

股票代碼：1626



**AIRMATE (CAYMAN) INTERNATIONAL CO  
LIMITED**

**艾美特(開曼)國際有限公司**

**2021年度年報**

年報查詢網站：公開資訊觀測站 <https://mops.twse.com.tw>

本公司揭露年報網址：[www.airmate-china.com](http://www.airmate-china.com)

2022年5月20日刊印

## 一、本公司發言人

發言人姓名：莊亞菘

電話：(886) 2-2700-3626

職稱：集團投資關係室經理

電子郵件信箱：ysaasung@airmate-china.net

## 二、代理發言人

代理發言人姓名：史瑞斌

電話：(886)6-2645207

職稱：本公司董事長兼執行長

電子郵件信箱：shih@tungfu.com.tw

## 三、中華民國境內指定代理人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

代表人姓名：史瑞斌

職稱：本公司董事長兼總經理及執行長

電話：(886)6-2645207

電子郵件信箱：shih@tungfu.com.tw

## 四、總公司、分公司之地址及電話

### (一)總公司：Airmate (Cayman) International Co Limited

地址：The Office of Codan Trust Company (Cayman) Limited Yard, Cricket Square, Hutchins Drive, P.O.BOX 2681 GT, George Town, Grand Cayman, British West Indies.

電話：(86)-0755-27655988

### (二)子公司

#### 1. 艾美特國際控股有限公司

地址：PO Box 71, Craigmuir Chambers, Road Town, Tortola, British Virgin Islands

電話：(86)-0755-27655988

#### 2. 艾美特中國國際有限公司

地址：Palm Grave House, P.O, Box438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands

電話：(86)-0755-27655988

#### 3. 威昂發展有限公司(以下簡稱威昂公司)

地址：香港北角英皇道 250 號北角城中心 10 字樓 1006-1007 室

電話：(852)2578-3303

#### 4. 艾美特電器(深圳)有限公司(以下簡稱艾美特深圳)

地址：廣東省深圳市寶安區石岩街道辦黃峰嶺工業區

電話：(86)-0755-27655988

#### 5. 香港商威昂發展有限公司台灣分公司

地址：台南市南區新忠路 11 號 3 樓

電話：(886) 6- 2645207

#### 6. 艾美特電器(九江)有限公司

地址：江西省九江經濟技術開發區城西港區通港東路 1 號

電話：(86)-0792-2286888

#### 7. 艾美特科技(深圳)有限公司

地址：廣東省深圳市寶安區石岩街道辦黃峰嶺工業區

電話：(86)-0755-27655988

#### 8. 英屬開曼群島商艾美特國際有限公司台灣分公司

地址：台南市南區新忠路 11 號 3 樓

電話：(886) 6- 2645207

#### 9. 艾美特電子商務(深圳)有限公司

地址：廣東省深圳市寶安區石岩街道辦黃峰嶺工業區

電話：(86)-0755-27655988

五、辦理股票過戶機構

名稱：中國信託商業銀行(股)公司代理部網址：[www.ctbcbank.com](http://www.ctbcbank.com)

地址：臺北市中正區重慶南路一段 83 號 5 樓電話：(886) 2-6636-5566

六、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：王國華、劉子猛會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

網址：[www.pwc.com](http://www.pwc.com)

電話：(886) 7-237-3116

地址：高雄市新興區民族二路 95 號 22 樓

八、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。

九、公司網址：<http://www.airmate-china.com>

# 目 錄

壹、致股東報告書.....	1
一、前言.....	1
二、2021年度營業結果.....	2
三、本年度營業計劃概要.....	4
四、未來公司發展策略.....	5
五、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響.....	5
貳、公司簡介.....	7
一、設立日期.....	7
二、公司及集團簡介.....	7
三、集團架構.....	8
四、公司及集團沿革.....	8
五、風險事項.....	10
參、公司治理報告.....	11
一、公司組織系統.....	11
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.....	13
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	21
四、公司治理運作情形.....	26
五、會計師公費資訊.....	52
六、更換會計師資訊.....	52
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.....	53
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	53
九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料.....	54
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.....	55

肆、募資情形.....	55
一、資本及股份.....	55
二、公司債辦理情形.....	61
三、特別股辦理情形.....	66
四、海外存託憑證辦理情形.....	66
五、員工認股權憑證辦理情形.....	66
六、限制員工權利新股辦理情形.....	66
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	66
八、資金運用計劃執行情形.....	66
伍、營運概況.....	67
一、業務內容.....	67
二、市場及產銷概況.....	77
三、最近二年度及年報刊印日止從業員工資料.....	85
四、環保支出資訊.....	85
五、勞資關係.....	85
六、重要契約.....	87
陸、財務概況.....	89
一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表與會計師查核意見.....	89
二、最近五年度財務分析.....	91
三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告.....	94
四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、 權益變動表、現金流量表及附註或附表.....	95
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	95
六、公司及其關係企業最近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.....	95

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	96
一、財務狀況.....	96
二、財務績效.....	97
三、現金流量.....	98
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	99
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.....	99
六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之事項.....	100
七、其他重要事項.....	102
捌、特別記載事項.....	103
一、關係企業相關資料.....	103
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	106
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形.....	106
四、其他必要補充說明事項.....	106
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	106
六、與我國股東權益保障規定重大差異.....	106

# 壹、致股東報告書

## 一、前言

2021 年世界經濟在新冠肺炎爆發的第二年持續擴散影響下，供應鏈危機愈演愈烈，大宗物資飆漲至 08 年以來新高，加以因疫情制約，消費不振，終端消費產品價格傳導困難，產銷兩端的外在惡劣環境為百年罕見。同時地緣危機屢現，造成的供應鏈重組，以及因通漲造成各國政府反轉貨幣政策的刺激下，可能衍生滯漲的預期深深影響了傳統的消費態勢。綜觀外在環境詭譎，對本公司全年的營運構成了嚴峻的干擾與挑戰。所幸在經營管理層及全體員工的審慎應對下，營收仍超過了過去二年的水準，惟獲利情況因原材料漲價成本高企而致全年產生虧損。本公司據此檢視過去一年經營表現，包括中國市場的產品線、通路的持續深耕，生產政策實施變革，以及外銷的新客戶開拓、新銷售通路的開，皆有序的推動。長期目標堅定的融入智能家電產品開發外，並在第三隻腳的 BtoB 產品線上戮力發展、維護渠道的效益及多元，並始終以提升品質為核心、建構品牌力，以創造公司的永續經營價值。

去年一方面仍持續精細營運及製造架構調整、深化公司資源整合、強化公司核心產品製造與銷售能力，在提升效率同時杜絕無效生產成本。而在推動產品價格競爭力外，同時強化品牌力與渠道粘性，生產符合消費者嚮往提升美好生活需求的家電產品，藉以提昇產品附加價值及開發品牌溢價，相信隨著這些策略的有效推進。在後疫情時代，2022 年將可期待有積極改善營運的表現。

以下就本公司 2021 年度之營運概況暨 2022 年度之未來展望報告如下：

本公司為掛牌上市後之集團最終母公司，主要負責投資控股，生產基地位於中國大陸廣東省深圳市及江西省九江市，2021 年度合併營收為新台幣 101.56 億元，合併稅後虧損新台幣 3.07 億元，合併稅後每股虧損新台幣 2.11 元。展望 2022 年度，全球含中國大陸的經濟挑戰仍多，本公司在面對消費市場的質、量變化及小家電產業激烈競爭態勢下，將以穩健經營為主線，強化各公司營運管理及整體協同綜效，克服並轉化供應鏈的制約，積極開拓市場並深化客戶全流程服務，與主要優良資產品質的客戶緊密配合與成長，建構以公司核心價值來發展為具有競爭力可永續的企業。

展望公司未來發展，中國大陸因全面脫貧，消費升級，使消費模式與需求擴散為全面發展，不論是 82 模式或長尾需求，皆因龐大的體量而各有廣整市場，同時消費者對小家電產品的舒適、功能、個性化等需求不斷提昇。我們尋求把握此契機，在面對中國大陸小家電市場發展的多元化競爭與轉變，以及內外銷市場因疫情及供應鏈轉變的產品需求。本公司及集團內所屬轉投資子公司將以回應市場需求為關注重點，穩健深耕既有客戶群並擴大客戶廣域度與擴展優質新客戶；至上市以來，經營團隊及所有員工同仁本著誠信公勤的公司經營信條，展現務實的態度，強化本業營運，為小家電產業提供有領先契合市場需求的優良商品，創造全體股東及公司員工的最佳利益，同時推行 ESG，以回饋股東的殷望與愛護，對各位股東長期持續支持致以謝忱。

## 二、2021 年度營業結果

### (一) 2020 年度營業計畫及實施成果

單位:新台幣仟元

	2021 年度	2020 年度	成長率
	查核數	查核數	
合併營業收入	10,156,591	9,207,346	10.31%
合併營業毛利	1,122,400	1,570,488	-28.53%
合併營業淨利	-365,514	220,906	-265.46%
合併營業外淨收(支)	12,685	2,973	326.67%
合併稅前淨利	-352,829	223,879	-257.60%
所得稅費用	45,602	-67,640	-167.42%
合併總損益	-307,227	156,239	-296.64%

### (二) 預算執行情形

本公司2021年度未公開財務預測資訊。

### (三) 財務收支及獲利能力

項目		年度	
		2021 年度	2020 年度
財務結構	負債占資產比率 (%)	72.29	66.08
償債能力	流動比率 (%)	107.42	118.25
	速動比率 (%)	61.98	71.41
獲利能力	資產報酬率 (%)	-2.94	2.12
	股東權益報酬率 (%)	-10.42	5.10
	純益率 (%)	-3.02	1.70
	每股盈餘 (元)	-2.11	1.08

### (四) 年度研究及新技術發展狀況

#### 1. 年度研究及新技術發展成果

(1) 鞋櫃殺菌燈專案開發

(3) 大風量PTC電暖器的開發

(4) 帶製冷晶片元件(替代冰晶)的水冷扇設計、開發

- (5)三風道且風道可自動擺動調整出風面積的無葉風扇設計、開發
- (6)變頻窗用空調設計、開發
- (7)寵物空調開發
- (8)電解水殺菌技術應用
- (9)親水加濕盤自然加濕技術應用
- (10)烘衣取暖一體式電暖器
- (11)超導冷暖迴圈扇
- (12)新風產品除菌功能研究
- (13)浴霸產品除菌功能研究
- (14)光感觸摸
- (15)內繞式馬達開發
- (16)火焰踢腳線系列電暖器開發

## 2.未來研究及新技術發展計畫

### (1)短期業務發展計畫

- A.無線蒸汽清潔清掃機、洗地機、個人健康及護理類產品、寵物系列產品開發及研究。
- B.持續增加半導體製冷片及雷達、電池的及制冷晶片小冰箱應用研究。
- C.大加濕量（2.5 升/小時）加濕機設計、開發。
- D.新型電暖器（火焰山、出氣口可閉合的踏腳線；石墨烯發熱體）的研究、開發。
- E.持續增加插針結構、大功率內繞式馬達開發及應用研究。
- F.語音辨識（離線+線上）、動作監測、手勢識別等新技術持續導入應用於各類產品。
- G.氫氧離子空淨式吊頂扇開發。

### (2)長期業務發展計畫

- A.個人健康、護理及清潔類家電（除菌、殺菌）系列家電開發。
- B.醫療產品系列的研發。
- C.智慧型家電的感應器及人機交互（語音控制）的應用研究。
- D.各種複合式空氣處理器（製冷、制熱、加濕）的研究。

E.新風產品 DIY 方向的研究。

F.高性價比外轉子直流馬達開發及應用研究。

G.寵物產品開發及應用研究。

### 三、本年度營業計劃概要

#### (一) 經營方針

- 1.以強化艾美特品牌發展為核心，成為中國大陸內外銷具有競爭力與核心價值的小家電頭部企業，確保品質及數量優勢，並強化與供應商及客戶的三贏合作。
- 2.持續推動各公司人才本土化、在地化，建立集團企業管理模式化，致力於公司產品力和持續開發新產品、新客戶及新市場、改善生產最適化技術、持續投資效率化生產線及合理管控費用成本使公司經營歸集利潤化。
- 3.重視勞資一體，為員工及股東創造最大的利潤，並善盡企業社會責任。

#### (二) 預期銷售數量及其依據

本公司所屬轉投資子公司主要市場位於中國大陸、東北亞、東南亞及歐美，故年度預計銷售數量主要係根據當地產業相關統計資料、主要客戶訊息資訊回饋及對未來市場供需判斷，綜合而言未來小家電產業營業量及金額將較2021年只穩且顯著成長。

#### (三) 重要產銷政策

##### 1. 外銷

- 日韓市場及歐美市場兩季產品銷售維持穩定成長，積極開發不同產業別客戶，協助客戶開發新產品並持續耕耘東南亞市場。
- 專注重點客戶與技術團隊不脫鉤，加深開發及技術的粘著度，增加商品開發數量(提升專利佈局，專利授權客人)，以爭取訂單開發小家電多功能合一之產品，推廣給客戶。並建構外銷一站式模式，爭取代工訂單。
- 全面提昇外銷業務服務包含客戶服務平台通路整合、提供IDM 服務、一機多賣、研發獎項及專利分享及線上銷售等策略，提昇服務品質。

##### 2. 中國線下

- 團隊整合：全國線下分南、北2個大區並設立2位大區域總監，增加運營支援中心，推動資料化運營，更精準、高效的貼近市場去管理，提升品牌對經銷商夥伴及消費者的服務力，為經銷商在新零售時代進行賦能。
- 產品精準聚焦：產品爆款聚焦，縮減SKU，貼合市場，保障銷售效率，提升產銷運作合一。同時重點關注經銷商及工廠庫存周轉率及金額，降低經銷商及工廠季末庫存，最終實現訂單化生產。

- 渠道持續深耕細作：渠道網點廣度發展擴大，持續2000餘家艾美特縣城/鄉鎮形象店建設。另外3C、商超系統強化消費者體驗，配合賣場形象投入、導購員銷售能力的培訓，實現艾美特單店零售金額及高端產品銷售占比增長。
- 擁抱新管道：積極擁抱新的銷售管道，線下網批，社群團購平臺、京東專賣店、天貓優品，積極拓展新的銷售管道，加大線下見面率，實現更大的品牌曝光和產出。

### 3. 中國線上

- 多平臺良性發展：針對淘寶天貓、京東商城、蘇寧易購、唯品會、直播等各大平臺不同的線上消費人群及銷售模式，開發各平臺適銷對路的差異化產品組合，滿足不同消費者的需求。同時重視其它新型銷售模式類似拼多多、雲集網及網易嚴選代工等的發展，建立垂直式產銷，全網路、全管道提長品牌占比。並且介入二類電商渠道的新型態銷售，透過短視頻電商、內容電商、信息流電商等新興分眾聚焦式私域流量渠道，對標精眾市場。
- 利用線上平臺的高效率、高聚焦的特征，重點投入電風扇、取暖器以外的乾衣機、除濕機、換氣扇、浴霸、足浴盆、蒸汽拖把與其他利基型小家電品類市場，為品牌更高的可持續業績增長目標增加顯品線。
- 行銷轉型：全力擁抱移動互聯網行銷，利用新興觸媒，通過直播、短視頻，微博、公眾號，小紅書等社交媒體與年輕消費者深度互動，實現品牌年輕化，提升艾美特在各消費群體中的知名度和美譽度，提高品牌影響力。
- 視覺體系行：全面提升視覺體系：在網絡營銷時代、內容能力正在成為企業核心能力之一，我們成立了視覺中心，統籌品牌視覺內容體系規範視覺規範，輸出高質量行銷內容，更好的傳播艾美特品牌，提升品牌力。

## 四、未來公司發展策略

本公司及所屬轉投資子公司將持續專注本業發展，開發具競爭力的高毛利產品及不間斷的改良、研發新技術，追求相關屬害關係人的合作共贏。全力投入品牌力與客戶忠誠度的維護，同時積極回應、發掘、滿足市場終端客戶深層需求，透過即時反應市場變化獲取新市場、新客戶及新產品的認同與訂單，進而在小家電市場形成旗幟名牌企業。

## 五、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

### (一) 外部競爭環境之影響

小家電產業處於各式激烈競爭環境，本公司及所屬子公司將持續發揮既有優勢貼近市場及強化產品差異化，並合理管控費用及成本，以降低外部競爭環境衝擊。

(二) 法規環境之影響

本公司及所屬重要子公司最近年度未有因法規環境變化之影響而有受到當地國或地區之處分或面臨損失之情況。

(三) 總體經濟環境之影響

目前本公司所屬轉投資子公司生產及營運位於中國大陸，當地小家電產業之總體環境雖競爭激烈，但隨著中國大陸全面進入中等收入進程，經濟發展及人均收入的大幅提昇，消費力日益增強，並且對於產品質量的日趨追求與對新產品新應用的響應度高，整體評估未來仍會持續穩定增長。

敬祝 平安喜樂、福澤綿長

艾美特(開曼)國際有限公司

For and on behalf of  
AIRMATE (CAYMAN) INTERNATIONAL CO LIMITED  
艾美特(開曼)國際有限公司

Authorized Signature(s)

董事長：史 瑞 斌



總經理：史 瑞 斌



會計主管：何 美 秀



## 貳、公司簡介

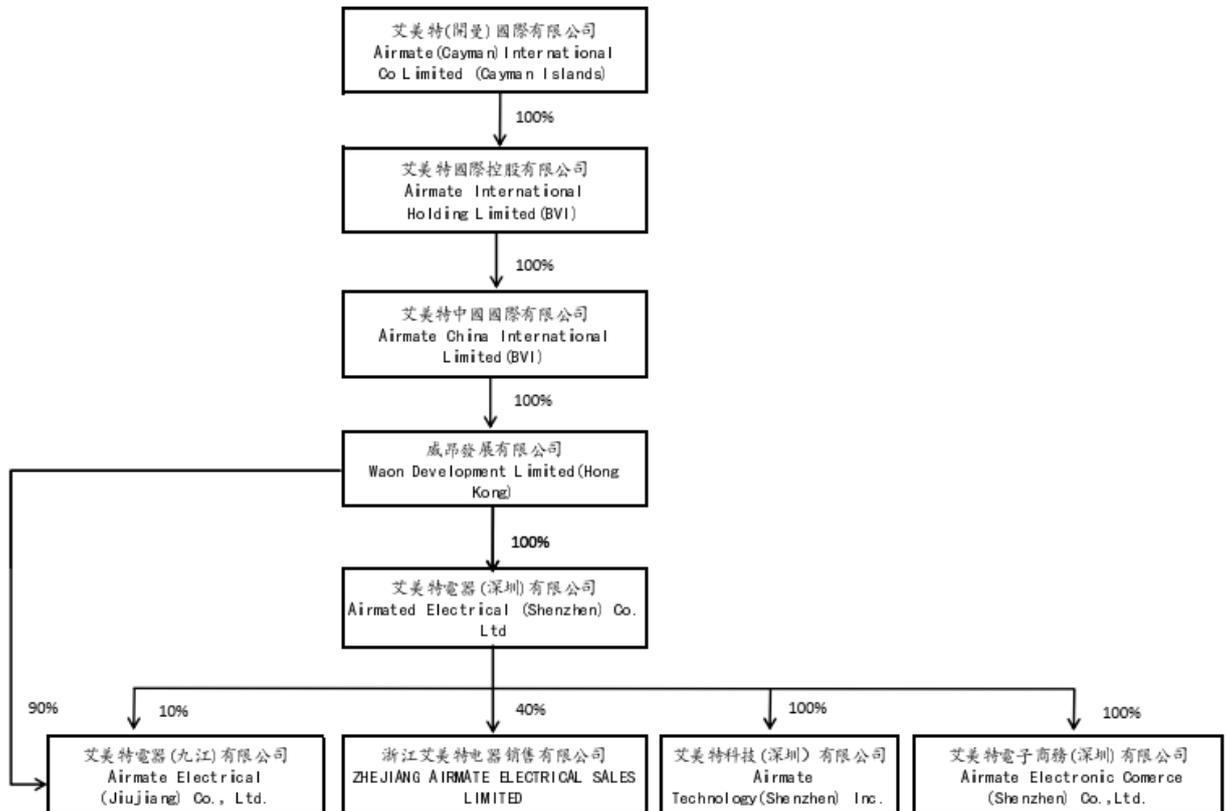
一、設立日期：西元2004年3月11日。

### 二、公司及集團簡介

Airmate (Cayman) International Co Limited 艾美特(開曼)國際有限公司(以下簡稱本公司)成立於2004年3月11日，為註冊於開曼群島之境外控股公司，並以此做為申請回台申請登錄興櫃與申請股票第一上市之主體；截至2022年3月底止，本公司下轄艾美特國際控股有限公司、艾美特中國國際有限公司、威昂發展有限公司、艾美特電器(深圳)有限公司、艾美特電器(九江)有限公司、艾美特科技(深圳)有限公司、艾美特電子商務(深圳)有限公司等7家公司，均為100%全資持有之子公司；營運主體以研發與產/銷中心之艾美特電器(深圳)有限公司及艾美特電器(九江)有限公司與對外接單公司—威昂發展有限公司為主。本公司專司電風扇、電暖器及各式小家電之研發、生產及銷售業務。

本公司以家電代工起家，1991年成立生產基地—深圳艾美特，致力於研發及製造精緻小家電，1997年正式推出自有品牌「艾美特」產品，開始系統化佈建中國境內經銷商銷售通路，經過20餘年的深耕於2019年艾美特新商標「 AIRMATE艾美特」沿襲「空氣伴侶」核心以「科技·美學·家伴侶」品牌定位升級，將科技與美學跨界交融與時俱進，目前產品行銷遍及中國境內31省市之線上電子商務通路、實體家電行及購物商場等，目前中國大陸境內內銷比重約52%。另本公司亦憑藉其優異之研發生產能力，為國際各大小家電品牌之設計、開發、生產代工廠，並透過威昂發展有限公司負責外銷轉單業務，代工區域涵蓋日本、韓國、法國、德國、加拿大、新加坡、美國、澳洲等地區，外銷金額約佔集團總銷售之48%，成為家電行業獲得國際知名認證最多之廠商之一。顯示本公司經年於中國小家電市場中努力耕耘獲得了顯著肯定。

### 三、集團架構



### 四、公司及集團沿革

年度	公司及集團沿革
1973	艾美特母廠(台灣東富電器(股)公司)在台灣創立。
1990	經營團隊與大股東設立威昂發展有限公司，註冊資本額港幣 13,510 仟元。
1991	設立艾美特(深圳)，註冊資本額 23,750 仟元美金，並在深圳建立主要生產基地，展開全球佈局。
1994	成為第一家取得中國小家電 CCEE 安全認證之外資企業。 開始與日本三洋電機公司合作生產三洋專用風扇馬達。
1996	獲得 ISO9002 品質管制系統國際認證。
1997	艾美特品牌擴大進入中國市場及切入電暖器市場。 設立艾美特法國子公司，註冊資本法郎 50 仟元。 設立艾美特中國國際有限公司，註冊資本美金 20,000 仟元。
1998	設立艾美特國際控股有限公司，註冊資本美金 21,000 仟元。
1999	取得 ISO9001 品質管制系統國際認證。 中國外商投資企業協會評為“全國外商投資雙優企業”。 藉由股份轉換將威昂公司納為艾美特國際 100% 之子公司

年度	公司及集團沿革
2000	建立全球五大洲 60 餘國銷售網絡，成為日本家用電扇最大供應廠。
2001	威昂公司與艾美特中國簽訂股權移轉協議，將原威昂公司 100%持有之深圳艾美特股權移轉予艾美特中國。
2002	中國質量檢驗協會授予“全國產品質量售後服務信譽雙保障企業”。 “艾美特”榮獲廣東省著名商標。 榮獲深圳市工商業百強及出口百強雙項殊榮。
2003	艾美特(深圳)擴充廠房。 艾美特電風扇通過“產品品質國家免檢”。 榮獲“全國產品品質售後服務信譽雙保障企業”。
2004	本公司成立，設立股本港幣 16,000 仟元，並藉由一連串之換股過程成為本集團之最終母公司
2005	艾美特廣泛切入其他小家電市場。 由國家質量監督檢驗檢疫總局授予“中國名牌產品”稱號。 被評為“首屆深圳進出口誠信 AAA 企業”。 被評為“全國前 500 強最具品牌價值的企業”。
2008	艾美特商標榮獲“馳名商標”稱號。 現金增資港幣 40 仟元。
2009	榮獲“國家高新技術企業”。 榮獲“廣東省名牌產品”稱號。 入選為“深圳市品質誠信會員企業”。 現金增資港幣 1,050 仟元。 辦理盈餘暨員工紅利轉增資港幣 4,820 仟元
2010	榮獲“深圳市知識產權優勢企業”殊榮。 榮獲“寶安區科技創新區長獎”。 辦理員工紅利轉增資港幣 680 仟元。
2011	艾美特電風扇中國國內市場綜合佔有率連續 10 年居國內企業前兩名。 艾美特電暖器中國國內市場綜合佔有率連續 6 年居行業前三名。
2012	辦理資本公積轉增資港幣 203,310 仟元。 現金增資港幣 29,000 仟元。 全面改選董事，選任九席董事，包括四席獨立董事並設立審計委員會。 2012 年 7 月 26 日股東會通過將本公司之每股面額由港幣 1 元變更為新台幣 10 元，實收資本額為 1,102,442,500 元。

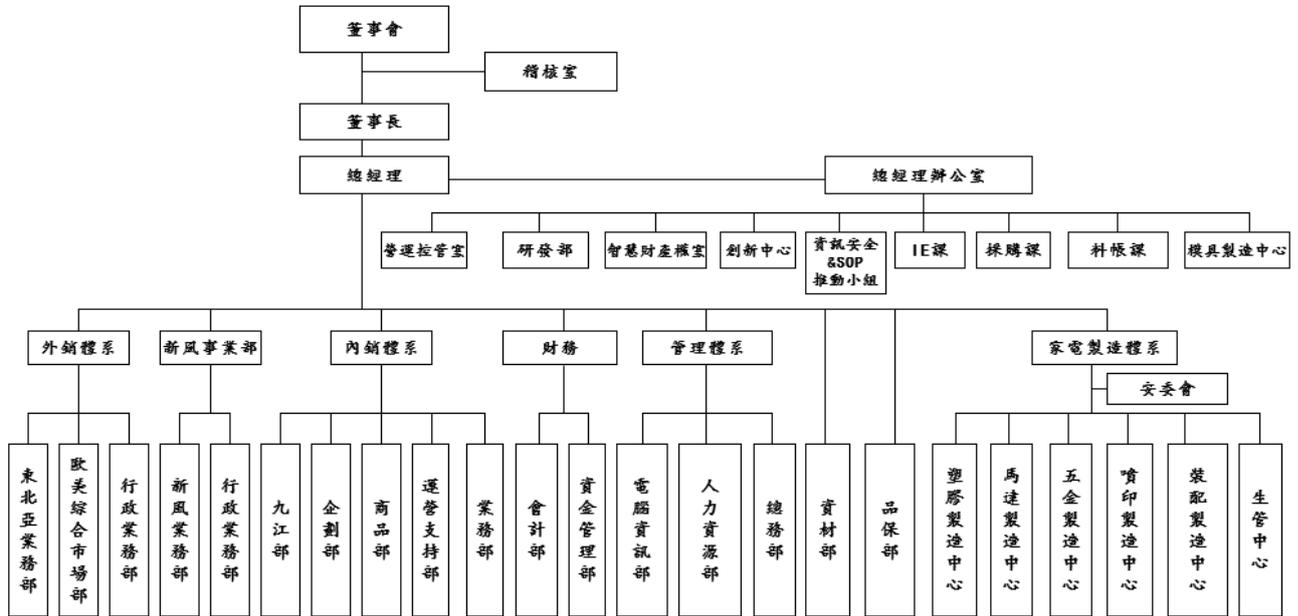
年度	公司及集團沿革
2013	辦理現金增資新台幣 122,500 仟元。 3 月 21 日於台灣證券交易(股)公司掛牌上市。
2014	設立艾美特電器(九江)有限公司，註冊資本美金 35,000 仟元。並於同年 10 月正式量產。
2015	與陸籍人士合資設立艾美特科技股份有限公司，註冊資本人民幣 10,000 仟元，本公司持股 51%，為專精廚房家電產品設計、開發及市場開拓。
2016	艾美特電器(九江)有限公司現金增資美金 23,000 仟元。 公司於2016年6月3日與深圳市寶安TCL海創穀科技園發展有限公司(簡稱TCL海創穀)及深圳TCL房地產有限公司簽訂深圳工業區舊廠土地開發案共同合作開發。 Airmate Europe LLC. 於2016年6月8日完成清算。
2017	艾美特電器(九江)有限公司現金增資美金 3,300 仟元。
2018	艾美特電器(九江)有限公司現金增資美金 1,850 仟元。 2018 年 4 月 30 日成立艾美特新風事業部 2018 年 10 月與深圳市寶安 TCL 海創穀科技園發展有限公司(簡稱 TCL 海創穀)及深圳 TCL 房地產有限公司簽訂深圳工業區舊廠土地開發案共同合作開發動工。
2019	艾美特(開曼)國際有限公司辦理現金增資 120,000 仟元。 艾美特空氣黑白天鵝系列循環扇榮獲「TMIC 循環扇品類最佳新品類和家電數碼類金麥品質獎」。 艾美特品牌換新升級，新商標  設計沿襲「空氣伴侶」核心以「科技·美學·家伴侶」品牌定位升級、科技與美學跨界交融。
2020	艾美特高端美學系列 AIR2 空氣迴圈扇憑藉引領行業的時尚設計和創新技術，榮獲 2020 艾普蘭獎“優秀產品獎”，再次肯定了艾美特不斷洞察用戶需求、提升使用者體驗和打造卓越產品的不懈追求。
2021	艾美特高端美學 AIR6 系列獲智慧科技創新產品獎；艾普蘭優秀產品獎及江西省天工杯工業設計大賽優秀產品獎 AIR3；AIR6 系列獲中國家電行業磐石獎優秀產品獎；艾美特電器(九江)有限公司獲 2021 年中國家電行業磐石獎-堅如磐石獎。

五、風險事項：請參照本年報第柒、六。

## 參、公司治理報告

### 一、公司組織系統

#### (一) 組織結構



#### (二) 各主要部門所營業務

主要部門		職掌業務
董事會		規劃全公司經營業務及政策、制訂營運目標，並任命公司主要經理人對公司業務之執行推展。
稽核部		負責公司各項稽核業務與公司內部控制評估與執行，並提出改善建議、持續追蹤改善進度。
總經理(執行長)		執行董事會決議事項及公司管理。
總經理辦公室 (執行長辦公室)		負責管理公司營運控管、資訊安全管理、SOP推動、創新中心、專利權申請、法律案件處理及投資人關係維護等工作。
外銷 體系	外銷業務部	負責公司外銷業務拓展及維護等工作。
	業務行政部	負責外銷業務部門日常內部管理工作。
內銷 體系	業務部	負責公司中國地區業務拓展及維護工作。
	九江部	負責公司中國地區業務拓展及維護工作。
	企劃部	負責公司中國地區企業品牌及形象的塑造及推廣工作。
	商品部	負責公司中國地區商品開發等工作。
	運營支持部	負責公司中國地區業務銷售總部與各部門溝通協調及日常內部管理工作。
新風 事業	新風事業部	負責公司中國地區新風產品業務拓展及維護工作。
	行政業務部	負責公司中國地區新風產品業務銷售部門日常內部管理工作。

主要部門		職掌業務
財務 體系	會計部	負責公司會計帳務處理之工作及會計政策制度擬定與執行。
	資金管理部	負責公司有關資金規劃與調度之工作。
電腦資訊部		負責公司資訊化政策研訂、資訊系統規劃與維護、網路通信規劃建置與維護等業務。
人力資源部		負責公司人力資源相關之管理工作。
總務部		負責公司日常庶務管理工作。
研發部		負責統籌公司研發資源及擬定研發方向。
資材部		負責管理公司採購及倉儲等工作。
品保部		負責公司各項品質管制及處理客訴案件。
家電製造體系		負責塑膠、馬達、五金、噴印及裝配之生產工作。

## 二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一) 董事基本資料

#### 1. 董事資料

2022年4月12日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主要關係人		
							股數	持比率(%)	股數	持比率(%)	股數	持比率(%)	股數	持比率(%)			職稱	姓名	關係
董事長兼執行長兼總經理	中華民國	史瑞斌	男 41-50歲	2021.08.05	3年	2011.09.01	1,009,480	0.72	1,049,751	0.72	811,221	0.56	—	—	日本愛知縣中部大學附屬專門學校電子科 日本湯淺株式會社 YUASA PRIMUS CO.,LTD 商品部職員	註1 (1)(2)	董事	Pearl Place Holdings Limited 代表人：史李燦珠	母子
副董事長兼任子公司九江公司總經理	中華民國	蔡正富	男 61-70歲	2021.08.05	3年	2004.04.30	4,009,788	2.84	4,169,751	2.86	—	—	—	—	高雄科技大學電子工程 系碩士 港偉有限公司(香港)負責人	註2	—	—	—
董事	中華民國	鄭立平	男 71-80歲	2021.08.05	3年	2006.12.18	3,157,095	2.24	3,283,041	2.26	51,178	0.04	—	—	淡江大學統計系 東富電器(股)公司副總經理	註3	—	—	—
董事	中華民國	Pearl Place Holdings Limited 代表人：史李燦珠	女 71-80歲	2021.08.05	3年	2006.12.18	26,104,350	18.52	27,145,738	18.65	—	—	—	—	光華女中高中部	註4	董事長 兼執行長兼 總經理	史瑞斌	母子
董事	中華民國	陳彥傳	男 41-50歲	2021.08.05	3年	2018.06.11	16,402	0.01	17,056	0.01	1,355,817	0.93	—	—	國立東華大學環境政策 研究所 教育部環境保護小組助 理、京華工程(股)公司專 案經理、暉盛科技(股)公 司業務專員、旭鼎奈米科 技(股)業務副理	註5	—	—	—
董事	中華民國	中國信託商業銀行受託 保管達基有限公司投資 專戶代表人：黃清樹	男 61-70歲	2021.08.05	3年	2021.08.05	2,346,000	1.66	2,439,589	1.68	—	—	—	—	亨徽股份有限公司董事 長、亨達模具股份有限公司 董事長、會晟光電科技 股份有限公司董事長	註6	—	—	—

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女、利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	
							股數	持比率(%)	股數	持比率(%)	股數	持比率(%)			股數	持比率(%)
獨立董事	中華民國	陳明璋	男 71-80歲	2021.08.05	3年	2012.05.15	—	—	—	—	—	—	政治大學企研所博士、國家商學博士、中國台商投資經營協會理事長、中國生產力中心總經理、國立中興大學企研所所長、經濟部中小企業委員會經濟處處長、大陸委員會經濟處處長	註7	—	—
獨立董事	中華民國	齊榮平	男 61-70歲	2021.08.05	3年	2012.09.05	—	—	—	—	—	—	美國哥倫比亞大學經濟學士 美國芝加哥大學國際關係碩士 元大金控獨立董事、元大人壽保險公司獨立董事、臺灣美林投資管理總經理、臺灣保德信人壽副經理、日本索尼人壽大會人壽國際部副總裁、中美大都會人壽董事總經理、香港大都會人壽董事長、台灣大都會人壽總經理	註8	—	—
獨立董事	中華民國	林志隆	男 41-50歲	2021.08.05	3年	2021.08.05	—	—	—	—	—	—	國立成功大學會計學研究所碩士 台北商業技術學院財政稅務學系講師、南台科技大學會計資訊學系講師、台南應用科技大學商學研究所專技助理教授、宇信聯合會計師事務所合夥會計師、致遠會計師事務所審計部、安侯建業會計師事務所稅務部。	註9	—	—

- 註1：(1)兼任艾美特集團執行長及總經理、艾美特國際控股有限公司董事長、艾美特中國國際有限公司董事長、威昂發展有限公司董事長、香港商威昂發展有限公司台灣分公司董事長、艾美特電器(深圳)有限公司董事長兼總經理、艾美特電器(九江)有限公司副董事長、東富電器(股)公司董事長、艾美特電子商務(深圳)有限公司、Pearl Place Holdings Ltd 代表人。  
(2)董事長與總經理或相當等級者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一等親屬時，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如：增加獨立董事席次，並應有過半董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

原因	合理性及必要性	因應措施
產業資歷完整	對客戶熟悉度佳	積極培養專業經理人
了解產業市場	對市場變化能充分洞悉	公司過半董事未兼任員工或經理人
具備領導能力	具企業整體規劃能力	

- 註2：威昂發展有限公司董事、艾美特電器(深圳)有限公司副董事長、浙江艾美特電器銷售有限公司董事、Joyful Oasis Ltd.負責人、艾美特電器(九江)有限公司董事長兼總經理、艾美特科技(深圳)有限公司執行董事暨法定代表人。  
註3：威昂發展有限公司董事。  
註4：威昂發展有限公司董事、東富電器(股)公司董事。  
註5：立百邑有限公司業務協理。  
註6：亨歡股份有限公司董事長、亨達模具股份有限公司董事長。  
註7：臺北經營管理研究院院長、南華大學講座教授、台北大學兼任教授、海基會顧問、商德全球控股有限公司獨立董事。  
註8：北京對外經貿大學兼職教授、香港眾智亞洲有限公司董事長、台新金融控股股份有限公司獨立董事、保德信國際人壽保險股份有限公司獨立董事(更名為台新人壽保險股份有限公司)獨立董事。  
註9：智理聯合會計師事務所所長、合夥會計師、國立成功大學會計學系講師、南光化學製藥股份有限公司董事、德河海洋生技股份有限公司獨立董事、財團法人成功財務金融策略研究基金會董事、佳和實業股份有限公司獨立董事、至寶光電股份有限公司法人董事代表。

2.法人股東之主要股東：不適用。

3.主要股東為法人者其主要股東：不適用。

4.董事具專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

姓名	專業資格與經驗(註1)	獨立情形(註2)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
董事長 史瑞斌	畢業於日本愛知縣中部大學附屬專門學校電子科專業，現任本公司董事長兼任執行長及總經理，具有五年以上商務、財務及公司業務所需之工作經驗，致力於小家電行業相關領域，擁有專業領導、市場行銷、營運管理及策略規劃之能力，帶領公司走向產業領導先驅，邁向永續經營。 未有公司法30條各款情形。	不適用	無
董事 蔡正富	畢業於高雄科技大學電子工程系碩士、現任本集團副董事長及子公司董事，具有五年以上商務、財務及公司業務所需之工作經驗，致力於小家電行業相關領域25年以上經歷，亦為現任深圳台商協會創會秘書長及深圳台商協會榮譽會長，擁有專營運管理及之能力，及對產業具豐富的規劃經驗。 未有公司法30條各款情形。	不適用	無
董事 鄭立平	畢業於淡江大學統計系，曾任東富電器(股)公司副總經理及艾美特集團總經理，現任本公司子公司威昂發展有限公司董事，具有五年以上商務、財務及公司業務所需之工作經驗，致力於小家電行業相關領域25年以上經歷，擁有專業領導、國際市場推廣及行銷、營運管理及策略規劃之能力及資深產業經驗。 未有公司法30條各款情形。	不適用	無
董事 Pearl Place Holdings Limited 代表人：史李燭珠	本公司歷任董事之一，具有五年以上商務、財務及公司業務所需工作經驗。 未有公司法30條各款情形。	不適用	無

姓名	專業資格與經驗(註 1)	獨立情形(註 2)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
董事 陳彥傳	畢業於國立東華大學環境政策研究所、曾任教育部環境保護小組助理、京華工程(股)公司專案經理、暉盛科技(股)公司業務專員、旭鼎奈米科技(股)業務副理，現任立百邑有限公司業務協理，於面板、PCB、半導體產業工作經驗超過 15 年以上，具有五年以上商務、財務及公司業務所需之工作經驗，擁有營運管理及策略規劃之能力及資深產業經驗。 未有公司法 30 條各款情形。	不適用	無
董事 中國信託商業銀行受託保管達基有限公司投資專戶代表人： 黃清樹	現任亨叡股份有限公司董事長、亨達模具股份有限公司董事長，具有五年以上商務、財務及公司業務所需之工作經驗，致力於專精於各類家電器類產品生產模具及塑膠模具開發及技術研究，行業相關領域 30 年以上經歷，對公司產品模具的開發與技術提供專業之建言。 未有公司法 30 條各款情形。	不適用	無
獨立董事 陳明璋	畢業於政治大學企研所博士、國家商學博士，為本公司薪資報酬委員會委員召集人及審計委員會委員，現任臺北經營管理研究院院長、南華大學講座教授、台北大學兼任教授、海基會顧問、商德全球控股有限公司獨立董事，具有五年以上商務、財務及公司業務所需之工作經驗，專精於企業經營管理，並擁有豐富產業經驗。 未有公司法 30 條各款情形。	本公司獨立董事符合獨立性情形。獨立董事本人、其配偶、其二親等以內親屬未擔任本公司或其他關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有本公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 最近 2 年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	1
獨立董事 齊萊平	美國哥倫比亞大學經濟學士及美國芝加哥大學國際關係碩士，本公司審計委員會召集人及薪酬委員會委員，現任北京對外經濟貿易大學兼職教授、香港眾智亞洲有限公司董事長、台新金融控股股份有限公司獨立董事、保德信國際人壽保險股份有限公司獨立董事（更名為台新人壽保險股份有限公司）獨立董事，具有五年以上商務、財務及公司業務所需工作經驗，專精於經濟學及國際關係領域，提供公司相關專業之看法及經驗交流。 未有公司法 30 條各款情形。	本公司獨立董事符合獨立性情形。獨立董事本人、其配偶、其二親等以內親屬未擔任本公司或其他關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有本公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 最近 2 年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	2
獨立董事 林志隆	畢業於國立成功大學會計學研究所碩士，中華民國會計師高考及格，擁有會計師、地政士、中華民國內部機核師及國際內部稽核師專業證照，且具五年以上有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗，本公司審計委員會召集人及薪酬委員會委員，現任智理聯合會計師事務所所長、合夥會計師、國立成功大學會計學系講師、南光化學製藥股份有限公司董事、德河海洋生技股份有限公司獨立董事、財團法人成功財務金融策略研究基金會董事、佳和實業股份有限公司獨立董事、至寶光電股份有限公司法人董事代表，擁有豐富會計師執業及多元產業經驗。 未有公司法 30 條各款情形。	本公司獨立董事符合獨立性情形。獨立董事本人、其配偶、其二親等以內親屬未擔任本公司或其他關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有本公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 最近 2 年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	2

