稅制課稅；資金匯回後1年內得向經濟部申請從事實質投資，依限定完成者得享有退還50%稅款優惠。

4. 因暫時性差異而產生之遞延所得稅資產或負債：

	110 年 度				
	期初餘額	認列於(損)益	認列於其他 綜合(損)益	匯率影響數	期末餘額
遞延所得稅資產：					
暫時性差異					
淨確定福利負債	\$ 11,879	\$ (1,145)	\$ 276	\$ -	\$ 11,010
未實現存貨損失	1,800	(1,188)	-	-	612
未休假獎金	2,751	103	-	-	2,854
小 計	\$ 16,430	\$ (2,230)	\$ 276	\$ -	\$ 14,476
遞延所得稅負債：					
暫時性差異					
採權益法之國外投資收 益	\$ 81,134	\$ (33,343)	\$ (13,315)	\$ -	\$ 34,476
未實現兌換利益	9,263	(7,241)	-	-	2,022
小 計	\$ 90,397	\$ (40,584)	\$ (13,315)	\$ -	\$ 36,498
合 計	\$ (73,967)	\$ 38,354	\$ 13,591	\$ -	\$ (22,022)
109 年 度					
	期初餘額	認列於(損)益	認列於其他 綜合(損)益	匯率影響數	期末餘額
遞延所得稅資產：					
暫時性差異					
淨確定福利負債	\$ 12,346	\$ (1,122)	\$ 655	\$ -	\$ 11,879
未實現存貨損失	5,279	(3,479)	-	-	1,800
未休假獎金	2,655	96	-	-	2,751
小 計	\$ 20,280	\$ (4,505)	\$ 655	\$ -	\$ 16,430
遞延所得稅負債：					
暫時性差異					
採權益法之國外投資收 益	\$ 61,483	\$ 15,106	\$ 4,545	\$ -	\$ 81,134
未實現兌換利益	3,342	5,921	-	-	9,263
小 計	\$ 64,825	\$ 21,027	\$ 4,545	\$ -	\$ 90,397
合 計	\$ (44,545)	\$ (25,532)	\$ (3,890)	\$ -	\$ (73,967)

5. 未認列為遞延所得稅資產之項目：

項 目	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
權益法認列之投資損失	\$ 4,940	\$ 2,437

6. 本公司營利事業所得稅經稅捐稽徵機關核定至108年度。

(二十七)其他綜合損益

項 目	110 年 度		
	稅 前	所得稅(費用)利益	稅後淨額
不重分類至損益之項目：			
確定福利計畫再衡量數	\$ (1,379)	\$ 276	\$ (1,103)
小 計	\$ (1,379)	\$ 276	\$ (1,103)
後續可能重分類至損益之項目：			
採用權益法認列之子公司、關聯企業及 合資之其他綜合損益之份額	\$ (66,578)	\$ 13,315	\$ (53,263)
小 計	\$ (66,578)	\$ 13,315	\$ (53,263)
認列於其他綜合損益	\$ (67,957)	\$ 13,591	\$ (54,366)

項 目	109 年 度		
	稅 前	所得稅(費用)利益	稅後淨額
不重分類至損益之項目：			
確定福利計畫再衡量數	\$ (3,274)	\$ 655	\$ (2,619)
小 計	\$ (3,274)	\$ 655	\$ (2,619)
後續可能重分類至損益之項目：			
採用權益法認列之子公司、關聯企業及 合資之其他綜合損益之份額	\$ 22,725	\$ (4,545)	\$ 18,180
小 計	\$ 22,725	\$ (4,545)	\$ 18,180
認列於其他綜合損益	\$ 19,451	\$ (3,890)	\$ 15,561

(二十八)基本每股盈餘

項 目	110 年 度	109 年 度
A. 基本每股盈餘：		
本期淨利	\$ 429,253	\$ 851,650
本期流通在外加權平均股數(仟股)	250,930	250,930
基本每股盈餘(稅後)(元)	\$ 1.71	\$ 3.39
B. 稀釋每股盈餘：		
本期淨利	\$ 429,253	\$ 851,650
具稀釋作用之潛在普通股之影響	-	-
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	\$ 429,253	\$ 851,650
本期流通在外加權平均股數(仟股)	250,930	250,930
員工酬勞影響數(註)	293	437
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通 在外股數(仟股)	251,223	251,367
稀釋每股盈餘(稅後)(元)	\$ 1.71	\$ 3.39

(註)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。

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者：

本公司為集團之最終控制者。

(二) 關係人名稱及其關係：

關係人名稱	與本公司之關係
SUNON SAS	子 公 司
SUNON INC	子 公 司
昆山廣興電子有限公司	子 公 司
佛山市建準電子有限公司	子 公 司
北海建準電子有限公司	子 公 司
SUNON ELECTRONICS INDIA PRIVATE LIMITED	子 公 司
SUNON ELECTRONICS PHILIPPINES CORP.	子 公 司
SUNON PROPERTIES PHILIPPINES CORP.	子 公 司
廣昇投資開發(股)公司	其他關係人
財團法人高雄市私立聖淵啟仁中心	其他關係人
優源投資(股)公司	其他關係人

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

關係人類別	110 年 度	109 年 度
子 公 司	\$ 1,691,236	\$ 1,195,955

本公司售予關係人銷貨收入之交易價格，係依公司訂定之各區域銷售價格表為之，與一般客戶之交易價格依據相同，收款期間為2-4個月，惟經雙方同意得延後收款。

2. 進貨

關係人類別	110 年 度	109 年 度
子 公 司		
昆山廣興電子有限公司	\$ 2,643,036	\$ 1,876,694
北海建準電子有限公司	3,978,937	1,809,172
其 他	16,828	37,147
合 計	\$ 6,638,801	\$ 3,723,013

上開交易除北海建準公司進貨單價，因係屬承接本公司轉單之交易，故係以本公司之接單價格做為計價基礎，其餘關係人與一般供應商價格相當，付款期間一般供應商平均為2-4個月，關係人則為2-3個月。另經雙方同意得提前付款，並加計提前給付貨款之利息。

3. 合約資產：無。

4. 合約負債：無。

5. 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	110年12月31日	109年12月31日
應收帳款	子公司		
	北海建準電子有限公司	\$ 447,832	\$ 240,671
	其他	296,669	289,884
	合計	<u>\$ 744,501</u>	<u>\$ 530,555</u>
其他應收款	子公司		
	昆山廣興電子有限公司	\$ 22,962	\$ 16,033
	其他	4,458	3,353
	合計	<u>\$ 27,420</u>	<u>\$ 19,386</u>

6. 應付關係人款項（不含向關係人借款）

帳列項目	關係人類別	110年12月31日	109年12月31日
應付帳款	子公司		
	昆山廣興電子有限公司	\$ 694,922	\$ 536,800
	佛山市建準電子有限公司	-	140,843
	北海建準電子有限公司	503,657	532,309
	其他	-	11
	合計	<u>\$ 1,198,579</u>	<u>\$ 1,209,963</u>
其他應付款	子公司	<u>\$ 21,677</u>	<u>\$ 14,907</u>

7. 預付款項：無。

8. 財產交易

(1) 處分之不動產、廠房及設備

關係人類別	處分價款	
	110年度	109年度
子公司	<u>\$ 207</u>	<u>\$ 600</u>

關係人類別	處分(損)益	
	110年度	109年度
子公司	<u>\$ 16</u>	<u>\$ 10</u>

上開交易價格經雙方議價決定，截至110年及109年12月31日止，均已收取。

9. 承租協議

項 目	關係人類別	110 年 度	109 年 度
取得使用權資產	其他關係人	\$ -	\$ 310

項 目	關係人類別	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
存出保證金	其他關係人	\$ 26	\$ 26
租賃負債—流動	其他關係人	\$ 91	\$ 155
租賃負債—非流動	其他關係人	\$ -	\$ 91

項 目	關係人類別	110 年 度	109 年 度
利息費用	其他關係人	\$ 1	\$ 1

上開租賃條件係依合約約定，並按月支付租金。

10. 出租協議：無。

11. 對關係人放款：無。

12. 向關係人借款：無。

13. 背書保證

本公司為子公司向銀行借款，提供背書保證之明細如下：

關係人類別	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
子 公 司	USD 33,000	USD 20,000