註1: 專業資格與經驗:敘明各別董事之專業資格與經驗,如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者,應敘明其會計或財背景及工作經歷,另說明是否未有公司法30條各款情形。

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。

## 5.董事會多元化及獨立性:

### (1) 董事會多元化:

本公司董事會成員多元化目標為針對每一性別董事會席次宜達三分之一以上以及具員工身份董事會席次不超過三分之一。

目前設有9席董事,包含3位獨立董事,全體董事落實多元化情形如下:

①女性董事佔比11%,男性董事佔比為89%,目前未達成具體設定目標,未來將逐步落實。

②具員工身份之董事佔比為22%、獨立董事佔比為33%,符合規定。

③董事年齡70歲以上3位;60-69歲3位;41-49歲3位。

④董事任期年資10年以上4位;3-9年3位;3年以下2位。

⑥各董事多元化核心項目如下:

多元化核心項目		性別	兼職員工	經營管理	領導決策	產業知識	財務會計
董事姓名							
董事	史瑞斌	男	V	V	V	V	
董事	蔡正富	男	V	V	V	V	
董事	鄭立平	男		V		V	
董事	史李燭珠	女		V		V	
董事	陳彥傳	男		V		V	
董事	黃清樹	男		V		V	
獨立董事	陳明璋	男		V			V
獨立董事	齊萊平	男		V			V
獨立董事	林志隆	男		V			V

## (2) 董事會獨立性：

本公司全體董事之選任程序公開及公正，符合本公司「公司章程」、「董事選舉辦法」、「公司治理實務守則」、「公開發行公司獨立董事設置及應遵循選舉辦法」及「證券交易法第十四條之二」等之規定，現任董事會組成結構佔比為 3 席獨立董事(33%)，6 席(67%)。

本公司之董事會指導公司策略、監督管理階層及對公司、股東負責，在公司治理制度之各項作業與安排，董事會皆依照法令、公司章程或股東會決議等，據以行使職權。本公司董事會強調獨立運作及透明化之功能，董事及獨立董事皆屬獨立之個體，獨立行使職權。3 席獨立董事亦遵循相關法令規定，搭配審計委員會之職權，審視公司存在或潛在風險之管控等，據以確實監督公司內部控制之有效實施、簽證會計師之選(解)任及獨立性與財務報表之允當編製。此外，本公司之「董事選舉辦法」訂定董事及獨立董事選任方式採行累計投票制與候選人提名制，鼓勵股東參與，持有一定股數以上之股東提出候選人名單，該候選人資格條件審查及有無違反公司法第 30 條所列各款情事之確認事項，相關受理作業皆依法進行及公告，保障股東權益，以避免提名權遭壟斷或過於浮濫，保持獨立性。

本公司以建立董事會績效評估制度，每年執行一次董事會內部自評及董事會成員考核自評，評估結果於提報董事會後，揭露於本公司年報及網站。

## (二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

2022年4月12日

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)			職稱	姓名	關係
董事長兼總經理兼執行長	中華民國	史瑞斌 (註1、2)	男	2019.08.08	1,049,751	0.72	811,221	0.56	—	—	日本愛知縣中部大學附屬專門學校 電子科日本湯淺株式會社 YUASA PRIMUS CO.,LTD 商品部職員	兼任艾美特集團執行長及總經理、艾美特中國國際控股有限公司董事長、威昂發展有限公司董事長、香港威昂發展有限公司董事長、艾美特電器(深圳)有限公司董事長兼總經理、艾美特電器(九江)有限公司副董事長、東富電器(深圳)有限公司副董事長、艾美特電子商務(深圳)有限公司代表人	—	—	—
副董事長兼子公司九江公司總經理	中華民國	蔡正富	男	2020.12.17	4,169,751	2.86	—	—	—	—	高雄科技大學電子工程系碩士 湛偉有限公司(香港)負責人	本公司副董事長、威昂發展有限公司董事、艾美特電器(深圳)有限公司副董事長、浙江艾美特電器銷售有限公司董事、Joyful Oasis Ltd.負責人、艾美特電器(九江)有限公司董事長兼總經理、艾美特科技(深圳)有限公司執行董事暨法定代表人。	—	—	—
營運長	中華民國	曾昭汀	男	2018.11.14	305,085	0.21	—	—	—	—	中原大學國際貿易系 艾美特電器(深圳)有限公司資財經理、群光電子採購部經理、燦坤事業漳州有限公司供應鍊管理部協理	東富電器(股)公司總經理、艾美特電器(九江)有限公司董事	—	—	—
中國市場部總部長	中國大陸	雷燕	女	2018.09.10	—	—	—	—	—	—	湖南省衡陽市公安幹部學校法律系 艾美特電器(深圳)有限公司中國市場部總監	艾美特科技(深圳)有限公司總經理、艾美特電子商務(深圳)有限公司總經理	—	—	—

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人	
					股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)			職稱	姓名
會計經理	中華民國	何美秀	女	2019.01.10	116,498	0.08	—	—	—	—	國立高雄科技大學財務管理系 安侯建業聯合會計師事務所審計部經理	艾美特國際控股有限公司、艾美特中國國際有限公司、威昂發展有限公司、香港商威昂發展有限公司台灣分公司及艾美特電器(深圳)有限公司會計經理、浙江艾美特電器銷售有限公司及艾美特電子商務(深圳)有限公司監事		

註1：董事長與總經理事務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施：

原因	合理性及必要性	因應措施
產業資歷完整	對客戶熟悉度佳	積極培養專業經理人
了解產業市場	對市場變化能充分洞悉	公司過半董事未兼任員工或經理人
具備領導能力	具企業整體規劃能力	

註2：本公司林永昌總經理於2021年度7月31日因家庭因素辭職，經2021年08月18日董事會決議通過自2021年8月1日起由史瑞斌董事長兼任總經理乙職。

### 三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

#### 1. 一般董事及獨立董事之酬金

##### (1).最近(2021)年度支付董事之酬金

單位:仟元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註3)		領取來自子公司以外資或母事業公司酬金		
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註1)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註3)			本公司	財務報告內所有公司
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額			
董事長兼 任執行長 及總經理	史瑞斌(註3)	4,313	5,394	—	—	340	340	—	14	—	—	-2.12	-5.53	無
董事	蔡正富													
董事	鄭立平													
董事	PEARL PLACE HOLDINGS LIMITED - 代表人： 史李燭珠(註4)													
董事	陳彥傳													
董事	中國信託商業銀 行受託保管達基 戶代表人： 黃清樹(註4)													
獨立董事	陳明璋													
獨立董事	齊榮平													
獨立董事	林志隆(註5)													
董事	史李燭珠(註4)													
董事	史瑞霖(註4)													
董事	陳順隆(註4)													
獨立董事	范欽華(註5)													
獨立董事	邱顯比(註5)													

說明：

- 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、投入時間等因素釐明與給付酬金數額之關聯性；考量維持獨立董事之專業性與獨立性，本公司獨立董事除領取固定之報酬與出席會議之車馬費以外，不參與公司盈餘後之董事酬勞分配。其酬勞參考同業水準，由董事會議定。
- 除上表揭露外，最近年度(2021年度)虧損撥補案經董事會(2022.03.21)通過擬以法定盈餘公積彌補虧損，尚未經股東會決議通過。
- 註1：最近年度(2021年度)虧損撥補案經董事會(2022.03.21)通過擬以法定盈餘公積彌補虧損，尚未經股東會決議通過。
- 註2：2021年度本公司及合併財務報告稅後純損皆為307,227仟元。
- 註3：本公司林永昌總經理於2021年度7月31日因家庭因素辭職，經2021年08月18日董事會決議通過自2021年8月1日起由史瑞斌董事長兼任總經理乙職。

註 4：董事 PEARL PLACE HOLDINGS LIMITED 代表人李燦珠女士及中國信託商業銀行受託保管達基有限公司投資專戶代表人黃清樹先生於 2021 年 8 月 5 日股東會新選任為本公司董事；董事史李燦珠女士、史瑞霖先生及陳順隆先生因董事任期屆滿未續任本公司董事。

註 5：獨立董事林志隆先生於 2021 年 8 月 5 日股東會新選任為本公司獨立董事；獨立董事范欽華先生及邱顯比先生因董事任期屆滿未續任本公司獨立董事。

### 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	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
低於 1,000,000 元	史瑞斌、蔡正富、鄭立平、史瑞霖、史李燦珠、黃清樹、陳順隆、林志隆、范欽華、邱顯比	史瑞斌、蔡正富、鄭立平、史瑞霖、史李燦珠、黃清樹、陳順隆、林志隆、范欽華、邱顯比	鄭立平、史瑞霖、史李燦珠、黃清樹、陳順隆、陳彥傳、陳順隆、林志隆、范欽華、邱顯比	鄭立平、史李燦珠、黃清樹、陳彥傳、陳順隆、林志隆、范欽華、邱顯比
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	陳明璋、齊萊平	陳明璋、齊萊平	史瑞斌、陳明璋、齊萊平	史瑞霖、陳明璋、齊萊平
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	—	—	蔡正富	—
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	—	—	—	—
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	—	—	—	史瑞斌、蔡正富
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	—	—	—	—
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	—	—	—	—
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	—	—	—	—
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	—	—	—	—
100,000,000 元以上	—	—	—	—
總計	13 人	13 人	13 人	13 人

2. 監察人之酬金：不適用。

### 3. 總經理及副總經理之酬金

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D) (註1)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註1)		總領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	財務報告內現金金額	財務報告內股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
董事長兼任執行長及總經理	史瑞斌(註3)													
副董事長兼任子公司九江公司總經理	蔡正富													
總經理兼任研發長	林永昌(註3)	—	19,113	—	51	1,874	—	—	—	—	—	-0.61	-8.96	無
營運長	曾昭汀													
中國市場部總部長	雷燕													
財務長	何美秀													

註1：最近年度(2021年度)虧損撥補業經董事會(2022.03.21)通過擬以法定盈餘公積彌補虧損，尚未經股東會決議通過。

註2：2021年度本公司及合併財務報告稅後純損皆為307,227仟元。

註3：本公司林永昌總經理於2021年度7月31日因家庭因素辭職，經2021年08月18日董事會決議通過自2021年8月1日起由史瑞斌董事長兼任總經理乙職。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	史瑞斌、曾昭汀、何美秀、林永昌、雷燕	—
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	蔡正富	—
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	—	林永昌、曾昭汀、何美秀
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	—	蔡正富
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	—	史瑞斌、雷燕
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	—	—
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	—	—
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	—	—
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	6 人	6 人

4. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形:

2022 年 4 月 12 日單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	合計	總額佔稅後純益之比例(%)
經理人	董事長兼任執行長及總經理	史瑞斌(註 2)	—	—	—	—
	總經理兼任研發長	林永昌(註 2)				
	營運長	曾昭汀				
	協理	朴元哲				
	中國市場部總部長	雷燕				
	會計經理	何美秀				
	財務經理	林煌明				
	稽核經理	許明雄(註 3)				

註 1：最近年度(2021 年度)虧損撥補案經董事會(2022.03.21)通過擬以法定盈餘公積彌補虧損，故擬不發放員工紅利及董監酬勞，尚未經股東會決議通過。

註 2：本公司林永昌總經理於 2021 年度 7 月 31 日因家庭因素辭職，經 2021 年 08 月 18 日董事會決議通過自 2021 年 8 月 1 日起由史瑞斌董事長兼任總經理乙職。

註 3：本公司稽核經理許明雄先生於 2021 年度 10 月 31 日因個人生涯規劃辭職，2022 年 3 月 21 日經審計委員會及董事會追認決議通過由陳佩玲女士接任稽核主管乙職。

(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占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析，並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程式與經營績效及未來風險之關聯性:

(1)最近二年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益之比例

單位：新台幣仟元

項目	2021 年度		2020 年度	
	總額佔稅後純益比例%		總額佔稅後純益比例%	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事酬金	-2.12	-5.53	10.34	21.26
總經理及副總經理酬金	-0.61	-8.69	4.97	22.28

註：2021 及 2020 年度本公司及合併財務報告稅後純(損)益分別為(307,227) 仟元及 156,239 仟元。

(2)給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程式、與經營績效及未來風險之關聯性

A.董事

董事報酬得由董事會參考薪資報酬委員會之建議及其他同業一般水準決定之，董事酬金包括差旅費、盈餘分配之酬勞及業務執行報酬，盈餘分配之酬勞係明訂於本公司章程內，在應繳納之所得稅款及彌補以前年度之虧損後，在其餘額提撥 10%為法定盈餘公積及特別盈餘公積後，於不超過百分之三比例內交由董事會提議股東會通過。

B.總經理及副總經理

總經理及副總經理之酬金，係根據職位、對公司的貢獻度及參考同業水準，依本公司人事規章辦理。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一) 董事會運作情形

##### (1) 董事會運作情形資訊

2021 年度董事會開會 7 次(A)，董事出席情形如下(2021 年度改選前召開 3 次董事會，改選後召開 4 次董事會)：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
董事長兼任執行長及總經理	史瑞斌	7	-	100	2021.08.05 股東常會續任，應出席次數 7 次。
董長	鄭立平	7	-	100	2021.08.05 股東常會續任，應出席次數 7 次。
董事	蔡正富	7	-	100	2021.08.05 股東常會續任，應出席次數 7 次。
董事	Pearl Place Holdings Limited 代表人：史李燭珠	6	1	85	2021.08.05 改選，自然人董事改為法人董事，應出席次數 7 次。
董事	史瑞霖	3	-	100	2021.08.05 股東常會解任，應出席次數 3 次。
董事	陳順隆	3	-	100	2021.08.05 股東常會解任，應出席次數 3 次。
董事	陳彥傳	7	-	100	2021.08.05 股東常會續任，應出席次數 7 次。
董事	中國信託商業銀行受託保管達基有限公司投資專戶 代表人：黃清樹	3	1	75	2021.08.05 股東常會新任，應出席次數 4 次。
獨立董事	陳明璋	7	-	100	2021.08.05 股東常會續任，應出席次數 7 次。
獨立董事	范欽華	3	-	100	2021.08.05 股東常會解任，應出席次數 3 次。
獨立董事	邱顯比	3	-	100	2021.08.05 股東常會解任，應出席次數 3 次。
獨立董事	齊萊平	7	-	100	2021.08.05 股東常會續任，應出席次數 7 次。
獨立董事	林志隆	4	-	100	2021.08.05 股東常會新任，應出席次數 4 次。

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理。

(一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

董事會開會日期(期別)	議案內容
2021/3/15 (2021 年第 1 次)	a. 通過本公司 2020 年度「內部控制制度聲明書」。 b. 通過本公司依證期局 109.7.24 修正「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」問答集之規定辦理，對於有關逾期三個月之應收帳款是否視同資金貸與。 c. 通過本公司 2020 年度之營業報告書及合併財務報表。 d. 通過本公司 2020 年度員工酬勞及董事酬勞分派情形。 e. 通過本公司 2020 年度盈餘分配案。 f. 通過辦理盈餘轉增資發行新股案。

	<p>g. 通過對子公司威昂發展有限公司、艾美特電器(深圳)有限公司、艾美特電器(九江)有限公司背書保證案。</p> <p>h. 通過本公司擬增訂「企業社會責任實務守則辦法」。</p> <p>i. 通過本公司擬增訂「誠信經營作業程序及行為指南」。</p> <p>j. 通過本公司 2020 年 1—12 月董事薪資報酬案。</p> <p>k. 通過公司擬增訂「會計師獨立性評估及績效評估辦法」。</p> <p>l. 通過 2020 年度會計師之獨立性、績效評估結果。</p> <p>m. 通過本公司簽證會計師更換暨會計師獨立性評估案。</p> <p>n. 通過為維護公司信用及股東權益，擬實施第五次買回本公司股份案。</p> <p>o. 通過全面改選董事及受理事董事(含獨立董事)候選人之提名相關事宜案。</p> <p>p. 通過董事會提名之董事(含獨立董事)候選人名單案。</p> <p>q. 通過解除董事競業禁止之限制案。</p> <p>r. 通過本公司 2021 年股東常會召開案。</p>
獨立董事意見	無反對或保留意見
公司對獨立董事意見之處理	不適用
2021/5/13 (2021 年第 2 次)	<p>a. 通過本公司依證期局 109.7.24 修正「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」問答集之規定辦理，對於有關逾期三個月之應收帳款是否視同資金貸與。</p> <p>b. 通過本公司 2021 年第一季之合併財務報表。</p> <p>c. 通過對子公司威昂發展有限公司、艾美特電器(深圳)有限公司和艾美特電器(九江)有限公司背書保證案。</p> <p>d. 通過 2021 年集團合併財務報告簽證公費案。</p> <p>e. 通過與凱基證券股份有限公司簽訂證券法規遵循輔導契約案。</p>
獨立董事意見	<p>無反對或保留意見。</p> <p>齊萊平董事建議:1.依經濟學家及 QE 分析，未來原物料仍為上漲趨勢，建議公司研擬原物料期貨操作額度，向董事會申請授權。</p> <p>2.建議公司對存貨加強去化，在第三季至第四季可以降低 20%</p>
公司對獨立董事意見之處理	<p>1. 因應原物料波動趨勢，本公司考量受宏觀環境影響而雙向劇烈波動的情況，且評估所需求主要原材料的品種、數量的交易屬性，利用積極與供應商建立適度的遠期採購合同來規避價格上漲風險，同時也考量期貨操作的高不確定性風險，故目前暫不研擬原物料期貨的操作額度。</p> <p>2. 一直以來公司針對存貨庫存去化非常重視，每月持續追蹤檢討，惟本公司產品主要為兩季產品，庫存處理亦需配合淡旺季時程進行，以致庫存去化的速度較為緩慢。</p>
2021/6/7 (2021 年第 3 次)	a. 因疫情因素並配合主管機關之防疫政策，擬重新擇期召開本公司 2021 年股東常會。
獨立董事意見	無反對或保留意見。
公司對獨立董事意見之處理	不適用
2021/8/5 (2021 年第 4 次)	<p>a. 通過選任本公司董事長及副董事長。</p> <p>b. 通過本公司委任薪資報酬委員案。</p>
獨立董事意見	無反對或保留意見。
公司對獨立董事意見之處理	不適用
2021/8/18 (2021 年第 5 次)	<p>a. 通過本公司依證期局 109.7.24 修正「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」問答集之規定辦理，對於有關逾期三個月之應收帳款是否視同資金貸與。</p> <p>b. 通過本公司 2021 年第二季之合併財務報表。</p> <p>c. 通過對子公司威昂發展有限公司、艾美特電器(深圳)有限公司及艾美特電器(九江)有限公司背書保證案。</p> <p>d. 通過訂定 2020 年度盈餘分派基準日。</p> <p>e. 通過本公司買回第五次庫藏股辦理註銷。</p>

	<p>f. 通過本公司變更總經理案</p> <p>g. 通過本公司 2021 年度 1-6 月董事薪資報酬案。</p> <p>h. 通過本公司 2021 年度 1-6 月獨立董事薪資報酬案。</p> <p>i. 通過本公司 2021 年度 1-6 月經理人薪資報酬案。</p>
獨立董事意見	無反對或保留意見。
公司對獨立董事意見之處理	不適用
2021/11/10 (2021 年第 6 次)	<p>a. 通過本公司依證期局 109.7.24 修正「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」問答集之規定辦理，對於有關逾期三個月之應收帳款是否視同資金貸與。</p> <p>b. 通過本公司 2021 年第三季之合併財務報表。</p> <p>c. 通過對子公司威昂發展有限公司及艾美特電器(九江)有限公司 背書保證案。</p>
獨立董事意見	無反對或保留意見。
公司對獨立董事意見之處理	不適用。
2021/12/15 (2021 年第 7 次)	<p>a. 通過 2022 年艾美特（開曼）國際有限公司之年度稽核計畫。</p> <p>b. 通過司擬續約購買董事及經理人責任險。</p> <p>c. 通過通過對子公司艾美特電器（深圳）有限公司及艾美特電器（九江）有限公司背書保證案。</p> <p>d. 通過本公司 2022 年預算。</p> <p>e. 通過本公司 2021 年 1-12 月董事薪資報酬案。</p> <p>f. 通過本公司 2021 年 1-12 月經理人薪資報酬案。</p>
獨立董事意見	無反對或保留意見。
公司對獨立董事意見之處理	不適用。

(二) 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。  
二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，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：

2021/3/15 (2021 年第 1 次)	<p>1. 議案內容：通過本公司 2020 年 1-12 月董事薪資報酬案。 利益迴避董事：史瑞斌、鄭立平、蔡正富、史李燦珠、史瑞霖、陳彥傳、陳順隆 利益迴避原因：個別董事在基於本身利害關係加以迴避 參與表決情形：上述董事迴避此議案表討論及表決，並經其他全體出席董事決議通過。</p> <p>2. 議案內容：通過董事會提名之董事(含獨立董事)候選人名單案。 利益迴避董事：史瑞斌、鄭立平、蔡正富、史李燦珠、史瑞霖、陳彥傳、陳順隆、齊萊平、陳明璋、邱顯比、范欽華 利益迴避原因：個別董事在基於本身利害關係加以迴避 參與表決情形：上述董事迴避此議案表討論及表決，經其他全體出席董事審查獨立董事符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵行事項辦法」之專業性資格、獨立性之認定及兼職限制，決議通過。</p>
2021/8/5 (2021 年第 4 次)	<p>1. 議案內容：通過本公司委任薪資報酬委員案。 利益迴避董事：齊萊平、陳明璋及林志隆 利益迴避原因：個別董事在基於本身利害關係加以迴避 參與表決情形：本議案表決時，請利害關係人先行離席後，經董事長史瑞斌提議，將委員報酬併同獨立董事報酬合併支付，經其餘出席董事全體同意照案通過。</p>
2021/8/18 (2021 年第 5 次)	<p>1. 議案內容：通過本公司 2021 年度 1-6 月獨立董事薪資報酬案。 利益迴避董事：齊萊平、陳明璋及林志隆 利益迴避原因：個別董事在基於本身利害關係加以迴避</p>

	<p>參與表決情形：上述董事迴避此議案表討論及表決，並經其他全體出席董事決議通過。</p> <p>2.議案內容：通過本公司 2021 年度 1—6 月經理人薪資報酬案。</p> <p>利益迴避董事：史瑞斌、蔡正富</p> <p>利益迴避原因：擔任經理人</p> <p>參與表決情形：上述董事迴避此議案表討論及表決，並經其他全體出席董事決議通過。</p>
<p>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：請詳下表。</p> <p>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：本公司業已經 2012 年 6 月 8 日董事會決議通過設立審計委員會暨薪資報酬委員會，未來將於公司及主管機關指定網站揭露相關訊息以提升資訊透明度。</p>	

## (2) 董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式
每年執行一次	2021.01.01 - 2021.12.31	整體董事會、 個別董事成員及 各功能性委員會	董事會內部自評 、董事成員自評
<p>評估內容：</p> <p>(1) 董事會績效評估：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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>評估結論：</p> <p>本公司已完成 2021 董事會績效自評及評估結果並擬提送 2022 年第二次董事會報告，作為檢討及改進之依據。董事會績效自評整體平均分數為 4.71 分(滿分 5 分)，個別董事成員績效自評整體平均分數為 4.65 分(滿分 5 分)，顯示整體董事會運作情形良好；功能性委員會(薪資報酬委員會及審計委員會)績效自評結果，平均分數為 4.61 分(滿分 5 分)，顯示功能性委員會整體運作情況完善，符合公司治理，有效增進董事會職能。</p>			

### (二)審計委員會運作情形

本公司自 2012 年 6 月 8 日設立審計委員會，由全體獨立董事組成，至少每季召開一次，其當年度及最近年度審計委員會運作情形如下：

2021 年度審計委員會開會 6 次(A)，獨立董事出席情形如下(2021 年度改選前召開 2 次，改選後召開 4 次)：

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
獨立董事	陳明璋	6	-	100	2021.08.05 續任為獨立董事，依章程規定亦為審計委員會委員，應出席次數 6 次。
獨立董事	范欽華	2	-	100	2021.08.05 解任獨立董事，應出席次數 2 次。
獨立董事	邱顯比	2	-	100	2021.08.05 解任獨立董事，應出席次數 2 次。
獨立董事	齊萊平	6	-	100	2021.08.05 續任為獨立董事，依章程規定亦為審計委員會委員，應出席次數 6 次。
獨立董事	林志隆	4	-	100	2018.06.11 新任為獨立董事，依章程規定亦為審計委員會委員，應出席次數 4 次。

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、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。

董事會開會日期(期別)	議案內容
2021/3/15 (2021年第1次)	<p>a.通過本公司2020年度「內部控制制度聲明書」。</p> <p>b.通過本公司依證期局109.7.24修正「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」問答集之規定辦理，對於有關逾期三個月之應收帳款是否視同資金貸與。</p> <p>c.通過本公司2020年度之營業報告書及合併財務報表。</p> <p>d.通過本公司2020年度員工酬勞及董事酬勞分派情形。</p> <p>e.通過本公司2020年度盈餘分配案。</p> <p>f.通過辦理盈餘轉增資發行新股案。</p> <p>g.通過對子公司威昂發展有限公司、艾美特電器(深圳)有限公司、艾美特電器(九江)有限公司背書保證案。</p> <p>h.通過本公司擬增訂「企業社會責任實務守則辦法」。</p> <p>i.通過本公司擬增訂「誠信經營作業程序及行為指南」。</p> <p>j.通過公司擬增訂「會計師獨立性評估及績效評估辦法」。</p> <p>k.通過2020年度會計師之獨立性、績效評估結果。</p> <p>l.通過本公司簽證會計師更換暨會計師獨立性評估案。</p> <p>m.通過為維護公司信用及股東權益，擬實施第五次買回本公司股份案。</p>
獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容	無
審計委員會決議結果	經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	不適用
2021/5/13 (2021年第2次)	<p>a.通過本公司依證期局109.7.24修正「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」問答集之規定辦理，對於有關逾期三個月之應收帳款是否視同資金貸與。</p> <p>b.通過本公司2021年第一季之合併財務報表。</p> <p>c.通過對子公司威昂發展有限公司、艾美特電器(深圳)有限公司和艾美特電器(九江)有限公司背書保證案。</p> <p>d.通過2021年集團合併財務報告簽證公費案。</p> <p>e.通過與凱基證券股份有限公司簽訂證券法規遵循輔導契約案。</p>
獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容	無
審計委員會決議結果	經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	不適用
2021/8/18 (2021年第5次)	<p>a.通過本公司依證期局109.7.24修正「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」問答集之規定辦理，對於有關逾期三個月之應收帳款是否視同資金貸與。</p> <p>b.通過本公司2021年第二季之合併財務報表。</p> <p>c.通過對子公司威昂發展有限公司、艾美特電器(深圳)有限公司及艾美特電器(九江)有限公司背書保證案。</p> <p>d.通過訂定2020年度盈餘分派基準日。</p> <p>e.通過本公司買回第五次庫藏股辦理註銷。</p>
獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容	無
審計委員會決議結果	經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	不適用
2021/11/10 (2021年第6次)	a. 通過本公司依證期局 109.7.24 修正「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」問答集之規定辦理，對於有關逾期三個月之應收帳款是否視同資金貸與。 b. 通過本公司 2021 年第三季之合併財務報表。 c. 通過對子公司威昂發展有限公司及艾美特電器(九江)有限公司 背書保證案。
獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容	無
審計委員會決議結果	經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	不適用
2021/12/15 (2021年第7次)	a. 通過 2022 年艾美特(開曼)國際有限公司之年度稽核計畫。 b. 通過司擬續約購買董事及經理人責任險。 c. 通過通過對子公司艾美特電器(深圳)有限公司及艾美特電器(九江)有限公司背書保證案。 d. 通過本公司 2022 年預算。
獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容	無
審計委員會決議結果	經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	不適用

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

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(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)：

(一)獨立董事與內部稽核主管之溝通情形

1. 本公司之稽核單位定期皆會提供獨立董事公司內部查核之稽核報告，並透過董事會報告最新的稽核情形，獨立董事並得隨時查閱本公司之財務、業務執行狀況，若對本公司相關之作業有疑問，可立即與相關單位主管溝通並進行檢討改進。另與會計師溝通情形方面，若獨立董事對本公司財務、業務等狀況有任何疑問，得隨時與本公司會計師溝通，並指導本公司相關單位進行檢討改進。
2. 歷次獨立董事與內部稽核主管溝通情形如下：

日期	溝通內容	溝通情形
2021.03.15	1.2020 年 12 月及 2021 年 1 月之稽核計畫之執行進度。 2.針對稽核室發現之內部控制缺失及異常事項報告陳核後，按季追蹤，截至 2021 年 1 月之追蹤情形報告。	本公司獨立董事對於稽核業務執行情形，溝通情形良好。
2021.05.13	1. 2021 年 2 至 3 月之稽核計畫之執行進度。 2.針對稽核室發現之內部控制缺失及異常事項報告陳核後，按季追蹤，截至 2021 年 3 月之追蹤情形報告。	本公司獨立董事對於稽核業務執行情形，溝通情形良好。
2021.08. 8	1. 2021 年 4 至 6 月之稽核計畫之執行進度。 2.針對稽核室發現之內部控制缺失及異常事項報告陳核後，按季追蹤，截至 2021 年 6 月之追蹤情形報告。	本公司獨立董事對於稽核業務執行情形，溝通情形良好。
2021.11 10	1. 2021 年 7 至 9 月之稽核計畫之執行進度。	本公司獨立董事對於稽核業務

	2.針對稽核室發現之內部控制缺失及異常事項報告陳核後，按季追蹤，截至 2021 年 10 月之追蹤情形報告。	執行情形，溝通情形良好。
2021.11.15	1. 2021 年 10 至 11 月之稽核計畫之執行進度。 2. 針對稽 室發現之內部控制缺失及異常事項報告陳核後，按季追蹤，截至 2021 年 11 月之追蹤情形報告。	本公司獨立董事對於稽核業務執行情形，溝通情形良好。

(二) 獨立董事與會計師之溝通情形

本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好，並於必要時出席審計委員會會議，報告當季財務報表查核或核閱結果以及其他相關法令要求之溝通事項，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告，2021 年度財務無特殊狀況。

日期	溝通內容	溝通情形
2021.03.15	於審計委員會報告 1. 會計師報告 2020 年度合併財務報告暨會計師查核報告之完整性及查核財務報表過程中相關問題與管理階層之回應。 2. 會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通。 3. 查核報告中關鍵查核事項溝通。 4. 近期重要法令修正影響結果說明及新公報適用說明。	溝通良好，無反對意見。
2021.05.13	於審計委員會報告 1. 會計師報告 2021 年度第一季合併財務報告暨會計師核閱報告之完整性及核閱財務報表過程中相關問題與管理階層之回應。 2. 會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通。	溝通良好，無反對意見。
2021.08.18	於審計委員會報告 1. 會計師報告 2021 年度第二季合併財務報告暨會計師查核報告合併財務報告之完整性及查核財務報表過程中相關問題與管理階層之回應。 2. 會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通。 3. 查核報告中關鍵查核事項溝通。	溝通良好， 反對意見。
2021.11.10	於審計委員會報告 1. 會計師報告 2021 年度第三季合併財務報告暨會計師核閱報告之完整性及核閱財務報表過程中相關問題與管理階層之回應。 2. 會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通。 3. 年度查核規劃階段治理單位之溝通。	溝通良好，無反對意見。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並於公司網站揭露及公開資訊觀測站。
二、公司股權結構及股東權益	V		(一) 本公司已訂定「內部重大資訊暨防範內線交易作業」，並發言人處理股東建議及糾紛等問題，若糾紛涉及法律問題則委由律師處理。
(一) 公司是否訂定內部作業程式處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程式實施？	V		(二) 本公司依中國信託股務代理機構提供之股東名冊掌握主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(三) 依本公司相關內部控制制度與子公司監理辦法，定期經營檢討，同時稽核單位定期監督執行情形。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(四) 公司訂有「董事、監察人及經理人道德行為準則」及「內部重大資訊暨防範內線交易作業」，每年至少一次向內部人進行宣導，並於公司內部公告及對全體員工進行教育訓練。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(一) 詳本年報第17-18頁說明。
三、董事會之組成及職責		V	(二) 本公司目前尚未擬定
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？		V	(三) 本公司已訂定「董事會績效評估辦法及其評估方式」相關規定，於每年度結束後定期進行董事會績效評估，2021年度評估結果請詳本年報第28頁並揭露於公司網站。
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		V	(四) 本公司簽證會計師對於委辦事項及其本身有直接或間接利害關係者已迴避，並由董事會定期評估簽證會計師之獨立性，並向董事會報告評估結果。請參閱本年報「會計師獨立性之評估」(第35
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且績效評估之結果提報董事會，並運用個別董事薪資報酬及提名續任之參考？		V	(一)、(三)、(四)符合上市上櫃公司治理實務守則要求尚無重大差異外，(二)未來視實際作業需要予以訂定。
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？		V	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?	V		符合上市上櫃公司治理實務守則要求尚無重大差異
五、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	V		符合上市上櫃公司治理實務守則要求尚無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	V		符合上市上櫃公司治理實務守則要求尚無重大差異
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊? (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?	V V		(一)(二)符合上市上櫃公司治理實務守則要求尚無重大差異,(三)目前皆依照規定時間內公告並申報，未來視實際作業評估是否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	V		符合上市上櫃公司治理實務

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
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)?	是	否	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
		<p>員會、撥提撥退休金、納入團保，以關懷僱員、保障員工權益。</p> <p>(二)投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利：公司係透過公開資訊觀測站及公司網站揭露資訊，讓投資者充份瞭解公司營運狀況，設置投資人關係室專責處理投資人建議，且於公司網站設置利害關係人專區，回應利害關係人關切之重要議題。</p> <p>(三)董事進修之情形：本公司隨時提供進修資訊予董事參考,並定期申報董事進修情形。</p> <p>(四)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司經營管理階層，對產業與本公司所處之地位及未來公司之發展方向均有充份之瞭解，任何決策均透過審慎評估後，再經過董事會討論、授權及執行，以保全公司資產、降低風險。</p> <p>(五)保護消費者或客戶政策之執行情形：本公司設有客戶服務專線，對於消費者對公司提出之建議或客戶訴，皆由專人提供諮詢服務與回覆，並同時以書面方式知會相關單位。</p> <p>(六)公司每年均為董事購買責任保險。</p>	守則要求尚無重大差異
<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：</p> <p>(一)已改善情形:經過公司各單位努力及重視，依第七屆公司董事會訂定加強事項與措施:除預計訂定董事會成員多元化之政策，並將多元化政策之具體管理目標與落實情形揭露於公司網站及年報多元化外，亦逐步改善公司治理，以達評鑑之指標，以期提升公司治理形象。</p> <p>(二)尚未改善者提出優先加強事項與措施:除預計訂定董事會成員多元化之政策，並將多元化政策之具體管理目標與落實情形揭露於公司網站及年報多元化外，亦逐步改善公司治理，以達評鑑之指標，以期提升公司治理形象。</p>			

附表一：會計師獨立性之評估

項次	評估指標	是	是否符合獨立性
1	簽證會計師任期未逾 7 年	V	V
2	計服務小組成員、其他共同執業會計師或法人會計師事務所股東、會計師事務所、事務所關係企業及聯盟事務所，是否對本公司維持獨立性	V	V
3	簽證會計師及審計服務小組成員目前或最近二年內無擔任審計客戶之董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務	V	V
4	簽證會計師及審計服務小組成員無與本公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係	V	V
5	簽證會計師卸任一年以之內無擔任本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務	V	V
6	簽證會計師與本公司無直接或間接重大財務利益關係	V	V
7	簽證會計師事務所無過度依賴單一客戶(本公司)之酬金來源	V	V
8	簽證會計師與本公司間無重大密切之商業關係	V	V
9	簽證會計師與本公司間無潛在之僱傭關係	V	V
10	簽證會計師無與查核案件有關或有公費	V	V
11	簽證會計師對本公司所提供之非審計服務無直接影響審計案件之重要項目	V	V
12	簽證會計師無代表本公司與第三者法律案件或其他爭議事項之辯護	V	V
13	簽證會計師無宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券	V	V
14	簽證會計師無收受本公司或其董監事、經理人或主要股東價值重大之禮物餽贈或特別優惠	V	V
15	簽證會計師或審計服務小組成員無代本公司保管錢財	V	V

(四) 薪酬委員會之組成、職責及運作情形

1. 薪資報酬委員會組成

身份別	姓名	專業資格與經驗及獨立情形	兼任其他公開發行公司 薪酬委員會成員家數
獨立董事	陳明璋	參閱本年報第 13-18 頁附表一董事資料 (一)相關內容	1
獨立董事	齊萊平		2
獨立董事	林志隆		2

2. 薪資報酬委員會職責

薪資報酬委員會以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

- (1) 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。
- (2) 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。薪資報酬委員會由召集人每年至少召開二次，並得視需要隨時召開會議。

3. 薪資報酬委員會運作情形

- (1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。
- (2) 本屆委員任期：2021 年 8 月 05 日至 2024 年 8 月 04 日，最近年度(2021 年度)薪資報酬委員會開會 3 次(A)，委員資格及出席情形如下(2021 年度改選前召開 1 次，改選後召開 2 次)：

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	陳明璋	3	—	100	2021.08.05 經董事會委託續任。
委員	范欽華	1	—	100	2021.08.05 解任。
委員	邱顯比	1	—	100	2021.08.05 解任。

委員	齊萊平	3	—	100	2021.08.05 經董事會委託續任。
委員	林志隆	2	—	100	2021.08.05 經董事會委託新任。
其他應記載事項：					
一、薪資報酬委員會之討論事由與決議結果					
薪資報酬委員會日期	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理		
2021.03.15	2020年1-12月董事薪資報酬案	經全體出席委員通過	不適用		
2021. 8.18	1.本公司變更總經理案 2.2021年1-6月董事薪資報酬案	經全體出席委員通過	不適用		
2021.12.15	1.2021年1-12月董事薪資報酬案 2.2021年1-12月經理人薪資報酬案	1.經全體出席委員決議取消2021年經營董事將金，其餘不份決議同過。 2.經全體出席委員通過	不適用		
二、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。					
三、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。					

(五) 推動永續發展執行情形及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	執行情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否建立推動永續發展之公司治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？		V	本公司訂有「企業社會責任實務守則辦法」，但尚未有企業社會責任專(兼)職單位，未來將持續朝向落實推動公司治理、發展永續環境、維護社會公益加強企業社會責任資訊揭露等方向邁進，以善盡社會公民義務及回饋社會。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		本公司訂有「企業社會責任實務守則辦法」，落實公司治理、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，發展永續環境、維護社會公益，針對重大議題訂有相關風險管理策略及措施，請參閱本報本報本報「本公司永續發展推動情形」(表一)第40頁。
三、環境議題			
(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		(一)本公司通過 ISO 多項認證 ( ISO14001: 2015、ISO45001: 2018) ，對品質管理、安全衛生、環境保護等均有完整規範，並符合主管機關的查核標準及滿足社會大眾對企業回饋社會的期待。
(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		(二)公司訂有各類廢棄物管理程序，將廢棄物分類依照標準程序處理，並委託當地政府認可之廢棄物處理機構清除或回收使用。另公司為能有效降低生產成本，長期致力各項資源之有效利用，因本公司生產過程中所產生之廢棄物多為污水及廢氣，本公司已購置污水及廢氣處理設施，對環境可能造成之負荷衝擊十分有限。
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	V		(三)將溫室氣體議題納入風險管理，持續評估潛在風險與機會。目前本公司生產工廠依循當地法令規定，設立時取具環境評估報告及污水排放許可。另公
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、溫室氣體減量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」規定。

評估項目	執行情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因																								
	是	否																									
		<p>摘要說明</p> <p>司平時即注意節能減碳，以節約生產用電量。  (四)本公司每年度統計溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策。  (1) 溫室氣體排放量  按照 ISO 14064-1 標準，盤查近 2 年溫室氣體排放量結果：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="3">單位：二氧化碳當量噸</th> </tr> <tr> <th>年度</th> <th>2021</th> <th>2020</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>直接排放</td> <td>595.35</td> <td>693.66</td> </tr> <tr> <td>間接排放</td> <td>19,727.55</td> <td>20,979.90</td> </tr> <tr> <td>溫室氣體總排放量</td> <td>20,322.90</td> <td>21,673.56</td> </tr> </tbody> </table> <p>透過自身的營運管理以及製程技術的研發，以降低能源消耗與溫室氣體排放。  降低能源密集度目標：西元 2025 年前總體用電密集度較西元 2017 年減少 10% 之目標。  溫室氣體減量的目標：每年較上一年溫室氣體排放密度(溫室氣體排放量/營收) 減少 1%。  (2) 用水量</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="3">單位：噸</th> </tr> <tr> <th>年度</th> <th>2021</th> <th>2020</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>用水量</td> <td>277,845</td> <td>282,976</td> </tr> </tbody> </table> <p>本公司為降低價值鏈中與水相關的顯著衝擊，制定水汙染物控制程序，明確規範各部門對於廢汙水處理之權責，從事廢水汙染控制和治理的員工，均由人資</p>	單位：二氧化碳當量噸			年度	2021	2020	直接排放	595.35	693.66	間接排放	19,727.55	20,979.90	溫室氣體總排放量	20,322.90	21,673.56	單位：噸			年度	2021	2020	用水量	277,845	282,976	
單位：二氧化碳當量噸																											
年度	2021	2020																									
直接排放	595.35	693.66																									
間接排放	19,727.55	20,979.90																									
溫室氣體總排放量	20,322.90	21,673.56																									
單位：噸																											
年度	2021	2020																									
用水量	277,845	282,976																									