14. 其他

(1) 託外加工費

關係人類別	110 年 度	109 年 度
子 公 司		
佛山市建準電子有限公司	\$ 77,405	\$ 867,983

上開交易與其他加工廠商計價方式相當，付款期間為2-3個月。惟經雙方同意得提前付款，並計收提前給付貨款之利息。

(2) 存入保證金

關係人類別	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
財團法人高雄市私立聖淵啟仁中心	\$ 45	\$ 45
其他關係人	10	10
合 計	\$ 55	\$ 55

(3) 各項收入

關係人類別	110 年度	109 年度
子 公 司		
昆山廣興電子有限公司	\$ 40,021	\$ 22,202
SUNON SAS	11,399	13,487
其 他	8,763	10,239
其他關係人	194	194
合 計	<u>\$ 60,377</u>	<u>\$ 46,122</u>

主要係樣品、租金及專利權等收入，其中租賃價格係依合約約定，並按月收取租金。

(4) 各項費用

關係人類別	110 年度	109 年度
子 公 司		
SUNON SAS	\$ 60,846	\$ 41,631
SUNON INC	30,237	31,298
其 他	16,484	6,461
合 計	<u>\$ 107,567</u>	<u>\$ 79,390</u>

主要係佣金費用等。

(5) 本公司參與關係人之現金增資並加投資之情形如下：

110年度：

關係人類別	增加投資		持股比例	
	股數(仟股)	金 額	增 資 前	增 資 後
子 公 司				
SUNON ELECTRONICS PHILIPPINES CORP.	504	\$ 27,962	99.99%	99.99%

109年度：

關係人類別	增加投資		持股比例	
	股數(仟股)	金 額	增 資 前	增 資 後
子 公 司				
SUNON ELECTRONICS PHILIPPINES CORP.	102	\$ 6,110	-	99.99%
SUNON PROPERTIES PHILIPPINES CORP.	7,068	430,000	-	99.99%

(四) 主要管理階層薪酬資訊

項 目	110 年 度	109 年 度
薪資及其他短期員工福利	\$ 47,978	\$ 63,376
退職後福利	-	-
其他長期員工福利	-	-
離 職 福 利	-	-
股份基礎給付	-	-
合 計	<u>\$ 47,978</u>	<u>\$ 63,376</u>

八、質押之資產

下列資產已提供為各項借款及履約保證之擔保品：

項 目	110年12月31日	109年12月31日
不動產、廠房及設備(淨額)	\$ 496,858	\$ 496,858

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)截至110年及109年12月31日止，本公司因銀行授信額度等保證而開立之保證票據分別為3,579,200仟元及3,231,400仟元。

(二)截至110年及109年12月31日止，本公司已開立未使用信用狀明細如下：

項 目	110年12月31日	109年12月31日
信用狀金額	USD 1,603	USD 1,273

單位：仟元

(三)截至110年及109年12月31日止，本公司因購買材料而經由銀行承兌匯票如下：

項 目	110年12月31日	109年12月31日
USD	1,343	1,345

單位：仟元

(四)截至110年及109年12月31日止，本公司為他人背書保證之情形，請參閱附註十三之說明。

(五)訴訟案說明

SIAE Microelettronica S. P. A. 於109年4月8日就侵權行為損害賠償請求等爭議，對本公司提起訴訟。上開案件目前已委任律師進行訴訟代理，現由臺灣高雄地方法院繫屬中。本案之最終結果需視未來訴訟程序而定，對本公司之營運尚不致產生重大影響。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)資本風險管理

由於本公司須維持足夠資本，以支應擴建及提升廠房及設備所需。因此本公司之資本管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來12個月所需之營運資金、資本支出及債務償還等需求。

(二)金融工具

1. 金融工具之財務風險

財務風險管理政策

本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、價格風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。為降低相關財務風險，本公司致

力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

本公司之重要財務活動，係經董事會及審計委員會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計畫執行期間，本公司必須恪遵關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

A. 匯率風險

(A) 本公司暴露於非以本公司之功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易與國外營運機構淨投資所產生之匯率風險。公司企業之功能性貨幣為新台幣。該等交易主要計價之貨幣計有美金、人民幣及歐元等，為避免因匯率變動造成外幣資產價值減少及未來現金流量之波動，本公司使用外幣借款及衍生性金融工具(包含遠期換匯合約)來規避匯率風險。此類衍生性金融工具之使用，可協助本公司減少但仍無法完全排除外幣匯率變動所造成之影響。本公司承作之衍生性金融工具，其到期日皆短於3個月，並且不符合避險會計之條件。由於國外營運機構淨投資係為策略性投資，是故本公司並未對其進行避險。

(B) 匯率暴險及敏感度分析

	110年12月31日					
	外幣	匯率	帳列金額 (新台幣)	敏感度分析		
				變動幅度	損益影響	權益影響
(外幣：功能性貨幣)						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	103,275	27.6800	2,858,645	升值1%	28,586	-
歐元：新台幣	9,845	31.3200	308,348	升值1%	3,083	-
日幣：新台幣	26,410	0.2405	6,352	升值1%	64	-
人民幣：新台幣	624	4.3415	2,707	升值1%	27	-
<u>採用權益法之投資</u>						
美金：新台幣	50,043	27.6800	1,385,191	升值1%	-	13,852
歐元：新台幣	1,632	31.3200	51,124	升值1%	-	511
人民幣：新台幣	185,723	4.3415	806,318	升值1%	-	8,063
菲幣：新台幣	735,903	0.5452	401,214	升值1%	-	4,012
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	72,687	27.6800	2,011,980	升值1%	(20,120)	-
歐元：新台幣	519	31.3200	16,266	升值1%	(163)	-
日幣：新台幣	1,119	0.2405	269	升值1%	(3)	-

109 年 12 月 31 日

	外 幣	匯 率	帳列金額 (新台幣)	敏感度分析		
				變動幅度	損益影響	權益影響
(外幣：功能性貨幣)						
金融資產						
貨幣性項目						
美金：新台幣	80,153	28.4800	2,282,762	升值 1%	22,828	-
歐元：新台幣	7,640	35.0200	267,563	升值 1%	2,676	-
日幣：新台幣	31,976	0.2763	8,835	升值 1%	88	-
人民幣：新台幣	729	4.3648	3,183	升值 1%	32	-
採用權益法之投資						
美金：新台幣	53,548	28.4800	1,525,054	升值 1%	-	15,251
歐元：新台幣	1,998	35.0200	69,955	升值 1%	-	700
人民幣：新台幣	315,843	4.3648	1,378,591	升值 1%	-	13,786
菲幣：新台幣	708,782	0.5929	420,237	升值 1%	-	4,202
金融負債						
貨幣性項目						
美金：新台幣	69,636	28.4800	1,983,226	升值 1%	(19,832)	-
歐元：新台幣	245	35.0200	8,567	升值 1%	(86)	-
日幣：新台幣	482	0.2763	133	升值 1%	(1)	-

新台幣之幣值若相對於上述貨幣升值時，若所有其他之變動因子維持不變，於110年及109年12月31日反映於上述貨幣之金額會有相等但相反方向之影響。

本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響之未實現兌換損益情形如下：

	110 年 度			109 年 度		
	外幣(仟元)	匯 率	帳面金額	外幣(仟元)	匯 率	帳面金額
金融資產						
貨幣性項目						
美金：新台幣	-	27.9980	(8,112)	-	29.5330	(21,201)
歐元：新台幣	-	33.1100	(1,844)	-	33.7400	6,499
日幣：新台幣	-	0.2550	(320)	-	0.2763	48
人民幣：新台幣	-	4.3398	73	-	4.2816	142
金融負債						
貨幣性項目						
美金：新台幣	-	27.9980	20,186	-	29.5330	60,859
歐元：新台幣	-	33.1100	102	-	33.7400	(40)

B. 價格風險

本公司未持有依公允價值衡量之金融商品，故不適用。

C. 利率風險

本公司於報導日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

項 目	帳 面 金 額	
	110 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日
具公允價值利率風險：		
金融資產	\$ -	\$ -
金融負債	(32,305)	(42,199)
淨 額	<u>\$ (32,305)</u>	<u>\$ (42,199)</u>
具現金流量利率風險：		
金融資產	\$ 499,476	\$ 503,289
金融負債	(1,157,000)	(870,000)
淨 額	<u>\$ (657,524)</u>	<u>\$ (366,711)</u>

(A) 具公允價值利率風險工具之敏感度分析

本公司未將任何固定利率之金融資產及負債分類為透過損益按公允價值衡量及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，亦未指定衍生工具(利率交換)作為公允價值避險會計模式下之避險工具。因此，報導日利率之變動將不會影響損益及其他綜合淨利。

(B) 具現金流量利率風險工具之敏感度分析

本公司之變動利率之金融工具係屬浮動利率之資產(債務)，故市場利率變動將使其有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動。市場利率每增加1%，將使110及109年度淨利將分別增加(減少)(6,575)仟元及(3,667)仟元。

(2) 信用風險

信用風險係指交易對方違反合約義務並對本公司造成財務損失之風險。本公司之信用風險，主要係來自於營運活動產生之應收款項，及投資活動產生之銀行存款及其他金融工具。營運相關信用風險與財務信用風險係分別管理。

A. 營運相關信用風險

為維持應收帳款的品質，本公司已建立營運相關信用風險管理之程序。個別客戶的風險評估係考量包括該客戶之財務狀況、本公司內部信用評等、歷史交易記錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。

B. 財務信用風險

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級以上之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。另本公司並無分類為按攤銷後成本及分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

(A) 信用集中風險

截至110年及109年12月31日，前十大客戶之應收帳款餘額占本公司應收帳款餘額之百分比分別為59.06%及49.29%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

本公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，且為減輕主要之信用風險，已購買信用保證保險合約或由客戶預先付款。

(B) 預期信用減損損失之衡量

(a) 應收帳款：係採簡化作法，請參閱附註六(三)之說明。

(b) 信用風險是否顯著增加之判斷依據：無。(本公司並無分類為按攤銷後成本及分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資)

(C) 持有擔保品及其他信用增強來規避金融資產之信用風險

資產負債表所認列之金融資產及本公司所持有作為擔保之擔保品、淨額交割總約定及其他信用增強對信用風險最大暴險金額有關之財務影響相關資訊，截至110年及109年12月31日均無。

(3) 流動性風險

A. 流動性風險管理

本公司管理流動性風險之目標，係為維持營運所需之現金及約當現金及足夠的銀行融資額度等，以確保本公司具有充足的財務彈性。

B. 金融負債到期分析

下表係按到期日及未折現之到期金額彙總列示本公司已約定還款期間之金融負債分析：

非衍生金融負債	110年12月31日					
	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年	合約現金流量	帳面金額
短期借款	\$ 620,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 620,000	\$ 620,000
應付帳款	824,330	-	-	-	824,330	824,330
應付帳款-關係人	1,198,579	-	-	-	1,198,579	1,198,579
其他應付款	240,968	-	-	-	240,968	240,968
其他應付款項-關係人	21,677	-	-	-	21,677	21,677
長期借款(包含一年內到期)	35,222	70,445	431,333	-	537,000	537,000
租賃負債	11,601	9,215	11,893	-	32,709	32,305
存入保證金	425	-	-	-	425	425
合計	\$ 2,952,802	\$ 79,660	\$ 443,226	\$ -	\$ 3,475,688	\$ 3,475,284

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

租賃負債	短於一年	1~5年	5~10年	10~15年	15~20年	20年以上	未折現之租賃給付總額
	\$ 11,601	\$ 21,108	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 32,709

109年12月31日

非衍生金融負債	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年	合約現金流量	帳面金額
短期借款	\$ 350,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 350,000	\$ 350,000
應付帳款	773,102	-	-	-	773,102	773,102
應付帳款-關係人	1,209,963	-	-	-	1,209,963	1,209,963
其他應付款	312,007	-	-	-	312,007	312,007
其他應付款項-關係人	14,907	-	-	-	14,907	14,907
長期借款(包含一年內到期)	-	33,333	420,000	66,667	520,000	520,000
租賃負債	12,593	11,210	17,847	1,219	42,869	42,199
存入保證金	449	-	-	-	449	449
合計	\$ 2,673,021	\$ 44,543	\$ 437,847	\$ 67,886	\$ 3,223,297	\$ 3,222,627

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

租賃負債	短於一年	1~5年	5~10年	10~15年	15~20年	20年以上	未折現之租賃給付總額
	\$ 12,593	\$ 29,057	\$ 1,219	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 42,869

本公司並不預期到期分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

2. 金融工具之種類

本公司110年及109年12月31日各項金融資產及金融負債之帳面金額如下：

	110年12月31日	109年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 499,970	\$ 491,384
應收票據及帳款(含關係人)	2,849,805	2,342,965
其他應收款(含關係人)	50,499	38,138
其他金融資產—流動	-	12,313
存出保證金	2,714	2,448
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	620,000	350,000
應付票據及帳款(含關係人)	2,022,909	1,983,065
其他應付款(含關係人)	262,645	326,914
租賃負債(含流動及非流動)	32,305	42,199
長期借款(含一年內到期)	537,000	520,000
存入保證金	425	449

(三)公允價值資訊

1. 本公司非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊，請參閱附註十二(三)3.說明。本公司以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請參閱附註六(九)說明。

2. 公允價值之三等級定義

第一等級：

該等級之輸入值係指工具於活絡市場中，相同工具之活絡市場公開報價。活絡市場係指符合以下所有條件之市場：在市場交易之商品具同質性；隨時可於市場中尋得具意願之買賣雙方且價格資訊可為大眾取得。本公司投資之上市櫃股票投資、受益憑證、屬於熱門券之臺灣中央政府債券投資及有活絡市場公開報價之衍生工具等公允價值皆屬之。

第二等級：

該等級之輸入值除活絡市場公開報價以外之可觀察價格，包括直接(如價格)或間接(如自價格推導而來)自活絡市場取得之可觀察輸入值。本公司投資之非屬熱門券之公債、公司債、金融債券、可轉換公司債及大部分衍生工具等皆屬之。

第三等級：

該等級之輸入值係指衡量公允價值之投入參數並非根據市場可取得之可觀察輸入值。本公司投資之部份衍生工具及無活絡市場之權益工具投資皆屬之。

3. 非以公允價值衡量之金融工具

本公司之非以公允價值衡量之金融工具，如現金及約當現金、應收款項、存出保證金、短期借款、應付款項、租賃負債、長期借款及存入保證金之帳面金額，係公允價值合理之近似值。

4. 公允價值之等級資訊：無。

5. 以公允價值衡量之工具的公允價值評價技術

(1) 金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

(2) 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價)。

本公司持有之無活絡市場之未上市(櫃)公司股票主係以市場法估計公允價值，其判定係參考同類型公司評價、第三方報價、公司淨值及營運狀況評估之。另，其重大不可觀察輸入值主要為流動性折價，惟因流動性折價的可能變動不會導致重大的潛在財務影響，故不擬揭露其量化資訊。

6. 第一等級及第二等級間之移動：無。

7. 第三等級之變動明細表：無。

8. 公允價值歸類於第三等級之評價流程

本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態，並定期覆核，以確保評價結果係屬合理。

(四) 金融資產移轉：無。

(五) 金融資產及金融負債之互抵：無。

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：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：附表三。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：附表四。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：附表五。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：附表六。

9. 從事衍生工具交易：無。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表七。

(三) 大陸投資資訊：附表八。

(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）：附表九。

建準電機工業股份有限公司
資金貸與他人明細表

民國 110 年 12 月 31 日

單位：外幣仟元；新台幣仟元

編號	貸出金額之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額 (註 4)	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質 (註 3)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與總額 (註 1)	資金貸與總額 (註 2)
													名稱	價值		
1	昆山廣興電子有限公司	蘇州生益興熱傳科技有限公司	其他應收款—關係人	是	13,025 (RMB 3,000)	13,025 (RMB 3,000)	13,025 (RMB 3,000)	4.35%	2	-	營業週轉	-	-	130,324	260,648	
2	佛山市建準電子有限公司	北海立準電子有限公司	其他應收款—關係人	是	13,025 (RMB 3,000)	13,025 (RMB 3,000)	11,372 (RMB 2,619)	-	2	-	營業週轉	-	-	22,154	44,308	

註 1. 對個別對象資金貸與限額：

- (1) 與公司有業務往來者：
以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。
- (2) 與公司有短期融通資金之必要者：
以不超過本公司淨值 10% 為限。