評估項目	執行情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因						
	是	否							
		<p>摘要說明</p> <p>部安排汙水處理人員到環保部門進行培訓及考核。此外，生產工廠也依循當地法令規定，設立時取具環境評估報告及汙水排放許可。</p> <p>(3) 廢棄物</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>單位：噸</th> <th>2021</th> <th>2020</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>廢棄物總重量</td> <td>194.28</td> <td>147.44</td> </tr> </tbody> </table> <p>執行方案如下列：            加強危險廢棄物回收與處理：預防有毒廢棄物洩露排放污染環境，制定管理指標，危險廢棄物 100% 交由資格處理機構進行回收處理，嚴格執行環境保護相關要求。生產上嚴格執行安全生產標準化管理，嚴格執行 SOP，杜絕生產浪費，並嚴格制定 KPI 進行管控。            生產設備改善：有效監督生產運行，管理部門材料運用，杜絕不合理，錯誤操作造成的材料損耗，分析各項可能造成材料浪費的因素並將之改善各生產部門制定制損率指標。            廠區節能措施：皆約用電、用水及用紙管理規定，間接達到節約電能和水資源。</p>	單位：噸	2021	2020	廢棄物總重量	194.28	147.44	
單位：噸	2021	2020							
廢棄物總重量	194.28	147.44							
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式？	V		(一) 公司遵循國際人權公約包含：聯合國《世界人權宣言》、《國際勞動組織公約》，制定相關之管理政策與程序。本公司之各子公司依所在地之相關勞工法令之規定辦理員工相關福利及訂定管理程序，以保障員工之合法權益。						
(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？	V		(二)(1) 本公司對員工晉升、考核、訓練、獎懲等制度皆有明確規範。新進人員薪酬標準係依職務所需						
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對	V		符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」規定。						

評估項目	執行情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因									
	是	否										
<p>員工定期實施安全與健康教育？</p> <p>(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p> <p>(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？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>人才之學經歷等條件而定，用人部門錄用後視其工作表考核，並以此作為晉升之依據。</p> <p>(2) 本公司固定休假日為星期六、星期日、各公司所在地國定休假日，並依所在地勞動相關規定給予年休假。</p> <p>(3) 本公司章程 14.5 規定，本公司年度如有獲利，應提撥員工酬勞 5%~10%，董事酬勞不低於 3%。另本公司參照當年經營績效成果等指標，據以發放員工年終獎金。</p> <p>(三) 本公司重視員工安全與健康工作環境，實施職前在職訓練及廠內與廠外之定期不定期訓練、舉辦勞工安全消防救災、定期補助員工健康檢查、提供適當且充足之防護工具。並取得「職業衛生管理系統 (ISO45001)」</p> <table border="1"> <tr> <td></td> <td>2021</td> <td>2020</td> </tr> <tr> <td>教育訓練人次</td> <td>47,148</td> <td>45,757</td> </tr> <tr> <td>教育訓練人時</td> <td>71,314</td> <td>61,451</td> </tr> </table> <p>(四) 公司目前定期為員工舉辦符合該職涯能力發展培訓。</p> <p>(五) 公司為維護消費者權益，以及對本公司產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程式之情形，並在公司網站設有客服專區。對產品與服務之行銷及標示，公司均已遵循相關法規及國際準則。</p> <p>(六) 公司訂有「商業夥伴管理程序」包含供應商、外發場、分供商和招聘機構，由採購部在管理者代表下負責管理供應商。公司為與供應商共同提升社會責任，與供應商來往前都應承諾遵守當地勞動法規和BSCI企業社會責任標準，並接受公司要求的現場審核。每年至少一次安排現場審核評</p>		2021	2020	教育訓練人次	47,148	45,757	教育訓練人時	71,314	61,451	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因</p>
	2021	2020										
教育訓練人次	47,148	45,757										
教育訓練人時	71,314	61,451										

評估項目	執行情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書揭揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		V	除第三方驗證相關事項尚在進行中，其餘符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」規定。
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：公司在2021年3月由董事會通過「企業社會責任實務守則辦法」並堅持誠信為本，企業社會責任正逐步於營運策略及各管理系統與部門的日常營運活動之中，為公司長期推動企業社會責任的指導原則，也是對社會承諾的具體實踐。			估期社會責任表現。以作為是否能繼續合作之依據。
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：			本公司依據最新GRI綱領(GRI Standards)編製企業永續發展報告書，呈現本公司永續發展績效表現，並開放社會大眾及利害關係人至公司網站下載。惟目前尚未取得第三方驗證單位之確信或保證意見。
(一) 員工權益、僱員關懷：本公司提供員工意見反應管道，且不定期召開會議，如勞資會議、員工座談會等，讓各階層各部門人員，充分表示意見。請參公司官方網站員工專區 <a href="https://www.airmate-china.com/ygzq/index_192.aspx">https://www.airmate-china.com/ygzq/index_192.aspx</a> 。			本公司依據最新GRI綱領(GRI Standards)編製企業永續發展報告書，呈現本公司永續發展績效表現，並開放社會大眾及利害關係人至公司網站下載。惟目前尚未取得第三方驗證單位之確信或保證意見。
(二) 利害關係人之權利：本公司與往來銀行、員工、消費者及供應商等，均保持暢通之溝通管道，並尊重及維護其應有合法權益。此外，本公司設有發言人及代理發言人制度及訴訟、非訟代理人，依法令規定誠實公開公司資訊，以期提供利害關係人高透明的財務業務資訊。另本公司訂有「關係人交易管理辦法」及「對子公司之監督與管理作業程序」，與關係企業間之交易均據以執行。			本公司依據最新GRI綱領(GRI Standards)編製企業永續發展報告書，呈現本公司永續發展績效表現，並開放社會大眾及利害關係人至公司網站下載。惟目前尚未取得第三方驗證單位之確信或保證意見。
(三) 消費者權益：了解客戶滿意狀況同時確保既有客戶及獲取潛在客戶之青睞，以積極、迅速、有效服務品質提高公司之競爭能力。			本公司依據最新GRI綱領(GRI Standards)編製企業永續發展報告書，呈現本公司永續發展績效表現，並開放社會大眾及利害關係人至公司網站下載。惟目前尚未取得第三方驗證單位之確信或保證意見。
(四) 公協會組織：本公司積極參與公協會組織及座談會，藉由自身經驗分享與產業中優良同業進行交流，期能共同提升產業競爭力，為社會做出貢獻。			本公司依據最新GRI綱領(GRI Standards)編製企業永續發展報告書，呈現本公司永續發展績效表現，並開放社會大眾及利害關係人至公司網站下載。惟目前尚未取得第三方驗證單位之確信或保證意見。

表一:推動永續發展風險評估

重大議題	風險評估	風險管理策略及措施
環境	環境保護氣候變遷	艾美特關注環境保護議題，藉由改變內部價值鏈流程以降低環境衝擊。本公司除符合世界設計製造潮流，客戶HSF及本公司HSF的要求，以確保本公司產品符合國際法規及客戶的要求外，並遵行廢棄物清理法、水污染防治法、空氣汙染防治法等法令執行污染防制以維護環境品質。 訂定用電密集度目標及溫室氣體密集度量目標。
社會	職場安全及人才培育	1. 除保障員工，無分男女、宗教、黨派，在就業機會上一律平等，確保員工免受歧視及騷擾等基本人權。並遵守職安衛管理系統之原則恪守職安法規，降低員工職災風險，打造最佳職場環境。 2. 為避免人才流失，不定期提供員工職能進修課程，鼓勵員工內外部分享與交流，創造正向工作環境。
公司治理	社會經濟及法律遵循	透過落實內部控制機制，確保本公司所有人員及作業確實遵守相關法令規範。

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<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>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>(一) 本公司訂有『誠信經營守則』。不定時於會議中宣導及鼓勵誠實及道德之行為。另本公司員工守則第三章明確指出『誠、信、公、勤』之經營理念。皆已揭露於員工內部網站、年報及公司網站。</p> <p>(二) 公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」及「員工手冊」，明訂知悉本公司內部重大資訊之董事、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。進行營業活動時禁止行賄及收賄、提供非法政治獻金、不當慈善捐贈或贊助、不合理禮物、款待或其他不正當利益。本公司並確實告知「內部重大資訊處理作業程序」及「員工手冊」予所有員工、經理人、董事，以防範不誠信行為。</p> <p>(三) 公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，具體規範本公司人員於執行業務時應注意事項，包括內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為處理制度，並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置，並於官網有設有專屬的投訴管道。</p>	<p>與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因</p> <p>與「上市上櫃公司誠信經營守則」並無不符。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政</p>	<p>V</p> <p>V</p>	<p>(一) 本公司與他人簽訂契約，其內容應包含遵守誠信經營政策，及交易相對人如涉及不誠信行為，本公司得隨時終止或解除契約之條款。</p> <p>(二) 本公司尚未設置推動企業誠信經營專職單位，但稽</p>	<p>除(一)(三)(四)(五)與「上市上櫃公司誠信經營守則」並無不符外,(二)未來視實際作業需要予以設置</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>核室每年定期及不定期進行查核，並將結果向審計委員會及董事會呈報，採取適當矯正措施。</p> <p>(三) 公司設有員工投訴信箱，員工發現有違反法令規章或道德行為準則之行為時，任何個人得以投訴方式，將投訴事項投入員工投訴信箱，公司會有專人呈報處理。</p> <p>(四) 公司設計有會計制度供會計人員作業時遵循；公司除訂定誠信經營守則規範管理階層及員工行為外，並落實執行，另針對關係人交易及內線交易亦制定內部控制制度，並要求廠商簽訂「行為守則承諾書」、「預防商業賄賂承諾書」，稽核除依據法令及公司實際狀況，建置內部控制機制進行例行性相關查核外，若接獲檢舉，查證屬實，立即通報審計委員會及董事會成員，並隨時檢討確保制度的設計及執行持續有效。</p> <p>(五) 公司定期舉辦誠信公司內、外部舉辦誠信經營教育訓練課程，主題包含勞工道德規範、專利檢索、資訊安全風險與實務等，2020年度及2021年度總課程時數皆24小時，修習人數分別為21,336人次及18,927人次，未來將持續進行誠信經營主題教育訓練，提升員工誠信經營意識。</p>	<p>與上市上櫃公司誠信經營守則</p>
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>(一) 公司設有員工投訴申訴信箱，檢舉方式分別公布於員工手冊及公司網站上。如遇申訴案件時，由稽核室進行查證及瞭解，並將結果呈報後由公司視情節輕重予以懲處。已將誠信經營政策與員工績效考核及人力資源政策結合，設立明確有效之獎懲制度。</p>	<p>與上市上櫃公司誠信經營守則」並無不符</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
措施？		<p>(二)公司於「誠信經營作業程序及指南」第21條訂定有違反誠信行為之處理程序，受理人員對於員工提出之檢舉案件，將由公司或集團安排專責人員即進行秘密調查，必要時成立檢舉審議委員會。受理人員為保障舉報人員之安全，不得洩露舉報人之身份資料，如有外泄，受理人員依洩露公司重大機密處。</p> <p>(三)公司於「誠信經營作業程序及指南」第21條訂定處理檢舉情事之相關人員應以書面聲明對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密，本公司並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。</p>	
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V	本公司設有公司治理網站專頁，揭露誠信經營守則，隨時更新揭露相關財務業務及公司治理等資訊。	與「上市上櫃公司誠信經營守則」並無不符
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營專責單位。惟實質上已依據誠信經營守則運作及規範各項營運活動，且設有四席獨立董事及內部稽核，並成立審計委員會，目前並無發生違反誠信經營之重大異常情事，未來本公司將考量現況與法令規定，透過修改相關管理辦法，設立設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位。		請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司雖未設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位。惟實質上已依據誠信經營守則運作及規範各項營運活動，且設有四席獨立董事及內部稽核，並成立審計委員會，目前並無發生違反誠信經營之重大異常情事，未來本公司將考量現況與法令規定，透過修改相關管理辦法，設立設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位。	
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)		<p>1.對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練：</p> <p>(1)本公司不定期邀請供應商參與公司所召開之會議，會議中除檢討進貨品質問題外，亦會宣導公司經營理念。</p> <p>(2)本公司針對新增之供應商進行審查作業，依據『供應商評估表』上所載之項目進行實地及書面審查，其項目包括有製程、出貨、社會責任等項目之檢驗，同時亦會與供應商之負責人進行訪談，瞭解公司經營理念及本公司是否誠信經營。</p> <p>(3)本公司要求廠商簽訂「行為守則承諾書」、「預防商業賄賂承諾書」。</p> <p>2.檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形： 本公司員工守則第三章，明確指出公司之文化經營理念為：『誠、信、公、勤』，自公司設立以來一直以此理念為公司經營管理之最高指導原則。基於這樣的經營理念，公司更進一步訂定『誠信經營守則』更加明確導引本公司董事及經理人等之行為符合道德標準，並使公司之客戶、供應商、外部其他人士等利害關係人更加瞭解公司道德標準。</p>	

(七) 公司訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

請參閱公司治理相關規章揭露於公開資訊觀測站以及本公司網站  
<https://www.airmate-china.com/> 公司治理項下查閱。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要訊息：

1. 董事進修情形：

職稱	姓名	就任日期	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	史瑞斌	2021.08.05	2021.07.22	財團法人中華民國會計研究發展基金會	《財報不實》案例解析與相關法律責任探討	3
			2021.10.18	社團法人中華公司治理協會	董事會督導企業應瞭解之法律事項:小心誤觸聯合行為的紅線	3
			2021.10.29	社團法人中華公司治理協會	投資人都在想什麼-從ESG 投融談企業永續轉型	3
董事	鄭立平	2021.08.05	2021.10.18	社團法人中華公司治理協會	董事會督導企業應瞭解之法律事項:小心誤觸聯合行為的紅線	3
			2021.10.29	社團法人中華公司治理協會	投資人都在想什麼-從ESG 投融談企業永續轉型	3
董事	蔡正富	2021.08.05	2021.10.18	社團法人中華公司治理協會	董事會督導企業應瞭解之法律事項:小心誤觸聯合行為的紅線	3
			2021.10.29	社團法人中華公司治理協會	投資人都在想什麼-從ESG 投融談企業永續轉型	3
董事	Pearl Place Holdings Limited 代表人 : 史李燦珠	2021.08.05	2021.10.18	社團法人中華公司治理協會	董事會督導企業應瞭解之法律事項:小心誤觸聯合行為的紅線	3
			2021.10.29	社團法人中華公司治理協會	投資人都在想什麼-從ESG 投融談企業永續轉型	3
董事	中國信託商業銀行受託保管達基有限公司 投資專戶 代表人 : 黃清樹	2021.08.05	2021.10.18	社團法人中華公司治理協會	董事會督導企業應瞭解之法律事項:小心誤觸聯合行為的紅線	3
			2021.10.28	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	10 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3

職稱	姓名	就任日期	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事	中國信託商業銀行受託保管達基有限公司投資專戶 代表人：黃清樹	2021.08.05	2021.10.29	社團法人中華公司治理協會	投資人都在想什麼-從ESG 投融談企業永續轉型	3
			2021.12.01	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業傳承與公司治理	3
董事	陳彥傳	2021.08.05	2021.10.18	社團法人中華公司治理協會	董事會督導企業應瞭解之法律事項:小心誤觸聯合行為的紅線	3
			2021.10.29	社團法人中華公司治理協會	投資人都在想什麼-從ESG 投融談企業永續轉型	3
獨立董事	陳明璋	2021.08.05	2021.11.09	社團法人中華公司治理協會	以風險角度看企業永續治理--從公司治理到ESG	3
			2021.11.09	社團法人中華公司治理協會	公司治理實務 3.0 最新趨勢介紹	3
獨立董事	齊萊平	2021.08.05	2021.01.21	臺灣證券交易所	第一上市公司獨立董事職能宣導會	3
			2021.03.19	財團法人保險事業發展中心	強化保險業公司治理、壽險業國際經營新趨勢	3
			2021.09.09	財團法人台灣金融研訓院	從公司治理層面看公平待客管理(第1期)	3
			2021.10.14	中華獨立董事協會	洗錢防制及打擊資恐之最新發展與實務	3
獨立董事	林志隆	2021.08.05	2021.04.28	台灣董事學會	公司治理 3.0 永續發展藍圖-新規範、新趨勢	3
			2021.10.18	社團法人中華公司治理協會	董事會督導企業應瞭解之法律事項:小心誤觸聯合行為的紅線	3
			2021.10.18	證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3
			2021.10.27	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	110 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
			2021.10.29	社團法人中華公司治理協會	投資人都在想什麼-從ESG 投融談企業永續轉型	3
			2021.11.08	社團法人中華公司治理協會	董監財報不實之法律責任與風險控管-以實務案例探討為中心	3

## 2.經理人進修情形

職稱	姓名	就任日期	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
會計經理	何美秀	2014.01.01	2021.01.28 ~2021.01.29	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12
稽核經理	尹翠萍 課長 (暫代)	2021.11.01	2021.11.04	中華民國內部稽核協會	「企業自行編製財務報告」政策解析與內稽內控實務重點研討	6
			2021.11.17	中華民國內部稽核協會	如何運用數位科技,探勘與改善營運流程及舞弊偵測--稽核實務探討	6

3.其他重要資訊：本公司均公告於公開資訊觀測站，以供投資人瞭解相關訊息。

(九) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制制度聲明書

艾美特 (開曼) 國際有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：111年3月21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.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、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03月21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。

For and on behalf of  
AIRMATE (CAYMAN) INTERNATIONAL CO LIMITED  
艾美特(開曼)國際有限公司

艾美特 (開曼) 國際有限公司

Authorized Signature(s)

董事長：簽章  
(兼總經理)



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：

1.2021 年及截至年報刊印日止，股東會重要決議內容：

會議日期	決議事項	決議結果	執行情形
2021.08.05	a. 通過本公司 2020 年度之營業報告書及合併財務報表承認案。	本議案之投票表決結果—表決時出席股東表決權數 93,446,638 權，贊成權數 79,804,883 權，占總權數 85.40%；本案照原案表決通過。	完成
	b. 通過本公司 2020 年度盈餘分配承認案。	本議案之投票表決結果—表決時出席股東表決權數 93,446,638 權，贊成權數 79,934,865 權，占總權數 85.54%；本案照原案表決通過。	分配現金股利新台幣 83,752,590 元每股分配新台幣 0.6 元，股票股利新台幣 55,835,060 元，每股配發新台幣 0.4 元(每仟股配發 40 股)。訂定 2021 年 9 月 21 日為除權(息)基準日，並於 2021 年 10 月 20 日發放完成。
	c. 通過本公司董事全面改選案(含 3 席獨立董事)。	本議案之選舉結果。 董事：史瑞斌 320,128,676 董事：鄭立平 82,099,020 董事：蔡正富 114,195,033 董事：陳彥傳 103,810,843 董事：Pearl Place Holdings Limited 代表人：史李燭珠 71,797,893 董事：中國信託商業銀行受託保管達基有限公司投資專戶 代表人：黃清樹 71,547,249 獨立董事：齊萊平 13,880,188 獨立董事：陳明璋 12,047,014 獨立董事：林志隆 6,724,649 本議案之投票表決結果—表決時出席股東表決權數 93,446,638 權，贊成權數 79,934,865 權，占總權數 85.54%；本案照原案表決通過。	完成
	d. 通過盈餘轉增資發行新股案。	本議案之投票表決結果—表決時出席股東表決權數 93,446,638 權，贊成權數 79,903,839 權，占總權數 85.51%；本案照原案表決通過。	已於 2021 年 10 月 20 日完成。
	e. 通過解除新任董事競業禁止限制案。		完成

2.2021 年及截至年報刊印日止，董事會重要決議內容：

會議日期	決議事項
2021.03.15	<p>a.通過本公司 2020 年度「內部控制制度聲明書」。</p> <p>b.通過本公司依證期局 109.7.24 修正「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」問答集之規定辦理，對於有關逾期三個月之應收帳款是否視同資金貸與。</p> <p>c.通過本公司 2020 年度之營業報告書及合併財務報表。</p> <p>d.通過本公司 2020 年度員工酬勞及董事酬勞分派情形。</p> <p>e.通過本公司 2020 年度盈餘分配案。</p> <p>f.通過辦理盈餘轉增資發行新股案。</p> <p>g.通過對子公司威昂發展有限公司、艾美特電器(深圳)有限公司、艾美特電器(九江)有限公司背書保證案。</p> <p>h.通過本公司擬增訂「企業社會責任實務守則辦法」。</p> <p>i.通過本公司擬增訂「誠信經營作業程序及行為指南」。</p> <p>j.通過本公司 2020 年 1-12 月董事薪資報酬案。</p> <p>k.通過公司擬增訂「會計師獨立性評估及績效評估辦法」。</p> <p>l.通過 2020 年度會計師之獨立性、績效評估結果。</p> <p>m.通過本公司簽證會計師更換暨會計師獨立性評估案。</p> <p>n.通過為維護公司信用及股東權益，擬實施第五次買回本公司股份案。</p> <p>o.通過全面改選董事及受理董事(含獨立董事)候選人之提名相關事宜案。</p> <p>p.通過董事會提名之董事(含獨立董事)候選人名單案。</p> <p>q.通過解除董事競業禁止之限制案。</p> <p>r.通過本公司 2021 年股東常會召開案。</p>
2021.05.13	<p>a.通過本公司依證期局 109.7.24 修正「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」問答集之規定辦理，對於有關逾期三個月之應收帳款是否視同資金貸與。</p> <p>b.通過本公司 2021 年第一季之合併財務報表。</p> <p>c.通過對子公司威昂發展有限公司、艾美特電器(深圳)有限公司和艾美特電器(九江)有限公司背書保證案。</p> <p>d.通過 2021 年集團合併財務報告簽證公費案。</p> <p>e.通過與凱基證券股份有限公司簽訂證券法規遵循輔導契約案。</p>
2021.06.07	<p>a. 因疫情因素並配合主管機關之防疫政策，擬重新擇期召開本公司 2021 年股東常會。</p>
2021.08.05	<p>a. 通過選任本公司董事長及副董事長。</p> <p>b. 通過本公司委任薪資報酬委員案。</p>
2021.08.18	<p>a.通過本公司依證期局 109.7.24 修正「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」問答集之規定辦理，對於有關逾期三個月之應收帳款是否視同資金貸與。</p> <p>b.通過本公司 2021 年第二季之合併財務報表。</p> <p>c.通過對子公司威昂發展有限公司、艾美特電器(深圳)有限公司及艾美特電器(九江)有限公司背書保證案。</p> <p>d.通過訂定 2020 年度盈餘分派基準日。</p> <p>e.通過本公司買回第五次庫藏股辦理註銷。</p> <p>f.通過本公司變更總經理案</p> <p>g.通過本公司 2021 年度 1-6 月董事薪資報酬案。</p> <p>h.通過本公司 2021 年度 1-6 月獨立董事薪資報酬案。</p> <p>i.通過本公司 2021 年度 1-6 月經理人薪資報酬案。</p>
2021.11.10	<p>a.通過本公司依證期局 109.7.24 修正「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」問答集之規定辦理，對於有關逾期三個月之應收帳款是否視同資金貸與。</p> <p>b.通過本公司 2021 年第三季之合併財務報表。</p> <p>c.通過對子公司威昂發展有限公司及艾美特電器(九江)有限公司 背書保證案。</p>

2021.12.15	a.通過 2022 年艾美特（開曼）國際有限公司之年度稽核計畫。 b.通過司擬續約購買董事及經理人責任險。 c.通過通過對子公司艾美特電器（深圳）有限公司及艾美特電器（九江）有限公司背書保證案。 d.通過本公司 2022 年預算。 e.通過本公司 2021 年 1—12 月董事薪資報酬案。 f.通過本公司 2021 年 1—12 月經理人薪資報酬案。
------------	---

(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記錄或書面聲明者：無。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，與公司有關人士辭職解任情形（包括董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管）等解任情形：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	林永昌	2019.08.08	2021.08.01	家庭因素
稽核經理	許明雄	2017.10.11	2021.11.01	個人職涯規劃

## 五、簽證會計師公費資訊

單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	王國華	2021/1/1-2021/12/31	5,880	110	5,990	非審計公費 主要係工商 登記及稅務 簽證服務費
	劉子猛					

(一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者：無。

(二) 更換會計師事務所且更換年度所支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百分之十以上者：無。

## 六、更換會計師資訊：

### (一)關於前任會計師

更換日期	2021 年 03 月 15 日董事會決議通過		
更換原因及說明	公司營運規劃及發展考量		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任		V
	不再接受(繼續)委任	V	
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報	不適用		

告意見及原因			
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其他
	無	V	
	說明		
其他揭露事項(本準則第十條第六款第一目之四至一目之七應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	王國華會計師、劉子猛會計師
委任之日期	2021年03月15日董事會決議通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	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、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(1)董事、監察人、經理人及持股比例超過10%之股東股權移轉及股權質押變動情形  
單位：股

職稱	姓名	2021年度		2022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
董事長兼總經理兼執行長	史瑞斌	40,271	—	—	—
副董事長兼任子公司九江公司總經理	蔡正富	159,963	—	—	—
董事	鄭立平	125,946	—	—	—
董事(註1)	中國信託商業銀行受託保管達基有限公司投資專戶代表人：黃清樹	93,589	—	—	—
董事(註1)	Pearl Place Holdings Limited 代表人：史李燭珠	1,041,388	—	—	—
10%以上股東	Pearl Place Holdings Limited	—	—	—	—
董事	陳彥傳	654	—	—	—

職稱	姓名	2021 年度		2022 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
獨立董事	陳明璋	—	—	—	—
獨立董事	齊萊平	—	—	—	—
獨立董事(註 2)	林志隆	—	—	—	—
營運長	曾昭汀	11,703	—	—	—
中國市場部總部長	雷燕	—	—	—	—
協理	朴元哲	418	—	—	—
會計經理	何美秀	6,392	—	—	—
財務經理	林煌明	15,399	—	—	—
稽核主管(註 4)	陳珮廷	—	—	—	—
董事(註 1)	史瑞霖	3,816	—	—	—
董事(註 1)	陳順隆	—	—	—	—
獨立董事(註 2)	邱顯比	—	—	—	—
獨立董事(註 2)	范欽華	—	—	—	—
總經理兼研發長(註 3)	林永昌	—	—	—	—
稽核主管(註 4)	許明雄	1,220	—	—	—

註 1：董事 PEARL PLACE HOLDINGS LIMITED 代表人史李燦珠女士及中國信託商業銀行受託保管達基有限公司投資專戶代表人黃清樹先生於 2021 年 8 月 5 日股東會新選任為本公司董事；董事史李燦珠女士、史瑞霖先生及陳順隆先生因董事任期屆滿未續任本公司董事。

註 2：獨立董事林志隆先生於 2021 年 8 月 5 日股東會新選任為本公司獨立董事；獨立董事范欽華先生及邱顯比先生因董事任期屆滿未續任本公司獨立董事。

註 3：本公司林永昌總經理於 2021 年度 7 月 31 日因家庭因素辭職，經 2021 年 08 月 18 日董事會決議通過自 2021 年 8 月 1 日起由史瑞斌董事長兼任總經理乙職。

註 4：本公司稽核經理許明雄先生於 2021 年度 10 月 31 日因個人生涯規劃辭職，2022 年 3 月 21 日經審計委員會及董事會追認決議通過由陳珮廷女士接任稽核主管乙職。

(2) 股權移轉之相對人為關係人資訊：無。

(3) 股權質押之相對人為關係人資訊：無。

## 九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

2022 年 4 月 12 日；單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
Pearl Place Holdings Limited	27,145,738	18.65	—	—	—	—	—	—	
代表人：史瑞斌	1,049,751	0.72	811,221	0.56	—	—	—	—	
Superb Rhyme Limited	6,925,353	4.76	—	—	—	—	—	—	
代表人：曾婉琳	1,304,903	0.90	82,733	0.06	—	—	—	—	
Strong Fit Holdings Limited	4,907,577	3.37	—	—	—	—	—	—	
代表人：林美香	51,178	0.04	3,283,041	2.26	—	—	鄭立平	配偶	
蔡正富	4,169,751	2.86	—	—	—	—	Robust View Ltd. 代表人：劉翠慧	配偶	
鄭立平	3,283,041	2.26	51,178	0.04	—	—	Strong Fit Holdings Limited 代表人：林美香	配偶	
Robust View Limited	3,203,161	2.20	—	—	—	—	—	—	

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		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	
代表人：劉翠慧	—	—	4,169,751	2.86	—	—	蔡正富	配偶	
中國信託商業銀行受託保管時迅有限公司投資專戶	2,926,736	2.01	—	—	—	—	—	—	
中國信託商業銀行受託保管陽光國際有限公司投資專戶	2,564,479	1.76	—	—	—	—	—	—	
中國信託商業銀行受託保管達基有限公司投資專戶	2,439,589	1.68	—	—	—	—	—	—	
羅慧敏	2,350,408	1.61							

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：

2022年4月12日；單位：新台幣仟元；仟股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
艾美特國際控股有限公司	63,974	100.00	—	—	63,974	100.00
艾美特中國國際有限公司	69,761	100.00	—	—	69,761	100.00
威昂發展有限公司	(註1)	100.00	—	—	—	100.00
艾美特電器(深圳)有限公司	(註1)	100.00	—	—	—	100.00
浙江艾美特電器銷售有限公司	(註1)	40.00	—	—	—	40.00
艾美特電器(九江)有限公司	(註1)	100.00	—	—	—	100.00
艾美特科技(深圳)有限公司	(註1)	100.00	—	—	—	100.00
艾美特電子商務(深圳)有限公司	(註1)	100.00	—	—	—	100.00

註1：係屬有限公司，故無發行股份。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一) 公司股本來源

##### 1. 股本形成過程

2022年4月12日；單位：仟元/仟股

年月	發行價格(元)	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
2004.04	HKD 0.1 元	5,000,000	HKD 500,000	160,000	HKD 16,000	設立股本	—	
2008.07	HKD 0.1 元	5,000,000	HKD 500,000	160,400	HKD 16,040	現金增資 HKD 40 仟元	—	
2009.12	HKD 0.1 元	5,000,000	HKD 500,000	176,100	HKD 17,610	員工紅利轉增資 HKD1,570 仟元	—	
2009.03	HKD 0.1 元	5,000,000	HKD 500,000	186,600	HKD 18,660	現金增資 HKD1,050 仟元	—	
2009.12	HKD 0.1 元	5,000,000	HKD 500,000	219,100	HKD 21,910	盈餘轉增資 HKD3,250 仟元	—	

2010.07	HKD 0.1 元	5,000,000	HKD 500,000	225,900	HKD 22,590	員工紅利轉增資 HKD680 仟元	—	
2012.02	HKD 1 元	500,000	HKD 500,000	225,900	HKD 225,900	資本公積轉增資 HKD203,310 仟元	—	
2012.05	HKD 1 元	500,000	HKD 500,000	254,900	HKD 254,900	現金增資 HKD 29,000 仟元	—	
2012.08	NTD 10 元	216,250	NTD 2,162,500	110,244	NTD 1,102,443	面額由港幣計價轉換為新台幣計價	—	註 1
2013.03	NTD 10 元	216,250	NTD 2,162,500	122,494	NTD 1,224,942	現金增資		註 2
2014.09	NTD 10 元	216,250	NTD 2,162,500	122,885	NTD 1,228,846	可轉換公司債轉換 NTD3,904 仟元	—	註 3
2016.11	NTD 10 元	216,250	NTD 2,162,500	122,844	NTD 1,228,436	庫藏股減資註銷 NTD41 仟元	—	註 4
2019.12	NTD 10 元	216,250	NTD 2,162,500	136,851	NTD 1,368,506	現金增資 NTD120,000 仟元及可轉換公司債轉換 NTD20,070 仟元	—	註 5
2020.12	NTD 10 元	216,250	NTD 2,162,500	139,588	NTD 1,395,876	盈餘轉增資 NTD27,370 仟元	—	
2021.04	NTD 10 元	216,250	NTD 2,162,500	140,732	NTD 1,407,321	可轉換公司債轉換 NTD11,445 仟元	—	註 6
2021.07	NTD 10 元	216,250	NTD 2,162,500	140,958	NTD 1,409,580	可轉換公司債轉換 NTD2,259 仟元	—	註 6
2021.08	NTD 10 元	216,250	NTD 2,162,500	139,961	NTD 1,399,610	庫藏股註銷 NTD9,970 仟元	—	註 7
2021.10	NTD 10 元	216,250	NTD 2,162,500	145,545	NTD 1,455,445	盈餘轉增資 NTD55,835 仟元	—	

註 1：2012.07.26 股東會通過面額由港幣轉為新台幣計價

註 2：2013.01.03 金管證發字第 1010059496 號

註 3：2014.09 係可轉換公司債行使轉換權之日

註 4：2016.11.17 係庫藏股減資註銷基準日

註 5：2019.10.25 金管證發字第 10803334691 號

註 6：2020.09.29 金管證發字第 1090358770 號

註 7：2021.08.19 係庫藏股減資註銷基準日

## 2. 已發行之股份種類

2022 年 4 月 12 日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	145,544,496	70,705,504	216,250,000	上市

1. 總括申報制度相關資訊：不適用

## (二) 股東結構

2022 年 4 月 12 日；單位：股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	庫藏股	合計
人數	—	—	21	3,260	82	—	3,363
持有股數	—	—	3,584,400	77,603,213	64,356,883	—	145,544,496
持股比例(%)	—	—	2.46	53.32	44.22	—	100.00

陸資持股比例:2.56%

(三) 股權分散情形

1. 普通股

2022年4月12日；單位：股

持股份級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	1,089	138,277	0.10
1,000 至 5,000	1,335	2,542,386	1.75
5,001 至 10,000	290	1,987,348	1.37
10,001 至 15,000	150	1,747,517	1.20
15,001 至 20,000	66	1,168,226	0.80
20,001 至 30,000	92	2,224,684	1.53
30,001 至 40,000	48	1,649,663	1.13
40,001 至 50,000	34	1,532,622	1.05
50,001 至 100,000	94	6,699,359	4.60
100,001 至 200,000	65	9,022,177	6.20
200,001 至 400,000	43	12,329,485	8.47
400,001 至 600,000	16	8,006,109	5.50
600,001 至 800,000	9	6,086,622	4.18
800,001 至 1,000,000	6	5,407,099	3.72
1,000,001 以上	26	85,002,922	58.40
合計	3,363	145,544,496	100.00

2. 特別股：不適用。

(四) 主要股東名單

持股比例達 5% 以上之股東或持股比例占前 10 名之股東名稱、持股數額及比例如下：

2022年4月12日；單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例(%)
Pearl Place Holdings Limited		27,145,738	18.65
Superb Rhyme Limited		6,925,353	4.76
Strong Fit Holdings Limited		4,907,577	3.37
蔡正富		4,169,751	2.86
鄭立平		3,283,041	2.26
Robust View Limited		3,203,161	2.20
中國信託商業銀行受託保管時迅有限公司投資專戶		2,926,736	2.01
中國信託商業銀行受託保管陽光國際有限公司投資專戶		2,564,479	1.76
中國信託商業銀行受託保管達基有限公司投資專戶		2,439,589	1.68
羅慧敏		2,350,408	1.61

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：千股；新台幣元

項目	年度		2020 年度	2021 年度	截至 2022 年 3 月 31 日止	
	每股市價	最	高	30.15	29.40	23.60
最		低	16.5	19.00	19.15	
平		均	25.35	24.01	20.05	
每股淨值	分	配	前	21.53	18.92	22.90
	分	配	後	20.95	尚未分配	尚未分配
每股盈餘	加 權 平 均 股 數		145,819	145,743	145,544	
	每股盈餘	追 溯 調 整 前	1.08	(2.11)	2.99	
		追 溯 調 整 後	1.07	尚未分配	尚未分配	
每股股利	現 金 股 利		0.6	尚未分配	尚未分配	
	無 償 配 股	盈 餘 配 股	0.4	尚未分配	尚未分配	
		資 本 公 積 配 股	-	尚未分配	尚未分配	
	累 積 未 付 股 利		-	尚未分配	尚未分配	
投資報酬分析	本益比(註 1)		23.47	(11.38)	6.71	
	本利比(註 2)		42.25	尚未分配	尚未分配	
	現金股利殖利率%(註 3)		2.37	尚未分配	尚未分配	

註 1：本益比 = 每股平均收盤價 / 每股盈餘

註 2：本利比 = 每股平均收盤價 / 每股現金股利

註 3：現金股利殖利率 = 每股現金股利 / 每股平均收盤價

(六) 公司股利政策、執行狀況及預期有重大變動之說明

1. 公司章程所訂之股利政策

董事會經股東會以普通決議通過後，或於章程第 12.3(a)條所述情況下，依重度決議通過後，於不違反章程及股東會之指示下，依各股東持股比例發放股息予股東，且股息得以現金、股份、或依章程第 14.2 之規定將其全部或部分以各種資產發放。公司就未分派之股息概不支付利息。於不違反章程第 14.1 條之前提下，董事會得決定股息之全部或部分以特定資產分派（得為他公司之股份或證券），並處理分派所生相關問題；惟，於董事會決定該等特定資產之價值前，董事會應取得擬收受特定資產股東之同意，並就該特定資產之價值，送交中華民國會計師查核簽證。董事會得依據該等資產之價值發放現金予部分股東，以調整股東之權益。於不影響上述概括規定下，董事會得以其認為適當之條件交付該等特定資產予受託人，並發放畸零股。於不違反開曼公司法情形下，除以公司已實現利益、股份發行溢價帳戶或開曼公司法允許之公積、準備金或其他款項支付股利或為其他分派外，公司不得發放股利或為其他分派。除股份所附權利另有規定者外，所有股利及其他分派應依股東持有股份比例計算之。如股份發行條件係從一特定日期開始計算股利，則該股份之股利應依此計算。

除開曼公司法、本章程或股份所附權利另有規定者外，本公司盈餘分派依董事會通過之盈餘分派提案，經股東常會以普通決議通過分派之。

股份登錄興櫃買賣或於證交所上市期間，董事會於盈餘分派提案時，應於每會計年度盈餘中先提列：(i)支付相關會計年度稅款之準備金；(ii)彌補過去虧損之數額；(iii)百分之十（10%）之盈餘公積（下稱「法定盈餘公積」）（除非法定盈餘公積已達本公司實收資本）；及(iv)證券主管機關依公開發行公司規則要求之特別盈餘公積。如尚有盈餘，得經股東會同意依下列方式及順序分派：

- a. 百分之五（5%）至百分之十（10%）作為員工紅利，包括附屬公司之員工；
- b. 不多於百分之三（3%）作為董事（不包括獨立董事）酬勞；
- c. 如有剩餘，得併同以往年度累積之未分配盈餘之全部或一部，依股東持股比例，發放股利予股東；及
- d. 股利採股票股利及現金股利兩者方式互相配合方式分派，惟其中現金股利不得低於依前款所發放予股東之股利之百分之五十（50%）；除董事會及股東會另有決議外，任何所餘利潤得依開曼公司法及公開發行公司規則，在考量財務、業務及經營因素後，以不低於當年度稅後盈餘之百分之二十五（25%），作為股東股利進行分派。

2. 本年度擬議股利分配之情形：

本公司 2021 年度虧損撥補案，業經 2022 年 3 月 21 日董事會決議通過，擬以法定盈餘公積彌補虧損，本案待 2022 年 6 月 10 日股東會議決議通過後，依相關規定辦理。

（七）本次股東會議擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司未公告 2021 年度財務預測，故無須揭露 2021 年度預估營業績效、每股盈餘及擬制性資料。

（八）員工酬勞及董事、監察人酬勞(本公司未設置監察人)

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

股份登錄興櫃買賣或於證交所上市期間，董事會於盈餘分派提案時，應於每會計年度盈餘中先提列：(i)支付相關會計年度稅款之準備金；(ii)彌補過去虧損之數額；(iii)百分之十（10%）之盈餘公積；及(iv)證券主管機關依公開發行公司規則要求之特別盈餘公積。如尚有盈餘，得經股東會同意依下列方式及順序分派：

- (1) 百分之五（5%）至百分之十（10%）作為員工紅利，包括附屬公司之員工；
- (2) 不多於百分之三（3%）作為董事（不包括獨立董事）酬勞；
- (3) 如有剩餘，得併同以往年度累積之未分配盈餘之全部或一部，在符合開曼公司法規定之前提下，並依章程第 14.5 條提撥員工酬勞及董事酬勞及經董事會認定符合前項所訂股利政策之數額後，再依股東持股比例，發放股利予股東；及
- (4) 股利採股票股利及現金股利兩者方式互相配合方式分派，惟其中現金股利不得低於依前款所發放予股東之股利之百分之五十（50%）；除董事會及股東會另有決議外，任何所餘利潤得依開曼公司法及公開發行公司規則，在考量財務、業務及經營因素後，以不低於當年度稅後盈餘之百分之二十五（25%），作為股東股利進行分派。

2. 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

本公司員工紅利及董事酬勞係依公司章程所訂，並依此原則於各年度進行估列。嗣後股東會決議分配金額與估列數有差異，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整，列為股東會決議年度之損益。

### 3. 董事會通過分派酬勞情形

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：不適用。

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

(3)考慮擬議配發員工酬勞及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：

自西元 2008 年起實施員工分紅及董監酬勞費用化，已將將員工紅利費用及董事、監察人酬勞費用估計入帳，故設算之每股盈餘與合併財務報告相同。

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

本公司 2020 年度盈餘分配案，於 2021 年 8 月 5 日業經股東會決議通過，擬配發員工現金酬勞 12,036 仟元及董事酬勞 4,815 仟元。該年度員工及董事酬勞實際配發情形與股東會通過之配發金額並無差異。

### (九) 公司買回本公司股份情形：

(1)公司買回本公司股份情形(已執行完畢)

2022年 4 月 12 日

買回期次	第一次(期)	第二次(期)	第三次(期)	第四次(期)
買回目的	維護公司信用及股東權益	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
買回期間	2016年9月5日至 2016年10月5日	2016年11月7日至 2016年12月15日	2017年3月6日至 2017年5月5日	2018年1月3日至 2018年2月12日
買回區間價格	25.75-27元	25-25.59元	18.35-39元	16.75-38元
已買回股份種類及數量	普通股 41 仟股	普通股 442 仟股	普通股 316 仟股	普通股 500 仟股
已買回數量占預定買回之比率(%)	4.10	44.20	52.67	100.00
已買回股份金額	新台幣 1,088 仟元	新台幣 11,225 仟元	新台幣 9,352 仟元	新台幣 12,474 仟元
已辦理銷除及轉讓之股數	41 仟股(註 1)	442 仟股(註 2)	316 仟股(註 2)	500 仟股(註 2)
累積持有本公司股份數量	-	-	-	-
累積持有本公司股份數占已發行股份總數比率(%)	-	-	-	-

買回期次	第五次(期)
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	2021年3月16日 至 2021年5月15日
買回區間價格	25.00-28.85元
已買回股份種類及數量	普通股 997 仟股
已買回數量占預定買回數量之百分比	99.70
已買回股份金額	新台幣 27,262 仟元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	997 仟股(註3)
累積持有本公司股份數量	-
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	-

註1: 已於2016年11月09日辦理完成股份銷除。

註2: 已於2019年11月18日將買回股份全數轉讓與員工。

註3: 已於2021年8月25日辦理完成股份銷除。

## 二、公司債辦理情形：

(一) 海外公司債：不適用。

(二) 國內公司債：

公司債種類	第2次(期)有擔保轉換公司債	第3次(期)有擔保轉換公司債	第4次(期)無擔保轉換公司債
發行(辦理)日期	2017年9月30日	2019年12月04日	2020年12月10日
面額	新台幣10萬元	新台幣10萬元	新台幣10萬元
發行價格	新台幣10萬元	新台幣10萬元	新台幣10萬元
總額	新台幣500,000千元	新台幣300,000千元	新台幣400,000千元
利率	0%	0%	0%
期限	三年期 2020年9月30日	三年期 2022年12月4日	三年期 2023年12月10日
保證機構	台新國際商業銀行、 中國信託商業銀行、臺灣新光 商業銀行及遠東國際商業銀 行	中國信託商業銀行、臺灣新光 商業銀行及遠東國際商業銀行	無
受託人	永豐商業銀行股份有限公司	永豐商業銀行股份有限公司	永豐商業銀行股份有限公司
承銷機構	台新綜合證券股份有限公司	凱基證券股份有限公司	凱基證券股份有限公司
簽證律師	智鼎國際法律事務所 陳祐良 律師	智鼎國際法律事務所 陳祐良 律師	智鼎國際法律事務所 陳祐 良律師

簽證會計師	安侯建業聯核會計師事務所 莊鈞維、寇惠植會計師	安侯建業聯核會計師事務所 李慈惠、呂觀文會計師	安侯建業聯核會計師事務所 許育峰、呂觀文會計師
償還方法	除債券持有人依本辦法第十一條轉換為本公司普通股或依本辦法第二十二條行使賣回權，或本公司依本辦法第二十一條提前贖回或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，到期時依債券面額以現金一次償還。	除本轉換公司債持有人(以下簡稱「債券持有人」)依本辦法第十一條轉換為本公司普通股或本公司依本辦法第二十一條提前贖回，或由證券商營業處所買回註銷外，本公司於本轉換公司債到期時，依債券面額之101.51%(到期年收益率0.5%)以現金一次償還。	除本轉換公司債持有人(以下簡稱「債券持有人」)依本辦法第十一條轉換為本公司普通股或本公司依本辦法第二十一條提前贖回，或由證券商營業處所買回註銷外，本公司於本轉換公司債到期時，依債券面額之100.75%(到期年收益率0.25%)以現金一次償還。
未償還本金	新台幣-千元	新台幣 300,000 千元	新台幣 358,100 千元
贖回或提前清償之條款	(一)本轉換公司債發行滿三個月後翌日(西元2018年01月0日)起至發行期間屆滿前四十日(西元2020年08月21日)止，本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本債券面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃檯買賣中心公告。本	(一) 本轉換公司債發行屆滿三個月後翌日(二〇二〇年三月五日)起至發行期間屆滿前四十日(二〇二二年十月二十五日)止，若，若本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)以上時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本債券面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃檯買賣中心公告。本公司執行收回請求，應於債	(一) 本轉換公司債發行屆滿三個月後翌日(二〇二一年三月十一日)起至發行期間屆滿前四十日(二〇二三年十月三十一日)止，若，若本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)以上時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本債券面額，以現金收回其

公司執行收回請求，應於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金贖回該債券持有人之本轉換公司債。

(二)本轉換公司債發行滿一個月翌日(西元2018年01月01日)至發行期間屆滿前四十日(西元2020年08月21日)止，若本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之10%時，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本債券面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃檯買賣中心公告。本公司執行收回請求，應於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金贖回該債券持有人之本轉換公司債。

(三)若債權人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆

券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金贖回該債券持有人之本轉換公司債。

(二)本轉換公司債發行屆滿三個月翌日(二〇二〇年三月五日)至發行期間屆滿前四十日(二〇二二年十月二十五日)止，若本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本債券面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃檯買賣中心公告。本公司執行收回請求，應於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金贖回該債券持有人之本轉換公司債。

(三)若債權人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑)者，本公司於債券收回基準日後五個營

全部債券，並函請櫃檯買賣中心公告。本公司執行收回請求，應於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金贖回該債券持有人之本轉換公司債。

(二)本轉換公司債發行屆滿三個月翌日(二〇二一年三月十一日)至發行期間屆滿前四十日(二〇二三年十月三十一日)止，若本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本債券面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃檯買賣中心公告。本公司執行收回請求，應於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金贖回該債券持有人之本轉換公司債。

	本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑)者，本公司於債券回收基準日後五個營業日內，按債券面額以現金贖回其所持有之本轉換公司債。	業日內，按債券面額以現金贖回其所持有之本轉換公司債。	(三)若債權人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑)者，本公司於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金贖回其所持有之本轉換公司債。
贖回及買回情形	第二次有擔保可轉換公司債於西元 2020 年 9 月 30 日期贖回公司債 4,432 張，贖回價款為 \$443,200 千元產生之資本公積減少數為 10,959 千元，因前述而產生之贖回利益為 \$10,959 千元。	無	截至 2021 年 3 月 31 日，贖回公司債 49 張，贖回價款為 \$4,567 千元，產生之資本公積減少數為 \$152 千元，因前述而產生之贖回利益為 \$297 千元。
限制條款	無	無	無
評等機構名、評等日期、公司債評等結果	無	無	無
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	無申請轉換	轉換公司債自發行日至西元 2021 年 12 月 31 日期間債券持有人已申請轉換本公司普通股為 1,370 千股，公司債轉換之面額為 \$37,000 千元，產生之有關認股權資本公積減少數為 \$1,143 千元，另因債券轉換發行新股產生之溢價資本公積為 \$23,165 千元。債券轉換產生之股本為 \$13,704 千元。
	發行及轉換(交換或認股)辦法	依本公司所定本次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法規定	依本公司所定本次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法規定
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	第二次有擔保可轉換公司債於西元 2020 年 9 月 30 日期贖回，已無左列所述影響。	本次所發行之中華民國境內第三次有擔保轉換公司債若全部按發行後轉暫定轉換價格轉換為普通股，則原股東股權之最大稀釋比率 6.77%。且因本次	本次所發行之中華民國境內第四次無擔保轉換公司債若全部按發行後轉暫定轉換價格轉換為普通股，則原股東股權之最大稀釋比率 8.86

		轉換價格係採溢價發行，故原股東若希望維持原有股權比例，可以用相對較低的價格自交易市場中取得所需股份，在權益上實際並無損失。	%。且因本次轉換價格係採溢價發行，故原股東若希望維持原有股權比例，可以用相對較低的價格自交易市場中取得所需股份，在權益上實際並無損失。
交換標的委託保管機構名稱	無	無	無

1.轉換公司債資料

公司債種類		第二次 (期) 有擔保轉換 公司債	第三次 (期)有擔保轉換 公司債		第四次 (期)無擔保轉 換公司債	
年度 項目		2020年	2021年	當年度截至 2022年3月31日	2021年	當年度截至 2022年3月31日
	轉債 換市 公價 司	最高	110.50	111.20	110.95	105.50
最低		99.70	103.05	104.10	92.70	96.90
平均		102.11	106.99	107.30	98.38	98.40
轉換價 格		28~28.3元	無申請轉換	無申請轉換	無申請轉換	27元
發行(辦理)日 期及發行時轉 換價格		2017.09.30 28.3元	2019.12.04 32元	2019.12.04 32元	2020.12.10 27元	2020.12.10 27元
履行轉換義務方 式		發行新股	發行新股	發行新股	發行新股	發行新股

(二) 海外公司債：無。

(三) 交換公司債資料：不適用

(四) 總括申報發行公司債情形：不適用。

(五) 附認股權公司債資料：不適用。

三、特別股辦理情形：無此情事。

四、海外存託憑證辦理情形：無此情事。

五、員工認股權憑證辦理情形：無此情事。

六、限制員工權利新股辦理情形：無此情事。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情事。

八、資金運用計畫執行情形：不適用。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍

##### (1) 所營業務之主要內容

本公司專業產製電風扇、電暖器、其他小家電、整組零部件及模具，致力於研發與產銷各式精品小家電，隸屬於家電產業。

##### (2) 主要產品營業比重

單位：新台幣仟元

年度 產品	2020 年度		2021 年度	
	金額	營業比重(%)	金額	營業比重(%)
電風扇	5,892,496	64.00	6,712,792	66.09
電暖器	1,936,989	21.04	1,790,037	17.62
小家電	833,445	9.05	838,961	8.26
電工產品	357,622	3.88	474,260	4.67
其他	186,794	2.03	340,541	3.36
合計	9,207,346	100.00	10,156,591	100.00

註：其他係指零配件及模具

##### (3) 公司目前之商品(服務)項目

A. 電風扇—主要為立扇及冰冷扇，代表型機種如下：

a. 桌扇系列；b. 台立扇系列；c. 箱扇系列；d. 壁扇系列；e. 大廈扇系列；f. 冰冷扇；  
g. 夾扇系列；h. 吊扇；i. 吸頂扇系列；j. 工業扇系列；k. 循環扇

B. 電暖器—主要為對流式及石英管式，代表型機主如下：

a. 發熱絲系列；b. 對流式系列；c. PTC 系列；d. 石英管系列；e. 陶瓷雷達式；f. 葉片式系列；g. 雲主機板系列 h. 複合式快熱系列；i. 鹵素管雷達式系列；j. 乾衣機系列；k. 電壁爐系列；l. 電暖桌系列

C. 小家電—主要為高速養生果汁機、電磁爐、加/除濕器、電鍋、空氣清淨機等八大系列，代表型機主如下：

a. 電磁爐系列；b. 加濕機系列；c. 電壓力鍋系列；d. 電鍋系列；e. 空氣清新機系列；  
f. 果汁機系列；g. 料理機系列；h. 紅外線爐系列；i. 除濕機系列；j. 吸塵器系列；  
k. 殺菌燈系列

D. 電工產品—主要為集成吊頂及烘手機，代表型機主如下：

a. 集成吊頂；b. 控制箱系列；c. 浴室照明系列；d. 窗夾組系列；e. 烘手機系列  
f. 新風系列

(4)計畫開發之新商品(服務)

產品別	未來發展方向
儲熱式電暖器	應對中國政府“煤改電”的政策，研究更高效的儲熱材料及推廣新熱源如石墨烯、超導應用在取暖器上，取代北方傳統水暖系統，爭取市場份額，增加營收，鞏固電暖器在同業的領先地位。
製冷系列產品	有鑒於生活水平的提升，個人經濟的趨勢，持續拓展壓縮機及製冷晶片應用商品，變頻空調、小冰箱、個人空調風扇及寵物空調等產品。
新風機、空氣淨化器	持續提升各式馬達效能，補強無刷直流BMC電機的空缺。繼續優化6極馬達的設計研發，提升能效比。 研究塑封BMC馬達的無刷直流技術，提升高能效的空氣淨化器，新風機的核競爭力。 後疫情時代結合循環扇的功能開發空淨循環扇，利用多功能產品吸引消費者。
健康類、清掃類 家電系列	健康類及清掃類產品是目前市場的增長點，尤其疫情過後普遍健康意識抬頭，需求較大，持續投入這類產品的研發，能在兩季產品以外的小家電生產中，爭一席之地。
醫療系統用新風系統	醫療行業是個特殊的管道，防止交叉感染，醫院的新風系統也是一個潛在的大市場，目前由鐘南山院士團隊牽頭的防止醫護人員感染設備開始開發，也是個開拓另一個行業的契機。

(二) 產業概況

(1)產業之現況與發展

A.總體經濟

本公司主要產品包含電風扇、電暖器、電工產品(換氣扇、烘手機、浴室照明電暖器等)及其他小家電(如：果汁機、電磁爐、加/除濕器、電鍋、空氣濾淨機等)，其中又以電風扇、電暖器及其他小家電為其銷售主軸。小家電產品之主要作用是便利人們的生活及提高人們生活品質，為需求彈性較高之電器產品，其需求量對經濟週期極為敏感，易隨消費能力而變化，經濟環境的景氣好壞將導致消費者對其需求之增減，故總體經濟環境對於小家電行業之影響尚屬重大。

就全球總體經濟觀之，2021年，全球經濟受新冠疫情反覆衝擊影響，雖2020年末隨著新冠疫苗接種，疫情好轉疊加前期大規模經濟刺激措施，使得2021年上半年全球經濟復甦較為明顯，但隨病毒的變異和蔓延，疫情出現反覆，經濟活動起起停停，供應鏈瓶頸無法解決，能源價格飆漲、勞動力短缺問題，使下半年經濟顯露疲態。展望2022年，除了新冠疫情因素外，在原有全球貿易摩

擦未見根本好轉、國際直接投資依然低迷、全球政策調整空間有限的情況下，全球經濟仍有繼續下滑的風險。

對於新冠肺炎疫情對全球經濟影響，短期有負面影響是必然的。多國採用了包括管控入境人員、停工、停課等方式使人們遠離病毒。這也對各國經濟和全球經濟形成一定衝擊，短期貿易、消費頻率降低，只是從人們的多元化消費短暫轉變為日常生活所需的購買。短期 CPI、GDP 等一系列經濟資料在這段特殊的時期會失真。中期影響不確定在全球疫情防控取得實質性成效，全球各產業全面復工後，負面的邊際效應會逐步遞減至零，隨後將出現稍微快速的經濟增長。經濟頹勢無法立刻止住，是因為全球產業鏈中部分破裂的影響還會因蝴蝶效應繼續發酵，直至企業找到替換品來重新打通上下游產業鏈。當這些大面積蔓延的疫情得到控制後對長期影響較小，全球經濟又回到正軌，相信許多國家政府會在疫情結束後強化醫療衛生事業的發展，會增加醫療以及相關應急物資的儲備，會鼓勵成立相關的醫療機構，培養更多的醫療人才。這些舉措會在一段時間內推動醫療事業的發展，同樣全球各行業產業的發展也不會因疫情而出現重大轉變，依然會按照近年火熱的工業 4.0 繼續向前，其中數字經濟還會繼續佔據主導地位。

目前全球貿易、消費與經濟情勢歷經百年最大衰退的變局，但綜觀外在劇烈環境，2022 年全球的經濟情勢仍充滿了嚴峻的挑戰。

亞洲經濟體隨著國民消費能力迅速提昇，加上人口基數龐大，故包含中國在內之亞洲經濟體對提昇基本生活品質之家電產品需求將持續增加，未來明顯仍是具備重大發展潛力之消費市場。

## B. 中國小家電產業之消費趨勢

中國小家電產業在銷售或生產都在全球佔有重大之比率，中國並具備小家電快速普及之條件：(1)受惠於「家電下鄉」補助政策(已於 2013 年 5 月結束)，中國家電普及度基本完成；(2)中國居民消費支出快速提昇；(3)中國具備強大小家電生產能力。依據台經院產經資料庫「家用電器製造業基本資料」及「家用電器製造業景氣動態報告」，中國除了是全球家電銷售主要市場，亦是全球家電主要生產國，故中國家電產業發展概況對於全球家電產業發展影響重大。

依中國電子信息產業發展研究院發部之「2021 年中國家電市場報告」數據顯示，新冠疫情影響下，中國家電市場零售總額 2021 年度達到人民幣 8,811 億元，同比增加 5.7%，基本恢復至 2019 年度的水準。

近兩年以來，小家電市場實現了爆紅，在“宅經濟”和“懶人經濟”的助推下，小家電憑藉各種細分品類迎合了消費者高品質的健康生活需求。尤其是在新冠肺炎疫情背景下，居家場景的增多為小家電帶來了增長的契機。企業的目標與方向更加堅定，此外，疊加商務部等 12 部門發文促進釋放農村消費潛力，促進家電傢俱家裝消費的政策引導，未來家電市場將迎來確定性的正向發展。

## C. 中國小家電產業出口狀況

中國之小家電產業出口狀況中國目前已成為全世界生產重鎮，同時也是小

家電出口大國，目前中國各類小家電生產企業達數千家，據天拓諮詢調查數據顯示，中國小家電在全球出口市場保持 40%佔有率，短期內海外品牌難以找到匹配的替代資源，訂單打規模移轉到其他國家或地區的可能性較小，對全球市場有著舉足輕重的影響力。不過近年因中美貿易摩擦，中國小家電出口的增長有所放緩。

以 2021 年數據來看，中國小家電出口額同比增長 22.3%，本年度出口維持較好的增長，主要原因有(1)中國國內疫情的有效控制，(2)出口國家受疫情影響，各國工廠恢復緩慢，(3) 中國已成為全球家電產業鏈最完善國家。

預計其中影響較大的是前兩年快速增長的空氣加濕器、機器人吸塵器等小家電品類，出口規模明顯回落。相較之下，包括淨水器和空氣淨化器的兩淨產品，消費潛力亮眼。

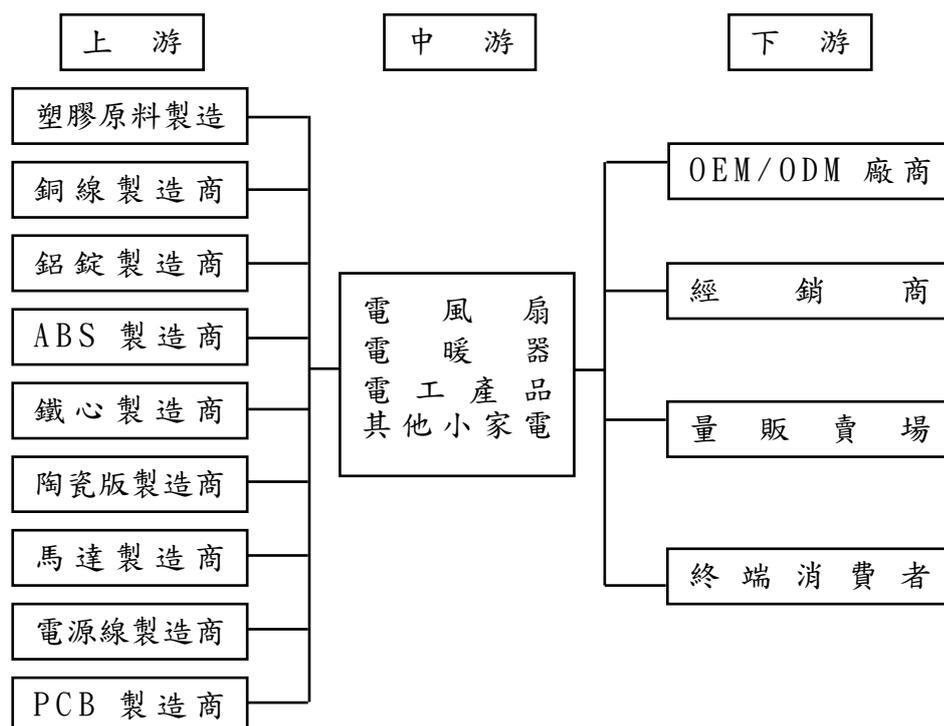
#### D. 景氣循環

小家電產品係為現代先進國家之民生必需品，亦為維持良好生活環境之基本配備，因此小家電產品於先進國家中，隨著人民所得水準較高，其亦要求新穎、美觀、輕巧或節能省電等功能。由於目前小家電主要潛力市場集中於新興經濟體系及開發中國家，其消費能力增減及小家電產品售價高低將影響該國人民對小家電之需求。

從渠道層面來看，新冠疫情的到來使得線上渠道快速發展，直播帶貨走向成熟化，當之無愧成為小家電的主銷渠道。從品類層面來看，消費不斷升級，人群不斷細分，使得需求呈現多樣化，許多新興小家電品類“疫後”爆發，為小家電市場注入新的機會點。從品牌層面來看，傳統品牌持續加大年輕化轉型，新興品牌從細分市場切入，發力迅猛，大廚電品牌也紛紛進入，整體呈現百舸爭流的局面。從產品層面來看，向兩極化發展，即功能集成化，產品細分化。此外，高顏值，小容積仍是以單身獨居人群不斷增加發展背景下的主流趨勢。另隨物聯網技術、大數據、雲計算及人工智能等技術的迅速發展，家電智能化已成為必然趨勢。

綜上所述，小家電雖會受到景氣所影響，但因其多為現代人們生活所必要產品，故對於新興經濟體系與開發中國家等主要市場而言，其景氣變動尚不會造成重大影響；且小家電依性質及功能之不同，有明顯淡旺季之分，但由於其生產成本之原、物料及人工等近年來皆漸漸上漲，故生產成本上升對小家電產業影響較大，惟就長期而言，該產業並無明顯之景氣循環。

## (2) 產業上、中、下游之關聯性



### A. 上/下游關聯

本公司係屬家電產業，就所屬行業上下游關聯情形觀之，上游包含塑膠原料、銅線等各式原材料供應商；中游則係包括艾美特、美的電器、先鋒、聯創、海爾、九陽及格力等家電製造廠商，下游則由零售通路商販售給客戶。

本公司主要從事於小家電之研發、設計、製造與銷售，並具備自有品牌通路，為產銷一體之企業，故所處產業位置為產業中游與下游。本公司主要營銷模式分為外銷 OEM/ODM 及內銷自有品牌二類；一、其中外銷部份，主係本公司應協力廠商客戶之要求設計、生產產品而後透過香港威昂銷售予國外協力廠商客戶，此部分產品為 OEM/ODM 形式；二、內銷部份，此部分係以 OBM 模式，即直接將自有品牌之小家電產品銷售予國內的經銷商客戶。

### B. 下游銷售對象與行銷通路的掌握

小家電下游市場的需求，將會直接影響本產業之銷售量。其潛在客戶有經銷商、代理商、大盤商及消費性電子零售通路等。由於下遊客戶分散且消費者易於市場上取得同規格產品，具有銷售對象不易掌握風險，另外小家電之品質問題及售後服務維修問題，也是小家電產業需注意之處。

本公司積極發展國內外小家電產品消費市場，本公司替國際知名大廠代工，也以自有品牌開拓內銷市場，代工產品外銷量加上自有品牌的內銷量擴大了產品線，也加大了規模。本公司主要銷售方式為通過經銷商銷售，係指將產成品的所有權轉移給經銷商，由經銷商進行零售，目前約有近 240 家經常合作的經銷商，其中約二成是核心成員，與本公司的合作關係長達十年以上，不少經銷商因銷售本公司的家電產品獲利，故與經銷商皆能保持長久的合作關係。

### (3)產品之各種發展趨勢

#### A.小家電行業市場增長空間大

隨終端消費者對生活品質要求不斷提高，改善生活質量之小家電產品得到市場認可；增長空間遠大於大家電，清潔電器、高端廚電將成為未來消費熱點，包括吸塵器、蒸汽拖把、除蟎儀、掃地機器人在內的清潔電器將是下一個“風口”，然從每戶家庭之小家電擁有量來看，中國家庭之持有數量相較於歐美市場仍偏低，根據數據顯示，已開發國家平均每戶家庭擁有近40種之小家電，而中國各大城市每戶家庭小家電平均持有數量還不到10種，顯示市場尚未飽和，中國小家電市場具有巨大之發展潛力，加上科技的發展和AI智慧的普遍化及產品多元性，搭配中國政府推出之「十三五計畫」，亦將帶領小家電產業邁向節能、環保、智慧化之領域，從原材料、核心零部件、製造、服務等整個產業鏈進行全面升級。

#### B.品牌價值定位成為未來發展目標

由於小家電產業進入障礙較低，致中國境內小家電廠商林立，故如何取得終端消費者之認可，並與其他競爭者產生市場區隔，避免陷入價格競爭，明確定位品牌價值為未來小家電產業之發展重點，公司除透過新品發表等方式提高知名度外，提昇產品品質以建立消費者口碑及明確之定價策略等亦將有助於品牌價值之定位。

#### C.節能及環保之小家電將成為主流

隨著全世界人口不斷增加，對環境汙染及破壞愈加嚴重，全球暖化問題亦逐漸成為大家關切之議題，2009年於哥本哈根召開之世界氣候大會亦將如何減少溫室氣體排放量問題納為主要討論項目，故節能減碳已成為全世界需共同達成之目標。目前大力提倡節能環保的宏觀背景下，節能環保開始成為生產廠商設計產品和消費者購買產品時的重要參考指標，且因電價不斷上漲，消費者朝向購買節電率高之家電產品，故未來消費者需求變化指引及國家政策倡導下，小家電產品將以節能環保設計為發展趨勢，中國政府亦推動家電產品貼上「能效標示」以方便民眾能清楚辨認，未來小家電市場必然會以節能環保為主流。

#### D.產品智慧化和功能多樣化現象成趨勢

電暖器及加濕器是每年冬季的熱門產品，電暖器由於取暖效果受到廣大民眾之青睞，而加濕器則應對乾燥氣候不能缺少的；而近年新品之一大特點就是電暖器和加濕器的功能結合現象；其他小家電，例如榨汁機、豆漿機之多功能現象也很普遍，豆漿機之果蔬冷飲功能，榨汁機之製作豆漿功能等，表示小家電之發展趨勢—功能融合；智慧化說明小家電操作越來越簡單，小家電產品必須保證使用便捷舒適，無論從觸摸感、操控感均須適於操作，確實為日常生活

帶來便利，只要簡單選擇按鈕即可，在快節奏之生活狀態下更加需要有此種產品，而在小家電功能多樣化和智慧化的同時，小家電之產品特色在逐漸消失，如何保證小家電產品智能化和多功能化發展同時，保證產品鮮明特色，亦成為廠商之發展重點。

#### E.網購小家電高速發展

受惠於網路普及化，家電網購發展亦逐漸成為趨勢，在當前網路普及和發展的時代，網絡電子商務會是商家營銷之重點，目前網購小家電正高速發展，已占家電網購銷售總額之 60%，主係因小家電具有小而美的特點特點，體積小和上手難度低等特性，使得線上銷售的可行性較強，且安裝、運輸相對簡便，受新冠疫情的影響，居家美食、清潔殺菌等周邊小家電商品因應疫情需求增加，搭配當下流行的直播行銷、社交媒體電商營銷模式，不僅銷售商品，同時亦可展示促銷資訊，並借助網路提高企業知名度，另家電廠商亦提供廠家直接供應、包銷等操作模式以提高銷售動能。

#### (4)競爭情形

由於小家電產品入門技術門檻不高，因此競爭廠商眾多，雖然家電下鄉政策提高了產品規格要求，但於中國大家電企業品牌紛紛欲進入高利潤之小家電產業時，企業則必須不斷提升產品競爭利基與產品創新能力並擴充產品線與提供多樣產品選擇，及建立品牌價值鞏固公司於產業間之地位。

本公司對於未來小家電自身產品發展趨勢為體積小、輕巧、節能、安靜及外型新潮之方向發展，採取從設計、研發端來創造產品價值以製造差異化，並附加競爭對手沒有的新功能，同時積極於研發及各技術協會研討、新技術開發，以領先推出新規格產品，提昇品牌形象，強化技術領先能力。

### (三)技術及研發狀況

#### (1)所營業務之技術層次與研究發展

##### A.超靜音、高效能之馬達設計

本公司從事小家電產品製造將近 25 年，擁有成熟之技術能力，由於早年長期為日本三洋公司提供單品馬達，期間經過嚴苛的日本市場磨練，不論於部件材料選擇、電機繞組設計、機械傳動設計、部件精密製造及電機生產工藝等都達到日本公司要求的專業水準，出產之電機部件環保、靜音，效能等級均高，於業界及市場皆享有盛譽，且近年來不斷推陳出新、提升品質及降低成本，且擁有精湛的技術能力，每年生產量約可達 1,500 萬個以上。

##### B.智慧型家電控制系統之設計

艾美特家電的特點是舒適、健康及人性化，這些優勢建立於智慧型電子控制，於中國國內第一支智慧控制風扇問世之後，艾美特研發持續致力於智慧型家電的開發，於調速上實現多檔、變速控制，可適應不同環境，首創高原風、睡眠風及自然風等智慧風類控制；在自動感溫、定時、預約開、關機等環節實現人性化控制；除了可紅外線控制外，亦開發了藍芽控制，模糊控制等高端技術。於 2011 年開發成功馬達自動剎車智慧控制，而目前也正在開發人臉自動控制、動作影像控制等尖端控制。本公司研發中心擁有電子控制系統的研發團隊，具有多年智慧型家電控制系統經驗，對行業或相關行業的前衛技術有優良整合能力，對家電的未來發展趨勢可大致掌握。

#### C. 空氣動力學之研究和應用實施系統

本公司為中國境內最大的通風器具製造廠之一，因產品和空氣動力學有強大關聯性，因此結合製造出：由空氣運動產生風的電風扇系列產品、通過風壓交換空氣的換氣扇系列產品、通過加熱空氣的暖風扇系列產品、通過過濾及淨化空氣的空淨機系列產品。空氣動力學的研究和應用是本公司研發部長期的研究課題，並已累積了豐富的設計經驗，尤其在風道、送風參數的設計上亦有獨特的核心技術，本公司產品超靜音、大風量、大風速的產品口碑係皆源於長久對空氣動力學的研究和實施的結果。

#### D. 熱素材及在家電系統應用系統

本公司的電暖器市占率排名中國境內前三大，而電暖器產品之核心首重電熱材料的開發和應用。本公司研發部自 1993 年推出第一款電暖器以來，目前已開發出上千款的電暖器產品，是世界上熱源材料最豐富的品牌之一，超導鐵絡絲發熱材料、石英管、遠紅外發熱管、近紅外發熱管、不銹鋼發熱管、碳素材料發熱管、鹵素電熱管、半導體熱電膜、電熱片式電熱膜、遠紅外陶瓷儲熱板、負溫度係數 PTC 發熱體、石墨烯材料等熱素材都充分應用在本公司電暖器系列產品上，使用不同的熱素材滿足不同消費群的訴求，可適合不同場所的使用。

本公司亦與台灣成功大學、高雄應用科技大學及福州工程學院、九江學院等知名學術機構建立研發及技術聯盟，為研發工作提供更多利基。本公司每年開發全新產品約 200 款，申請專利約 50 項，新產品平均開發週期約 120 天(每 2 天一款新產品問世)，並擁有業界完整之產品試驗中心，以確保產品品質。

#### (2) 研究發展人員與其學經歷

單位：人

人員 \ 年度	2020 年度	2021 年度	2022 年度 截至 3 月 31 日
博士	—	—	—
碩士	1	1	1
學士	105	95	94

人員 \ 年度	2020 年度	2021 年度	2022 年度 截至 3 月 31 日
專科(含以下)	13	11	11
合計	119	107	106

18.最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

人員 \ 年度	2017 年	2018 年	2019 年	2020 年	2021 年
研發費用	164,096	160,820	146,226	107,717	119,531
營收淨額	10,024,202	10,614,940	10,142,781	9,207,346	10,156,591
佔營收淨額比率(%)	1.64	1.52	1.44	1.17	1.18

18.開發成功之技術或產品(近五年)

年度	主要研究發展成果
2017 年度	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.新風系統的延伸及完善</li> <li>2.新客戶（日本市場）咖啡機的研發</li> <li>3.靜音排風扇的研發</li> <li>4.醫院用隔離診療台研發</li> <li>5.大淨化量（大風量）空氣淨化器研發</li> <li>6.儲熱式電暖器的研發</li> <li>7.塔式冷暖扇的研發</li> <li>8.大除濕量除濕機的研發</li> <li>9.帶空淨功能 PTC 電暖器的研發</li> <li>10.聲控功能風扇、電暖器的研發</li> <li>11.帶驅蚊液驅蚊風扇研發</li> <li>12. siri 系統控制風扇的研發</li> <li>13.油汀複合 PTC 電暖器的研發</li> <li>14.對流式複合 PTC 電暖器的研發</li> <li>15.戶外驅蚊 DC 氣流扇的研發</li> <li>16.六級馬達開發</li> <li>17.BMC 系列馬達開發</li> <li>18.使用控制模組的直流無刷馬達控制板系列開發</li> </ol>
2018 年度	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.新型水霧扇的研發</li> <li>2.靜音扇葉的研究</li> <li>3.靜音塔式冷暖扇的研發</li> <li>4.雙面反射板電暖器研發</li> <li>5.加濕、淨化機的研發</li> <li>6.折疊箱扇的研發</li> <li>7.烘被機的研發</li> <li>8.直流無刷 BMC 馬達開發</li> <li>9.標準化、模組化 PCB 組件開發</li> <li>10.淨化氣流扇的研發</li> <li>11.加濕氣流扇的研發</li> <li>12.高塔式 PTC 電暖器的研發</li> <li>13.大加濕量氣化式加濕機的研發</li> <li>14.帶 PTC 大加濕量氣化式加濕機(加濕、取暖兩用)的研發</li> <li>15.塔式發熱絲電暖器的研發</li> <li>16.櫃式發熱絲電暖器的研發</li> <li>17.滾筒式自然氣化加濕機研發</li> <li>18.洋間扇上仰 50 度擺頭機構研發</li> </ol>
2019 年度	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.診療桌的研發</li> </ol>

年度	主要研究發展成果
	2.浴霸（五合一）產品及藍芽遙控的研發 3.壓縮機應用拓展產品系列-窗機空調的研發 4.主控 PCB 與馬達集成一體風扇開發 5.頭部操作與 433 無線遙控的研發 6.烘被機的開發 7.大加濕量加濕片蒸發式加濕機開發 8.電解水殺菌技術在加濕器上的應用 9.一體式型材踢腳線電暖器開發 10.塔式發熱絲電暖器的研發 11.石墨烯踢腳線電暖器的開發 12.外轉子直流馬達的開發
2020 年度	1.鞋櫃殺菌燈專案開發 2.大風量 PTC 電暖器的開發 3.帶製冷晶片元件(替代冰晶)的水冷扇設計、開發 4.三風道且風道可自動擺動調整出風面積的無葉風扇設計、開發 5.變頻窗用空調設計、開發 6.寵物空調開發 7.電解水殺菌技術應用 8.親水加濕盤自然加濕技術應用 9.烘衣取暖一體式電暖器 10.超導冷暖迴圈扇 11.新風產品除菌功能研究 12.浴霸產品除菌功能研究 13.光感觸摸 14.內繞式馬達開發
2021 年度	(1)鞋櫃殺菌燈專案開發 (3)大風量 PTC 電暖器的開發 (4)帶製冷晶片元件(替代冰晶)的水冷扇設計、開發 (5)三風道且風道可自動擺動調整出風面積的無葉風扇設計、開發 (6)變頻窗用空調設計、開發 (7)寵物空調開發 (8)電解水殺菌技術應用 (9)親水加濕盤自然加濕技術應用 (10)烘衣取暖一體式電暖器 (11)超導冷暖迴圈扇 (12)新風產品除菌功能研究 (13)浴霸產品除菌功能研究 (14)光感觸摸 (15)內繞式馬達開發 (16)火焰踢腳線系列電暖器開發

#### (四)長短期業務發展計劃

##### (1)短期業務發展計畫

- A.無線蒸汽清潔清掃機、洗地機、個人健康及護理類產品、寵物系列產品開發及研究。
- B.持續增加半導體製冷片及雷達、電池的及制冷晶片小冰箱應用研究。
- C.大加濕量（2.5 升/小時）加濕機設計、開發。
- D.新型電暖器（火焰山、出氣口可閉合的踏腳線；石墨烯發熱體）的研究、開發。

- E.持續增加插針結構、大功率內繞式馬達開發及應用研究。
- F.語音辨識（離線+線上）、動作監測、手勢識別等新技術持續導入應用於各類產品。
- G.氫氧離子空淨式吊頂扇開發。

(2)長期業務發展計畫

- A.個人健康、護理及清潔類家電（除菌、殺菌）系列家電開發。
- B.醫療產品系列的研發。
- C.智慧型家電的感應器及人機交互（語音控制）的應用研究。
- D.各種複合式空氣處理器（製冷、制熱、加濕）的研究。
- E.新風產品 DIY 方向的研究。
- F.高性價比外轉子直流馬達開發及應用研究。
- G.寵物產品開發及應用研究。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### (1)主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

銷售地區 \ 年度	2020 年度		2021 年度	
	金額	比率%	金額	比率%
中國	4,910,633	53.33	5,295,449	52.14
東北亞	2,536,136	27.54	3,050,885	30.04
其他	1,760,577	19.13	1,810,257	17.82
合計	9,207,346	100.00	10,156,591	100.00

註：東北亞係指日、韓地區

#### (2)市場佔有率

根據 2021 年中國家電行業年度報告之數據，2021 年度中國家電全國市場零售額為人民幣 8,811 億元，其中小家電產品更是涵蓋了常生活中的各個領域品類，2021 年度中國生活小家電全國市場零售額為人民幣 2,277 億元，主要涵蓋家居護理類小家電、個人護理類小家電、廚房護理類小家電及健康護理類小家電等，以此資料推估，本公司 2021 年度銷貨淨額為新台幣 101.56 億元，約占中國全體生活小家電市場之 1.01%。

#### (3)市場未來之供需狀況與成長性

根據中商情報資訊網站分析，目前，中國疫情雖在部分地區仍有小幅反彈，但中國疫情的防控工作成效明顯總體穩健，經濟運行穩定向好，這將為 2021 年家電市場帶來明朗的發展環境。2022 年，中國家電市場發展前景及趨勢如下：

一是國家政策利好支持。家電行業是我國國民經濟重要的支柱性產業，行業發展歷程中得到了國家政策的全方位支持。政策指出要鼓勵符合國家 1 級能效或

2 級能效家用電器的開發與生產。近年來，國家大力宣導綠色節能環保家電，推動家電行業產業轉型、產品升級，對家電配件產品也提出了更高要求，利於促進電磁閥等家電配件行業的健康發展。

同時，“雙迴圈”背景下，在經濟內迴圈的推動下，家電行業或面臨消費分層與消費升級的雙週期驅動，傳統家電品類發展預期更為穩健，空調、廚電產品仍有規模化成長空間，新興家電產品有望快速滲透，細分小家電領域或有藍海成長機會。另外，由於家電基本生活需求向品質生活需求轉變的過程中快速成長，高端家電前景可期。

二是產品更新換代催生新的市場需求。對於家電等耐用消費品，多數消費者都保持著能用就用、能不換就不換的觀念。一般來說，家電產品有一定的安全使用壽命，超齡使用不僅使家電產品的性能下降，還將增加安全隱患。從年限上對家庭使用洗衣機等家電產品作出規範，將利於減少超齡使用的情況，從而促進家電產品的更新換代。另外，家電產品反覆運算頻繁，高端、智慧化產品層出不窮，以及新的補貼政策的頒佈，將縮短消費者對家電的更新換代時間，催生新的家電產品消費需求，進一步促進家電行業發展。

三是小家電產品的多元化。居民消費能力的提升，消費人群更迭，促進了小家電消費升級，人們對新型小家電的需求也日漸增長。一方面人們對於現有的小家電產生了更新換代的需求，購買意願逐漸向高價格、高品質傾斜。另一方面，創新功能類的小家電層出不窮，如電燉盅、電動打蛋器、電熱飯盒、多士爐、優酪乳機和加濕器等。受疫情影響，消費者越來越接受並強迫性適應“宅文化”，預計在 2021 年後，此類多功能小家電滿足了人們對生活品質的追求，成為小家電企業的新競爭領域。

四是家電行業全球化採購。為充分利用全球各地的資源，尋找品質優良、價格適中的零部件，降低整體成本，增強核心競爭力，大型家電企業逐步實施全球化採購模式。全球化採購打破了區域性的限制，使得企業有機會通過全球化採購平臺打入國際市場，獲得更多的業務機會。全球化採購趨勢為家電企業創造了良好的發展機遇，並促使其不斷提升自己，利於行業內企業的發展壯大。

#### (4) 競爭利基

##### A. 內外銷市場均衡發展

本公司最近三年度內外銷出貨額各保持約 50% 的比例，故於面對現在多變的世界經濟局勢，本公司皆能具有較佳的應變調節能力，且內外銷資源得以共用，降低產品開發費用及生產成本。

##### B. 外銷市場客戶長期密切的合作關係

本公司外銷客戶均為在經濟發達國家地區具有強大實力的品牌商或通路商，本公司除提供優良的品質、穩定的交期及高附加價值的產品外，另透過量身定制的工業設計，由內外銷市場共同開發新品，配合市場需求的彈性排程和不同型號拼櫃的配貨服務，最大化降低客戶整體經營成本、提升客戶在其市場的競爭力。故儘管本公司的出口報價高於同業，但客戶與艾美特合作的綜合成本不但較低，且貨源提供更保證穩定及時，因此外銷客戶均與艾美特保持長期密切的合作關係。

##### C. 自有品牌在大陸市場穩健良性的增長

- a. 艾美特品牌以高品質的兩季產品(電風扇、電暖器)開始進入大陸市場，現在已經延伸至空氣改善品項(加濕機、空氣清淨機及除濕機)、調理類(高速養生果汁

機、電磁爐、電壓力鍋、電鍋)、通風類(換氣扇、集成吊頂),未來將擴大至住宅電器領域。

- b.艾美特品牌定位於中國之中高階市場,不斷推出各種創新、時尚、節能的新產品。
- c.自1997年開創自有品牌迄今,已經擁有穩定合作的優質經銷商(其中50%以上的經銷商與艾美特的合作超過五年、足夠的維修通路及據點、產品切入逾12,000個終端商場,並與蘇寧、國美等線下零售系統及淘寶天貓、京東商城、蘇寧易購等線上電商平臺保持良好的關係,除了線上平台外,也積極經營特殊渠道,如:電視購物、禮品團購、OEM及工程等多元化管道,以期擴大品牌能見度及市占率。
- d.透過長期各種媒體宣傳、推廣活動和口碑相傳,在消費者心目中樹立“時尚、環保、節能、創新、高品質、誠信”的品牌形象,並與媒體、行業協會及同行保持誠信的形象及友善的關係。

綜合以上,本公司良好的品牌形象、渠道關係和經銷團隊,為艾美特打造一條暢通中國市場的高速公路,未來十年中國消費力的提升,更會將艾美特品牌及產品滲透到更廣大的縣級及鄉鎮市場,此外,在中國市場經營的豐富經驗也會為艾美特帶來更多與國外品牌合作的機會。

#### D.平衡、彈性生產

本公司主要生產兩季產品(電風扇及電暖氣),並以中國、日韓及歐美市場為調節;另本公司生產四季產品(電磁爐、電鍋、電壓力鍋、高速養身果汁機、空氣清新機等)。兩季產品平衡生產,除了可以減少加班費用、攤平管理費用外,並可以穩定的生產人力保證品質的一致性,降低新員工產生的培訓時間和可能造成的返工比例。

另本公司通用性強的生產設備及人力,不限於生產固定品類,可隨時調整配合生產不同規格、不同產品。可隨時配合市場調整、天氣變化及客戶需求彈性調整生產電風扇、電暖器或其他品類,最大化利用產能提升效益。