註 2. 資金貸與最高限額：

- (1) 與公司有業務往來：
以不超過本公司淨值 20% 為限。
- (2) 與公司有短期融通資金之必要者：
以不超過本公司淨值 20% 為限。

(3) 本公司直接及間接持有表決權股份百分之十之國外公司間，從事資金貸與時，其貸與總額及個別對象之限額以不超過貸與企業淨值 50% 為限。

註 3. 資金貸與性質之填寫方法如下：

- (1) 有業務往來者填 1。
- (2) 有短期融通資金之必要者填 2。

註 4. 係董事會決議之額度。

附表二

建準電機工業股份有限公司
為他人背書保證

民國 110 年 12 月 31 日

單位：外幣仟元；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		對單一企業背 書保證限額 (註 3)	本期最高背 書保證餘額 (USD 12,000)	期末背書 保證餘額 (USD 12,000)	實際動支 金額 (USD 3,000)	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證 最近期財務報表 之比率	背書保證 最高根額 (註 4)	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司對 母公司背書 保證	屬對大陸地 區背書保證
		公司名稱	關係(註 2)										
0	建準電機工業 (股)公司	昆山廣興電子有 限公司	2	1,310,036	NTD 332,160 (USD 12,000)	NTD 322,160 (USD 12,000)	NTD 83,040 (USD 3,000)	-	7.38%	2,183,393	Y	N	Y
0	建準電機工業 (股)公司	佛山市建準電子 有限公司	2	1,310,036	NTD 166,080 (USD 6,000)	-	-	-	-	2,183,393	Y	N	Y
0	建準電機工業 (股)公司	北海建準電子有 限公司	2	1,310,036	NTD 581,280 (USD 21,000)	NTD 581,280 (USD 21,000)	NTD 470,560 (USD 17,000)	-	13.31%	2,183,393	Y	N	Y
1	北海建準電子 有限公司	昆山廣興電子有 限公司	1	128,808	NTD 17,366 (RMB 4,000)	NTD 17,366 (RMB 4,000)	-	-	2.70%	322,019	N	N	Y

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：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列七種，標示種類即可：

- (1) 有業務往來之公司。
- (2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (4) 公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
- (7) 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註 3：本公司及其子公司對單一企業背書保證額度以不超過當期淨值 20% 為限，惟對海外單一聯屬公司則以不超過淨值 30% 為限。

註 4：本公司及其子公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值 50%。

附表三

建準電機工業股份有限公司

期末持有有價證券情形

民國110年12月31日

單位：新台幣仟元

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	期末				備註
				股數(仟股)	帳面金額	持股比例	公允價值	
佛山市建準電子有限公司	基金－華潤元大基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	108,899	-	108,899	
北海建準電子有限公司	基金－華潤元大基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	146,337	-	146,337	

附表四

建準電機工業股份有限公司
 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者
 民國 110 年 12 月 31 日

單位：外幣仟元；新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入(註)		賣 出			期 末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分(損)益	股數
佛山市建準電子有限公司	華潤元大基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產	華潤元大基金管理有限公司	無	-	263,010 (RMB60,257)	-	150,354 (RMB34,982)	307,259 (RMB70,800)	304,465 (RMB70,156)	2,794 (RMB 644)	-	108,899 (RMB25,083)
北海建準電子有限公司	華潤元大基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產	華潤元大基金管理有限公司	無	-	149,355 (RMB34,218)	-	1,075,439 (RMB247,993)	1,079,664 (RMB248,782)	1,078,457 (RMB248,504)	1,207 (RMB 278)	-	146,337 (RMB33,707)

(註)：包括本期增購 1,228,163 仟元、透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失(108)仟元及匯率影響數(2,262)仟元。

附表五

建準電機工業股份有限公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國 110 年 12 月 31 日

單位：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之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註	
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額		佔總應收(付)票據、帳款之比率
建準電機工業(股)公司	北海建準電機有限公司	母子公司	銷貨	711,078	7.19%	3-4月	-	-	應收帳款	447,832	15.86%
	SUNON SAS	母子公司	銷貨	482,849	4.88%	2-3月	-	-	應收帳款	150,511	5.33%
	SUNON INC	母子公司	銷貨	409,071	4.13%	2-3月	-	-	應收帳款	106,991	3.79%
昆山廣興電機工業有限公司	建準電機工業(股)公司	母子公司	銷貨	2,647,429	39.87%	2-3月	-	-	應收帳款	696,153	36.28%
北海建準電機有限公司	建準電機工業(股)公司	母子公司	銷貨	4,834,720	94.49%	2-3月	(註)	(註)	應收帳款	503,659	83.08%
佛山市建準電子有限公司	昆山廣興電機有限公司	最終母公司相同	銷貨	282,173	5.51%	2-3月	-	-	應收帳款	102,542	16.92%
	昆山廣興電機有限公司	最終母公司相同	銷貨	129,536	22.23%	2-3月	-	-	應收帳款	29,865	83.04%

註：係屬承接本公司轉單之交易，故係以本公司之接單價格做為計價基礎，付款期限為 2-3 月。

附表六

建準電機工業股份有限公司
應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元；外幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 後收回金額(註)	提列備抵損 失金額
					金額	處理方式		
建準電機工業(股)公司	SUNON SAS	本公司之子公司	應收帳款 NTD 150,511	2.85	-	-	NTD	-
	SUNON INC	本公司之子公司	應收帳款 NTD 106,991	4.41	-	-	NTD	-
昆山廣興電子有限公司	北海建準電子有限公司	本公司之子公司	應收帳款 NTD 447,832	4.66	-	-	NTD	-
	建準電機工業(股)公司	本公司之最終母公司	應收帳款 NTD 696,153 (RMB 160,349)	4.29	-	-	NTD (RMB)	-
北海建準電子有限公司	建準電機工業(股)公司	本公司之最終母公司	應收帳款 NTD 503,659 (RMB 116,010)	9.33	-	-	NTD (RMB)	-
北海建準電子有限公司	昆山廣興電子有限公司	本公司之子公司	應收帳款 NTD 102,542 (RMB 23,619)	5.41	-	-	NTD (RMB)	-

註：截至 111 年 3 月 10 日收回之款項。

附表七

建準電機工業股份有限公司
轉投資事業相關資訊
民國 110 年 12 月 31 日

單位：外幣仟元；新台幣仟元

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		股數(仟股)	期末持有		被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期末	去年年底		比率	帳面金額			
建準電機工業(股)公司	SUCCESSFUL CENTURY CO., LTD.	英屬維京群島	一般投資業	1,136,933	1,136,933	33,880	100.00%	33,186	43,765	-	
	建準國際有限公司	英屬維京群島	一般投資業	654,017	1,035,677	-	100.00%	80,265	65,959	-	
	SUNON INC	美國	風扇之製造及銷售	49,140	49,140	150	100.00%	23,216	22,635	-	
	SUNON SAS	法國	風扇之製造及銷售	16,127	16,127	50	100.00%	(12,153)	(12,718)	-	
建準電機工業(股)公司	SUNONWEALTH ELECTRIC MACHINE IND. (H.K.) LTD.	香港	風扇之製造及銷售	3,428	3,428	800	99.99%	(40)	(40)	-	
	SUNON 株式會社	日本	風扇之製造及銷售	4,470	4,470	4	100.00%	(85)	(85)	-	
	SUNON ELECTRONICS INDIA PRIVATE LIMITED	印度	風扇之製造及銷售	4,880	4,880	1,100	99.99%	856	856	-	
	SUNON ELECTRONICS PHILIPPINES CORP.	菲律賓	風扇之製造及銷售	34,072	6,110	606	99.99%	(6,228)	(6,228)	-	
SUCCESSFUL CENTURY CO., LTD.	SUNON PROPERTIES PHILIPPINES CORP.	菲律賓	房地產開發及投資	430,000	430,000	7,068	99.99%	(7,019)	(7,019)	-	
	崑山廣興電子有限公司	大陸	風扇之製造及銷售	USD 34,431	USD 34,000	-	100.00%	USD 1,186	USD 1,186	-	
崑山廣興電子有限公司	蘇州生益興熱傳科技有限公司	大陸	散熱設備之製造及銷售	RMB 3,000	RMB 3,000	-	35.00%	RMB (2,721)	RMB (952)	-	
	北海立準電子有限公司	大陸	風扇之製造及銷售	-	-	-	33.33%	RMB (225)	RMB (75)	(註)	
建準國際有限公司	佛山市建準電子有限公司	大陸	風扇之製造及銷售	RMB 78,067	RMB 166,171	-	100.00%	RMB (51,421)	RMB (51,421)	-	
	北海建準電子有限公司	大陸	新型電子元器件等產銷業務	RMB 63,732	RMB 63,732	-	100.00%	RMB 69,943	RMB 69,943	-	
佛山市建準電子有限公司	北海立準電子有限公司	大陸	風扇之製造及銷售	-	-	-	66.67%	RMB (225)	RMB (150)	(註)	
SUNON SAS	SUNON DEUTSCHLAND GMBH	德國	風扇之銷售	EUR 25	EUR 25	-	100.00%	EUR (140)	EUR (140)	-	