#### E.卓越的產品研發能力

本公司之研發團隊每年皆能研發出200款以上的新產品,平均每兩工作天就能推出一款新產品,研發出之新產品受到市場之好評,無論技術或是品質都於高端小家電市場中佔有領導地位。另在硬體建設上,本公司投資建設檢測實驗中心,並通過深圳市先進技術企業和企業技術中心的認證。

本公司與內銷市場及外銷客戶相互提供市場最新資訊及技術資料、工業設計及研發部門開發引領市場需求的新產品,客戶與艾美特共同承擔開發費用,共用開發成果。本公司勇於開發風險較高的新產品,艾美特可以自有品牌在中國市場先行開發銷售加強外銷客戶信心,或與外銷客戶共同開發降低開發成本;國外先進的技術、工藝及設計,也可透過外銷客戶的開發共用至中國市場銷售,保持艾美特在中國市場外觀時尚、技術領先的品牌形象。

#### F.同時擁有 OBM、ODM 及 OEM 能力

本公司與國際知名品牌 OEM/ODM 代工客戶(三洋、日立、Sharp、東芝、TOTO、三星、SEB 等企業)均已合作多年,藉由替國際大廠代工同時掌握並精進公司本身生產品質。另本公司亦多年以自有品牌開拓內銷市場,代工產品外銷量加上自有品牌的內銷量擴大了本公司產品線,也擴大規模,並因此壓低成

本，使本公司得以高品質卻相對優惠之價格產品提供給消費者，並穩住中國小家電市場。

#### a.OBM

本公司發展自有品牌已 20 年，根據 2009 年世界品牌大會網站所包含之中國五百大企業品牌中，本公司的品牌價值估計已約 13.1 億人民幣，且本公司中國內銷金額亦逐年成長，顯示艾美特品牌已深獲大眾肯定。

#### b.ODM/OEM

本公司以高單價及高品質產品為主要利基，並以日韓市場為優先，其營業收入佔外銷收入比重近六成，並藉由 ODM/OEM 以內化自身品質及營運能力，外銷 ODM/OEM 市場只選擇有品牌及通路之客戶，並以高效率之深度服務為客戶加值，而客戶產品之返修率低於 0.5%，另自工業設計→研發→開模→試產→量產→客戶配貨平均只需 4~6 個月完成，充分為客戶掌握新品上市之時效性，以獲得市場先機。

#### G.節能減碳

本公司在電風扇領域相繼推出一系列低碳創意設計，並推出採用創新三向直流電機無刷馬達技術的超節能風扇，故在節能方面，遠超過國家一級能效標準。本公司在中國國內率先研發出歐式快熱爐、電膜式電暖器、複合式快熱電暖器等多款高科技含量的電暖器產品，和傳統電暖器相比，具有升溫快、恆溫時間長、節能且安全健康的顯著優勢。

#### H.上下游整合能力

本公司之採購採用 SRM 系統與供應商配合，而供應商中約 210 家提供 JIT，大幅降低本公司之庫存壓力；另本公司內銷系統則採用 CRM 系統。故本公司透過同時採用 SRM 及 CRM 系統與上/下游廠商與客戶緊密結合，使得材料庫存及貨款能更有效管理，提升作業效率。

### (5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

#### A.有利因素

##### a.中國經濟活動發展快速使得消費能力成長

中國城市家庭的收入水準自 1995 年起開始逐漸增加，城市家庭每年平均可支配收入從 2006 年的人民幣 11,795 元增加到 2020 年的人民幣 35,128 元，顯示中國政府積極使內需產業持續成長，隨著人民消費能力增加，小家電等民生必需品市場必將擴大，故小家電產業市場還有很大的成長空間。

##### b.產業符合環保潮流並因應政策發展

在環保意識抬頭與能源價格逐漸漲價之趨勢下，節能減碳是目前全球之重要議題，中國政府為提高資源之利用率，保護及改善環境，陸續頒布有關環保之各項法令；2010 年中國小家電交易會中發起綠色宣言，倡議生產企業製造低耗產品，倡議經銷商選擇低耗產品並向消費者宣傳低碳理念。本公司過去以來致力於在設計、生產、物流至銷售過程中加入綠色元素，減低碳排量，致力打造為綠色小家電企業，設計耐用性更高的產品，包括外型及應用上，使產品

不會因款式過時及產品耗損而需在短時間更換同類型產品，減少製造電子廢物，也透過減少製造工序、設置節能機器及物料再用生產設備，故本公司多年來的節能製造經驗必能滿足市場之綠色要求。

#### c.精品家電符合趨勢潮流

小家電產品已紛紛走智慧型、精品化路線，顯示企業在追求高利潤的同時，也借此向高階化轉型，並配合現代人之訴求而主打智慧、養生；高階產品主要表現在兩個方面，一是功能智慧型、人性化，二是外觀時尚美觀，高階小家電附加價值高，消費群體以中青年、白領家庭為主。目前傳統黑白家電的毛利率約 10%~25%，小家電的毛利率則達約 30%~60%，而高階小家電的毛利率則將更高，雖然其研發金額較高，但能由產量分攤，故毛利率偏高。

由上可知，小家電市場漸漸朝向精品家電發展，與本公司之自我定位相同，本公司具備良好之設計研發能力，產品走高階精品路線，價格雖然較高，但過去在此領域深受客戶信賴，未來小家電趨勢轉向高階，不但可以淘汰技術較低之小廠，建立進入障礙，亦可增加本公司精品家電銷量。雖然目前中國大家電大廠已開始涉足小家電領域，但由於小家電尚非其強項，故搶占小家電中高階市場還需一段時間，未來小家電市場趨勢仍對本公司有利。

### B.不利因素及因應對策

#### a.工資變動

目前小家電製造過程中加工、組裝等階段尚需仰賴人力，隨著中國《勞動合同法》實施以後，中國勞工成本均逐年上升，使得本公司之生產成本呈現上漲趨勢。

#### 因應策略

本公司轉投資設立江西九江廠，已於 2014 年 10 月正式量產，除取得較低廉勞工外，亦致力於製程之改良，並持續改善生產流程，提高製程中自動化生產比率，以增加生產效率並降低對人工之依賴。藉由研發設計能力之提升、生產過程設計及員工教育訓練，讓學習曲線上升，提升人員運用之效率，進而降低製程中之人員需求，並提高品之附加價值。

#### b.原料價格上漲

近年來鋼鐵、鋁及銅等生產家電用品所需原物料逐年上漲，且預估未來仍將呈現相同走勢，其價格波動幅度較大；另隨近年來國際油價上揚走勢，本公司所需之塑膠件原料成本也逐年上漲。此外若供應商在原物料上漲時選擇違約，所產生的違約金亦較上漲幅度低，故供應商選擇違約停止出貨之機率增加。

#### 因應策略

為防止供應商於原物料價格上漲時之違約行為，及減少因緊急備貨產生之存貨成本，本公司積極尋找國際較大型之原料供應商與之合作，因其供應能力較穩定且較具有信譽。此外本公司尚會因應客戶需求及原物料供應行情做價格預測，當原物料市場價格看好時則提前儲備貨源以減少價格波動衝擊，並採取有效地分散供貨產地及提前分批備料，使生產狀況穩定，不致因原物料供應狀況而影響接單及出貨。另本公司亦將不斷要求供應商提高原物料質量，經由研發設計，開發替代性新材料，以降低原物料價格上漲之風險，進而提高產品附加價值。

c. 匯率波動大

近年來隨著中國經濟成長趨於穩定，而使人民幣有貶值壓力，但因中國外匯儲蓄充沛，而使中國政府可積極控制人民幣匯率，但仍無法敵過市場機制，故估未來仍將持續緩慢貶值，但其對各中國廠商因出口造成的匯兌收益有限。

因應策略

本公司多年來致力於中國市場之開發，並取得相當優異之成績，而由於中國市場內需持續增加，今後將持續擴大中國市場之通路行銷，以降低匯率變動之風險。本公司除以相同幣別進行交易以減少匯兌損失外，也加強財務會計人員對避險之觀念，除時常注意新聞外，也隨時參閱網路及投資銀行即時匯率的報導，注意匯率波動情勢。此外在與客戶訂定銷售合約時，亦會隨時注意可能的匯兌損益調整交易價格。

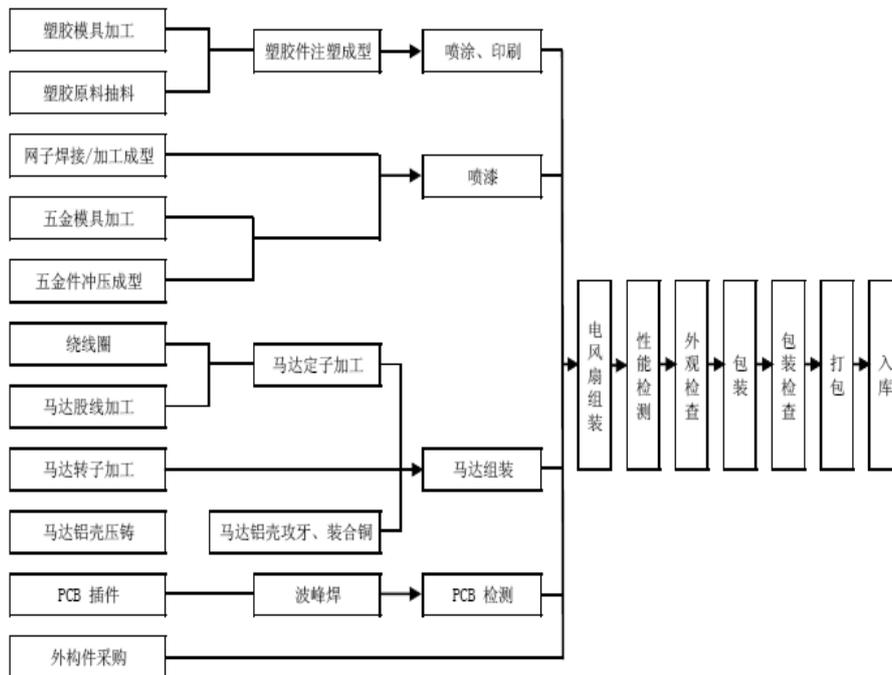
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

(1) 主要產品之重要用途

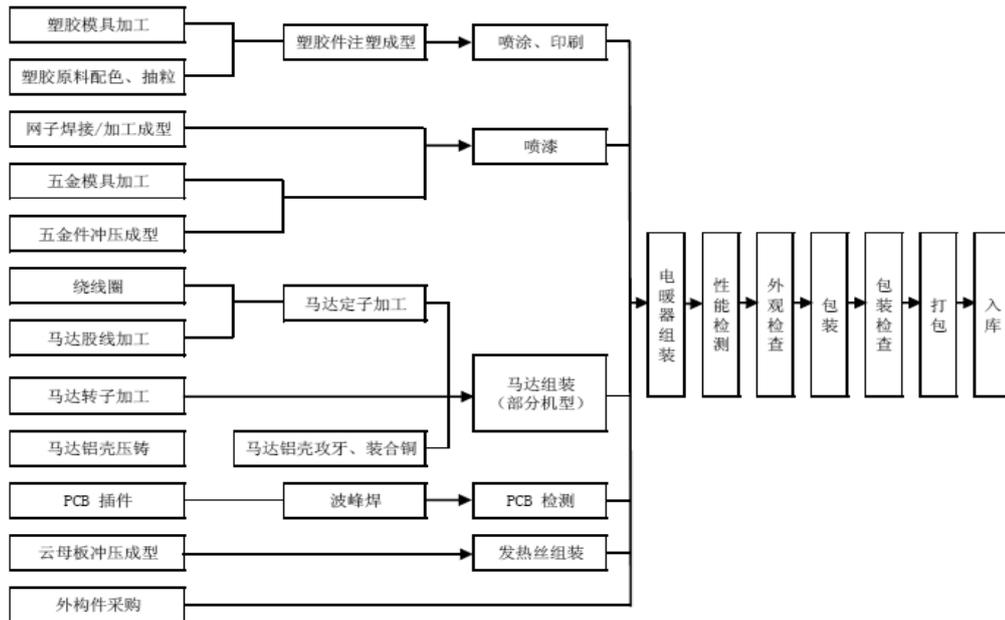
主要產品	主要用途
電風扇	用於清涼解暑、流通空氣、增加空氣濕度、降低使用冷氣機所耗用的電量及節能減碳。
電暖器	快速取暖及理療。

(2) 主要產品之產製過程

A. 電風扇



## B. 電暖器



### (三) 主要原料之供應狀況

主要原料名稱	主要供應商	供貨狀況
塑膠原料	LG 樂金集團、中海殼牌石油化工有限公司、李長榮化學工業(股)公司、奇美實業(股)公司、中國石化化工銷售有限公司華東分公司	良好
銅線	新隆漆包線集團、東莞宇隆電工材料有限公司、風青實業(股)公司、浙江洪波科技股份有限公司	良好
矽鋼片	中山麗佳鋼鐵工業有限公司、麗鋼工業(股)公司、深圳宏源金屬工業有限公司及深圳春源鋼鐵工業有限公司	良好
電源線	深圳市雨新電線電纜有限公司、明德電線有限公司、深圳市寶源達電子有限公司	良好

(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因。但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象如為個人且非關係人者，得以代號為之。

1. 本公司原料多達數千項，且為維持供貨穩定與品質，均會分散二家以上之供應商進行採購，故最近二年度並無供應商佔進貨總額百分之十以上之情事。
2. 本公司持續擴展中國大陸內銷市場，客戶較為分散，故最近二年度並無銷售客戶佔銷貨淨額百分之十以上。

(五)最近二年度生產量值

單位：萬點；萬台；新台幣仟元

年度 生產量值 主要商品	2020 年度			2021 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
電風扇	1,531	514	4,512,929	1,449	539	5,663,167
電暖器	246	88	684,931	376	134	1,312,527
電工產品	118	59	252,039	101	55	266,052
小家電	103	36	428,591	101	44	598,821
合計	1,998	698	5,878,490	2,026	772	7,840,567

變動分析

2021年產能、產量及產值較去年同期皆增長，主係除國內外受冠疫情影響已經較為趨緩，產能已幾乎恢復到疫情前的水準，總訂單需求增加外，另生產所需的主要原物料及人工上漲所致，綜前所述原因，增長尚屬合理。

(六)最近二年度銷售量值

單位：仟台/仟個；新台幣仟元

年度 銷售量值 主要產品	2020 年度				2021 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
電風扇	4,729	2,936,510	3,968	2,955,986	5,560	3,389,221	4,188	3,323,571
電暖器	2,227	1,414,949	706	522,040	1,495	1,104,415	981	685,622
小家電	465	256,370	407	577,075	700	325,385	428	513,576
電工產品	658	263,101	315	94,521	897	378,280	259	95,980
其他(註)	-	39,703	-	147,091	-	98,148	-	242,393
合計	8,079	4,910,633	5,395	4,296,713	8,651	5,295,449	5,856	4,861,142

註：包括備料、零配件、模具等

變動分析

本公司2021年度總體內外銷營業額與銷售量皆為增長趨勢，主要是受冠疫情影響趨緩，產銷步調逐漸回復疫情前水準，故訂單增加，銷量增加。另下半年度國際原物料飆漲及人工工資上漲，為因應成本上漲，內外銷在有限的機種中將銷售單價提價5%-10%不等，故銷售額增加。其中後疫情時代健康類及消毒殺菌類清掃類商品已成為必需品，配合電商「宅經濟」使居家廚房家電及消毒、殺菌等清掃類產品呈現成長趨勢。

### 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

單位：人

年 度		2020 年度	2021 年度	2022 年 3 月 31 日
從業員 工人數	正 職	2,760	2,519	2,419
	派 遣	1,403	812	1,589
	合 計	4,163	3,331	4,008
平 均 年 齡		34.79	33.89	35.32
平 均 服 務 年 資		6.54	7.51	6.53
學歷分佈 比率(%)	博 士	—	—	-
	碩 士	0.17	0.21	0.17
	大 專	13.62	16.75	13.77
	高 中	12.20	15.49	10.88
	高 中 以 下	74.01	67.55	75.18

### 四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

### 五、勞資關係

(一)公司各項福利措施、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.員工福利措施與實施情形

人才是公司最珍視的重要資產，我們細心培育、珍惜與關懷每一位員工，讓員工在工作、生活與休閒上能獲得均衡的發展。公司也秉持著利潤共享與健全的績效考核制度來制定薪酬政策，以提供完善的福利制度，原則與舉例如下：(註：依各地區員工需求而因地制宜)。

A.符合當地政府的勞工保險。

B.為員工提供社會保險、住房公積金、工傷保險、養老保險、醫療保險、失業保險、生育保險等。

C.按照相關法令給予員工有薪年假。

D.提供員工婚、喪、喜、慶各項補助，並舉辦員工定期旅遊促進員工感情交流。

E.本公司提供員工宿舍，且落實分級管理；提供乾淨衛生的伙食，並由當地員工組織工會監督及檢討員工伙食事項

F.提供員工婚、喪、喜、慶各項補助，並舉辦員工定期旅遊促進員工感情交流。

G.取得 ISO45001:2018 職業安全衛生管理體系。

#### 2.員工培養與訓練:

人才是公司最重視、競爭力的來源，公司用持續的教育訓練來激發員工個人潛能、

提升員工知識，使凝聚力和專業獲得有效提升，進而提高公司整體經營績效，達成公司的營運目標。執行員工培訓政策之措施如下：

- A. 員工的培養和發展：2021 年集團教育訓練總時數達到 72,114 小時，平均每人 18.35 小時，培訓課程的主題包括中層管理技能提升、研發、人資行政、業務營銷、財務管理等職能專業和通識管理訓練內容。
- B. 新進人員培訓：新進人員來公司報到後，由人力資源部專員指引帶領，除了讓新進人員熟悉工作環境外，也強化對公司的認同與瞭解。而各部門亦有規劃新進人員基礎訓練相關課程，協助新進人員學習工作上相關知識。其包含公司介紹、公司組織架構、員工手冊、環保知識、品質/環境政策及公司規章制度、薪酬福利、教育訓練、績效考核、生產安全衛生、6S、品保各類相關體系的講解等方面知識培訓。
- C. 在職培訓(OJT)：人力資源處於每年年底制訂下一年度之培訓課程計劃，該計劃包含內部訓練課程以及公司外部訓練課程；內部訓練課程，可由內部講師擔任或聘請外部專家授課，如專業技能知識與手法，機台操作等。外部訓練部份，則視需求委由專業機構協助培訓。
- D. 管理訓練：公司對於各階層主管，針對其特性安排各種管理才能訓練，建立團隊共同願景及經營共識。
- E. 線上培訓：公司微信辦公平台設置線上培訓系統，凡公司員工，註冊後均可以上網學習，依職位所需，設有各種類別的課程，分成管理類、技術類、財務類、資訊類及品質管制類等等。
- F. 儲備幹部培養：為滿足公司對人才的需求、不斷提升人員的整體素質，以打造出符合公司需求的業務先鋒和認同公司文化的專業人員，產學建教合作亦是未來替公司持續發展提供充足的人才儲備管道。

### 3. 退休制度與其實施情形

- (1) 本公司於民國 96 年 7 月 4 日勞工退休金條例公布後，對當時已適用勞動基準法之在職同仁，提供繼續適用勞動基準法之退休金或適用勞工退休金條例的選擇，0 人選擇繼續沿用勞動基準法之退休金規定， 人選擇 96 年之前年資採勞動基準法之退休金規定，96 年之後採勞工退休金條例。
- (2) 對前述適用勞動基準法之退休金規定同仁，於符合勞動基準法第 53 條所述：「一、工作十五年以上年滿五十五歲 二、工作二十五年以上 三、工作十年以上年滿六十歲」，自請退休，或符合勞動基準法第 54 條所述：「一、年滿六十五歲 二、心神喪失或身體殘廢不堪勝任工作」，而強迫退休時，依勞動基準法第 55 條之標準：「一、每滿一年給與兩個基數，超過十五年之工作年資，每滿一年給與一個基數，「二、最高總數以四十五個基數為限。未滿半年者以半年計；滿半年者以一年計。二、依第 54 條第一項第二款規定，強制退休之勞工，其心神喪失或身體殘廢係因執行職務所致者，依前款規定加給百分之二十」給付退休金。
- (3) 為支應勞動基準法之退休金，本公司依勞動基準法第 56 條之規定，已提撥金額於勞動部所指定的勞工退休準備金專戶，專款專用。
- (4) 民國 96 年 7 月 4 日後入職的同仁，本公司一律依勞工退休金條例第 14 條之規定每月依同仁工資百分之六金額，提存至每位同仁的退休金專戶，同仁於符合勞動基

準法所訂之自願退休或強迫退休時，得自該專戶一次或按月提領已提存的退休金。」

#### 4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

- A. 成立工會：公司遵照營運地區所屬國家對工會之規定辦理，工會成立後則依法定期召開會議並邀請資方參加以促進勞資聯繫，資方代表聽取和回應員工的意見和要  
求、關心員工的生活、幫助員工解決困難，讓員工參與福利政策及規章制度的制定。  
自目前為止，工會人員均願意全心投入，充分發揮其功能，創造員工及公司雙贏的  
局面。
- B. 設立意見箱：為員工申訴與抱怨管道，設有專人管理。鼓勵員工發表建言，作為公  
司政策持續改善之意見參考。

#### 5. 員工行為及倫理守則

本公司編製有員工手冊，作為員工平常工作及從業道德行為之遵行依據。

- (二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失（包括勞工檢查結  
果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規  
內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法  
合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：本公司勞資關係一向和諧，最近二  
年度及截至公開說明書刊印日止，並無因勞資糾紛遭受損失。

### 六、重要契約

列示截至年報刊印日止仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契  
約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約之當事人、  
主要內容、限制條款及契約起訖日期。

#### 重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
經銷合同	上海贏丰电子商务有限公司	2021.12.01~ 2022.09.30	與本公司共同銷售艾美特電風扇	無
經銷合同	上海贏丰电子商务有限公司	2021.08.01~ 2022.3.31	與本公司共同銷售艾美特電暖器	無
經銷合同	北京鑫中鼎网络科技有限公司	2021.12.01~ 2022.09.30	與本公司共同銷售艾美特電風扇	無
經銷合同	北京鑫中鼎网络科技有限公司	2021.08.01~ 2022.3.31	與本公司共同銷售艾美特電暖器	無
經銷合同	溫州華安經貿有限公司	2021.12.01~ 2022.09.30	與本公司共同銷售艾美特電風扇	無
經銷合同	溫州華安經貿有限公司	2021.08.01~ 2022.3.31	與本公司共同銷售艾美特電暖器	無
經銷合同	江蘇金舜源商貿有限公司	2021.12.01~ 2022.09.30	與本公司共同銷售艾美特電風扇	無
經銷合同	江蘇金舜源商貿有限公司	2021.08.01~ 2022.3.31	與本公司共同銷售艾美特電暖器	無

授信合約	中國銀行深圳龍華支行	2021.09.22~ 2022.09.06	艾美特電器(深圳)有限公司向銀行申請授信額度共人民幣 3.6 億元，包含短期貸與流動資金人民幣 0.99 億元、銀行承兌匯票額度 2.6 億元、交易對手信用風險額度 100 萬元，並由深圳艾美特提供建築物及附屬物為擔保，另艾美特電器（九江）有限公司亦提供連帶保證責任。	無
------	------------	---------------------------	--	---

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表與會計師查核意見

#### (一) 簡明財務報表

##### 1. 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料					當年度截至 2022年3月31 日(註1)
		2017年度	2018年度	2019年度	2020年度	2021年度	
流動資產		4,432,077	4,979,684	5,067,249	5,465,514	6,476,330	6,625,164
不動產、廠房及設備		2,426,397	2,206,928	1,886,835	3,135,215	2,901,797	3,061,107
無形資產		31,775	20,033	11,697	7,749	5,556	5,139
其他資產		942,887	1,159,507	1,935,235	644,864	566,037	532,891
資產總額		7,833,136	8,366,152	8,901,016	9,253,342	9,949,720	10,244,301
流動負債	分配前	4,027,148	5,068,804	4,858,844	4,622,017	6,028,926	6,279,626
	分配後	4,039,307	5,068,804	4,968,324	4,705,770	尚未分配	尚未分配
非流動負債		1,208,846	824,315	1,033,079	1,492,409	1,163,870	611,516
負債總額	分配前	5,235,994	5,893,119	5,891,923	6,114,426	7,192,796	6,891,142
	分配後	5,248,153	5,893,119	6,001,403	6,198,179	尚未分配	尚未分配
歸屬於母公司業主之權益		2,582,747	2,462,371	2,993,805	3,138,916	2,756,924	3,333,159
股本		1,228,436	1,228,436	1,368,506	1,395,876	1,455,445	1,455,445
資本公積		979,283	979,283	1,223,135	1,224,541	1,231,625	1,231,625
保留盈餘	分配前	500,369	501,835	765,987	779,988	331,035	766,571
	分配後	488,210	501,835	656,507	696,235	尚未分配	尚未分配
其他權益		(104,764)	(214,132)	(363,823)	(261,489)	(261,181)	(120,482)
庫藏股票		(20,577)	(33,051)	—	—	—	—
非控制權益		14,395	10,662	15,288	—	—	—
權益總額	分配前	2,597,142	2,473,033	3,009,093	3,138,916	2,756,924	3,333,159
	分配後	2,584,983	2,473,033	2,899,613	3,055,163	尚未分配	尚未分配

註1: 2022年第一季之財務報告業經會計師核閱。

## 2.簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元(每股盈餘金額除外)

項目	年度	最近五年度財務資料					當年度截至 2022年3月 31日 (註1)
		2017年度	2018年度	2019年度	2020年度	2021年度	
營業收入		10,024,202	10,614,940	10,142,781	9,207,346	10,156,591	1,929,141
營業毛利		1,736,363	1,809,931	1,972,712	1,570,488	1,122,400	252,544
營業損益		(46,001)	68,437	289,876	220,906	(365,514)	(183,898)
營業外收入及支出		53,336	3,830	32,948	2,973	12,685	710,382
稅前淨利(損)		7,335	72,267	322,824	223,879	(352,829)	526,484
繼續營業單位 本期淨利		1,354	(18,083)	257,159	156,239	(307,227)	435,536
停業單位損失		—	—	—	—	—	—
本期淨利(損)		1,354	(18,083)	257,159	156,239	(307,227)	435,536
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		8,783	(81,393)	(138,072)	100,606	676	140,699
本期綜合損益總額		10,137	(99,476)	119,087	256,845	(306,551)	576,235
淨利歸屬於 母公司業主		4,262	(14,599)	251,919	156,239	(307,227)	435,536
淨利歸屬於 非控制權益		(2,908)	(3,484)	5,240	—	—	—
綜合損益歸屬 於母公司業主		13,356	(95,743)	114,461	256,845	(306,551)	576,235
綜合損益總額歸 屬於非控制權益		(3,219)	(3,733)	4,626	—	—	—
每股盈餘	分配前	0.03	(0.12)	2.05	1.08	(2.11)	2.99
	分配後	0.03	(0.12)	2.01	1.07	尚未分配	尚未分配

註1: 2022年第一季之財務報告業經會計師核閱。

### (二) 簽證會計師姓名及查核意見

#### 1.最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所	簽證會計師姓名	查核意見
2017	安侯建業聯合會計師事務所	莊鈞維、寇惠植	標準式無保留意見
2018	安侯建業聯合會計師事務所	李慈慧、呂觀文	無保留意見
2019	安侯建業聯合會計師事務所	許育峰、呂觀文	無保留意見
2020	安侯建業聯合會計師事務所	莊鈞維、呂觀文	標準式無保留意見
2021	資誠聯合會計師事務所	王國華、劉子猛	無保留意見

2.最近五年度如有更換會計師之情事者，應列示公司前任及繼任會計師更換原因之說明：公司營運規劃及發展考量。

## 二、最近五年度財務分析

### 1.財務分析

分析項目		年度	最近五年度財務資料(註 1)					當年度 截至 2022年 3月31 日(註 2)
		2017 年度	2018 年度	2019 年度	2020 年度	2021 年度		
財務結構(%)	負債占資產比率	66.84	70.44	66.19	66.08	72.29	67.40	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	156.26	148.93	213.42	147.72	135.12	128.86	
償債能力(%)	流動比率	112.79	98.28	104.29	118.25	107.42	105.50	
	速動比率	50.26	55.45	61.01	71.41	61.98	58.98	
	利息保障倍數	1.10	1.66	4.67	6.24	-11.05	53.72	
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.90	6.73	5.78	4.68	4.35	3.03	
	平均收現日數	53	54	63	78.04	83.95	121	
	存貨週轉率(次)	3.39	3.82	3.88	3.64	3.74	2.40	
	應付款項週轉率(次)	4.17	4.22	3.38	2.66	2.56	1.72	
	平均銷貨日數	108	95	94	100.35	97.55	152	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	4.13	4.81	5.38	2.94	3.50	2.52	
	總資產週轉率(次)	1.28	1.27	1.14	1.00	1.02	0.75	
獲利能力	資產報酬率(%)	0.86	0.97	3.78	2.12	-2.94	4.40	
	股東權益報酬率(%)	0.16	-0.58	9.23	5.10	-10.42	14.30	
	稅前純益占實收資本比率(%)	0.60	5.88	23.59	16.04	-24.24	-12.68	
	純益率(%)	0.04	-0.14	2.48	1.70	-3.02	36.17	
	每股盈餘(元)(註 1)	0.03	-0.12	2.05	1.08	-2.11	2.99	
現金流量	現金流量比率(%)	8.75	13.26	29.97	8.47	0.67	-6.6	
	現金流量允當比率(%)	78.95	100.97	236.35	251.40	48.75	33.92	
	現金再投資比率(%)	6.04	20.01	36.03	6.09	-1.11	-10.51	
槓桿度	營運槓桿度	-22.09	16.85	4.56	4.62	-0.64	-0.08	
	財務槓桿度	0.39	-1.64	1.14	1.24	0.93	0.95	

最近兩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)

利息保障倍數較上期下降，主要係 2021 年度銀行融資減少故利息費用減少且本期稅前營利為虧損所致。

資產報酬率較上期下降，主要係 2021 年度原物料成本飆漲侵蝕毛利以致，本期稅前營利為虧損所致。

純益率較上期下降，主要係主要係 2021 年度原物料成本飆漲侵蝕毛利以致，本期稅前營利為虧損所致。

每股盈餘較上期下降，主要係主要係 2021 年度原物料成本飆漲侵蝕毛利以致，本期稅前營利為虧損所致。

現金流量比率較上期下降，主要係 2021 年營業活動現金流入大幅減少所致。

現金流量允當比率較上期下降，主要係 2021 年營業活動現金流入大幅減少所致。

現金再投資比率較上期下降，主要係 2021 年營業活動現金流入大幅減少所致。

營運槓桿度較上期下降，主要係 2021 年銷貨成本大幅增加所致。

財務槓桿度較上期下降，主要係主要係 2021 年度原物料成本飆漲侵蝕毛利以致，本期稅前營利為虧損所致。

註 1:2017~2021 年度經會計師查核簽證之合併財務報告。

註 2:2022 年第一季之之財務報告業經會計師核閱。

註 3：財務分析之計算公式，列式如下：

#### 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/不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/資產總額。

#### 4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數。

#### 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+其他資產+營運資金)。

#### 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。

(2)財務槓桿度=營業利益／(營業利益－利息費用)。

註5：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

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

註6：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

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

註7：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

### 三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告

#### 審計委員會同意報告書

本審計委員會同意並經董事會決議本集團西元二〇二一年度合併財務報表，嗣經董事會委任資誠聯合會計師事務所查核完竣，並出具無保留意見加其他事項段落之查核報告。

本審計委員會負有監督本集團財務報導流程之責任。

簽證會計師簽證本集團西元二〇二一年度合併財務報表，與本審計委員會溝通下列事項：

- 1、簽證會計師所規劃之查核範圍及時間，尚無重大查核發現。
- 2、簽證會計師向本審計委員會提供該等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，尚未發現其他有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項。
- 3、簽證會計師已就查核報告中所列關鍵查核事項與本審計委員會溝通。

本審計委員會同意並經董事會決議之本集團西元二〇二一年度合併財務報表，均符合相關法令規定，爰依證交法第14-5條之規定報告如上。

審計委員會召集人：齊萊平



西元二〇二二年三月二十一日

- 四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表：請參閱本年報第 108~184 頁。
- 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告。但不含重要會計項目明細表：不適用。
- 六、公司及其關係企業最近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

單位：新台幣仟元

會計科目	年度	2021 年度	2020 年度	差異	
				金額	%
流動資產		6,476,330	5,465,514	1,010,816	18%
不動產、廠房及設備		2,901,797	3,135,215	-233,418	-7%
無形資產		5,556	7,749	-2,193	-28%
其他資產		566,037	644,864	-78,827	-12%
資產總額		9,949,720	9,253,342	696,378	8%
流動負債		6,028,926	4,622,017	1,406,909	30%
非流動負債		1,163,870	1,492,409	-328,539	-22%
負債總額		7,192,796	6,114,426	1,078,370	18%
股本		1,455,445	1,395,876	59,569	4%
資本公積		1,231,625	1,224,541	7,084	1%
保留盈餘		331,035	779,988	-448,953	-58%
其他權益		(261,181)	(261,489)	308	0%
庫藏股票		—	—	—	—
非控制權益		—	—	—	—
股東權益總額		2,756,924	3,138,916	-381,992	-12%

最近二年度資產、負債及股東權益變動 20%以上及金額達新台幣 9,900 萬元者(約資產總額 1%)之差異說明：

1. 流動負債：主要係 2021 年度原物料價格上漲且年底為備貨生產旺季，加上 2021 年疫情較為趨緩，生產節奏恢復正常，應付帳款增加所致，另 2019 年發行第三次無擔保可轉換公司債於由非流動負債轉為一年內到期之應付公司債所致。
2. 非流動負債：2019 年發行第三次無擔保可轉換公司債於由非流動負債轉為一年內到期之應付公司債所致。
3. 保留盈餘：主係本期銷貨成本上漲，導致毛利率較去年同期大幅下降，以致本期稅前淨利為虧損。

## 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

#### 1. 經營結果分析比較表

單位：新台幣仟元

會計科目	年度	2021 年度	2020 年度	差異	
				金額	%
營業收入淨額		10,156,591	9,207,346	949,245	10.31%
營業成本		9,039,549	7,641,207	1,398,342	18.30%
營業毛利		1,122,400	1,570,488	-448,088	-28.53%
營業費用		1,487,914	1,349,582	138,332	10.25%
營業利益		(365,514)	220,906	-586,420	-265.46%
營業外收入及支出		12,685	2,973	9,712	326.67%
稅前淨利		(352,829)	223,879	-576,708	-257.60%
所得稅費用		(45,602)	67,640	-113,242	-167.42%
本期淨利		(307,227)	156,239	-463,466	-296.64%
本期其他綜合損益(稅後淨額)		676	100,606	-99,930	-99.33%
本期綜合損益總額		(306,551)	256,845	-563,396	-219.35%
淨利歸屬於母公司業主		(307,227)	156,239	-463,466	-296.64%
綜合損益歸屬於母公司業主		(306,551)	256,845	-563,396	-219.35%
增減比率變動超過 20% 以上及金額達新台幣 9,900 萬元者(約資產總額 1%)，分析說明如下：					
1. 營業毛利、營業利益較去年減少：營業毛利減少：主要係 2021 年度銷貨成本大幅上漲，營業收入較去年增加約 10.31% 但不及成本上漲幅度，導致侵蝕了毛利，營業費用主要增長為銷售費用，此為自有品牌在中國市場的投入，隨銷售額增加而支出增加，尚屬合理，綜上所述，以致營業毛利、營業利益較去年減少。					
2. 稅前淨利、本期淨利較去年減少：請參閱 1 項之說明。					
3. 本期其他綜合損益及本期綜合損益總額較去年減少：主係 2021 年因外國營運機構財務報表換算之兌換差額減少所致。					
4. 淨利歸屬於母公司業主較去年減少：請參閱第 1 項之說明。					
5. 綜合損益歸屬於母公司業主較去年增加：請詳第 3 項之說明。					

#### 2. 預期銷售數量與其依據

2022 年開年受疫情影響反覆沖擊稍有減緩趨勢所致，惟中國大陸內需市場及主要外銷客戶市場逐漸恢復，本公司預期未來一年度銷售數量將較去年增加。

#### 3. 對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

2022 年度全球及中國大陸之內外經濟挑戰仍有諸多考驗，在面對快速消費內需市場的質、量變化及小家電產業的激烈競爭，本公司將持續穩健擴大集團營運規模，並強化各公司營運管理、成本費用合理管控及整體協同終效，積極開拓市場藍海並深化客戶全流程服務，與主要客戶緊密配合與成長，以建構具有競爭力與核心價值且可持續發展的企業。

### 三、現金流量

#### (一) 最近二年度流動性分析

##### 1. 最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

會計科目	年度	2021 年度	2020 年度	差異	
				增(減)金額	增(減)比例%
營業活動淨現金流量		40,181	391,665	-351,484	-90%
投資活動淨現金流量		(305,805)	(56,179)	-249,626	444%
融資活動淨現金流量		342,468	(379,485)	721,953	-190%
變動分析：					
1. 營業活動現金流量：主要係 2021 年公司稅前損益較前一年度減少，受新冠疫情影響宏觀環境使應收帳款天期有所延長，以及為對應供應鏈瓶頸而提前生產而增加存貨所致。					
投資活動現金流量：主要係 CB2 到期公司債保證額度減少及 2019 年九江公司支付土地使用權的增加而 2020 年無此情形所致。					
2. 投資活動現金流量：主要係 CB3 公司債續年提存保證金及於銀行提存動用保證金，以及生產設備投資與預付設備款增加所致。					
3. 籌資活動現金流量：銀行借款增加，以及沒有到期的公司債（前一年度償還到期公司債）需償還所致。					

1. 流動性不足之改善計劃：本公司未有流動性不足之情形。

##### 2. 未來一年現金流動性分析：

期初現金 餘額(1)	全年來自營運活動 之淨現金流量(2)	全年現金流出量(3)		現金剩餘(不 足)數 (1)+(2)-(3)	現金不足額之補救措 施	
		投資活動	籌資活動		投資活動	融資活動
449,654	330,858	(205,805)	(138,069)	436,638	無	無

##### 1. 未來一年現金流量變動情形分析：

- (1) 營業活動：主要係預計本公司營業所產生之淨現金流入。
- (2) 投資活動：主要係預計購買供營運使用設備及模具之淨現金流出。
- (3) 籌資活動：主要係償還到期第三次公司債及償還銀行借款所產生之淨現金流出。

2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司 2017~2021 年度購置固定資產之金額分別為新台幣 421,150 仟元、401,667 仟元、247,465 仟元、166,584 仟元及 180,826 仟元，係因本公司為因應市場需求狀況持續擴充暨汰舊換新產能設備所致。本公司 2017~2021 年固定資產及總資產週轉率比較表如下所示，顯現本公司並未因資本支出增加產生不利本公司財務業務狀況之影響。

週轉率	2017 年度	2018 年度	2019 年度	2020 年度	2021 年度
不動產、廠房及設備週轉率(次)	4.13	4.81	5.38	2.94	3.50
總資產週轉率(次)	1.28	1.27	1.14	1.00	1.02

#### 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

##### 1.最近年度轉投資政策

本公司對轉投資事業之管理除依據內部控制制度之投資循環規定外，並依據本公司已訂定之「集團企業、特定公司與關係人經營業務及財務往來作業辦法」、「子公司監理作業辦法」及「子公司營運管理作業辦法」規範，考量各轉投資公司當地法令規定及實際營運狀況，協助各轉投資公司建立適當之內部控制制度。另在組織架構方面，各轉投資公司董事係依當地法令設立，並由母公司派任，另有關各轉投資公司(持股逾 5 成者)經營管理階層，總經理一律由母公司派任，其他經理人則授權各轉投資公司之總經理指派或招募，但財務主管之任免須呈報母公司同意或指派。此外，本公司定期取得各轉投資公司之相關財務報表資料、營運報告及經會計師查核簽證之財務報表，俾及時對轉投資事業之營運情形及獲利狀況進行分析評估，且本公司內部稽核單位定期或不定期派人對子公司執行稽核作業，並訂定相關稽核計劃及出具稽核報告，追蹤其內部控制制度缺失及異常事項改善情形。

##### 2.最近年度轉投資獲利或損失之主要原因

轉投資	最近年度投資損益	說明
艾美特國際控股有限公司	(350,267)	主係認列艾美特中國國際有限公司及威昂發展有限公司之投資損失。
艾美特中國國際有限公司	(350,215)	主係認列艾美特電器(深圳)有限公司及威昂發展有限公司之投資損失。
威昂發展有限公司	(342,100)	主要係認列艾美特電器(九江)有限公司及艾美特電器(深圳)有限公司之投資損失及營運虧損所致。
艾美特電器(深圳)有限公司	(105,455)	主要係受原材料及人工費用上漲以致侵蝕毛利率，導致 2021 年度並未獲利。
浙江艾美特電器銷售有限公司	(1,177)	主要係受原材料及人工費用上漲以致侵蝕毛利率，導致 2021 年度並未獲利。
艾美特電器(九江)有限公司	(248,092)	主要係受原材料及人工費用上漲以致侵蝕毛利率，導致 2021 年度並未獲利。
艾美特科技(深圳)有限公司	6,285	主要係小家電類產品市場需求增加銷售提升，故獲利。
艾美特電子商務(深圳)有限公司	3,231	主係經營網路平台銷售小家電產品，初期營運成本低，故有獲利。

3.未來一年投資計畫：無。

## 六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項

### (一)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

本公司2021及2020年度利息費用分別為29,285仟元及42,740仟元，分別佔當年度營業收入淨額比率0.29%及0.46%，比率甚微，故利率變動對本公司之影響不大。最近年度貨幣市場利率雖緩步走升，但仍處於相對低檔，本公司借款利率變動不大。惟未來利率走勢若有較大幅度之波動，且本公司仍持續有借款之需求時，則本公司除改採其他資本市場籌資工具募集資金外，另將觀察利率走勢情形而選擇以固定利率或浮動利率之方式借款以規避利率波動之風險。

#### 2.匯率

由於本公司銷售地區近年來52%來自中國地區，並以人民幣計價，另約48%則主要來自歐美、日、韓地區，主要以美元、日幣計價；而進貨部分則主要以人民幣計價，所以除人民幣因進銷貨相抵產生自然避險外，餘不同幣別匯率變動仍有相抵效果，本公司除採用自然避險外，尚視時藉由遠期外匯交易進行避險。本公司2021及2020年度兌換損失分別為(32,953)仟元及(39,558)仟元，佔當期營業收入淨額之比率為0.32%及0.43%，影響比例極低，整體而言並無重大匯兌風險。然而隨本公司考量未來營運的成長，外幣持有部位將持續增加，以及在國內籌資及未來發放股利予國內投資人等皆需以美金兌換，故將產生美元對台幣之匯率變動風險；故本公司將加強對外匯部位的控管，可能採取之因應措施如下：財務部門可能採取之因應措施：故

- A.持續加強財務人員匯兌避險概念，透過網路匯率即時系統及加強與金融機構之聯繫等方式，以研判匯率變動走勢，作為結匯之參考依據。
- B.盡量以同幣別之銷貨收入支應採購及相關費用之支出，以達自動避險效果。
- C.視公司營運狀況決定是否採用避險性質之衍生性金融工具規避匯率風險。

#### 3.通貨膨脹/緊縮

自2008年發生金融海嘯以來，以及近期之歐債危機，全球經濟活動減緩，但在各國政府穩定金融市場秩序及保持物價平穩的政策下，短期內通貨膨脹的壓力已減輕。惟著眼未來，本公司將持續與供應商及客戶間保持密切且良好之互動關係，機動調整採購與銷售策略，並注意市場價格之波動，掌握上游材料的價格變化，降低通貨膨脹變動對本公司損益之影響。最近年度及截至年報刊印日止，有關金融市場及物價並無重大之變化，對本公司之損益亦無重大之影響。

### (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

本公司一向專注於本業之經營，並未跨足其他高風險產業、且財務政策以穩健保守為原則，不從事高風險高槓桿之投資與交易。是以，相關風險應屬有限。有關資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易皆依照本公司「取得或處分資產處理程式」、「資金貸與他人及背書保證作業程式」及「對子公司監控管理辦法」所訂之政策及因應措施辦理。

截至刊印日止，除本公司與子公司、子公司與子公司之間外，本公司並無有其他公司間有背書保證及資金貸與之情事。以上背書保證及資金貸與之情事，均依相關作

業程式規定辦理，整體而言，對合併損益並無重大影響；且本公司一向專注於本業之經營，並未跨足其他高風險產業、且財務政策以穩健保守為原則，不從事高風險高槓桿之投資與交易。是以，相關風險應屬有限。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

未來研發計畫以持續創新小家電相關技術為主，積極朝節能與智慧型家電方向努力，並以成為世界頂尖的綠色方案企業自許，提供客戶多樣化的產品設計應用與技術。憑藉迅速反應市場走向導至純熟的生產技術，致力提昇製程能力，強化產品功能與降低成本，共同開發符合市場需求的產品。

本公司2021及2020年度之研發費用分別為119,531仟元及107,717仟元，各佔當年度營收之1.17%及1.17%，未來將視產品開發計畫持續投入研發資源，預計總研發費用投入1.70億元。研發團隊除了開發新產品及核心技術外，持續不斷改良及精進，亦配合客戶及市場需求開發新產品，成為永續經營的廠商。

(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

本公司註冊地國為開曼群島、主要營運地國在中國及香港；開曼群島係以金融服務為主要經濟活動，而中國現為世界主要經濟體之一。本公司各項業務之執行均依照國內外重要政策及法令規定辦理，並隨時注意國內外重要政策發展趨勢及法律變動情形，若有變動事項則向律師、會計師等相關單位諮詢，或委其評估並規劃因應措施，以及時因應市場環境變化並採取適當的因應措施。最近年度及截至年報刊印日止，本公司尚無因開曼群島、中國或香港當地重要政策及法律變動對公司財務業務有重大之影響。

(五) 科技改變(包含資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

隨著消費性小家電產品對技術、外觀結構需求不斷提升，加上全球節能減碳意識高漲，公司隨時掌握市場趨勢，並評估其對本公司營運所帶來之影響。本公司重要外銷客戶多為全球小家電產品之領導廠商，雙方目前保持緊密合作關係；且自身亦為中國大陸知名內銷品牌。

集團信息安全委員會負責審查各子公司的安全政策，監督本集團安全管理的運作，並定期向高層會報告安全的管理；安全控制結構包括協助各點和保持集團安全性，每個點都有自己的本地安全控制，主要控制機房為深圳，由信息安全委員會負責監督和管理整個集團的安全控管，安全風險管理涵蓋各種範圍，如資料、資料庫、應用程式、可存取性、安全性。

鑑於當前資產安全的新趨勢，如勒索軟件，社交工程攻擊和虛假網站，我們定期由信息安全委員關注安全問題和規劃。針對該計劃，對不同的安全場景進行了攻防演練，加強處理人員的彈性，以便在第一時間檢測並完成防堵，此外也經常進行培訓和課程。所有的用戶都被要求參加。

最近年度及截至年報刊印日止，本公司目前尚無因科技改變(包含資通安全風險)或產業變化而對公司財務業務產生重大不利影響。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司秉持經營理念「誠、信、公、勤」，一向重視各子公司所在地之企業形象，本公司自設立以來，即持續積極強化公司內部管理及提升品質管理能力，以建立本公司之品牌形象，俾能進一步增加客戶對公司品牌之信任，故尚未有此危機發生情事。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止尚無併購其他公司之計劃。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止尚無擴充廠房之計劃。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

## 1. 進貨

本公司原料多達數千項，主要進貨項目以塑膠原料、銅線、電源線、矽鋼片、印刷電路板(PCB)、油漆、加重盤及紙箱包材等為主；針對主要原材料採購，皆採取與數家供應商採購之原則，適度分散採購風險，以確保生產所需原材料供應無虞，並遵循相關採購付款程式完成詢、議價，且最近年度及截至年報刊印日止並無單一供應商佔總採購金額逾10%之情事；故整體而言並無進貨過度集中之風險。

## 2. 銷貨

本公司採內/外銷併行之銷售策略，自有品牌產品專注內銷市場，外銷則以ODM/OEM為主；目前全中國內銷銷售網絡已逾10,000家，遍及31省、自治區及直轄市，現有經銷商240家，外銷客戶則遍及全球89國，往來客戶近200家，且多為國際知名大廠；另最近年度及截至年報刊印日止，並無單一客戶佔總銷售總額逾15%之情事；尚無銷售客戶過於集中之風險，惟本公司仍會持續注意及評估客戶之信用風險以及時因應。

(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、風險及因應措施最近年度及截至年報刊印日止，本公司尚無有董事、持股超過百分之十之大股東股權大量移轉之情事。

### (十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

最近年度及截至年報刊印日止，本公司尚無經營權改變之情事。然而本公司為加強公司治理，已引進獨立董事及審計委員會制度，以保障股東權益。另一方面，本公司目前除獨立董事外，其餘董事及全體員工大都是與公司長期戮力經營的夥伴，並認同公司發展方向，因此近年來均一直維持良好之營運績效，未來亦將秉持穩健之經營理念與良好的管理操守，創造公司營運與獲利之成長，以爭取所有股東對經營團隊之認同，故本公司經營權相對穩固且深受肯定，尚無經營權變動之風險。

(十二)訴訟或非訴訟事件，應說明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無

### (十三)其他重要風險及因應措施：

#### 資安風險：

本公司已建立資訊管理作業及個人資料保護管理作業之內控制度以控管網路及資訊安全，惟仍無法保證網路及電腦系統可完全避免來自第三方的攻擊。本公司針對公司內部資訊安全，設有資訊課專職負責檢視資訊系統作業安全、控管同仁使用狀況、設定每日定時備份重要資料，並宣導相關資訊安全觀念及正確操作方式。

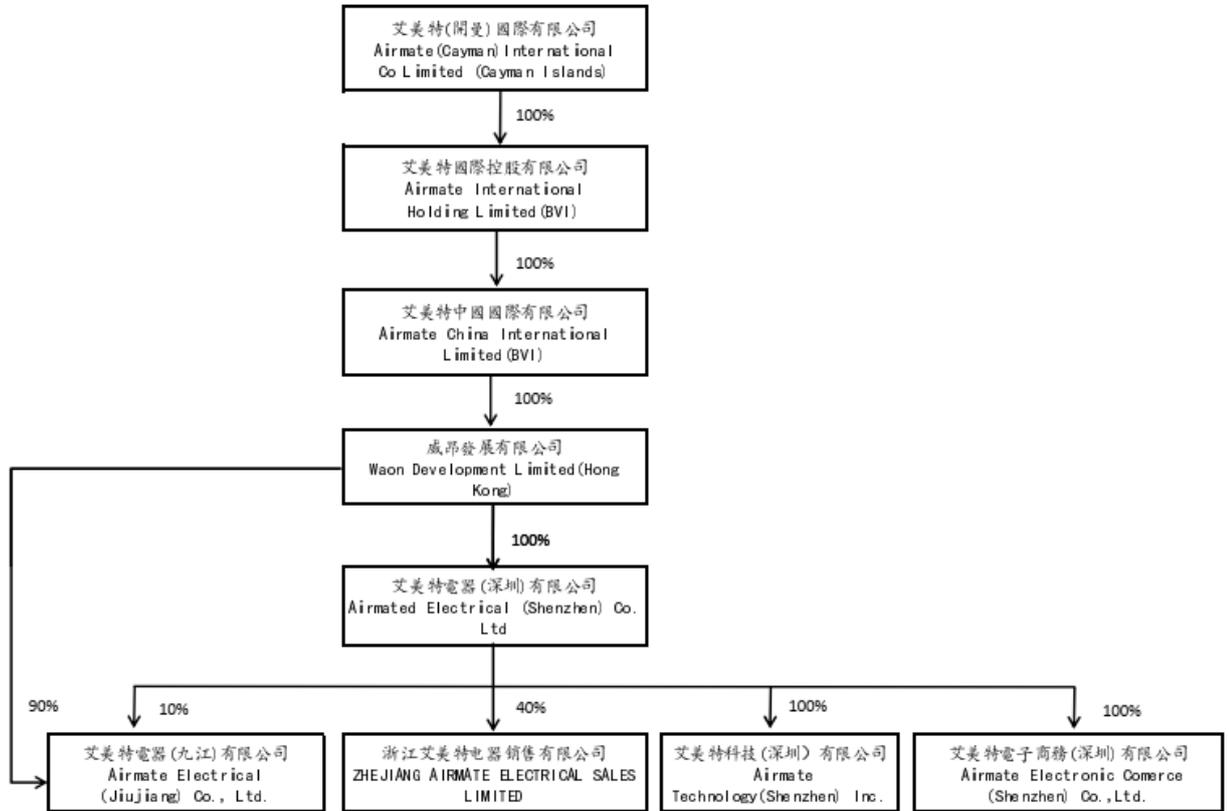
**七、其他重要事項：無。**

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料：

#### (一)最近年度依關係企業合併營業報告書

##### 1.關係企業組織圖



##### 2.各關係企業基本資料

截至2021年12月31日止；單位：新台幣(外幣)仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額		主要營業項目
			幣別	金額	
艾美特(開曼)國際有限公司	2004.3	Cayman	NTD	1,455,445	控股公司
艾美特(開曼)國際有限公司台灣分公司	2017.10	Taiwan	—	—	貿易公司
艾美特國際控股有限公司	1998.12	B.V.I	USD	63,974	控股公司
艾美特中國國際有限公司	1997.10	B.V.I	USD	69,761	控股公司
威昂發展有限公司	1990.10	H. K.	HKD	820,298	貿易公司
威昂發展有限公司台灣分公司	1998.8	Taiwan	—	—	貿易公司
艾美特電器(深圳)有限公司	1991.5	China	USD	32,000	家用電器生產與銷售
艾美特電器(九江)有限公司	2014.1	China	USD	72,800	家用電器生產與銷售
艾美特科技(深圳)有限公司	2015.12	China	RMB	10,000	廚房電器研發與銷售
艾美特電子商務(深圳)有限公司	2020.6	China	RMB	10,000	家用電器銷售

3.推定為有控制與從關係者，其相關股東資料：無此情事。

4.各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額 (註1)	資產總額 (註1)	負債總額 (註1)	淨值 (註1)	營業收入 (註2)	營業利益 (註2)	本期損益 (註2)	每股盈 餘(元)
艾美特(開曼)國際有限公司	1,455,445	9,949,720	7,192,796	2,756,924	10,156,591	(365,514)	(307,227)	(2.11)
艾美特(開曼)國際有限公司台灣分公司	—	184	3	181	—	—	—	—
艾美特國際控股有限公司	1,770,814	3,828,618	430	3,828,188	—	(64)	(350,267)	—
艾美特中國國際有限公司	1,930,991	3,828,974	404	3,828,570	—	(64)	(350,215)	—
威昂發展有限公司	2,911,238	6,197,613	2,950,965	3,246,648	4,829,609	(36,582)	(342,109)	—
威昂發展有限公司台灣分公司	—	2,083	2,584	(501)	14,505	(587)	9	—
艾美特電器(深圳)有限公司	885,760	5,270,745	3,139,922	2,130,823	5,169,096	(318,190)	(105,455)	—
艾美特電器(九江)有限公司	2,015,104	6,967,462	4,987,362	1,980,100	5,619,557	(275,769)	(248,092)	—
艾美科技(深圳)有限公司	43,409	90,862	49,861	41,001	208,854	4,739	6,285	—
艾美電子商務(深圳)有限公司	43,409	71,706	24,689	47,017	67,264	2,074	3,231	—

註1:關係企業為外國公司,其外幣資產負債係以財務報告日之兌換匯率換算為新台幣列示。(CNY:HKD=1.2231; HKD:NTD=3.5490)

註2:關係企業為外國公司,其外損益係以2021年之平均兌換匯率換算為新台幣列示。(CNY:HKD=1.2048; HKD:NTD=3.6031)

#### 5. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

本公司及本公司關係企業所經營之業務主要為家用電器之製造與銷售業務等。另,小部份關係企業則以投資業務為其營業範圍。整體而言,關係企業間往來分工情形,在於透過技術、產能、行銷及服務的相互支援,創造最大綜效。

#### 6. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：仟股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份/投資額	
			股數	持股比例
艾美特(開曼)國際有限公司	董 事 長	史瑞斌	1,050	0.72
	董 事	蔡正富	4,170	2.86
	董 事	鄭立平	3,283	2.26
	董 事	Pearl Place Holdings Limited代表人：史李燭珠	27,146	18.65
	董 事	中國信託商業銀行受託保管達基有限公司投資專戶代表人：黃清樹	2,440	1.68
	董 事	陳彥傳	17	0.01
	獨 立 董 事	陳明璋	—	—
	獨 立 董 事	齊萊平	—	—
	獨 立 董 事	林志隆	—	—
艾美特國際控股有限公司	董 事	史瑞斌(艾美特(開曼)國際有限公司代表人)	美金63,974仟元	100
艾美特中國國際有限公司	董 事	史瑞斌(艾美特國際控股有限公司代表人)	美金69,761仟元	100
威昂發展有限公司	董 事 長	史瑞斌(艾美特中國國際有限公司代表人)	港幣820,298仟元	100
	董 事	鄭立平(艾美特中國國際有限公司代表人)	港幣820,298仟元	100

	董 事	蔡正富(艾美特中國國際有限公司代表人)	港幣820,298仟元	100
	董 事	史李燭珠(艾美特中國國際有限公司代表人)	港幣820,298仟元	100
威昂發展有限公司 台灣分公司	—	—	—	—
艾美特電器(深圳)有限公司	董 事 長	史瑞斌(威昂發展有限公司代表人)	美金32,000仟元	100
	董 事	蔡正富(威昂發展有限公司代表人)	美金32,000仟元	100
	董 事	何美秀(威昂發展有限公司代表人)	美金32,000仟元	100
	董 事	史瑞霖(威昂發展有限公司代表人)	美金32,000仟元	100
	董 事	曾昭汀(威昂發展有限公司代表人)	美金32,000仟元	100
艾美特電器(九江)有限公司	董 事 長	蔡正富(威昂發展有限公司代表人)	美金72,800仟元	100
	董 事	史瑞斌(威昂發展有限公司代表人)	美金72,800仟元	100
	董 事	史瑞霖(威昂發展有限公司代表人)	美金72,800仟元	100
	董 事	曾昭汀(威昂發展有限公司代表人)	美金72,800仟元	100
	董 事	黃景田(威昂發展有限公司代表人)	美金72,800仟元	100
艾美特科技(深圳)有限公司	執 行 董 事	蔡正富(艾美特電器(深圳)有限公司代表人)	人民幣10,000仟元	100
	監 事	何美秀(艾美特電器(深圳)有限公司代表人)	人民幣10,000仟元	100
艾美特電子商務(深圳)有限公司	執 行 董 事	史瑞斌(艾美特電器(深圳)有限公司代表人)	人民幣10,000仟元	100
	監 事	何美秀(艾美特電器(深圳)有限公司代表人)	人民幣10,000仟元	100

(二)關係企業合併財務報表：請詳第108頁至第184頁。

(三)關係企業合併表聲明書：

艾美特(開曼)國際有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司西元2021年度(自2021年1月1日至2021年12月31日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

For and on behalf of  
AIRMATE (CAYMAN) INTERNATIONAL CO LIMITED  
艾美特(開曼)國際有限公司

特此聲明

公司名稱：艾美特(開曼)國際有限公司

Authorized Signature(s)

負 責 人：史瑞斌



西 元 2022 年 3 月 21 日

(四)關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

六、與我國股東權益保障規定重大差異：

依照本公司西元2021年3月15日董事會議未有公司章程修正條文之議案，在不違反開曼法律規定之前提下，本公司已依據臺灣證券交易所規定之股東權益保護事項檢查表（以下簡稱「股東權益保護事項」）於公司章程中訂定保障股東權益行使之具體內容。

其中，股東權益保護事項關於監察人之相關職權及義務，由於本公司已有獨立董事，故不適用監察人規定。另外，下列事項因與開曼法律規定不符，未能依股東權益保護重要事項訂定，謹提出差異說明如下：

股東權益保護重要事項	開曼公司法令及說明	章程規定與差異
<p>下列涉及股東重大權益之議案，應有代表已發行股份總數三分之二以上股東之出席，以出席股東表決權過半數同意為之。出席股東之股份總數不足前述定額者，得以有代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上之同意行之：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.公司締結、變更或終止關於出租全部營業，委託經營或與他人經常共同經營之契約、讓與全部或主要部分之營業或財產、受讓他人全部營業或財產而對公司營運有重大影響者</li> <li>2.變更章程</li> <li>3.章程之變更如有損害特別股股東之權利者，另需經特別股股東會之決議</li> <li>4.以發行新股方式分派股息及紅利之全部或一部</li> <li>5.解散、合併或分割之決議</li> </ol>	<p>開曼公司法第60條規定「特別決議」(Special Resolution)係指於股東會上如以投票方式</p> <p>進行表決者，除公司章程訂有較高表決權數規定，應從其規定者外，須經不低於有權於股東會行使表決權並親自或委託代理人(如該股東會允許使用委託書)行使表決權之股東表決權數三分之二以上之同意所為之決議。</p> <p>依據開曼公司法第10條及第24條規定，修改公司章程及組織大綱須經「特別決議」通過；依據開曼公司法第90條規定，解散公司之決議須經「特別決議」通過。</p> <p>依開曼公司法規定應經特別決議之事項，必須由股東依章程以「特別決議」為之，任何就該等事項以低於開曼</p> <p>公司法所訂「特別決議」表決權門檻所作成之決議於開曼公司法下應屬無效。</p>	<p>開曼公司法關於「特別決議」之表決權數要求，原則上並未低於我國公司法以及股東權益保護重要事項所要求之規定。因此公司章程就此部分對股東權益應無不利之影響。</p>
<p>公司以低於實際買回股份之平均價格轉讓予員工，應經最近一次股東會有代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上之同意，並應於該次股東會召集事由中列舉並說明下列事項，不得以臨時動議提出：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.轉讓價格、折價比率、計算依據及合理性。</li> <li>2.轉讓股數、目的及合理性。</li> <li>3.認股員工之資格條件及得認購之股</li> </ol>	<p>依據2011年4月27日開曼群島修正公司法第37條規定，開曼公司經其公司章程之授權董事會決議通得買回或贖回其公司已發行之股份，於銷除或轉讓其買回或贖回已發行股份前，皆視為庫藏股。</p>	<p>開曼群島並未對公司買回庫藏股轉讓予員工做相關詳細規定。關於買回庫藏股轉讓予公司員工詳細規定於公司章程中，對股東權益應無不利之影響。</p>

<p>數。</p> <p>對股東權益影響事項:可能費用化之金額及對公司每股盈餘稀釋情形:說明低於實際買回股份之平均價格轉讓予員工對公司造成之財務負擔。</p> <p>歷次股東會通過且已轉讓予員工之股數，累計不得超過公司已發行股份總數之百分之五，且單一認股員工其認購股數累計不得超過公司已發行股份總數之千分之五。</p> <p>其次關於表決權之規定，股東權益保護事項規定要求訂定，公司依法持有自己之股份者，其股份無表決權。股東會之決議，對無表決權股東之股份數，不算入已發行股份之總數。</p>		
---	--	--

## 附錄

會計師查核報告

(22)財審報字第 21003611 號

艾美特(開曼)國際有限公司 公鑒：

### 查核意見

艾美特(開曼)國際有限公司及子公司(以下簡稱「艾美特集團」)西元 2021 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨西元 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達艾美特集團西元 2021 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨西元 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與艾美特集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對艾美特集團西元 2021 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan  
800204 高雄市新興區民族二路 95 號 22 樓  
22F, No. 95, Minzu 2nd Rd., Xinxing Dist., Kaohsiung 800204, Taiwan  
T: +886 (7) 237 3116, F: +886 (7) 236 5631, www.pwc.tw

艾美特集團西元 2021 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

## 前十大銷貨客戶收入認列存在性

### 事項說明

有關收入認列之會計政策，請詳合併財務報表附註四、(三十二)；營業收入會計項目之說明，請詳合併財務報表附註六、(二十五)。

艾美特集團營業收入均來自於客戶合約收入，主要從事家用電器製造及銷售，營業收入係評估管理階層經營績效的主要指標之一，且為報告使用者或收受者關切之事項。因此，本會計師將前十大客戶之銷貨收入存在性列為本年度關鍵查核事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 瞭解、評估及測試前十大客戶銷貨收入認列之內部控制程序設計及執行之情形。
2. 取得前十大客戶銷貨收入明細，抽核客戶訂單、出貨單據、銷貨發票及收款記錄。
3. 檢視前十大客戶於期後發生之銷貨退回與折讓內容及相關憑證。
4. 針對前十大客戶期末應收帳款餘額，抽樣發函詢證，並調節、替代性查核回函與未回函情形。

## 應收帳款減損估計

### 事項說明

有關應收帳款之會計政策請詳合併財務報表附註四、(十)；應收帳款之備抵損失之會計估計及假設不確定性之說明，請詳合併財務報表附註五；應收帳款之信用風險資訊說明，請詳合併財務報表附註十二、(二)。

艾美特集團係依據所訂定之應收帳款備抵呆帳政策提列預期信用損失，評估方式包含依客戶信用風險及歷史信用損失經驗及對客戶未來經濟狀況之合理預期估列。由於前述評估方式涉及管理當局主觀判斷，致對應收帳款預期信用損失之衡量影響重大。因此，本會計師將應收帳款減損評估列為本年度關鍵查核事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 依對艾美特集團營運及銷貨交易對象之瞭解，評估其應收帳款備抵損失所採用提列政策與程序之合理性，包括辨認個別重大客戶、區分類似信用風險群組，以及決定預期信用損失之客觀證據。
2. 瞭解艾美特集團授信管理及債權存續期間預期信用損失評估內部控制程序之設計及執行有效性。
3. 評估管理階層對個別辨認之重大預期信用損失及依類似信用風險群組評估預期信用損失金額之合理性。
4. 針對僅反應貨幣時間價值產生預期信用損失之應收帳款執行期後收款測試，以評估預期信用損失之合理性。

#### **存貨備抵跌價損失**

##### 事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳合併財務報表附註四、(十三)；存貨評價之會計估計及假設不確定性之說明，請詳合併財務報表附註五；存貨重要會計項目之說明，請詳合併財務報表附註六、(七)。

艾美特集團對存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。由於艾美特集團存貨項目眾多且個別辨認過時或毀損及其評價時所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷，因而具估計不確定性。因此，本會計師將存貨評價列為本年度關鍵查核事項之一。

##### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 依對艾美特集團營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價所採用提列政策與程序合理性，包括存貨去化程度、評斷過時陳舊存貨項目之合理性，及會計估計方法之一致性。
2. 驗證艾美特集團用以評價存貨跌價損失之報表資訊與其政策一致；抽查個別存貨料號用以核對存貨去化程度，進而評估艾美特集團備抵跌價損失之適當性。

#### **其他事項 – 前期由其他會計師查核**

艾美特集團西元 2020 年度之合併財務報表係由其他會計師查核，並於西元 2021 年 3 月 15 日出具無保留意見之查核報告。



## 管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估艾美特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艾美特集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

艾美特集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對艾美特集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使艾美特集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能



## 資誠

導致艾美特集團不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對艾美特集團西元 2021 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王國華

會計師

王國華



劉子猛

劉子猛



前財政部證券暨期貨管理委員會

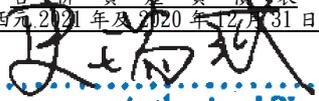
核准簽證文號：(87)台財證(六)第 68790 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 29174 號

西 元 2 0 2 2 年 3 月 2 1 日

For and on behalf of  
**AIRLATE (CAYMAN) INTERNATIONAL CO LIMITED**  
 艾美特(開曼)國際有限公司及子公司  
 合併資產負債表  
 西元2021年及2020年12月31日

.....  
  
 Authorized Signature(s)

單位：新台幣仟元

資	產	附註	2021年12月31日			2020年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	449,654	5	\$	443,712	5
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產—流動			4,477	-		72,010	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(三)及八						
	動			440,290	4		223,214	2
1150	應收票據淨額	六(四)、七及八		1,322,860	13		621,196	7
1170	應收帳款淨額	六(四)及七		1,165,669	12		1,562,302	17
1200	其他應收款	六(五)(六)		29,055	-		32,149	-
130X	存貨	五及六(七)		2,704,450	27		2,127,184	23
1410	預付款項	六(八)		258,719	3		220,103	2
1479	其他流動資產—其他	六(二)		35,890	-		59,623	1
1481	待退回產品權利—流動	六(二十五)		65,266	1		104,021	1
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>6,476,330</u>	<u>65</u>		<u>5,465,514</u>	<u>59</u>
<b>非流動資產</b>								
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)(十九)						
	產—非流動			36	-		150	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非	六(三)及八						
	流動			-	-		106,396	1
1550	採用權益法之投資	六(九)		31,342	-		27,258	-
1600	不動產、廠房及設備	六(十)及八		2,901,797	29		3,135,215	34
1755	使用權資產	六(十一)		204,682	2		210,874	2
1780	無形資產	六(十二)		5,556	-		7,749	-
1840	遞延所得稅資產	六(三十一)		233,231	3		177,912	2
1990	其他非流動資產—其他	六(十三)及八		96,746	1		122,274	2
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>3,473,390</u>	<u>35</u>		<u>3,787,828</u>	<u>41</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>9,949,720</u>	<u>100</u>	\$	<u>9,253,342</u>	<u>100</u>

(續次頁)

For and on behalf of  
**AIRMATE (CAYMAN) INTERNATIONAL CO LIMITED**  
 艾美特(開曼)國際有限公司

合併資產負債表  
 西元2021年及2020年12月31日

Authorized Signature(s)

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	2021年12月31日			2020年12月31日			
		金	額	%	金	額	%	
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(十四)及八	\$	759,392	8	\$	315,302	3
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)		-	-		178	-
2130	合約負債—流動	六(二十五)		252,743	2		309,422	3
2150	應付票據	六(十五)及八		1,795,376	18		1,774,409	19
2170	應付帳款	七		2,247,637	23		1,251,435	14
2200	其他應付款	六(十六)及七		548,801	5		669,542	7
2230	本期所得稅負債			293	-		117,788	1
2250	負債準備—流動	六(十七)		27,975	-		42,265	1
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十八)(十九)及八		298,402	3		-	-
2365	退款負債—流動	六(二十五)		94,350	1		141,676	2
2399	其他流動負債—其他			3,957	-		-	-
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>6,028,926</u>	<u>60</u>		<u>4,622,017</u>	<u>50</u>
<b>非流動負債</b>								
2530	應付公司債	六(十九)及八		348,814	4		679,997	8
2540	長期借款	六(十八)		8,030	-		-	-
2640	淨確定福利負債—非流動	六(二十)		34,716	-		32,625	-
2645	存入保證金			110,870	1		111,485	1
2670	其他非流動負債—其他	六(二十一)及十二		661,440	7		668,302	7
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>1,163,870</u>	<u>12</u>		<u>1,492,409</u>	<u>16</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>7,192,796</u>	<u>72</u>		<u>6,114,426</u>	<u>66</u>
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>								
股本								
3110	普通股股本	六(二十二)		1,455,445	15		1,395,876	15
資本公積								
3200	資本公積	六(二十三)		1,231,625	12		1,224,541	13
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(二十四)		179,704	2		164,618	2
3320	特別盈餘公積			261,489	3		363,822	4
3350	未分配盈餘			(110,158)	(1)		251,548	3
其他權益								
3400	其他權益			(261,181)	(3)		(261,489)	(3)
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>2,756,924</u>	<u>28</u>		<u>3,138,916</u>	<u>34</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾								
重大之期後事項								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>			<u>\$ 9,949,720</u>	<u>100</u>		<u>\$ 9,253,342</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：史瑞斌



經理人：史瑞斌



會計主管：何美秀



For and on behalf of  
AIRMATE (CAYMAN) INTERNATIONAL CO LIMITED

艾美特(開曼)國際有限公司董事會

合併綜合損益表

西元2021年1月1日至2020年12月31日

Authorized Signature(s)

單位：新台幣仟元  
(除每股(虧損)盈餘為新台幣元外)

項目	附註	2021 年 度			2020 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(二十五)及七	\$ 10,156,591	100	\$ 9,207,346	100		
5000 營業成本	六(七)(十二) (二十)(二十九) (三十)及七	( 9,039,549)	( 89)	( 7,641,207)	( 83)		
5900 營業毛利		1,117,042	11	1,566,139	17		
5910 未實現銷貨利益	六(九)	( 24,801)	-	( 8,936)	-		
5920 已實現銷貨利益	六(九)	30,159	-	13,285	-		
5950 營業毛利淨額		1,122,400	11	1,570,488	17		
營業費用	六(十二)(二十) (二十九)(三十) 、七及十二						
6100 推銷費用		( 1,037,332)	( 10)	( 897,510)	( 10)		
6200 管理費用		( 284,693)	( 3)	( 342,834)	( 3)		
6300 研究發展費用		( 119,531)	( 1)	( 107,717)	( 1)		
6450 預期信用減損損失		( 46,358)	-	( 1,521)	-		
6000 營業費用合計		( 1,487,914)	( 14)	( 1,349,582)	( 14)		
6900 營業(損失)利益		( 365,514)	( 3)	220,906	3		
營業外收入及支出							
7100 利息收入		18,023	-	34,079	-		
7010 其他收入	六(二十六)	63,126	-	70,495	1		
7020 其他利益及損失	六(二十七)及 十二	( 38,051)	-	( 56,119)	( 1)		
7050 財務成本	六(二十八)	( 29,285)	-	( 42,740)	-		
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(九)	( 1,128)	-	( 2,742)	-		
7000 營業外收入及支出合計		12,685	-	2,973	-		
7900 稅前(淨損)淨利		( 352,829)	( 3)	223,879	3		
7950 所得稅利益(費用)	六(三十一)	45,602	-	( 67,640)	( 1)		
8200 本期(淨損)淨利		(\$ 307,227)	( 3)	\$ 156,239	2		
其他綜合損益							
不重分類至損益之項目：							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(二十)	\$ 368	-	(\$ 1,728)	-		
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		308	-	102,334	1		
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 676	-	\$ 100,606	1		
8500 本期綜合損益總額		(\$ 306,551)	( 3)	\$ 256,845	3		
淨(損)利歸屬於：							
8610 母公司業主		(\$ 307,227)	( 3)	\$ 156,239	2		
8710 綜合損益總額歸屬於： 母公司業主		(\$ 306,551)	( 3)	\$ 256,845	3		
每股(虧損)盈餘	六(三十二)						
9750 基本		(\$ 2.11)		\$ 1.08			
9850 稀釋		(\$ 2.11)		\$ 1.07			

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：史瑞斌



經理人：史瑞斌



會計主管：何美秀



單位：新台幣仟元

附註	歸屬於保母公司盈餘		主權		計	非控制權益	總	額
	資本	公積	盈餘	之				
2020 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,223,135	\$ 139,426	\$ 362,409	\$ 264,152	(\$ 363,823)	\$ -	\$ 2,993,805	\$ 3,009,093
本期淨利	-	-	-	156,239	-	-	156,239	156,239
本期其他綜合損益	-	-	-	(1,728)	102,334	-	100,606	100,606
本期綜合損益總額	-	-	-	154,511	102,334	-	256,845	256,845
2019 年度盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	25,192	-	(25,192)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	1,413	(1,413)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(109,480)	-	-	(109,480)	(109,480)
普通股股票股利	27,370	-	-	(27,370)	-	-	-	-
發行可轉換公司債	-	12,365	-	-	-	-	12,365	12,365
可轉換公司債贖回	-	(10,959)	-	-	-	-	(10,959)	(10,959)
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,395,876	\$ 164,618	\$ 363,822	\$ 251,548	(\$ 261,489)	\$ -	\$ 3,138,916	\$ 3,138,916
2021 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,395,876	\$ 164,618	\$ 363,822	\$ 251,548	(\$ 261,489)	\$ -	\$ 3,138,916	\$ 3,138,916
本期淨利	-	-	-	(307,227)	-	-	(307,227)	(307,227)
本期其他綜合損益	-	-	-	368	308	-	676	676
本期綜合損益總額	-	-	-	(306,859)	308	-	(306,551)	(306,551)
2020 年度盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	15,086	-	(15,086)	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	(102,333)	102,333	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(83,753)	-	-	(83,753)	(83,753)
普通股股票股利	55,835	-	-	(55,835)	-	-	-	-
可轉換公司債轉換	13,704	22,022	-	-	-	-	35,726	35,726
可轉換公司債贖回	-	(152)	-	-	-	-	(152)	(152)
庫藏股買回	-	-	-	-	-	(27,262)	(27,262)	(27,262)
庫藏股註銷	(9,970)	(14,786)	-	(2,506)	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,455,445	\$ 179,704	\$ 261,489	\$ 110,158	(\$ 261,181)	\$ -	\$ 2,756,924	\$ 2,756,924

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：史瑞斌

經理人：史瑞斌

何美秀

會計主管：何美秀

何美秀

For and on behalf of  
AIRLITE (CAYMAN) INTERNATIONAL CO LIMITED

艾美特(開曼)國際有限公司 公司

合併現金流量表

西元 2021 年及 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

Authorized Signature(s)

單位：新台幣仟元

	附註	2021 年 度	2020 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前(淨損)淨利		(\$ 352,829)	\$ 223,879
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損損失	十二	46,358	1,521
折舊費用	六(十)(十一) (二十九)	410,642	340,639
攤銷費用	六(十二) (二十九)	4,993	5,663
利息費用	六(二十八)	29,285	42,740
利息收入		( 18,023 )	( 34,079 )
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	六(九)	1,128	2,742
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨(利益)損失	六(二十七)	( 4,588 )	554
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	六(二十七)	( 775 )	7,663
不動產、廠房及設備轉列費用數	六(十)	25,437	33,149
可轉換公司債贖回利益	六(十九) (二十七)	( 297 )	( 10,959 )
未實現銷貨利益	六(九)	24,801	8,936
已實現銷貨利益	六(九)	( 30,159 )	( 13,285 )
未實現外幣兌換損失		( 579 )	3,170
長期遞延收入攤銷	六(二十六)	( 3,267 )	( 3,222 )
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融資產		71,626	( 70,519 )
應收票據		( 705,044 )	( 105,307 )
應收帳款		332,921	( 342,238 )
其他應收款		3,446	-
存貨		( 587,482 )	( 52,691 )
預付款項		( 40,768 )	-
其他流動資產		60,348	( 36,762 )
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		( 53,170 )	88,451
應付票據		20,967	166,334
應付帳款		1,004,062	122,993
其他應付款		( 109,951 )	( 2,185 )
負債準備—流動		( 14,064 )	21,709
退款負債—流動		( 46,566 )	44,405
其他流動負債—其他		3,957	-
淨確定福利負債—非流動		2,459	2,180
營運產生之現金流入		74,868	445,481
收取之利息		17,945	34,079
支付之利息		( 29,083 )	( 45,360 )
支付之所得稅		( 23,549 )	( 42,535 )
營業活動之淨現金流入		40,181	391,665

(續次頁)

For and on behalf of  
AIRMATE (CAYMAN) INTERNATIONAL CO LIMITED

艾美特(開曼)國際有限公司

合併現金流量表  
西元 2021 年及 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

Authorized Signature(s)

單位：新台幣仟元

	附註	2021 年 度	2020 年 度
<b>投資活動之現金流量</b>			
取得按攤銷後成本衡量之金融資產		(\$ 1,313,195)	\$ -
處分按攤銷後成本衡量之金融資產		1,198,742	151,551
取得不動產、廠房及設備	六(十)	( 180,826 )	( 166,584 )
處分不動產、廠房及設備價款		31,198	54,553
取得無形資產	六(十二)	( 2,207 )	( 1,627 )
取得使用權資產	六(十一)	-	( 84,008 )
預付設備款增加		( 41,304 )	-
其他非流動資產—其他減少(增加)		1,787	( 10,064 )
投資活動之淨現金流出		( 305,805 )	( 56,179 )
<b>籌資活動之現金流量</b>			
舉借短期借款	六(三十五)	2,779,632	1,770,858
償還短期借款	六(三十五)	( 2,330,118 )	( 1,993,948 )
舉借長期借款	六(三十五)	8,683	-
償還長期借款	六(三十五)	( 132 )	( 42,730 )
發行可轉換公司債	六(三十五)	-	396,572
贖回可轉換公司債	六(十九)		
	(三十五)	( 4,567 )	( 443,200 )
存入保證金(減少)增加	六(三十五)	( 15 )	15,517
其他非流動負債—其他增加	六(三十五)	-	45,874
庫藏股票買回	六(二十二)	( 27,262 )	-
發放現金股利	六(二十四)	( 83,753 )	( 109,480 )
取得非控制權益	六(三十三)	-	( 18,948 )
籌資活動之淨現金流入(流出)		342,468	( 379,485 )
匯率變動對現金及約當現金之影響		( 70,902 )	74,772
本期現金及約當現金增加數		5,942	30,773
期初現金及約當現金餘額	六(一)	443,712	412,939
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 449,654	\$ 443,712

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：史瑞斌



經理人：史瑞斌



會計主管：何美秀



艾美特(開曼)國際有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
西元2021年度及2020年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

艾美特(開曼)國際有限公司(以下稱「本公司」)係於西元2004年3月設立於英屬開曼群島之海外控股公司。本公司及子公司(以下併稱「本集團」)主要營業項目為家用電器及精工模具加工之製造。本公司之股票自西元2013年3月21日起正式於台灣證券交易所上市買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於西元2022年3月21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西元2021年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

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

註：金管會允許提前於西元2021年1月1日適用。

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

## (二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之西元 2022 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	西元2022年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	西元2022年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	西元2022年1月1日
2018-2020週期之年度改善	西元2022年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

## (三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	西元2023年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	西元2023年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	西元2023年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	西元2023年1月1日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	西元2023年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	西元2023年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	西元2023年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

## 四、重大會計政策之彙總說明

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

### (一) 遵循聲明

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

## (二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

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

2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「IFRSs」)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

## (三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體，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。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			2021年 12月31日	2020年 12月31日	
本公司	艾美特國際控股有限公司 (簡稱艾美特國際)	境外控股公司	100%	100%	-
艾美特國際	艾美特中國國際 有限公司 (簡稱艾美特中國)	境外控股公司	100%	100%	-
艾美特中國	威昂發展有限公司 (簡稱威昂公司)	貿易業務	100%	100%	-

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			2021年 12月31日	2020年 12月31日	
威昂公司	艾美特電器(深圳) 有限公司 (簡稱深圳艾美特)	生產、銷售家用電器 及精工模具加工	100%	100%	-
威昂公司/ 深圳艾美特	艾美特電器(九江) 有限公司 (簡稱九江艾美特)	生產、銷售家用電器 及精工模具加工	100%	100%	註1
深圳艾美特	艾美特科技(深圳) 有限公司 (簡稱艾美特科技)	銷售、研發家用電器	100%	100%	註2
深圳艾美特	艾美特電子商務 (深圳)有限公司 (簡稱艾美特電商)	銷售家用電器	100%	100%	-

註1：威昂公司及深圳艾美特分別轉投資持有九江艾美特之 90%及 10%股權。

註2：深圳艾美特於西元 2020 年 1 月 6 日取得艾美特科技(原名：深圳艾美特科技股份有限公司)剩餘 49%股權，並完成變更公司名稱為艾美特科技(深圳)有限公司。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無此情事。
4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情事。
5. 重大限制：無此情事。
6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無此情事。

#### (四) 外幣換算

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

##### 1. 外幣交易及餘額

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

## 2. 國外營運機構之換算

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

### (五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

#### 1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

#### 2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (六) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。

#### (七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本集團對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

#### (八) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 同時符合下列條件之債務工具投資：
  - (1) 在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
  - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量，屬債務工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列前之減損損失、利息收入及外幣兌換損益認列於損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失將自權益重分類至損益。

#### (九) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：
  - (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
  - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。
4. 本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

#### (十) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。
3. 本集團預期讓售之應收帳款的經營模式係以收取合約現金流量及出售為目的，後續按公允價值衡量，變動認列為其他綜合損益。

#### (十一) 金融資產減損

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

#### (十二) 金融資產之除列

本集團於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

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

#### (十三) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。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實際產能分攤，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

#### (十四) 採用權益法之投資—關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其20%以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益(包括任何其他無擔保之應收款)，本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。

3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將歸屬於本集團可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
5. 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。