註：係依被投資公司章程所載註冊資本額為持股比例，認列採權益法投資損益之份額。

建準電機工業股份有限公司
大陸投資資訊
民國 110 年 12 月 31 日

(1)大陸投資資訊：

單位：外幣仟元；新台幣仟元

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)	本期末自 台灣匯出累積 投資金額	本期末自 台灣匯出或 收回投資金額		被投資公司本 期損益	本公司直 接或間接 投資之持 股比例	本期認列 投資損益 (註 2)	期末投資 帳面價值	截至本期末已匯 回台灣之投資收 益
					匯出	收回					
昆山廣興電 子有限公司	風扇製造、銷售	NTD1,148,456 (USD 34,431) (註 6)	(2)	NTD1,136,673 (USD 33,880)	-	-	NTD 33,197 (USD 1,186) (註 2).B	100%	NTD 33,197 (USD 1,186) (註 2).B	NTD1,303,231 (USD 47,082)	NTD 564,783 (USD 19,454)
佛山市建 準電子有 限公司	風扇製造、銷售	NTD 323,418 (USD 10,000) (註 7)	(2)	NTD 743,663 (USD 22,840)	-	NTD 444,765 (USD 13,660)	NTD -223,155 (RMB -51,421) (註 2).B	100%	NTD -223,155 (RMB -51,421) (註 2).B	NTD 221,544 (RMB 51,029)	NTD 751,056 (USD 25,095)
北海建準 電子有 限公司	電新子元器 件等產銷業務	NTD 293,115 (USD 10,000)	(2)	NTD 293,115 (USD 10,000)	-	-	NTD 303,540 (RMB 69,943) (註 2).B	100%	NTD 303,540 (RMB 69,943) (註 2).B	NTD 644,038 (RMB 148,344)	NTD 661,080 (USD 21,840)
蘇州生益 熱傳科技 有限公司	散熱設備之製 造及銷售	NTD 32,870 (RMB 7,692)	(3)	- (註 5)	-	-	NTD -11,809 (RMB -2,721) (註 5)	35%	NTD -4,133 (RMB -952) (註 2).A	NTD 7,081 (RMB 1,631)	-
北海立準 電子有 限公司	風扇製造、銷售	- (註 8)	(3)	- (註 8)	-	-	NTD -978 (RMB -225) (註 8)	100%	NTD -978 (RMB -225) (註 2).C	NTD -978 (RMB -225)	-

本 出	本 期 末 大 陸 地 區 投 資 金 額	匯 入 金 額	依 經 濟 部 投 資 審 查 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額
NTD 1,136,673(USD 33,880)	USD 34,000		
NTD 298,898(USD 9,180)	USD 10,000		(註 4)
NTD 293,115(USD 10,000)	USD 10,000		

註：本期認列投資損益係依平均匯率 1 美元=27.998 核算；1 人民幣=4.3398 核算，另期末投資帳面價值係依期末匯率 1 美元=27.68 核算；1 人民幣=4.3415 核算。

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (一)直接赴大陸地區從事投資
- (二)透過第三地區公司再投資大陸(請參閱附表七)
- (三)其他方式

註 2：本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明
- (二)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性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。

註 3：本表相關數字應以新台幣列示。

(2) 本公司 110 年度直接或間接經由第三地與大陸被投資公司之重大交易事項列示如下：

1. 與大陸投資公司資金貸與情形：詳附註十三附表一。
2. 與大陸投資公司背書保證情形：詳附註十三附表二。
3. 與大陸投資公司之重大交易事項：詳附註十三附表五及附表六。

註 4：經經濟部核准營運總部之企業不受金額或比例之限制。

註 5：係由昆山廣興電子有限公司以其資金投資。

註 6：昆山廣興電子有限公司於 110 年 3 月 15 日經董事會決議辦理盈餘轉增資 USD 431 仟元，於 110 年 3 月 25 日業已完成變更登記。

註 7：佛山市建準電子有限公司於 110 年 1 月經董事會決議減資退還股款 USD 13,660 仟元，減資後實收資本額為 USD 10,000 仟元，業已完成變更登記。

註 8：係由昆山廣興電子有限公司及佛山市建準電子有限公司投資，已於 110 年 12 月 20 日業已完成設立登記。

附表九

建準電機工業股份有限公司

主要股東資訊

110年12月31日

單位：股

主要股東名稱	持有一股數		持股比例
	持有股數	持有股數	
廣昇投資開發(股)公司	18,730,000	18,730,000	7.46%
優源投資(股)公司	14,825,000	14,825,000	5.90%
洪 陳 富 英	14,670,000	14,670,000	5.84%

註：本表主要股東資訊係由集保公司以每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百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司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。

十四、部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露營運部門資訊，因此不再於個體財務報告中揭露。

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。

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

最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫

單位：新台幣仟元；%

項目	年度		增(減)金額	變動比例%
	109年12月31日	110年12月31日		
流動資產	7,392,164	8,390,570	998,406	13.51
不動產、廠房及設備	2,105,535	2,059,278	-46,257	-2.20
無形資產	25,781	24,486	-1,295	-5.02
非流動資產	3,026,897	3,126,750	99,853	3.30
資產總額	10,419,061	11,517,320	1,098,259	10.54
流動負債	4,933,346	6,239,237	1,303,891	26.43
非流動負債	891,586	911,298	19,712	2.21
負債總額	5,824,932	7,150,535	1,325,603	22.76
股本	2,509,297	2,509,297	0	0
資本公積	366,903	366,903	0	0
保留盈餘(註)	1,960,024	1,785,943	-174,081	-8.88
其他權益	-242,095	-295,358	-53,263	-22.00
權益總額	4,594,129	4,366,785	-227,344	-4.95

變動比例達百分之二十者，原因分析如下：

1. 流動負債及負債總額增加係因短期借款及一年到期長期負債增加所致。
2. 其他權益減少係因換算國外營運機構財務報表所產生之兌換差額減少所致。

註：保留盈餘含法定盈餘公積、特別盈餘公積及未分配盈餘

二、財務績效

最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

(一)最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

單位：新臺幣仟元；%

項目	年度	109 年度	110 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入淨額		12,781,281	13,561,804	780,523	6.11
營業成本		9,783,239	11,025,549	1,242,310	12.70
營業毛利		2,998,042	2,536,255	-461,787	-15.40
營業費用		1,883,831	2,072,588	188,757	10.02
營業淨利		1,114,211	463,667	-650,544	-58.39
營業外收入及支出		-25,808	121,563	147,371	571.03
稅前淨利		1,088,403	585,230	-503,173	-46.23
所得稅費用		236,753	155,977	-80,776	-34.12
本期淨利		851,650	429,253	-422,397	-49.60
其他綜合損益		15,561	-54,366	-69,927	-449.37
本期綜合損益總額		867,211	374,887	-492,324	-56.77
綜合損益總額歸屬 母公司業主淨利		867,211	374,887	-492,324	-56.77

變動比例達百分之二十者，分析說明如下：

1. 營業外收入增加，係因其他收入增加及處分不動產、廠房及設備利益(損失)減少所致。
2. 營業淨利、稅前淨利、所得稅費用、本期淨利、其他綜合損益、本期綜合損益總額與綜合損益總額歸屬母公司業主淨利均減少，係因原物料、運輸等營運成本大幅提高以致獲利衰退所致。

(二)預期銷售數量與其依據及對公司未來財務業務之可能影響

預期銷售數量及其依據，請參閱第 1 頁致股東報告書之本年度營業計劃概要說明。若達成預期銷售數量，對公司未來財務業務均可產生正面影響。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計劃

單位：%

項目	年度	109 年度	110 年度	增減比例
現金流量比率		30.01	3.06	-89.80
現金流量允當比率		90.09	67.53	-25.04
現金再投資比率		15.98	-8.02	-150.19
增減比例變動達 20%者分析如下： 現金流量比率下降，係因負債增加及獲利減少致營業活動淨現金流量減少所致。 現金流量允當比率下降，係因獲利減少致營業活動淨現金流量減少及存貨與股利均較上期增加所致。 現金再投資比率下降，係因本期營業活動之淨現金流入減少及現金股利增加所致。				