#### (十五) 不動產、廠房及設備

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

房屋及建築	10	~	50	年
機器設備			10	年
運輸設備			6	年
辦公設備			5	年
其他設備			5	年

(十六) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：
  - (1) 固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；
  - (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付；
  - (3) 殘值保證下本集團預期支付之金額；及
  - (4) 購買選擇權之行使價格，若承租人可合理確定將行使該選擇權；及
  - (5) 租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：
  - (1) 租賃負債之原始衡量金額；
  - (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；
  - (3) 發生之任何原始直接成本；及
  - (4) 為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

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

(十七) 無形資產

無形資產主係電腦軟體及網路工程與高爾夫球證，以取得成本認列，採直線法按估計耐用年限 5~10 年攤銷。

#### (十八) 非金融資產減損

本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

#### (十九) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

#### (二十) 應付帳款及票據

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

#### (二十一) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

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

#### (二十二) 應付可轉換公司債

本集團發行之應付可轉換公司債，嵌入有轉換權(即持有人可選擇轉換為本集團普通股之權利，且為固定金額轉換固定數量之股份)、賣回權及買回權。於初始發行時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或權益，其處理如下：

1. 嵌入之賣回權與買回權：於原始認列時以其公允價值之淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」；後續於資產負債表日，按當時之公允價值評價，差額認列「透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益或損失」。
2. 公司債之主契約：於原始認列時按公允價值衡量，與贖回價值間之差額認列為應付公司債溢折價；後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列於損益，作為「財務成本」之調整項目。

3. 嵌入之轉換權(符合權益之定義):於原始認列時,就發行金額扣除上述「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」及「應付公司債」後之剩餘價值帳列「資本公積—認股權」,後續不再重新衡量。
4. 發行之任何直接歸屬之交易成本,按上述各項組成之原始帳面金額比例分配至各負債及權益之組成部分。
5. 當持有人轉換時,帳列負債組成部分(包括「應付公司債」及「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」)按其分類之後續衡量方法處理,再以前述依負債組成部分之帳面價值加計「資本公積—認股權」之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

#### (二十三) 金融負債之除列

本集團於合約明定之義務履行、取消或到期時,除列金融負債。

#### (二十四) 金融資產及負債之互抵

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

#### (二十五) 非避險之衍生工具及嵌入衍生工具

1. 非避險之衍生工具於原始認列時按簽訂合約當日之公允價值衡量,帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債,後續按公允價值衡量,其利益或損失認列於損益。
2. 嵌入衍生工具之金融資產混合合約,於原始認列時按合約之條款決定整體混合工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產。
3. 嵌入衍生工具之非金融資產混合合約,於原始認列時按合約之條款判斷嵌入式衍生工具與主契約之經濟特性及風險是否緊密關聯,以決定是否分離處理。當屬緊密關聯時,整體混合工具依其性質按適當之準則處理。當非屬緊密關聯時,衍生工具與主契約分離,按衍生工具處理,主契約依其性質按適當之準則處理;或整體於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。

#### (二十六) 負債準備

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

## (二十七) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

### 2. 退休金

#### (1) 確定提撥計畫

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

#### (2) 確定福利計畫

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

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. 離職福利

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

### 4. 員工酬勞及董事酬勞

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

## (二十八) 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. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。
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。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
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。

#### (二十九) 股本

本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

#### (三十) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

#### (三十一) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本集團發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。與不動產、廠房及設備有關之政府補助，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。

### (三十二) 收入之認列-商品銷售

1. 本集團製造並銷售家用電器及模具相關產品。銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品依約定條件交付顧客，顧客對於產品之使用具有裁量權，且本集團並無尚未履行之履約義務時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予顧客，且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。
2. 商品之銷售收入以合約價格扣除估計銷貨退回及折讓之淨額認列。本集團對預期將被退回之產品分別認列退款負債及待退回產品權利。銷貨退回之估計，係於銷售時點依據歷史經驗採期望值法估計該等退貨。給予客戶之銷貨折讓通常以一年累積銷售量為基礎計算，本集團依據歷史經驗採期望值估計銷貨折讓。因移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本集團並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。
3. 本集團對銷售之產品提供標準保固，對產品瑕疵負有退款之義務，於銷貨時認列保固負債準備。
4. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

### (三十三) 營運部門

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

### (一) 會計政策採用之重要判斷

無。

### (二) 重要會計估計及假設

#### 1. 應收帳款之備抵損失

本集團應收帳款之備抵損失，係以違約風險及預期損失率之假設為基礎估計。於每一報導日考量歷史經驗、目前市場狀況及前瞻性估計，以判斷計算減損時須採用之假設及選擇之輸入值。相關假設及輸入值之詳細說明請詳附註十二、(二)。

## 2. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，本集團評估報導日存貨因過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。存貨評價估列情形請詳附註六、(七)。

## 六、重要會計項目之說明

### (一) 現金及約當現金

	2021年12月31日	2020年12月31日
庫存現金	\$ 1,439	\$ 1,227
支票及活期存款	448,215	442,485
	<u>\$ 449,654</u>	<u>\$ 443,712</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與負債

項 目	2021年12月31日	2020年12月31日
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動：		
結構式存款	\$ -	\$ 72,010
非避險之衍生工具—遠期外匯合約	4,477	-
	<u>\$ 4,477</u>	<u>\$ 72,010</u>

強制透過損益按公允價值衡量

之金融資產—非流動：

    公司債賣回權及贖回權

	\$ 36	\$ 150
--	-------	--------

項 目	2021年12月31日	2020年12月31日
持有供交易之金融負債—流動：		
非避險之衍生工具—遠期外匯合約	\$ -	\$ 171
非避險之衍生工具—選擇權合約	-	7
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 178</u>

1. 透過損益按公允價值衡量之融資產及負債認列於損益之金額請詳附註六、(二十七)其他利益及損失。

2. 本集團承作未適用避險會計之衍生金融資產與負債之交易及合約資訊說明如下：

	2021年12月31日		
	合約金額(仟元)	說明	到期期間
買入遠期外匯	CNY\$ 76,952	美元兌人民幣	2022.01~2022.02
買入遠期外匯	USD\$ 8,000	日元兌美元	2022.03~2022.05
	2020年12月31日		
	合約金額(仟元)	說明	到期期間
結構式存款	CNY\$ 16,500	-	2021.02~2021.05
買入選擇權合約	US\$ 2,000	日幣兌美元	2021.01
買入遠期外匯	CNY\$ 78,560	美元兌人民幣	2021.01~2021.03

(1) 遠期外匯合約及選擇權交易

本集團簽訂之遠期外匯交易及選擇權合約，係為規避因營業活動所暴露之匯率風險與原料市場價格變動風險，惟未適用避險會計。

西元 2020 年 12 月 31 日，期貨帳戶留存之保證金餘額為 \$56,287 (表列「其他流動資產－其他」項下)，其中超額保證金餘額為 \$0。

西元 2021 年 12 月 31 日無此情事。

(2) 結構式存款

本集團與金融機構所簽訂之結構型商品，皆為保本之混合式金融工具。

3. 本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

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

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產

	2021年12月31日	2020年12月31日
流動項目：		
備償戶及質押定存	\$ 440,290	\$ 203,568
受限制存款(註)	-	19,646
	<u>440,290</u>	<u>223,214</u>
非流動項目：		
質押定存	-	106,396
	<u>\$ 440,290</u>	<u>\$ 329,610</u>

註：係集團之子公司艾美特電器(九江)有限公司與供應商間之支付貨款仲裁案而受凍結之銀行存款，本案已於西元 2021 年 4 月和解，並未產生額外損失，相關存款已解除凍結。

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列之利息收入，表列利息收入項下。
2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於西元 2021 年及 2020 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$440,290 及 \$329,610。
3. 本集團按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為發行公司債保證額度、銀行借款及應付票據之質押擔保情形，請詳附註八。
4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

#### (四) 應收票據及應收帳款

	2021年12月31日	2020年12月31日
應收票據	\$ 1,898,891	\$ 1,363,829
減：應收票據貼現	-	( 153,045)
應收票據轉付	( 578,246)	( 596,243)
備抵損失	-	-
應收票據淨額	1,320,645	614,541
應收票據-關係人	2,215	6,655
	<u>\$ 1,322,860</u>	<u>\$ 621,196</u>
應收帳款	\$ 1,233,028	\$ 1,583,021
減：備抵損失	( 74,594)	( 31,884)
應收帳款淨額	1,158,434	1,551,137
應收帳款-關係人	7,235	11,165
	<u>\$ 1,165,669</u>	<u>\$ 1,562,302</u>

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	2021年12月31日		2020年12月31日	
	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款
未逾期	\$ 1,322,860	\$ 693,447	\$ 621,196	\$ 1,298,165
逾期：				
30天內	-	224,960	-	172,231
31~60天	-	163,684	-	39,780
61~90天	-	351	-	13,260
91~180天	-	70,014	-	29,560
181~270天	-	66,364	-	19,091
271~365天	-	11,295	-	11,293
366天以上	-	10,148	-	10,806
	<u>\$ 1,322,860</u>	<u>\$ 1,240,263</u>	<u>\$ 621,196</u>	<u>\$ 1,594,186</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 西元 2021 年及 2020 年 12 月 31 日之應收帳款及票據餘額均為客戶合約所產生，另於西元 2020 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為 \$1,809,607。
3. 本集團貼現及轉付之應收票據均為客戶給予之短期銀行承兌匯票，依證期局西元 2018 年 12 月 26 日發布問答集「大陸地區移轉應收票據得否除列疑義」，評估收取的銀行承兌匯票之承兌銀行信用等級，對於承兌銀行信用等級較高的銀行承兌匯票，通常其信用風險和延遲付款風險較小，與該銀行承兌匯票相關之主要風險為利率風險，而利率風險已隨票據背書轉移，得以判斷銀行承兌匯票所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉，故該銀行承兌匯票貼現給銀行或背書轉讓予供應商時符合除列條件，將該轉付之票據列報為應收票據之減項。
4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收帳款及票據於西元 2021 年及 2020 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$2,488,529 及 \$2,183,498。
5. 西元 2021 年及 2020 年 12 月 31 日本集團分別計有 \$18,410 及 \$51,879 之預期出售應收帳款係屬透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
6. 有關金融資產移轉之資訊請詳附註六、(五)說明。
7. 應收帳款及票據之帳齡分析及信用風險資訊請詳附註十二、(二)及(三)。
8. 本集團以應收票據及帳款提供作為質押擔保之情形，請詳附註八之說明。

#### (五) 金融資產移轉

本集團與金融機構簽訂應收帳款讓售合約，依合約約定本集團無須承擔該些已移轉應收帳款無法回收之風險，僅須負擔因商業糾紛所造成之損失，且本集團對於該些已移轉應收帳款並無任何持續參與，因此本集團除列該些讓售之應收帳款，其尚未到期之相關資訊如下：

2021年12月31日				
讓售應收帳款金額	承購額度	除列金額	已預支金額	已預支金額之利率區間
US\$ 190,578	US\$1,000,000	\$ 5,249 (US\$190,578元)	\$ -	-
2020年12月31日				
讓售應收帳款金額	承購額度	除列金額	已預支金額	已預支金額之利率區間
US\$ 21,371	US\$1,000,000	\$ 615 (US\$ 21,371元)	\$ -	-

上述讓售應收帳款金額已自應收帳款除列並轉列「其他應收款」項下，請詳附註六、(六)。

(六) 其他應收款

	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>
已出售之應收帳款債權	\$ 5,249	\$ 615
其他應收款—催收款	86,741	90,640
其他應收款—其他	<u>23,806</u>	<u>31,534</u>
	115,796	122,789
減：備抵損失	( <u>86,741</u> )	( <u>90,640</u> )
	<u>\$ 29,055</u>	<u>\$ 32,149</u>

(七) 存貨

	<u>2021年12月31日</u>		
	<u>成本</u>	<u>備抵跌價損失</u>	<u>帳面金額</u>
原物料	\$ 777,849	(\$ 40,308)	\$ 737,541
在製品	413,737	( 36,629)	377,108
製成品	<u>1,768,697</u>	<u>( 178,896)</u>	<u>1,589,801</u>
	<u>\$ 2,960,283</u>	<u>( \$ 255,833)</u>	<u>\$ 2,704,450</u>
	<u>2020年12月31日</u>		
	<u>成本</u>	<u>備抵跌價損失</u>	<u>帳面金額</u>
原物料	\$ 478,306	(\$ 32,102)	\$ 446,204
在製品	368,532	( 29,495)	339,037
製成品	<u>1,492,703</u>	<u>( 150,760)</u>	<u>1,341,943</u>
	<u>\$ 2,339,541</u>	<u>( \$ 212,357)</u>	<u>\$ 2,127,184</u>

1. 本集團當期認列為費損之存貨成本：

	<u>2021年度</u>	<u>2020年度</u>
已出售存貨成本	\$ 8,945,597	\$ 7,590,249
存貨跌價損失	44,621	36,749
其他	<u>49,331</u>	<u>14,209</u>
	<u>\$ 9,039,549</u>	<u>\$ 7,641,207</u>

2. 本集團未有以存貨提供作為質押擔保之情形。

(八) 預付款項

	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>
預付貨款	\$ 35,478	\$ 42,760
預付費用	34,861	37,707
留抵稅額	<u>188,380</u>	<u>139,636</u>
	<u>\$ 258,719</u>	<u>\$ 220,103</u>

(九) 採用權益法之投資

本集團採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其財務資訊如下：

	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>
個別不重大關聯企業之 權益之期末帳面金額	\$ 31,342	\$ 27,258
	<u>2021年度</u>	<u>2020年度</u>
歸屬於合併公司之份額：		
繼續營業單位綜合損益總額	(\$ 1,128)	(\$ 2,742)

1. 本集團持有浙江艾美特電器銷售有限公司(簡稱浙江艾美特公司)40%股權，因其他單一大股東(非為關係人)持股 60%，顯示本集團無實際能力主導攸關活動，故判斷對該公司不具控制，僅具重大影響。
2. 本集團西元 2021 年及 2020 年度因銷售予關聯企業浙江艾美特公司所產生之側流交易已(未)實現銷貨毛利金額如下：

	<u>2021年度</u>	<u>2020年度</u>
側流未實現銷貨毛利	(\$ 24,801)	(\$ 8,936)
側流已實現銷貨毛利	30,159	13,285
	<u>\$ 5,358</u>	<u>\$ 4,349</u>

3. 本集團並未以採用權益法之投資提供作為質押擔保之情形。

(以下空白)

(十) 不動產、廠房及設備

	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程 及待驗設備	合計
<u>2021年1月1日</u>							
成本	\$ 2,552,225	\$ 1,037,345	\$ 52,734	\$ 241,643	\$ 2,614,064	\$ 47,784	\$ 6,545,795
累計折舊及減損	( 353,010)	( 687,444)	( 43,142)	( 205,364)	( 2,121,620)	-	( 3,410,580)
	<u>\$ 2,199,215</u>	<u>\$ 349,901</u>	<u>\$ 9,592</u>	<u>\$ 36,279</u>	<u>\$ 492,444</u>	<u>\$ 47,784</u>	<u>\$ 3,135,215</u>
<u>2021年度</u>							
1月1日	\$ 2,199,215	\$ 349,901	\$ 9,592	\$ 36,279	\$ 492,444	\$ 47,784	\$ 3,135,215
增添	133	27,875	3,314	8,655	25,775	115,074	180,826
重分類	-	2,545	916	400	139,198	( 78,675)	64,384
轉列費用	-	-	-	-	-	( 25,437)	( 25,437)
折舊費用	( 67,257)	( 84,468)	( 3,935)	( 14,963)	( 235,197)	-	( 405,820)
處分 - 成本	( 2,938)	( 25,114)	( 7,079)	( 8,846)	( 35,822)	( 25,845)	( 105,644)
處分 - 累計折舊	1,389	22,780	6,776	8,667	35,609	-	75,221
淨兌換差額	( 11,905)	( 1,879)	( 51)	( 216)	( 2,638)	( 259)	( 16,948)
12月31日	<u>\$ 2,118,637</u>	<u>\$ 291,640</u>	<u>\$ 9,533</u>	<u>\$ 29,976</u>	<u>\$ 419,369</u>	<u>\$ 32,642</u>	<u>\$ 2,901,797</u>
<u>2021年12月31日</u>							
成本	\$ 2,535,554	\$ 1,004,492	\$ 49,559	\$ 239,054	\$ 2,699,013	\$ 32,642	\$ 6,560,314
累計折舊及減損	( 416,917)	( 712,852)	( 40,026)	( 209,078)	( 2,279,644)	-	( 3,658,517)
	<u>\$ 2,118,637</u>	<u>\$ 291,640</u>	<u>\$ 9,533</u>	<u>\$ 29,976</u>	<u>\$ 419,369</u>	<u>\$ 32,642</u>	<u>\$ 2,901,797</u>

	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程 及待驗設備	合計
<u>2020年1月1日</u>							
成本	\$ 1,065,804	\$ 1,213,048	\$ 55,362	\$ 243,851	\$ 2,547,223	\$ 59,794	\$ 5,185,082
累計折舊及減損	( 313,326)	( 759,205)	( 42,005)	( 203,268)	( 1,980,443)	-	( 3,298,247)
	<u>\$ 752,478</u>	<u>\$ 453,843</u>	<u>\$ 13,357</u>	<u>\$ 40,583</u>	<u>\$ 566,780</u>	<u>\$ 59,794</u>	<u>\$ 1,886,835</u>
<u>2020年度</u>							
1月1日	\$ 752,478	\$ 453,843	\$ 13,357	\$ 40,583	\$ 566,780	\$ 59,794	\$ 1,886,835
增添	-	5,018	915	11,657	56,202	92,792	166,584
重分類	1,473,467	-	-	-	90,945	( 73,606)	1,490,806
轉列費用	-	-	-	-	-	( 33,149)	( 33,149)
折舊費用	( 37,440)	( 74,706)	( 4,673)	( 16,181)	( 205,546)	-	( 338,546)
處分 - 成本	( 499)	( 160,223)	( 3,603)	( 15,925)	( 19,159)	-	( 199,409)
處分 - 累計折舊	187	120,678	3,452	15,671	( 2,795)	-	137,193
淨兌換差額	11,022	5,291	144	474	6,017	1,953	24,901
12月31日	<u>\$ 2,199,215</u>	<u>\$ 349,901</u>	<u>\$ 9,592</u>	<u>\$ 36,279</u>	<u>\$ 492,444</u>	<u>\$ 47,784</u>	<u>\$ 3,135,215</u>
<u>2020年12月31日</u>							
成本	\$ 2,552,225	\$ 1,037,345	\$ 52,734	\$ 241,643	\$ 2,614,064	\$ 47,784	\$ 6,545,795
累計折舊及減損	( 353,010)	( 687,444)	( 43,142)	( 205,364)	( 2,121,620)	-	( 3,410,580)
	<u>\$ 2,199,215</u>	<u>\$ 349,901</u>	<u>\$ 9,592</u>	<u>\$ 36,279</u>	<u>\$ 492,444</u>	<u>\$ 47,784</u>	<u>\$ 3,135,215</u>

1. 本集團不動產、廠房及設備於西元2021年及2020年度均無借款成本資本化之情形。
2. 本集團房屋及建築之重大組成部分包括建物主體及其附屬工程，建物主體按35年及50年提列折舊；附屬工程分別按10年及35年提列折舊。
3. 本集團不動產、廠房及設備無供租賃使用。
4. 本集團於西元2020年度將使用權資產—房屋轉列不動產、廠房及設備項下，請詳附註六、(十一)之說明。
5. 本集團以不動產、廠房及設備提供作為短期借款及融資額擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(十一)租賃交易－承租人

1. 本集團分別與深圳市國土資源局和房產管理局寶安分局簽約取得黃峰嶺工業區之土地使用權作為興建廠房及員工宿舍所用，租賃合約之期間自西元 2001 年至 2051 年，共 50 年。另，與香港當地土地註冊處取得位於香港北角英皇道北角城中心之土地作為辦公之場所，租賃合約之期間為自西元 1976 年至 2051 年，共 75 年。
2. 本集團與九江經濟開發區簽訂招商項目合同，達成合約條件並且於西元 2019 年 12 月 27 日將目標廠房及其土地使用權整體出讓價人民幣 3.6 億元(換算為\$1,571,133)全數支付完畢，並於西元 2020 年 8 月 27 日取得國有土地使用權招拍掛價格為人民幣 4.8 億元(換算為\$2,094,844)，因合約條件為出讓起始價款超出合約價款人民幣 3.6 億元(換算為\$1,571,133)時，九江經濟開發區應無條件支付本集團人民幣 1.2 億元(換算為\$523,711)補償，本集團將收取之補助款認列於資產減項，並於取得國有土地使用權證後，依合約價款認列土地使用權及房屋成本分別為人民幣 36,129 仟元(換算為\$157,676)及人民幣 341,594 仟元(換算為\$1,490,806)，並依土地使用權證年限 50 年攤銷，房屋轉列至不動產、廠房及設備項下。
3. 本集團使用權資產於西元 2021 年及 2020 年度變動情形如下：

	土地使用權	
	2021年	2020年
1月1日	\$ 210,874	\$ 1,595,241
增添	-	84,008
重分類	-	( 1,490,806)
折舊費用	( 4,822)	( 2,093)
淨兌換差額	( 1,370)	24,524
12月31日	<u>\$ 204,682</u>	<u>\$ 210,874</u>

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	2021年度	2020年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
屬短期租賃合約之費用	\$ 38,471	\$ 41,123
屬低價值資產租賃之費用	289	243
	<u>\$ 38,760</u>	<u>\$ 41,366</u>

5. 本集團於西元 2021 年及 2020 年度間，租賃現金流出總額分別為 \$38,760 及 \$41,366。
6. 本集團未有以使用權資產提供質押擔保之情事。

## (十二) 無形資產

	2021年		
	電腦軟體 及網路工程	高爾夫球證	合計
1月1日			
成本	\$ 125,662	\$ 18,700	\$ 144,362
累計攤銷及減損	(118,477)	(18,136)	(136,613)
	<u>\$ 7,185</u>	<u>\$ 564</u>	<u>\$ 7,749</u>
1月1日	\$ 7,185	\$ 564	\$ 7,749
增添	2,207	-	2,207
重分類	634	-	634
攤銷費用	(4,722)	(271)	(4,993)
淨兌換差額	(38)	(3)	(41)
12月31日	<u>\$ 5,266</u>	<u>\$ 290</u>	<u>\$ 5,556</u>
12月31日			
成本	\$ 127,825	\$ 18,599	\$ 146,424
累計攤銷及減損	(122,559)	(18,309)	(140,868)
	<u>\$ 5,266</u>	<u>\$ 290</u>	<u>\$ 5,556</u>
	2020年		
	電腦軟體 及網路工程	高爾夫球證	合計
1月1日			
成本	\$ 122,113	\$ 18,410	\$ 140,523
累計攤銷及減損	(111,457)	(17,369)	(128,826)
	<u>\$ 10,656</u>	<u>\$ 1,041</u>	<u>\$ 11,697</u>
1月1日	\$ 10,656	\$ 1,041	\$ 11,697
增添	1,627	-	1,627
攤銷費用	(5,177)	(486)	(5,663)
淨兌換差額	79	9	88
12月31日	<u>\$ 7,185</u>	<u>\$ 564</u>	<u>\$ 7,749</u>
12月31日			
成本	\$ 125,662	\$ 18,700	\$ 144,362
累計攤銷及減損	(118,477)	(18,136)	(136,613)
	<u>\$ 7,185</u>	<u>\$ 564</u>	<u>\$ 7,749</u>

1. 無形資產攤銷明細如下：

	2021年度	2020年度
營業成本	\$ 1,539	\$ 1,861
營業費用－各項攤提	3,454	3,802
	<u>\$ 4,993</u>	<u>\$ 5,663</u>

2. 本集團未有以無形資產提供質押擔保之情事。

(十三) 其他非流動資產

	2021年12月31日	2020年12月31日
預付設備款	\$ 31,872	\$ 55,250
存出保證金	63,969	66,266
其他	905	758
	<u>\$ 96,746</u>	<u>\$ 122,274</u>

存出保證金提供質押擔保情形請詳附註八。

(十四) 短期借款

	2021年12月31日	2020年12月31日
銀行借款		
無擔保借款	\$ 644,758	\$ 314,060
擔保借款	114,634	1,242
	<u>\$ 759,392</u>	<u>\$ 315,302</u>
尚未使用額度	<u>\$ 1,319,116</u>	<u>\$ 1,536,196</u>
利率區間	<u>0.86%~4.79%</u>	<u>0.83%~5.22%</u>

1. 於西元 2021 年度及 2020 年度認列於損益之利息費用分別為 \$22,037 及 \$35,359。

2. 銀行借款之擔保品情形請詳附註八。

(十五) 應付票據

1. 西元 2021 年及 2020 年 12 月 31 日，本集團開立應付票據經金融機構保證或承兌者分別為 \$1,788,547 及 \$1,772,256。

2. 應付票據之擔保品情形請詳附註八。

(十六) 其他應付款

	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>
應付薪資	\$ 198,028	\$ 198,963
應付員工酬勞及董監酬勞	-	16,851
應付促銷費	241,336	257,787
應付運輸費	5,621	31,607
應付休假給付	2,739	14,872
應付稅金	13,684	4,710
其他應付費用	72,573	109,791
其他應付款	14,820	34,961
	<u>\$ 548,801</u>	<u>\$ 669,542</u>

(十七) 負債準備－流動(保固負債)

	<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
1月1日餘額	\$ 42,265	\$ 20,556
本期新增之負債準備	94,748	96,361
本期使用之負債準備	( 108,811)	( 74,975)
淨兌換差額	( 227)	323
12月31日餘額	<u>\$ 27,975</u>	<u>\$ 42,265</u>

本集團之保固負債準備主要與中國大陸內銷經銷商電器銷售及外銷家電銷售相關，係依據類似商品交易之歷史保固資料估計。本集團預期該負債多數係將於銷售之次一年度發生。

(十八) 長期借款

<u>借款性質</u>	<u>借款期間及還款方式</u>	<u>利率區間</u>	<u>2021年12月31日</u>
長期銀行借款			
擔保借款	自2021年9月至2023年9月止，按月計付利息，本金按月定額還本0.5%，餘額到期結清。	4.30%~4.35%	\$ 8,551
減：一年或一營業週期內到期之長期借款			( 521)
			<u>\$ 8,030</u>

1. 於西元 2021 年度及 2020 年度認列於損益之利息費用分別為\$101 及 \$495。
2. 長期銀行借款之擔保品情形請詳附註八。
3. 西元 2020 年 12 月 31 日無此情事。

(十九) 應付公司債

	2021年12月31日	2020年12月31日
擔保轉換公司債	\$ 300,000	\$ 300,000
無擔保轉換公司債	358,100	400,000
減：應付公司債折價	( 11,405)	( 20,003)
	646,695	679,997
減：一年或一營業週期內 到期公司債	( 297,881)	-
期末應付公司債餘額	\$ 348,814	\$ 679,997
	2021年12月31日	2020年12月31日
嵌入式衍生工具－賣回 權及贖回權(表列「透過 損益按公允價值衡量之 金融資產」)	(\$ 36)	(\$ 150)
權益組成部分－轉換權 (列入資本公積－認股權)	\$ 13,969	\$ 15,264
	2021年度	2020年度
嵌入式衍生工具－賣回權/贖 回權評價利益(列入透過損 益按公允價值衡量金融負債 利益)	\$ 105	\$ 344
利息費用	\$ 7,147	\$ 6,886

1. 本公司發行中華民國境內第二次有擔保轉換公司債之發行條件如下：

- (1) 發行期間：3年，自西元2017年9月30日至2020年9月30日到期。
- (2) 發行總額計\$500,000，每張面額\$100，依票面金額發行，發行張數5,000張。
- (3) 票面利率0%，有效利率為0.1090%。
- (4) 轉換期間：

自本轉換公司債發行日後屆滿3個月翌日(西元2018年1月1日)起，至到期日(西元2020年9月30日)止。

- (5) 贖回辦法：

本轉換公司債於發行滿3個月之翌日(西元2018年1月1日)起至發行期間屆滿前40日(西元2020年8月21日)止，若本公司普通股股票在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心之收盤價格連續30個營業日超過當時本轉換公司債轉換價格達30%(含)以上時，或本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之10%時，依轉換辦法之規定行使對本轉換公司債之贖回權。本公司執行收回請求，應於債券收回基準日後5個營業日內，按債券面額以現金贖回該債券持有人之本轉換公司債。

(6)賣回辦法：

本轉換公司債以發行後屆滿 2 年(西元 2019 年 9 月 30 日)為債權人提前賣回本轉換公司債之賣回基準日。債權人得要求本公司以債券面額加計利息補償金將其所持有之本轉換公司債贖回，滿 2 年之利息補償金為債券面額 101.0025%(賣回權收益率 0.50%)。本公司執行收回請求，應於債券收回基準日後 5 個營業日內，按債券面額以現金贖回該債券持有人之本轉換公司債。

(7)轉換價格及調整：

①發行時轉換價格為新台幣 28.3 元。

②本轉換公司債發行後，遇有本公司已發行普通股股數增加時，本公司應依發行辦法所列之公式調整轉換價格。本轉換公司債已於西元 2020 年 9 月 30 日到期。轉換到期時之轉換價格為新台幣 26.7 元。

(8)轉換情形：

轉換公司債自發行日至西元 2020 年 9 月 30 日間債券持有人已申請轉換本公司普通股為 2,007 仟股，公司債轉換之面額為\$56,800，產生之有關認股權資本公積減少數為\$1,405，另西元 2019 年度因債券轉換發行新股產生之溢價資本公積為\$37,389。債券轉換產生之股本為\$20,070。

(9)贖回及買回情形：

第二次有擔保可轉換公司債於西元 2020 年 9 月 30 日到期贖回公司債 4,432 張，贖回價款為\$443,200，產生之資本公積減少數為\$10,959，因前述而產生之贖回利益為\$10,959，列報於「其他利益及損失」項下。

2. 本公司發行中華民國境內第三次有擔保轉換公司債之發行條件如下：

(1)發行期間：3 年，自西元 2019 年 12 月 4 日至 2022 年 12 月 4 日到期。

(2)發行總額計\$300,000，每張面額\$100，依票面金額發行，發行張數 3,000 張。

(3)票面利率 0%，有效利率為 0.0639%。

(4)轉換期間：

自本轉換公司債發行日後屆滿 3 個月翌日(西元 2020 年 3 月 5 日)起，至到期日(西元 2022 年 12 月 4 日)止。

(5)贖回辦法：

本轉換公司債發行屆滿3個月後翌日(西元2020年3月5日)起至發行期間屆滿前40日(西元2022年10月25日)止，若本公司普通股股票在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心之收盤價格連續30個營業日超過當時轉換價格達30%(含)以上時，或本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之10%時，依轉換辦法之規定行使對本轉換公司債之贖回權。本公司執行收回請求，應於債券收回基準日後5個營業日內，按債券面額以現金贖回該債券持有人之本轉換公司債。

(6)賣回辦法：無。

(7)轉換價格及調整：

①發行時轉換價格為新台幣32元。

②本轉換公司債發行後，遇有本公司已發行普通股股數增加時，本公司應依發行辦法所列之公式調整轉換價格。截至西元2021年12月31日止，轉換價格為新台幣28.4元。

(8)轉換情形：

截至西元2021年及2020年12月31日止，均無轉換情形。

(9)贖回及買回情形：

截至西元2021年及2020年12月31日止，第三次有擔保可轉換公司債均無買回及贖回之情形。

3. 本公司發行中華民國境內第四次無擔保轉換公司債之發行條件如下：

(1)發行期間：3年，自西元2020年12月10日至2023年12月10日到期。

(2)發行總額計\$400,000，每張面額\$100，依票面金額發行，發行張數4,000張。

(3)票面利率0%，有效利率為0.1128%。

(4)轉換期間：

自本轉換公司債發行日後屆滿3個月翌日(西元2021年3月11日)起，至到期日(西元2023年12月10日)止。

(5)贖回辦法：

本轉換公司債發行屆滿3個月後翌日(西元2021年3月11日)起至發行期間屆滿前40日(西元2023年10月21日)止，若本公司普通股股票在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心之收盤價格連續30個營業日超過當時轉換價格達30%(含)以上時，或本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之10%時，依轉換辦法之規定行使對本轉換公司債之贖回權。本公司執行收回請求，應於債券收回基準日後5個營業日內，按債券面額以現金贖回該債券持有人之本轉換公司債。

(6)賣回辦法：無。

(7)轉換價格及調整：

①發行時轉換價格為新台幣 27 元。

②本轉換公司債發行後，遇有本公司已發行普通股股數增加時，本公司應依發行辦法所列之公式調整轉換價格。截至西元 2021 年 12 月 31 日止，轉換價格為新台幣 25.3 元。

(8)轉換情形：

轉換公司債自發行日至西元 2021 年 12 月 31 日間債券持有人已申請轉換本公司普通股為 1,370 仟股，公司債轉換之面額為\$37,000，產生之有關認股權資本公積減少數為\$1,143，另西元 2021 年度，因債券轉換發行新股產生之溢價資本公積為\$23,165。債券轉換產生之股本為\$13,704。

(9)贖回及買回情形：

第四次無擔保可轉換公司債於西元 2021 年度，贖回公司債 49 張，贖回價款為\$4,567，產生之資本公積減少數為\$152，因前述而產生之贖回利益為\$297，列報於「其他利益及損失」項下。

4. 本公司以資產提供作為發行公司債保證額度之擔保情形，請詳附註八。

(二十)退休金

1. 確定福利計畫

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

(2)資產負債表認列之金額如下：

	2021年12月31日	2020年12月31日
確定福利義務現值	\$ 36,330	\$ 34,171
計畫資產公允價值	( 1,614)	( 1,546)
淨確定福利負債	\$ 34,716	\$ 32,625

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	2021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	\$ 34,171	(\$ 1,546)	\$ 32,625
當期服務成本	3,406	-	3,406
利息收入(費用)	168	(7)	161
	<u>37,745</u>	<u>(1,553)</u>	<u>36,192</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含 於利息收入或 費用之金額)	-	(21)	(21)
人口統計假設 變動影響數	1,131	-	1,131
經驗調整	(1,478)	-	(1,478)
	<u>(347)</u>	<u>(21)</u>	<u>(368)</u>
提撥退休基金	-	(40)	(40)
兌換差額	(1,068)	-	(1,068)
12月31日	<u>\$ 36,330</u>	<u>(\$ 1,614)</u>	<u>\$ 34,716</u>
	2020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	\$ 31,569	(\$ 2,852)	\$ 28,717
當期服務成本	3,332	-	3,332
利息(收入)費用	294	(16)	278
	<u>35,195</u>	<u>(2,868)</u>	<u>32,327</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含 於利息收入或 費用之金額)	-	(107)	(107)
財務假設變動 影響數	1,807	-	1,807
經驗調整	28	-	28
	<u>1,835</u>	<u>(107)</u>	<u>1,728</u>
提撥退休基金	-	(41)	(41)
支付退休金	(1,470)	1,470	-
兌換差額	(1,389)	-	(1,389)
12月31日	<u>\$ 34,171</u>	<u>(\$ 1,546)</u>	<u>\$ 32,625</u>

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。西元 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>2021年度</u>	<u>2020年度</u>
折現率	<u>0.50%</u>	<u>0.50%</u>
未來薪資增加率	<u>2.00%</u>	<u>2.00%</u>

西元 2021 年度及 2020 年度對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險第六回及第五回經驗生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	<u>威昂公司</u>			
	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
對確定福利義務現值之影響				
2021年12月31日	(\$ <u>878</u> )	<u>\$ 915</u>	<u>\$ 891</u>	(\$ <u>860</u> )
2020年12月31日	(\$ <u>842</u> )	<u>\$ 878</u>	<u>\$ 855</u>	(\$ <u>825</u> )

	<u>威昂公司之台灣分公司</u>			
	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
對確定福利義務現值之影響				
2021年12月31日	(\$ <u>92</u> )	<u>\$ 95</u>	<u>\$ 92</u>	(\$ <u>90</u> )
2020年12月31日	(\$ <u>98</u> )	<u>\$ 101</u>	<u>\$ 98</u>	(\$ <u>95</u> )

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6) 本集團於未來一年內預計支付予退休計畫之提撥金為\$41。

(7) 截至西元 2021 年 12 月 31 日，該退休金計畫之加權平均存續期間為 9~15 年。

## 2. 確定提撥計畫

- (1) 威昂公司依香港當地法令「強制性公積金計劃條例」規定提撥退休金至公積金專戶。
- (2) 威昂公司之台灣分公司確定提撥計畫係依據「勞工退休金條例」之規定，每月按薪資之6%提繳退休金至勞工保險局之勞工退休金個人專戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- (3) 深圳艾美特、九江艾美特按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。
- (4) 西元2021年及2020年，本集團依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為\$41,286及\$55,556。

### (二十一) 其他非流動負債

	2021年12月31日	2020年12月31日
其他補償金	\$ 585,409	\$ 588,575
長期遞延收入	76,031	79,727
	<u>\$ 661,440</u>	<u>\$ 668,302</u>

1. 其他補償金係預收深圳工業區舊廠土地開發案之補償金，請參閱附註十二、(四)之說明。
2. 長期遞延收入主係九江經濟技術開發區管理委員會提供購房稅收獎勵款，按5年至50年之期間，攤銷為其他收入，本期變動情形如下：

	2021年度	2020年度
1月1日	\$ 79,727	\$ 37,076
本期取得	-	45,344
本期攤銷	( 3,267)	( 3,222)
淨兌換差額	( 429)	529
12月31日	<u>\$ 76,031</u>	<u>\$ 79,727</u>

上述長期遞延收入攤銷數表列「其他收入」項下，請參閱附註六、(二十六)。

### (二十二) 股本

1. 截至西元2021年12月31日止，本公司額定資本額為\$2,162,500，分為216,250仟股，實收資本額為\$1,455,445，每股面額10元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

2. 本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	2021年	2020年
1月1日	139,588	136,851
發放股票股利	5,584	2,737
可轉換公司債轉換	1,370	-
庫藏股註銷	(997)	-
12月31日	<u>145,545</u>	<u>139,588</u>

3. 本公司於西元 2021 年 8 月 5 日股東常會決議自西元 2020 年度可供分配盈餘中提撥股東股票股利\$55,835，轉增資發行新股 5,584 仟股，每股面額新台幣 10 元，按發行新股基準日股東名冊記載之股東持股比例，每仟股無償配發 40 股。

此項增資案業經金融監督管理委員會核准，並經董事會決議授權董事長訂定增資基準日為西元 2021 年 9 月 21 日。

4. 本公司於西元 2020 年 6 月 11 日股東常會決議自西元 2019 年度可供分配盈餘中提撥股東股票股利\$27,370，轉增資發行新股 2,737 仟股，每股面額新台幣 10 元，按發行新股基準日股東名冊記載之股東持股比例，每仟股無償配發 20 股。

此項增資案業經金融監督管理委員會核准，並經董事會決議增資基準日為西元 2020 年 7 月 27 日。

5. 庫藏股

(1) 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。

(2) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。

(3) 依證券交易法規定，為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。

(4) 本公司為維護公司信用及股東權益，於西元 2021 年 3 月 16 日至 5 月 15 日間買回本公司股份 997 仟股，總取得成本為\$27,262，並於西元 2021 年 8 月 18 日經董事會決議辦理註銷庫藏股計 997 仟股，減資金額為\$9,970，並已於西元 2021 年 8 月 25 日經台灣證券交易所股份有限公司同意在案。截至西元 2021 年 12 月 31 日止，本公司持有之庫藏股均已註銷完畢。

6. 可轉換公司債轉換情形請參閱附註六、(十九)。

### (二十三) 資本公積

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

	2021年				合計
	發行溢價	庫藏股票 交易	員工認股權 逾期失效	轉換公司債 認股權	
1月1日	\$ 1,195,688	\$ 6,164	\$ 7,425	\$ 15,264	\$ 1,224,541
可轉換公司債轉換	23,165	-	-	( 1,143)	22,022
可轉換公司債贖回	-	-	-	( 152)	( 152)
庫藏股註銷	( 8,622)	( 6,164)	-	-	( 14,786)
12月31日	<u>\$ 1,210,231</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,425</u>	<u>\$ 13,969</u>	<u>\$ 1,231,625</u>
	2020年				合計
	發行溢價	庫藏股票 交易	員工認股權 逾期失效	轉換公司債 認股權	
1月1日	\$ 1,195,688	\$ 6,164	\$ 7,425	\$ 13,858	\$ 1,223,135
發行可轉換公司債	-	-	-	12,365	12,365
可轉換公司債贖回	-	-	-	( 10,959)	( 10,959)
12月31日	<u>\$ 1,195,688</u>	<u>\$ 6,164</u>	<u>\$ 7,425</u>	<u>\$ 15,264</u>	<u>\$ 1,224,541</u>

### (二十四) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，公司於股份登錄興櫃買賣或於證交所上市期間，董事會於盈餘分派提案時，應於每會計年度盈餘中先提列：
  - (a) 支付相關會計年度稅款之準備金；
  - (b) 彌補過去虧損之數額；
  - (c) 百分之十之盈餘公積；
  - (d) 證券主管機關依公開發行公司規則要求之特別盈餘公積。

如尚有盈餘，得併同以往年度累積之未分配盈餘之全部或一部，在符合開曼公司法規定之前提下，並依章程提撥員工酬勞及董事酬勞及經董事會認定符合前項所訂股利政策之數額後，再依股東持股比例，發放股利予股東。分派予股東之股利得採股票股利及現金股利兩者方式互相配合方式分派，惟其中現金股利不得低於依前述所發放予股東之股利之百分之五十；除董事會及股東會另有決議外，任何所餘利潤得依開曼公司法及公開發行公司規則，在考量財務、業務及經營因素後，以不低於當年度稅後盈餘之百分之二十五，作為股東股利進行分派。

## 2. 法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟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

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，將帳列股東權益項下因國外營運機構財務報表換算產生之累積換算調整數利益轉列保留盈餘之金額為\$185,271，依金管會西元2012年4月6日金管證發字第1010012865號令規定提列相同數額之特別盈餘公積，並於使用、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分派盈餘。

又依上段所述函令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與上段所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

## 4. 盈餘分配

(1) 本公司分別於西元2021年8月5日及2020年6月11日經股東會決議西元2020年度及2019年度盈餘分配案，有關分派予普通股業主之股利情形如下：

	2020年度		2019年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
現金股利	\$ 0.60	\$ 83,753	\$ 0.80	\$ 109,480
股票股利	0.40	55,835	0.20	27,370
		<u>\$ 139,588</u>		<u>\$ 136,850</u>

(2) 西元2022年3月21日經董事會決議而尚未提報股東會，西元2021年度之營運結果產生虧損，故不予分配股利。

## (二十五) 營業收入

1. 本集團之營業收入均來自於客戶合約收入，且主要源於對商品之控制移轉予客戶而滿足履約義務時，收入可細分為下列地理區域及主要產品線：

	<u>2021年度</u>	<u>2020年度</u>
主要地區市場：		
中國大陸	\$ 5,295,449	\$ 4,910,633
其他國家	4,861,142	4,296,713
	<u>\$ 10,156,591</u>	<u>\$ 9,207,346</u>
主要產品：		
電風扇	\$ 6,712,792	\$ 5,892,496
電暖器	1,790,037	1,936,989
其他	1,653,762	1,377,861
	<u>\$ 10,156,591</u>	<u>\$ 9,207,346</u>

2. 合約負債

本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>	<u>2020年1月1日</u>
合約負債	\$ 252,743	\$ 309,422	\$ 220,971

### 期初合約負債本期認列收入

本集團合約負債期初餘額中，於西元 2021 年度及 2020 年度認列收入之金額分別為 \$309,422 及 \$220,971。

3. 退款負債

本集團給與部分中國大陸內銷電器之經銷商退貨權，於移轉產品給經銷商時，就預期退貨部分所收到之對價認列為退款負債，對於經銷商退貨時收回商品之權利認列為待退回產品權利。西元 2021 年及 2020 年 12 月 31 日，本集團依據類似商品交易之歷史退貨資料認列待退回產品權利餘額分別為 \$65,266 及 \$104,021，退款負債餘額分別為 \$94,350 及 \$141,676。

(二十六) 其他收入

	<u>2021年度</u>	<u>2020年度</u>
政府補助收入(註)	\$ 31,671	\$ 46,059
長期遞延收入攤銷	3,267	3,222
存入保證金轉其他收入	2,663	2,877
系統年費收入	2,762	4,893
其他	22,763	13,444
	<u>\$ 63,126</u>	<u>\$ 70,495</u>

註：政府補助收入主係政府徵收土地補償款及職業訓練補助等。

(二十七) 其他利益及損失

	<u>2021年度</u>	<u>2020年度</u>
外幣兌換損失	(\$ 32,953)	(\$ 39,558)
透過損益按公允價值衡量之 金融資產及負債淨利益 (損失)	4,588	( 554)
債券贖回利益	297	10,959
處分不動產、廠房及設備 利益(損失)	775	( 7,663)
什項支出	( 10,758)	( 19,303)
	<u>(\$ 38,051)</u>	<u>(\$ 56,119)</u>

(二十八) 財務成本

	<u>2021年度</u>	<u>2020年度</u>
利息費用：		
銀行借款	\$ 22,138	\$ 35,854
可轉換公司債	7,147	6,886
	<u>\$ 29,285</u>	<u>\$ 42,740</u>

(二十九) 費用性質之額外資訊

	<u>2021年度</u>	<u>2020年度</u>
員工福利費用	\$ 1,457,441	\$ 1,399,657
不動產、廠房及設備 折舊費用	405,820	338,546
使用權資產折舊費用	4,822	2,093
無形資產攤銷費用	4,993	5,663
	<u>\$ 1,873,076</u>	<u>\$ 1,745,959</u>

(三十) 員工福利費用

	<u>2021年度</u>	<u>2020年度</u>
薪資費用	\$ 1,358,574	\$ 1,292,204
勞健保費用(註)	38,732	35,699
退休金費用	44,853	59,166
其他用人費用	15,282	12,588
	<u>\$ 1,457,441</u>	<u>\$ 1,399,657</u>

註：係包含大陸子公司當地醫療、失業、工傷及生育等保險。

1. 依本公司章程規定，除開曼公司法、公開發行公司規則或本章程另有規定者外，本公司年度總決算如有獲利，應提撥員工酬勞及董事酬勞如下：

- (1) 百分之五至百分之十作為員工酬勞，包括附屬公司之員工；及
- (2) 不多於百分之三作為董事(不包括獨立董事)酬勞。

員工酬勞及董事酬勞分派案應由董事會三分之二以上董事出席及出席董事過半數同意之決議行之，並提股東會報告。但本公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前述比例提撥員工酬勞及董事酬勞。前述「獲利」係指本公司之稅前淨利。為免疑義，稅前淨利係指支付員工酬勞及董事酬勞前之數額。在不違反適用法律規定之情形下，前述員工酬勞應以現金或股份為之。

2. 本公司西元 2021 年因發生虧損，故未提列員工及董事酬勞。西元 2020 年度，員工酬勞估列金額為\$12,036；董事酬勞估列金額為\$4,815，前述金額帳列薪資費用項目。

經董事會決議之西元 2020 年度員工酬勞與董事酬勞分別為\$12,036 及 \$4,815，與西元 2020 年度財務報告認列金額尚無差異。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(三十一) 所得稅

1. 所得稅(利益)費用

(1) 所得稅(利益)費用組成部分：

	2021年度	2020年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 2,653	\$ 71,094
以前年度所得稅低估數	7,064	8,333
	9,717	79,427
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	( 55,319)	( 11,787)
所得稅(利益)費用	( \$ 45,602)	\$ 67,640

(2) 所得稅(利益)費用與會計利潤關係

	2021年度	2020年度
當期所得稅：		
稅前淨利依本公司所在地國內稅率	\$ -	\$ -
計算之所得稅		
外國轄區稅率差異影響數	( 126,745)	49,846
不可扣抵之費用	106	5,125
未認列暫時性差異之變動	57,924	131
課稅損失未認列遞延所得稅資產	20,039	-
以前年度所得稅低估數	7,064	8,333
其他	( 3,990)	4,205
所得稅(利益)費用	( \$ 45,602)	\$ 67,640

2. 因暫時性差異及課稅損失而產生之遞延所得稅資產金額如下：

	2021年度		
	1月1日	認列於損益	12月31日
遞延所得稅資產：			
暫時性差異：			
預期信用減損損失	\$ 25,142	\$ 4,830	\$ 29,972
存貨跌價損失	42,978	7,488	50,466
其他補償金	86,109	( 1,071)	85,038
其他	23,683	1,821	25,504
課稅損失	-	42,251	42,251
	\$ 177,912	\$ 55,319	\$ 233,231

	2020年度		
	1月1日	認列於損益	12月31日
遞延所得稅資產：			
暫時性差異：			
預期信用減損損失	\$ 24,760	\$ 382	\$ 25,142
存貨跌價損失	37,697	5,281	42,978
其他補償金	84,775	1,334	86,109
其他	18,893	4,790	23,683
	<u>\$ 166,125</u>	<u>\$ 11,787</u>	<u>\$ 177,912</u>

3. 本集團尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

2021年12月31日					
地區	發生年度	申報數/	尚未抵減金額	未認列遞延	最後扣抵年度
		核定數		所得稅資產金額	
中國	2021	申報數	\$ 338,855	\$ 80,157	2026

4. 各合併個體適用之稅率如下：

- (1) 威昂公司依香港稅法規定，如有香港當地來源所得，則應適用所得稅稅率為 16.5%。
- (2) 依中華民國稅法規定，威昂台灣分公司之營利事業所得稅率為 20%。
- (3) 依中國大陸稅法規定，如未享租稅優惠，深圳艾美特、艾美特科技適用之所得稅率為 25%。

西元 2018 年 12 月 4 日，九江艾美特取得享有高新技術企業之租稅優惠，優惠有效期為三年，至西元 2020 年度；另，已於西元 2021 年 11 月再次取得高新技術企業之租稅優惠，優惠有效期為三年，至西元 2023 年度，適用之稅率為 15%。

5. 所得稅核定情形

九江艾美特及深圳艾美特之企業所得稅均已向當地稅務局申報至西元 2020 年度；威昂公司之企業所得稅已向當地稅務局申報至西元 2020 年度並業經當地稅務局核定至 2020 年度；威昂公司之台灣分公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至西元 2019 年度。

(三十二) 每股(虧損)盈餘

	2021年度		
	稅後金額	加權平均流動 在外仟股數	每股虧損(元)
<u>基本暨稀釋每股虧損</u>			
屬於普通股股東之本期淨損	<u>(\$ 307,227)</u>	<u>145,743</u>	<u>(\$ 2.11)</u>
	2020年度		
	稅後金額	加權平均流動 在外仟股數	每股盈餘(元)
<u>基本每股盈餘</u>			
屬於普通股股東之本期淨利	<u>\$ 156,239</u>	<u>145,156</u>	<u>\$ 1.08</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 156,239	145,156	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>        -</u>	<u>        663</u>	
屬於普通股股東之本期淨利加潛在 普通股之影響	<u>\$ 156,239</u>	<u>145,819</u>	<u>\$ 1.07</u>

上述加權平均流通在外股數，業已依西元 2021 年 9 月 21 日盈餘轉增資比例追溯調整，並重新計算西元 2020 年度之基本每股盈餘。

本公司對於西元 2021 年度將具稀釋作用之員工酬勞及可轉換公司債列入時產生反稀釋效果，故不列入計算稀釋每股虧損。

(三十三) 與非控制權益之交易

收購子公司額外權益

本集團於西元 2020 年 1 月 6 日以現金人民幣 4,410 仟元(換算為 \$18,948)購入艾美特科技 49%股權，購入後本集團持有艾美特科技 100%股權。西元 2020 年度艾美特科技權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

購入非控制權益之帳面金額	\$	15,288
支付予非控制權益之對價	(	<u>18,948)</u>
保留盈餘－實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	(\$	<u>3,660)</u>

本集團於西元 2021 年度並未與非控制權益進行交易。

(三十四) 現金流量補充資訊

1. 不影響現金流量之投資活動：

	2021年度	2020年度
預付設備款轉列不動產 、廠房及設備	\$ 64,384	\$ -
預付設備款轉列無形資產	\$ 634	\$ -
	2021年度	2020年度
使用權資產轉列不動產 、廠房及設備	\$ -	\$ 1,490,806

2. 不影響現金流量之籌資活動：

	2021年度	2020年度
可轉換公司債轉換成 股本及資本公積	\$ 35,726	\$ 12,365

(三十五) 來自籌資活動之負債之變動

	非現金之變動			
	2021年1月1日	現金流量	/匯率變動	2021年12月31日
短期借款	\$ 315,302	\$ 449,514	(\$ 5,424)	\$ 759,392
長期借款(含一年內 到期長期負債)	-	8,551	-	8,551
應付公司債(含一年內 到期長期負債)	679,997	( 4,567)	( 28,735)	646,695
存入保證金	111,485	( 15)	( 600)	110,870
其他非流動負債	668,302	-	( 6,862)	661,440
來自籌資活動之 負債總額	<u>\$ 1,775,086</u>	<u>\$ 453,483</u>	<u>(\$ 41,621)</u>	<u>\$ 2,186,948</u>
	非現金之變動			
	2020年1月1日	現金流量	/匯率變動	2020年12月31日
短期借款	\$ 540,627	(\$ 223,090)	(\$ 2,235)	\$ 315,302
長期借款(含一年內 到期長期負債)	44,954	( 42,730)	( 2,224)	-
應付公司債(含一年內 到期長期負債)	732,224	( 46,628)	( 5,599)	679,997
存入保證金	94,481	15,517	1,487	111,485
其他非流動負債	616,531	45,874	5,897	668,302
來自籌資活動之 負債總額	<u>\$ 2,028,817</u>	<u>(\$ 251,057)</u>	<u>(\$ 2,674)</u>	<u>\$ 1,775,086</u>

### (三十六) 營運之季節性

本集團以電風扇、電暖器兩類產品為主要銷售商品，經營受天氣條件影響而有季節性波動。其中電風扇之銷售因每年第一季冬天天氣狀況而有不利影響，第二季會因應夏季電風扇需求及第四季會因應冬季電暖器需求，下游客戶會提前拉貨為主要旺季，七月視天氣變化而定，八月至十二月則持平。本集團配合市場調整、天氣變化及客戶需求彈性調整生產電風扇、電暖器或其他品類及試圖藉由存貨管理滿足此期間之供貨需求，以降低該季節性影響。

## 七、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
浙江艾美特電器銷售有限公司	關聯企業
東富電器股份有限公司	其他關係人，其董事長為本公司之董事長
史瑞斌	本公司之董事長
蔡正富	本公司之董事

### (二) 與關係人間之重大交易事項

#### 1. 營業收入

	2021年度	2020年度
商品銷售：		
其他關係人	\$ 101,372	\$ 79,107
關聯企業	65,659	93,381
	<u>\$ 167,031</u>	<u>\$ 172,488</u>

商品銷售之交易價格與收款條件係依雙方約定辦理。對關係人應收款項並未收受擔保品及附息，且經評估後並未提列備抵損失。

#### 2. 進貨

	2021年度	2020年度
商品購買：		
其他關係人	<u>\$ 783</u>	<u>\$ -</u>

本公司向關係人進貨之交易價格係依雙方約定辦理，付款條件為月結30天。

### 3. 應收關係人款項

	2021年12月31日	2020年12月31日
應收票據：		
關聯企業	\$ 2,215	\$ 6,655
應收帳款：		
其他關係人	7,235	3,510
關聯企業	-	7,655
	<u>7,235</u>	<u>11,165</u>
	<u>\$ 9,450</u>	<u>\$ 17,820</u>

### 4. 支付關係人相關費用

關係人提供服務給本集團產生之相關費用如下：

	交易金額	
	2021年度	2020年度
關聯企業	\$ 3,732	\$ 10,067
其他關係人	548	68
	<u>\$ 4,280</u>	<u>\$ 10,135</u>
	其他應付關係人款	
	2021年12月31日	2020年12月31日
關聯企業	\$ 3,536	\$ 3,446
其他關係人	6	6
	<u>\$ 3,542</u>	<u>\$ 3,452</u>

與該等關係人間所有未清償餘額應於報導日三個月內以現金清償，一般費用支付係當月付款。其交易價格與非關係人並無重大差異。

### 5. 關係人提供背書保證情形

截至西元 2021 年及 2020 年 12 月 31 日止，本集團向金融機構融資係由本集團之部分主要管理階層擔任連帶保證人。

### (三) 主要管理階層薪酬資訊

	2021年度	2020年度
短期員工福利	\$ 34,277	\$ 51,715
退職後福利	66	157
	<u>\$ 34,343</u>	<u>\$ 51,872</u>

## 八、質押之資產

本集團提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產項目	帳面價值		質押擔保標的
	2021年12月31日	2020年12月31日	
按攤銷後成本衡量之			
金融資產 - 流動：			
備償戶	\$ 5,535	\$ 11,395	短期借款及融資額度
備償戶	269,799	192,074	應付票據
質押定存及備償戶	164,956	99	公司債保證額度
受限制存款	-	19,646	訴訟案提存保證金
存出保證金(表列「其他	-	56,287	期貨帳戶保證金
流動資產」項下)			
按攤銷後成本衡量之			
金融資產 - 非流動：			
質押定存	-	106,396	公司債保證額度
不動產、廠房及設備	242,098	254,905	短期借款及融資額度
存出保證金(表列「其他	63,969	66,266	長期借款及履約保證金
非流動資產」項下)			
	<u>\$ 746,357</u>	<u>\$ 707,068</u>	

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

無此情事。

## 十、重大之災害損失

無此情事。

## 十一、重大之期後事項

本集團於西元 2016 年 6 月 3 日與深圳市寶安 TCL 海創谷科技園發展有限公司(簡稱 TCL 海創谷)及深圳 TCL 房地產有限公司簽訂之深圳工業區舊廠土地開發案業已於 2022 年 1 月全數完工、取得不動產權證書，請詳附註十二、(四)說明。

## 十二、其他

### (一) 資本管理

本集團之資本管理目標係維繫健全之資本為基礎，以維繫投資人、債權人及市場之信心以及支持未來營運之發展。資本包含本集團之股本、資本公積、保留盈餘及其他權益。董事會控管資本報酬率，同時控管普通股股利水準。

本集團西元 2021 年及 2020 年 12 月 31 日之負債資本比率如下：

	2021年12月31日	2020年12月31日
負債總額	\$ 7,192,796	\$ 6,114,426
減：現金及約當現金	( 449,654)	( 443,712)
淨負債	\$ 6,743,142	\$ 5,670,714
權益總額	\$ 2,756,924	\$ 3,138,916
負債資本比率	244.59%	180.66%

### (二) 金融工具

#### 1. 金融工具之種類

	2021年12月31日	2020年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
結構式存款	\$ -	\$ 72,010
衍生金融工具-遠期外匯合約	4,477	-
可轉換公司債-賣回權及贖回權	36	150
	<u>\$ 4,513</u>	<u>\$ 72,160</u>
<u>金融資產</u>		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
預期讓售之應收帳款	\$ 18,410	\$ 51,879
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 449,654	\$ 443,712
按攤銷後成本衡量之金融資產	440,290	329,610
應收票據	1,322,860	621,196
應收帳款	1,147,259	1,510,423
其他應收款	29,055	32,149
存出保證金	63,969	66,266
	<u>\$ 3,453,087</u>	<u>\$ 3,003,356</u>

	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融負債		
持有供交易之金融負債		
衍生金融工具-遠期外匯合約	\$ -	\$ 171
衍生金融工具-選擇權合約	-	7
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 178</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 759,392	\$ 315,302
應付票據	1,795,376	1,774,409
應付帳款	2,247,637	1,251,435
其他應付款	548,801	669,542
應付公司債	646,695	679,997
長期借款	8,551	-
存入保證金	110,870	111,485
	<u>\$ 6,117,322</u>	<u>\$ 4,802,170</u>

## 2. 風險管理政策

本集團之財務管理部門為各業務提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本集團營運有關之財務風險。本集團透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受本集團董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資之書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行覆核。本集團並未以投機為目的進行金融工具(包括衍生金融工具)之交易。

## 3. 重大財務風險之性質及程度

### (1) 市場風險

市場風險係指因市價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響本集團之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

本集團為管理市場風險，從事衍生工具交易，並因此產生金融負債。所有交易之執行均遵循董事會之指引授權相關人員。

## 匯率風險

- A. 本集團暴露於非以各該集團企業之功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。集團企業之功能性貨幣以新台幣為主，亦有人民幣及港幣。該等交易主要之計價貨幣有新台幣、人民幣、日幣、美元及港幣。

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，本集團使用短期借款及衍生性金融工具來規避匯率風險。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。由於本集團銷售地區近年來有八成來自中國地區，並以人民幣計價，另二成則主要來自歐美、日、韓地區，主要以美元、日幣計價；而進貨部分則主要以人民幣計價，所以除人民幣因進銷貨相抵產生自然避險外，餘不同幣別匯率變動仍有相抵效果，本集團除採用自然避險外，尚適時藉由遠期外匯合約及匯率選擇權合約以規避匯率風險。然而隨本集團考量未來營運的成長，外幣持有部位將持續增加，及在國內籌資及未來發放股利予國內投資人等皆需以美金兌換，故將產生美元對台幣之匯率變動風險；故本集團將加強對外匯部位的控管，可能採取之因應措施如下：

- (a) 持續加強財務人員匯兌避險概念，透過網路匯率即時系統及加強與金融機構之聯繫等方式，以研判匯率變動走勢，作為結匯之參考依據。
- (b) 盡量以同幣別之銷貨收入支應採購及相關費用之支出，以達自動避險效果。
- (c) 視公司營運狀況決定是否採用避險性質之衍生性金融工具規避匯率風險。

- B. 本集團暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債(包含於合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目)如下：

	2021年12月31日		
	外幣(仟元)	匯率	台幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 102,574	27.6800	\$ 2,839,248
日幣	510,503	0.2405	122,776
人民幣	3,039	4.3408	13,192
港幣	191	3.5490	678
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	103,535	27.6800	2,865,849
日幣	12,495	0.2405	3,005
港幣	235	3.5490	834

2020年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	台幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 128,564	28.4800	\$ 3,661,500
日幣	292,782	0.2763	80,896
人民幣	787	4.2808	3,369
港幣	199	3.6730	731
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	112,221	28.4800	3,196,054
日幣	65,128	0.2763	17,995
港幣	4,975	3.6730	18,273

- C. 本集團之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於西元 2021 年及 2020 年 12 月 31 日當新台幣相對於美金、港幣及日圓貶值或升值 5%，而其他所有因素維持不變之情況下，西元 2021 年及 2020 年度之稅前淨利將分別增加或減少 \$5,310 及 \$27,462，兩期分析係採用相同基礎。
- D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於西元 2021 年度及 2020 年度認列之全部兌換損失(含已實現及未實現)彙總金額分別為 \$32,953 及 \$39,558。

#### 利率風險

本集團之利率風險來自浮動利率計息之長期借款。最近年度貨幣市場利率雖緩步走升，但仍處於相對低檔，本集團借款利率變動不大。惟未來利率走勢若有較大幅度之波動，且本集團仍持續有借款之需求時，除改採其他資本市場籌資工具募集資金外，另將觀察利率走勢情形而選擇以固定利率或浮動利率之方式借款以規避利率波動之風險。於西元 2021 年度及 2020 年度若借款利率增加或減少 1%，在所有其他因素維持不變之情況下，本集團借款採浮動利率導致利息費用增加或減少，將使西元 2021 年度及 2020 年度之稅後淨利分別減少或增加 \$86 及 \$0。

#### (2) 信用風險

本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於本集團應收客戶之帳款。

## 投資

銀行存款(包含備償戶及質押定存)、固定收益投資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及以上之金融機構、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。

## 應收帳款及其他應收款

- A. 本集團財務部門會同市場部門建立授信政策，依該政策在給予標準之付款及運送條件及條款前，須針對每一新客戶個別分析其信用評等。本集團之覆核包含外部之評等(若可得時)及在某些情況下，銀行之照會。未符合集團基準信用評等之客戶僅得以預收基礎與本集團進行交易。
- B. 本集團在監控客戶之信用風險時，係依據客戶之信用特性予以分組，包括是否為個人或法人個體；是否為經銷商、零售商或最終客戶；經營規模、經銷商目標達成率、是否有延遲付款。本集團之應收帳款及其他應收款之主要對象為集團經銷商客戶。被評定為高風險之客戶被歸屬在受限制客戶名單並受市場部門之監控，未來與該等客戶之銷售須以預收基礎為之。
- C. 本集團設置有備抵減損損失帳戶以反映對應收帳款及其他應收款已發生損失之估計。備抵帳戶主要組成部分包含了與個別重大暴險相關之特定損失組成部分，及為了相似資產群組之已發生但尚未辨認之損失所建立之組合損失組成部分。組合損失備抵帳戶係根據相似金融資產之歷史付款統計資料決定。
- D. 本集團按信用風險管理程序，當交易對手發生未履行雙方約定且未進行協商之情況時，視為已發生違約。
- E. 本集團針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入歷史信用損失經驗及未來經濟狀況之合理預期等前瞻性之資訊。

本集團應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

2021年12月31日

群組A

	逾期天數								合計
	未逾期	30天內	31~60天	61~90天	91~180天	181~270天	271~365天	366天以上	
帳面價值總額 (含關係人)	\$ 1,932,041	\$ 143,099	\$ 153,523	\$ 7	\$ 22,116	\$ 12,023	\$ 11,295	\$ 10,041	\$ 2,284,145
存續期間預期 信用損失	( 1,813)	( 3,653)	( 6,969)	-	( 1,055)	( 4,333)	( 7,477)	( 10,041)	( 35,341)
	<u>\$ 1,930,228</u>	<u>\$ 139,446</u>	<u>\$ 146,554</u>	<u>\$ 7</u>	<u>\$ 21,061</u>	<u>\$ 7,690</u>	<u>\$ 3,818</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,248,804</u>
預期損失率	0%~0.11%	0%~2.88%	0%~4.54%	0%~9.65%	0%~12.03%	0%~36.13%	0%~66.20%	100%	

群組B

	逾期天數								合計
	未逾期	30天內	31~60天	61~90天	91~180天	181~270天	271~365天	366天以上	
帳面價值總額 (含關係人)	\$ 84,266	\$ 81,861	\$ 10,161	\$ 344	\$ 47,898	\$ 54,341	\$ -	\$ 107	\$ 278,978
存續期間預期 信用損失	-	-	-	-	( 11,975)	( 27,171)	-	( 107)	( 39,253)
	<u>\$ 84,266</u>	<u>\$ 81,861</u>	<u>\$ 10,161</u>	<u>\$ 344</u>	<u>\$ 35,923</u>	<u>\$ 27,170</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 239,725</u>
預期損失率	0%	0%	0%	0%	25%	50%	75%	100%	

2020年12月31日

群組A

	逾期天數								合計
	未逾期	30天內	31~60天	61~90天	91~180天	181~270天	271~365天	366天以上	
帳面價值總額 (含關係人)	\$ 1,527,690	\$ 149,533	\$ 35,306	\$ 13,145	\$ 8,601	\$ 14,258	\$ 11,293	\$ 10,806	\$ 1,770,632
存續期間預期 信用損失	( 935)	( 1,166)	( 571)	( 528)	( 364)	( 4,101)	( 5,757)	( 10,806)	( 24,228)
	<u>\$ 1,526,755</u>	<u>\$ 148,367</u>	<u>\$ 34,735</u>	<u>\$ 12,617</u>	<u>\$ 8,237</u>	<u>\$ 10,157</u>	<u>\$ 5,536</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,746,404</u>
預期損失率	0%~0.06%	0%~0.78%	0%~1.62%	0%~4.02%	0%~4.23%	0%~28.76%	0%~50.98%	100%	

群組B

	逾期天數								合計
	未逾期	30天內	31~60天	61~90天	91~180天	181~270天	271~365天	366天以上	
帳面價值總額 (含關係人)	\$ 391,670	\$ 22,698	\$ 4,475	\$ 115	\$ 20,959	\$ 4,833	\$ -	\$ -	\$ 444,750
存續期間預期 信用損失	-	-	-	-	( 5,240)	( 2,416)	-	-	( 7,656)
	<u>\$ 391,670</u>	<u>\$ 22,698</u>	<u>\$ 4,475</u>	<u>\$ 115</u>	<u>\$ 15,719</u>	<u>\$ 2,417</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 437,094</u>
預期損失率	0%	0%	0%	0%	25%	50%	75%	100%	

群組 A：一般經銷商及國外銷售客戶。

群組 B：電商平台及量販通路等客戶。

F. 本集團採簡化作法之應收帳款及應收票據備抵損失變動表如下：

	2021年度	2020年度
期初餘額	\$ 31,884	\$ 55,791
提列減損損失	46,358	1,521
轉列備抵催收款 因無法收回而沖銷 之款項	( 207)	( 38,250)
匯率影響數	( 3,267)	( 3,227)
期末餘額	<u>\$ 74,594</u>	<u>\$ 31,884</u>

本集團於西元 2021 年度及 2020 年度由客戶合約產生之應收款所認列之減損損失分別為 \$46,358 及 \$1,521。

G. 本集團之信用風險暴險主要受每一客戶個別狀況影響。惟管理階層亦考量本集團客戶基礎之統計資料，包括客戶所屬產業及國家之違約風險，因這些因素可能會影響信用風險。

(3) 流動性風險

- A. 流動性風險係本集團無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。本集團管理流動性之方法係盡可能確保本集團在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使本集團之聲譽遭受到損害之風險。
- B. 本集團確保有足夠之現金以支應 60 天之預期營運支出需求，包括金融義務之履行，但排除極端情況下無法合理預期的潛在影響，如：自然災害。另外，本集團於西元 2021 年及 2020 年 12 月 31 日未使用之借款額度分別共計 \$1,319,246 及 \$1,536,196。
- C. 下表係本集團之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

2021年12月31日

	1年以內	1~2年	2~3年	超過3年
<u>非衍生金融負債：</u>				
短期借款	\$ 769,660	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	1,795,376	-	-	-
應付帳款	2,247,637	-	-	-
其他應付款	548,801	-	-	-
應付公司債	303,090	349,900	-	-
長期借款	882	8,287	-	-
	<u>\$5,665,446</u>	<u>\$ 358,187</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

2020年12月31日

	1年以內	1~2年	2~3年	超過3年
<u>非衍生金融負債：</u>				
短期借款	\$ 325,304	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	1,774,409	-	-	-
應付帳款	1,251,435	-	-	-
其他應付款	669,542	-	-	-
應付公司債	-	301,380	387,960	-
	<u>\$4,020,690</u>	<u>\$ 301,380</u>	<u>\$ 387,960</u>	<u>\$ -</u>
<u>衍生金融負債：</u>				
遠期外匯合約	\$ 341,760	\$ -	\$ -	\$ -
選擇權合約	56,835	-	-	-
	<u>\$ 398,595</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本集團並不預期到期日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。

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。

第二級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本集團投資之衍生工具的公允價值屬之。

第三級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金額資產、應收票據、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、應付公司債(包含一年或一營業週期內到期)、長期借款(包含一年或一營業週期內到期)及存入保證金的帳面金額係公允價值之合理近似值。

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

(1)本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

2021年12月31日

	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
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				
可轉換公司債—買回權及贖回權	\$ -	\$ 36	\$ -	\$ 36
衍生金融工具—遠期外匯合約	-	4,477	-	4,477
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
預期讓售之應收帳款	-	18,410	-	18,410
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 22,923</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 22,923</u>

2020年12月31日

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量				
之金融資產				
結構式存款	\$ -	\$ 72,010	\$ -	\$ 72,010
可轉換公司債－買回權 及贖回權	-	150	-	150
透過其他綜合損益按公允價值				
衡量之金融資產				
預期讓售之應收帳款	-	51,879	-	51,879
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 124,039</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 124,039</u>

2020年12月31日

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量				
之金融負債				
衍生金融工具				
－遠期外匯合約	\$ -	\$ 171	\$ -	\$ 171
－選擇權合約	-	7	-	7
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 178</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 178</u>

(2) 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- A. 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如無活絡市場之債務工具，本集團採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。
- B. 結構式存款之評價係參考交易對手提供之產品收益計算方式得出。
- C. 衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期外匯匯率評價。
- D. 本集團將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本集團信用品質。

4. 西元 2021 年度及 2020 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

#### (四) 舊廠土地開發案

本集團於西元 2016 年 6 月 3 日與深圳市寶安 TCL 海創谷科技園發展有限公司(簡稱 TCL 海創谷)及深圳 TCL 房地產有限公司簽訂深圳工業區舊廠土地開發案共同合作開發，並將收取補償金人民幣 200,000 仟元(換算為 \$868,156)用於搬遷安置、過渡安置費、資產搬遷費用、生產損失等。

依會計研究發展基金會於西元 2017 年 10 月 2 日所發布之 IFRS 問答集「參與都市更新之會計處理疑義」之規定，舊建築物帳面金額以及向建設公司所收取之拆遷補償款及拆遷安置費等，皆係作為計算其應負擔之權利變換費用（以權利變換後應分配之土地及建築物折價抵付），以及可分回之建築物及其土地持分之基礎，故實質皆屬於土地持有人參與都市更新成本之一部分，企業應將其作為舊土地帳面金額之調整。

本集團截至西元 2021 年 12 月 31 日止，已將開發案開始進行動工後預收深圳工業區舊廠土地開發案補償金人民幣 200,000 仟元（換算為 \$868,156）與遞延開發成本-固定資產舊建物之帳面金額人民幣 20,435 仟元（換算為 \$88,703）、長期預付租金人民幣 2,159 仟元（換算為 \$9,372）及其他相關開發案投入成本人民幣 42,543 仟元（換算為 \$184,672）之帳面金額以淨額表達於其他非流動負債-其他，請詳附註六、（二十一）。

本集團舊廠土地開發案業已於西元 2022 年 1 月全數完工、取得不動產權證書。

#### （五）西元 2021 年度新冠肺炎疫情對於本集團營運影響說明

因新型冠狀病毒肺炎疫情流行以及政府單位推動多項防疫措施之影響，本集團業已及時採取相關應變措施，並與供應商及客戶密切連繫，調整進貨策略及安排出貨時間。新型冠狀病毒肺炎之疫情對於本集團整體營運及財務狀況並未產生重大影響，本集團將持續追蹤疫情發展，即時調整策略以為因應。

### 十三、附註揭露事項

#### （一）重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請參閱附表一。
2. 為他人背書保證：請參閱附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：無。
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：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請參閱附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請參閱附表四。

9. 從事衍生工具交易：請參閱附註六、(二)之說明。

10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請參閱附表五。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請參閱附表六。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請參閱附表七。

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請參閱附表八。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團應報導部門為內銷市場及外銷市場，內銷市場負責銷售中國大陸地區之事業單位。外銷市場係負責銷售東北亞、歐美等地區之事業單位。

(二) 應報導部門損益、資產、負債及其衡量基礎與調節之資訊

本集團係以主要營運決策者複核之內部管理報告之部門稅前損益（不包括所得稅、非經常發生之損益、透過公允價值衡量之金融資產（負債）損益及兌換損益）作為管理階層資源分配與評估績效之基礎。本集團營運部門資訊及調節如下：

	2021年度			
	內銷市場	外銷市場	調整及銷除	合計
收入：				
來自外部客戶收入	\$ 5,295,449	\$ 4,861,142	\$ -	\$10,156,591
部門間收入	<u>1,013,704</u>	<u>4,724,085</u>	<u>( 5,737,789)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 6,309,153</u>	<u>\$ 9,585,227</u>	<u>(\$ 5,737,789)</u>	<u>\$10,156,591</u>
應報導部門損益	<u>(\$ 62,288)</u>	<u>(\$ 216,870)</u>	<u>(\$ 28,069)</u>	<u>(\$ 307,227)</u>
應報導部門資產	<u>\$ 6,967,462</u>	<u>\$14,891,932</u>	<u>(\$11,909,674)</u>	<u>\$ 9,949,720</u>

## 2020年度

	內銷市場	外銷市場	調整及銷除	合計
收入：				
來自外部客戶收入	\$ 4,910,633	\$ 4,296,713	\$ -	\$ 9,207,346
部門間收入	828,364	4,025,753	(4,854,117)	-
收入總計	\$ 5,738,997	\$ 8,322,466	(\$ 4,854,117)	\$ 9,207,346
應報導部門損益	\$ 120,240	\$ 65,152	(\$ 29,153)	\$ 156,239
應報導部門資產	\$11,362,781	\$18,982,461	(\$21,091,900)	\$ 9,253,342

西元 2021 年度及 2020 年度應報導部門損益調節項目為透過公允價值衡量之金融資產淨損失及外幣兌換損失金額分別為 \$28,068 及 \$29,153。

## (三) 產品別及勞務別之資訊

請詳附註六、(二十五)。

## (四) 地區別資訊

本集團西元 2021 年度及 2020 年度地區別資訊如下：

	2021年度		2020年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
中國	\$ 5,295,449	\$ 3,240,123	\$ 4,910,633	\$ 3,609,766
日本	1,609,564	-	1,295,271	-
韓國	1,441,321	-	1,242,811	-
其他	1,810,257	-	1,758,631	-
合計	\$ 10,156,591	\$ 3,240,123	\$ 9,207,346	\$ 3,609,766

## (五) 重要客戶資訊

本集團西元 2021 年度及 2020 年度重要客戶資訊如下：

	2021年度		2020年度	
	收入	占總銷貨之比率	收入	占總銷貨之比率
來自外銷市場部門 之某客戶	\$ 1,040,212	10%	\$ 944,373	10%

艾美特(開曼)國際有限公司及子公司

資金貸與他人

西元2021年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否為 關係人	本期 最高金額	期末餘額	實際動支 金額	利率區間	資金貸與 性質(註2)	業務 往來金額	有短期融通 資金必要之 原因	提列備抵 損失金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額	資金貸與 總限額	備註
													名稱	價值			
1	艾美特中國國際 有限公司	艾美特電器(深圳) 有限公司	長期應收款- 關係人	是	\$ 442,290	\$ 428,971	\$ 428,971	2%~2.5%	2	\$ -	-	\$ -	無	\$ -	1,914,285	\$ 3,828,570	註3
2	威昂發展有限公司	艾美特電器(九江) 有限公司	長期應收款- 關係人	是	1,052,786	1,041,788	1,041,788	2%~2.5%	2	-	-	-	無	-	1,622,638	3,245,275	註3
2	威昂發展有限公司	本公司	其他應收款- 關係人	是	900,000	600,000	423,157	-	2	-	-	-	無	-	1,298,110	3,245,275	註3

註1：編號欄之說明如下：

- (1) 廢行人填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：資金貸與性質代號：

- (1) 有業務往來者

(2) 有短期融通資金必要者。

註3：資金貸與他人作業程序規定如下：

- (1) 資金貸放之最高限額係以本公司最近期財務報告淨值百分之四十為限，對單一企業資金貸放之限額，不得超過本公司之淨值百分之二十。
- (2) 本公司直接及間接持有表決權股份之子公司，得授權董事長對同一貸與對象，不得超過本公司淨值百分之十。
- (3) 本公司直接及間接持有表決權股份之百分之百之子公司間，資金貸與額度不受前條限制，但融資金額不得超過本公司最近期財務報表淨值之百分之百，惟對個別對象融資金額以不超過貸與公司最近期財務報表淨值之百分之五十為限且融資期間以十年為限。

(4) 若與公司發生業務往來者，個別資金貸與金額以不超過雙方間最近一年度或當年度截至資金貸與時之業務往來金額為限，所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額較高者為準。

註4：上述交易於編製合併財務報告時，業已沖銷。

艾美特(開曼)國際有限公司及其子公司

為他人背書保證

西元2021年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

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	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額	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	備註
		關係 (註2)	公司名稱											
0	本公司	2	威昂發展有限公司	\$ 5,513,848	\$ 1,911,845 (美金 67,000仟元)	\$ 1,854,560 (美金 67,000仟元)	\$ 528,012 (美金 19,076仟元)	\$ -	67.27%	\$ 13,784,620	Y	N	N	註3
0	本公司	2	艾美特電器(九江) 有限公司	5,513,848	360,069 (美金 1,200仟元) (人民幣75,000仟元)	358,775 (美金 1,200仟元) (人民幣75,000仟元)	98,328 (美金 1,200仟元)	-	13.01%	13,784,620	Y	N	Y	註3、註4
0	本公司	2	艾美特電器(深圳) 有限公司	5,513,848	440,658 (美金 1,200仟元) (人民幣93,500仟元)	439,079 (美金 1,200仟元) (人民幣93,500仟元)	76,624 (美金 1,200仟元)	-	15.93%	13,784,620	Y	N	Y	註3、註5
1	艾美特電器(深圳) 有限公司	4	艾美特電器(九江) 有限公司	4,261,646	2,711,529 (人民幣629,000仟元)	1,949,011 (人民幣449,000仟元)	835,931 (人民幣192,576仟元)	-	91.47%	10,654,115	N	N	Y	註3
2	艾美特電器(九江) 有限公司	4	艾美特電器(深圳) 有限公司	3,960,198	1,823,038 (人民幣418,500仟元)	1,816,617 (人民幣418,500仟元)	1,188,124 (人民幣273,712仟元)	-	91.74%	9,900,495	N	N	Y	註3
3	威昂發展有限公司	3	本公司	6,490,550	303,020	303,020	303,020	-	9.34%	16,226,375	N	Y	N	註3

註1：編號欄之說明如下：

- (1) 發行人填0。
- (2) 被投資公司由阿拉伯數字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7種，標示種類即可：
  - (1) 有業務往來之公司。
  - (2) 公司直接或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。
  - (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) 因共同投資關係由各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：本公司背書保證作業程序規定如下：

- (1) 有業務往來之公司，背書保證之最高限額係以本公司最近期財務報告淨值百分之四十為限，個別對象以不超過其業務往來金額為限，本公司直接及間接持有表決權股份超過百分之五十之公司背書保證總額，以不超過本公司淨值之百分之四十為限，個別對象以不超過其投資之金額為限。
- (2) 本公司對百分之百投資之子公司及子公司間，背書保證總額以不超過最近期財務報表淨值之百分之五十為限，惟對個別對象背書保證金額以不超過最近期財務報表淨值之百分之二十為限。
- (3) 若與公司發生業務往來者，個別背書保證金額以不超過雙方間業務往來金額為限，所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額較高者為準。

註4：其中期末背書保證餘額計\$25,558，係與艾美特電器(深圳)有限公司共用銀行融資額度，合計不超過\$405,863；其實際動支金額計\$65,112。

註5：其中期末背書保證餘額計\$319,048，係與艾美特電器(九江)有限公司共用銀行融資額度，合計不超過\$405,863；其實際動支金額計\$43,408。

註6：上述交易易於編製合併財務報告時，業已沖銷。

艾美特(開曼)國際有限公司及子公司  
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  
西元2021年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨 之比率	授信期間	單價	授信期間 之情形及原因	應收(付)票據、帳款		備註
									進(銷)貨	餘額	
艾美特電器(深圳)有限公司	威昂發展有限公司	母子公司	(銷貨)	\$ 4,385,754	(85%)	依雙方約定	註	註	\$ 1,951,955	84%	
艾美特電器(深圳)有限公司	艾美特電器(九江)有限公司	聯屬公司	(銷貨)	( 722,630)	(14%)	依雙方約定	註	註	375,195	16%	
艾美特電器(九江)有限公司	威昂發展有限公司	母子公司	(銷貨)	( 338,332)	(6%)	依雙方約定	註	註	20,873	1%	
艾美特電器(九江)有限公司	艾美特電器(深圳)有限公司	聯屬公司	(銷貨)	( 244,019)	(4%)	依雙方約定	註	註	-	-	
威昂發展有限公司	艾美特電器(深圳)有限公司	母子公司	進貨	4,385,754	91%	依雙方約定	註	註	( 1,951,955)	(84%)	
威昂發展有限公司	艾美特電器(九江)有限公司	母子公司	進貨	338,332	6%	依雙方約定	註	註	( 20,873)	(1%)	
艾美特電器(深圳)有限公司	艾美特電器(九江)有限公司	聯屬公司	進貨	244,019	7%	依雙方約定	註	註	-	-	
艾美特電器(九江)有限公司	艾美特電器(深圳)有限公司	聯屬公司	進貨	722,630	18%	依雙方約定	註	註	( 375,195)	(13%)	

註：除無相關同類交易可備，其交易條件係由雙方協商決定外，其餘與一般交易條件無重大差異。



艾美特(開曼)國際有限公司及子公司  
母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
 西元2021年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

茲彙列母公司與子公司及各子公司間交易金額達新台幣一仟萬元以上者，並以註3之說明方式揭露，其相對方交易不再重複揭露。

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)		科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
			1	2				
0	本公司	威昂發展有限公司			其他應付款	\$ 423,157	依