(二)未來一年現金流動性分析

單位：新臺幣仟元

期 初 現金餘額	營業活動 現金流量	投資活動 現金流量	融資活動 現金流量	預計現金剩 餘(不足)數 額	預計現金不足 額之補救措施	
					投資計劃	理財計劃
1,912,018	1,200,000	-800,000	-501,116	1,810,902	—	—
<p>1.預計 111 年度現金流量變動情形分析如下：</p> <p>(1)營業活動：預期未來一年稅前淨利將較前一年度成長，並自營業活動相關之資產及負債淨變動產生現金流入，預期淨現金流入約 1,200,000 千元。</p> <p>(2)投資活動：預期投北海立準及資菲律賓子公司增加生產設施，並持續投入自動化設備以及更新、維護部分生產設施，致現金流出約 800,000 千元。</p> <p>(3)融資活動：預估支付現金股利 301,116 千元，並償還借款 200,000 千元，致現金流出約 501,116 千元。</p> <p>2.預計現金餘額為 1,810,902 千元，無現金不足情事。</p>						

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

為因應長期的產銷布局，公司於 105 年 4 月 12 日經董事會決議取得高雄市前鎮區仁愛段 793 及 794 號二筆土地，面積共計 6,934 平方公尺作為將來擴充研發實驗室以及生產用途，取得價金為新台幣 486,626,960 元，為妥善利用財務槓桿，計畫以中長期借款作為資金來源，舉債後公司財務結構尚屬穩健。將來新廠擴建完成後，將利用自動化產線從事高端產品以及微型散熱產品生產，對業務有正面影響。

為分散生產集中之風險，並降低生產成本，公司於 108 年 11 月 1 日經董事會決議通過投資 USD 20,000,000 元設立 SUNON Properties Philippines Corp. 以及投資 USD 5,000,000 元設立 SUNON Electronis Philippines Corp. 公司將適度降低股息配發比率及舉借中長期借款支應，舉債後公司財務結構尚屬穩健。菲律賓新廠建成後，將有效降低生產及營運成本，對公司財務業務有正面貢獻。

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

	累計投資金額 (千元)	轉投資政策	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
昆山廣興電子有限公司	USD 34,431	發展散熱模組產品並為 NB 市場客戶配套	110 年度認列 NTD 33,197 仟元投資利益。係因客戶需求增加，提高營收。	持續開發利基型新產品，深化垂直整合並結合被動散熱元件合作。
佛山市建準電子有限公司	USD 10,000	服務珠三角地區客戶，並成為直接外銷客戶之生產基地	110 年度認列 NTD 223,155 仟元投資損失。係因租約到期結束生產，支付員工經濟補償。	轉型為貿易公司，服務特定客戶，縮小營運規模以降低損失。
北海建準電子有限公司	USD 10,000	分散投資風險，作為珠三角基地的備援甚至移轉基地	110 年度認列 NTD 303,540 仟元投資利益。係因規模經濟成形，產出效率提高。	擴充生產規模，加大成本優勢。
SUNON PROPERTIES PHILIPPINES CORP.	USD 14,600	分散風險，大中華地區以外的生產據點	110 年度認列 NTD 7,019 仟元投資損失。係因籌備期間認列開辦費用。	投產之後即可改善獲利狀況。

註：累計投資金額超過實收資本額百分之五者。

公司經投審會核准之對大陸投資計畫皆已實施，在大陸地區之產銷佈局已完成，未來一年重大投資計畫為菲律賓新廠投資，詳見前項說明。

六、風險事項分析評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1.利率變動之影響及因應措施

因應新冠肺炎疫情，各國紛紛在2020年第一季大幅降息並採用寬鬆的貨幣政策以刺激經濟，使得利率水準來到低點，有助於降低舉債成本。公司交叉運用台幣、美金及歐元等不同幣別之借款以降低利率，當預期利率市場將發生長期趨勢變化時，則評估運用利率交換合約，以鎖定長期利率，避免利率波動對損益造成重大影響。

2.匯率變動之影響及因應措施

台幣升值造成營收降低以及毛利率降低，人民幣升值造成營運成本上升以及毛利率降低，公司為降低匯率波動風險，以自然避險政策為優先考量。即以美元計價付款之採購政策，建立美元負債部位，以使之與銷售產生之美元外幣資產部位自然抵銷風險，此自然避險政策在匯率大幅波動時，可以使匯兌損失降至最低。惟可資運用幣別，在收入端受到客戶付款慣例影響，在成本費用端受到成本費用發生所在地影響，綜合兩項因素仍有美元淨資產以及人民幣淨負債部位曝險，必須再持續降低兩種幣別的曝險部位。另外公司政策亦容許於適當時點按照相關規範操作外匯衍生性金融商品以降低風險，必要時可以妥為因應。

3.通貨膨脹之影響及因應措施

疫情期間，各國政府寬鬆的貨幣政策以及刺激經濟景氣復甦的措施的確讓市場擔憂會進一步引發通貨膨脹，雖然目前並無造成通貨膨脹之虞，但必須比以往更加重視通貨膨脹可能發生的時機及其影響。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

公司嚴格禁止從事高風險之投資以及高風險性之衍生性金融商品操作。以最近年度交易內容觀察，投資性商品僅從事附買回票券投資，商品性質屬於低風險商品，符合公司政策，交易結果為獲利。衍生性金融商品僅從事遠期外匯DF及NDF套利，商品性質屬於低風險，符合公司政策，交易結果為獲利。公司僅在集團關係企業間從事資金貸與，程序完全按照相關規定實施，符合公司治理要求。另公司為協助大陸地區轉投資之孫公司昆山廣興電子有限公司、佛山市建準電子有限公司及北海建準電子有限公司取得銀行借款額度，為其背書保證，因三家孫公司皆屬完全受控公司，故無不可控制之風險。公司未來仍將秉持低風險之操作政策以為因應。

資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易係分別依據本公司訂定之「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」辦理。

(三)未來研發計劃及預計投入之研發費用

研發計劃內容	預計投入之研發費用
1. 伺服器/網通設備高效率節能長壽命風扇開發 2. 工業及能源設備高效率節能防護風扇開發 3. 低溫應用高防護風扇開發 4. 降噪高性能葉形開發 5. 超薄型風扇模組產品開發 5. 車載水冷裝置開發 6. 高階伺服器散熱裝置開發 7. 超級運算機水冷板裝置開發 8. HVACR EC 高性能長壽命風扇開發 9. 輕量化精密型長壽命產品研發 10. 綠建築與空調節能效益計算研究	年度研發費用為營業收入之 5%~8%

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

近期中美貿易戰，美國對中國生產直接銷售到美國的產品加徵進口關稅，因為公司絕大多數產品於中國大陸地區生產，故有極少數比例(小於 3%)落入加徵關稅範圍，這部分公司採取轉嫁措施，將提高之關稅成本轉嫁客戶。另外有一部分是銷售與其他中國大陸地區客戶，客戶組裝成其他產品後銷售到美國者，這部分佔比較大，但因為公司產品佔客戶產品材料比重尚低，公司產品產地不影響客戶產品產地之認定，故不需要移轉生產地點，但這些客戶多有移轉回台灣或墨西哥或直接移往美國生產者，將影響公司物流及倉儲作業方式併小幅增加成本。整體評估，對公司財務業務影響不大，且公司已經完備所有可能的應對措施。

此外，公司平時即由相關單位蒐集國內外重要政策及法律變動資訊，以確保所從事之財務及業務行為皆符合當地法令規定，並及時反應政策及法律之變化。

(五)科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

公司設有專責部門，隨時調研國內外電子產業上下游及相關廠商之變化，亦透過參與國內外展覽及研討會，取得產業發展最新訊息，並將相關資訊回饋予研發、業務單位及管理階層，以作為技術發展及營運策略之參考。最近期的科技發展趨勢，對公司發展前景大都是有利的。新的 Purley 伺服器平台將帶動更高階的散熱方案需求；人工智慧、物聯網以及工業 4.0 的應用興起，將帶動更大、更高階的散熱需求；未來的 5G 通訊裝置亦將帶動更多散熱產品需求；隨著汽車電子應用層面擴大，汽車產業對散熱需求的裝置已經從豪華、選配的裝置走向用於計算解熱的標準配備裝置，凡此種種科技發展趨勢，都在拉動散熱產品高階化，不斷在擴大市場，對公司的中長期發展有利。公司將善用這方面技術以及市場領先的優勢，加速市場拓展以拉大與競爭對手間之距離。

(五之一)資訊系統損害對公司營運作業之影響及因應措施

資訊系統架構建立高可用性之叢集架構以及異地備份，以確保系統服務不中斷，異地備份可在合理成本下將系統備份資料利用高速網路送至異地機房保存，DR 容錯移轉則利用虛擬化技術，運用主機硬體互相備援，當硬體損毀或是軟體系統崩潰時，

可無痛快速切換主機繼續運作，讓系統服務不中斷。

每季執行各項機房災害演練，並作災難還原演練，將備份資料還原以確保備份可用性，如此可降低無預警天災或人為疏失造成的系統服務中斷風險，同時確保系統中斷後所需的復原時間在設定目標之內。

(五之二) 網路攻擊之風險與因應措施

由於網路攻擊手法不斷推陳出新，目前業界尚無一勞永逸的作法，因此，針對資安防護作為，公司除明定資訊安全政策作為最高指導外，並建立相關資安管理規範與作業程序，由領導階層每季定期召開資安會議，檢討公司現有資安作為及擬定改進方案，以下謹就針對公司營運所可能遭遇風險，提出說明及因應作為。

1. 病毒威脅

電腦病毒來源可能是惡意網站、不正當附件或移動式儲存媒體....等，因此公司建立多層次的防禦及檢測，終端全面安裝國際知名防毒系統，採中控方式進行監控及防護，以降低遭惡意程式感染及攻擊的風險。

2. 網路攻擊

Internet 駭客攻擊將對企業營運是最直接的影響，因此除建置必要防護措施包括重要網段切割與存取授權管制、防火牆、入侵偵測及阻斷攻擊的機制，亦會針對資安弱點通報機制進行修補工作，務必將漏洞與被攻擊機率降至最低。

2020 年度雖然偵測到的相關外部攻擊仍為數眾多，但皆被內部防禦系統所自動攔截或封鎖，因此，年度內並無任何影響公司營運的重大資安事件發生。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

公司向以高品質、高技術著稱，形象良好，最近年度及截至年報刊印日止未曾因企業形象改變引起危機。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

公司於於 107 年 8 月 8 日經董事會決議通過與 100% 持有之子公司利源科技股份有限公司(以下簡稱利源)以簡易合併方式進行合併，本公司為存續公司，利源為消滅公司。利源轉投資之大陸佛山市利茂電子有限公司(以下簡稱利茂)併入公司轉投資之大陸佛山市建準電子有限公司。利源轉投資之大陸昆山廣英電子有限公司(以下簡稱廣英)併入公司轉投資之大陸昆山廣興電子有限公司。利源、利茂及廣英公司承擔本公司之 SMT 外包業務，SMT 製程為風扇馬達啟動以及控制的重要製程，合併利源後，不僅簡化集團投資架構並且起了減少人事管理成本、縮短供應時程、降低庫存等效益，更可由母公司統籌生產資源，提升生產規模以及生產效率。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

公司於 105 年 4 月 12 日董事會決議，購入鄰近營運總部土地做為將來擴充研發設施以及生產廠房用途，並於 108 年 11 月 1 日經董事會決議對菲律賓投資興建新廠，以取得成本對應增加之負債計算，整體負債比率仍在風險水準之內，並未對財務結構產生負面影響。擴建完成後，台灣新增廠房將用於高端產品生產，菲律賓新廠將有效降低生產成本，預期於將來為公司貢獻正面效益。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司之進貨廠商及銷貨客戶分散，且長期與供應商及客戶關係良好，並無進貨或銷貨集中之現象。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止並無董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權大量移轉或更換之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

公司於 110 年 7 月 1 日完成新屆次董事改選，由董事長兼任總經理，無經營權改變之風險。

(十二)訴訟或非訟事件

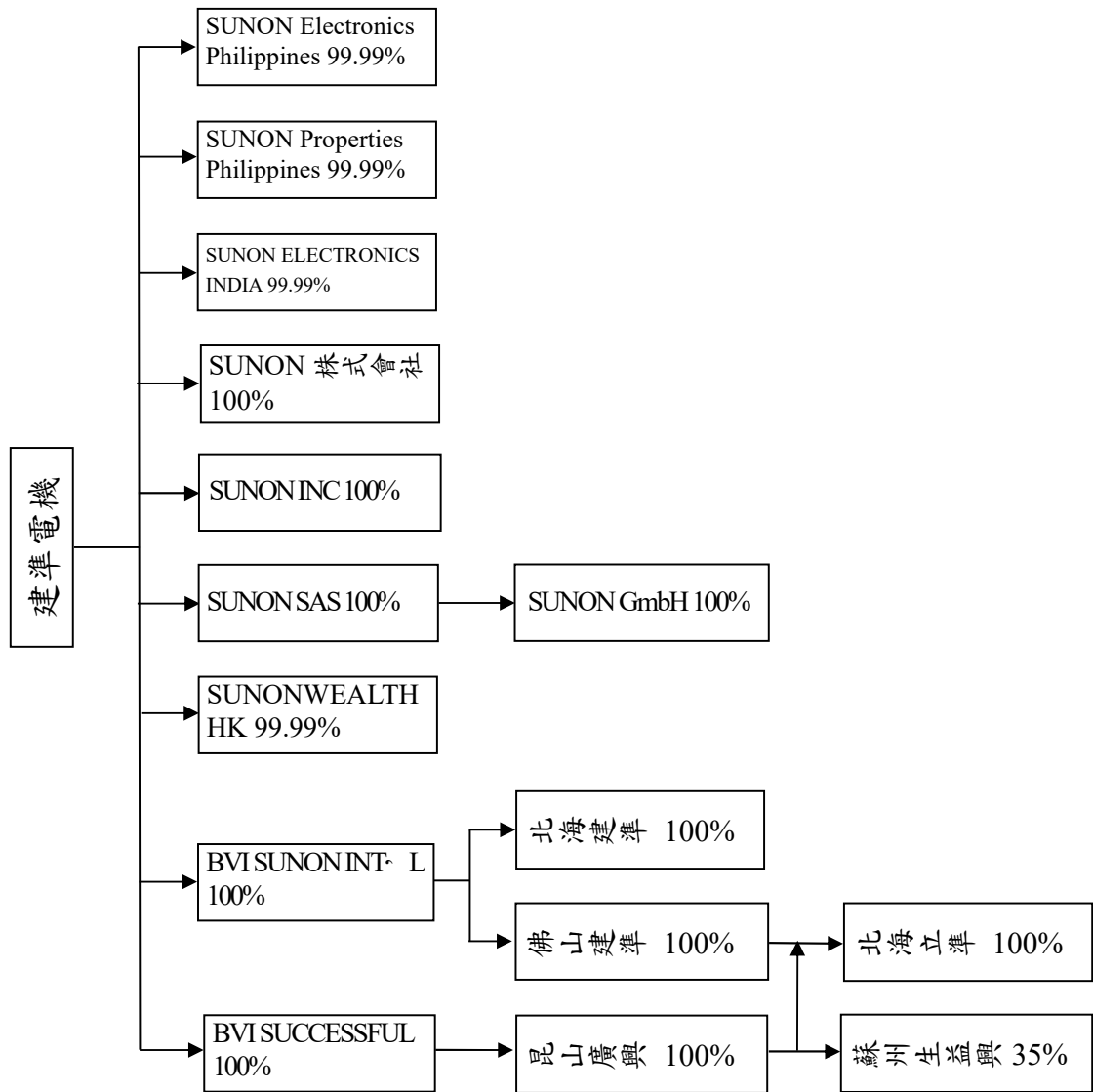
SIAM Microeletrocica S. P. A.於 109 年 4 月 8 日就侵權行為損害賠償請求等爭議，對本公司提起訴訟。上開案件目前已委任律師進行訴訟代理，現由臺灣高雄地方法院繫屬中。本案之最終結果需視未來訴訟程序而定，對本公司之營運尚不致產生重大影響。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料 (一)關係企業合併營業報告書 1.關係企業概況 (1)關係企業組織圖



(2)關係企業基本資料

111年3月31日；單位：仟元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
Sunon INC.	1998.12.24	1075 W. Lambert Rd. Suite A, BREA, CA 92821	US1,500	電子零組件加工及組裝各類電子、電機零組件之進口及批發
Sunon SAS.	1999.12.30	66, avenue des Pepinieres, 94832 FRESNES CEDEX – FRANCE	EUR500	各類電子、電機零組件之進口及批發
Sunon Deutschland GmbH	2000.09.01	Lebacher Strabe 4 , 66113 Saarbrucken.	EUR25	各類電子、電機零組件之進口及批發
SUNON 株式會社	2000.07.07	202, Itou Bld., 1-1-20, Tsujido, Fujisawa Shi, Kanagawa Ken, 251-0047, Japan	JPY15,000	風扇之製造、銷售
Sunonwealth Electric Machine Ind. (H.K.) Ltd.	1992.07.30	香港上環干諾道中 156-157 號寶基大廈 14 字樓 1402 室	HKD800	各類電子、電機零組件之進口及批發
BVI Successful Century Co., Ltd.	2000.07.07	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110 , British Virgin Islands.	US33,880	一般投資及貿易
昆山廣興電子有限公司	2000.09.19	江蘇省昆山市南濱路 168 號	US34,399	無碳刷直流風扇之製造、銷售
BVI Sunon International Ltd.	1997.01.15	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110 , British Virgin Islands.	US19,180	一般投資及貿易
佛山市建準電子有限公司	2006.03.20	廣東省佛山市南海區桂城街道平南工業區 50 號之一	US10,000	一般投資及貿易
北海建準電子有限公司	2011.04.07	廣西省北海市北海大道西北海綜合保稅區 B6 區	US10,000	交直流馬達風扇之製造、銷售
北海立準電子有限公司	2021.12.20	廣西壯族自治區北海市海城區北海綜合保稅區 B2 區惠科科技園 1 幢廠房 1F,2F,3F	CNY27,500	交直流馬達風扇之製造、銷售
Sunon Electronics India Private Limited	2019.06.12	Spaze IT Park, Tower B, 5th Floor Unit 530. Sohana Road. Sector 49 Gurgaon. Haryana. India. Pincode: 122018	INR11,000	各類電子、電機零組件之進口及批發
Sunon Properties Philippines Corp.	2020.01.14	Lot 1, Block 12, Hermosa Ecozone Industrial Park, Brgy. Palihan, Hermosa, Bataan, Philippines.	PHP706,790	房地產開發及投資
Sunon Electronics Philippines Corp.	2020.01.10	Lot 1, Block 12, Hermosa Ecozone Industrial Park, Brgy. Palihan, Hermosa, Bataan, Philippines.	PHP128,560	交直流馬達風扇之製造、銷售
蘇州生益興熱傳科技有限公司	2014.11.11	江蘇省蘇州市吳江區江陵街道遼濱路 169 號	CNY7,692	散熱設備之製造、銷售

註：110 年度資產負債表對各外幣之兌換匯率分別為，美元：新台幣=1：27.68；日幣：新台幣=1：0.2405；

歐元：新台幣=1：31.32；人民幣：新台幣=1：4.3415；港幣：新台幣=1：3.549；印度盧比：新台幣=1：0.3727；

菲幣披索：新台幣=1：0.5452

(3)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(4)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

A.各式風扇、散熱模組、馬達之設計、製造、銷售

B.主軸馬達之設計、製造、銷售

C.風扇、馬達用精密五金零件製造

D.SMT 加工

E.模具設計製造

F.一般投資及管理顧問

(5)各關係企業董監事、總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形

111年3月31日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(股)	持股比例(%)
Sunon INC.	董事 代總經理	建準電機工業股份有限公司 代表人：洪慶昇、洪陳富英、陳麗如 吳晉賜	150,000 -	100.00% -
Sunon SAS.	董事 總經理	建準電機工業股份有限公司 代表人：洪慶昇 朱浩生	50,000 -	100.00% -
Sunon Deutschland GmbH	董事	SUNON SAS 代表人：朱浩生	-	100.00%
SUNON 株式會社	董事 監察人	建準電機工業股份有限公司 代表人：洪慶昇、陳麗如 建準電機工業股份有限公司 代表人：洪陳富英	4,400	100.00%
Sunonwealth Electric Machine Ind. (H.K.) Ltd.	董事	建準電機工業股份有限公司 代表人：洪慶昇、陳麗如	799,999	99.99%
BVI Successful Century Co., Ltd.	董事	建準電機工業股份有限公司 代表人：洪慶昇	33,880,000	100.00%
昆山廣興電子有限公司	董事 監察人 總經理	SUCCESSFUL CENTURY CO., LTD 代表人：洪慶昇、洪陳富英、陳麗如 黃玲玟 李國慶	- - -	100.00% - -
BVI Sunon International Ltd.	董事	建準電機工業股份有限公司 代表人：洪慶昇	19,180,000	100.00%
佛山市建準電子有限公司	董事 監察人 總經理	SUNON INTERNATIONAL LTD. 代表人：洪慶昇、洪陳富英、陳麗如 SUNON INTERNATIONAL LTD. 代表人：黃玲玟 曾寬鴻	- -	100.00% -
北海建準電子有限公司	董事 監察人 總經理	SUNON INTERNATIONAL LTD. 代表人：洪慶昇、洪陳富英、陳麗如 SUNON INTERNATIONAL LTD. 代表人：黃玲玟 邱朝旺	- -	100.00% -
北海立準電子有限公司	執行董事 監察人	佛山市建準電子有限公司 代表人：洪慶昇 代表人：洪陳富英	-	100.00%
Sunon Electronics India Private Limited	董事	建準電機工業股份有限公司 代表人：洪慶昇、陳麗如	1,099,999	99.99%
Sunon Properties Philippines Corp.	董事	建準電機工業股份有限公司 代表人：洪慶昇、洪陳富英、陳麗如	7,067,896	99.99%
Sunon Electronics Philippines Corp.	董事	建準電機工業股份有限公司 代表人：洪慶昇、洪陳富英、陳麗如	1,285,597	99.99%
蘇州生益興熱傳科技有限公司	董事 監察人	昆山廣興電子有限公司 代表人：洪慶昇 代表人：李為仁	-	35.00%

2.關係企業營運概況

110年12月31日；單位：新臺幣仟元

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)
Sunon INC.	49,140	310,683	191,266	119,417	569,445	30,019	23,216	154.77
Sunon SAS.	16,127	283,100	222,944	60,156	498,229	(83,034)	(12,153)	(243.06)
Sunon Deutschland GmbH	1,027	587	402	185	10,424	(4,625)	(4,620)	-
SUNON 株式會社	4,470	2,035	67	1,968	0	(39)	(85)	(19.32)
Sunonwealth Electric Machine Ind. (H.K.) Ltd.	3,428	1,750	0	1,750	0	(41)	(40)	(0.05)
BVI Successful Century Co., Ltd.	1,136,933	1,303,275	0	1,303,275	0	0	33,186	0.98
昆山廣興電子有限公司	1,136,276	4,322,659	3,019,423	1,303,236	6,640,590	44,482	33,197	-
蘇州生益興熱傳科技有限公司	32,870	-	-	-	-	-	(11,809)	-
BVI Sunon International Ltd.	1,035,677	865,870	20	865,850	0	0	80,265	2.44
佛山市建準電子有限公司	765,207	236,443	14,898	221,545	582,837	(265,164)	(223,155)	-
北海建準電子有限公司	293,115	2,644,835	2,000,798	644,037	5,116,893	332,221	303,540	-
北海立準電子有限公司	0	58,685	59,663	(978)	0	(978)	(978)	-
Sunon Electronics India Private Limited	4,880	3,584	680	2,904	4,319	861	856	0.78
Sunon Properties Philippines Corp.	430,000	374,673	142	374,531	0	(7,178)	(7,019)	(0.99)
Sunon Electronics Philippines Corp.	34,072	51,658	24,974	26,684	0	(5,969)	(6,228)	(10.27)

(二)關係企業合併財務報表

本公司民國 110 年度（自 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日止）「關係企業合併營業報書、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金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表（詳參閱本年報第 90 頁 110 年度財務報告）。

(三)關係報告書

本公司為前述各關係企業之控制公司，故不適用關係報告書之揭露規定。

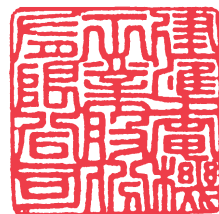
二、最近年度及截至年報刊印止私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印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。

最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明：無。

建準電機工業股份有限公司



董事長

洪慶昇





SUNON®

建準電機工業股份有限公司

TEL : 886-7-8135888

FAX : 886-7-8122929

Http : //www.sunon.com

E-mail : sunon@sunon.com

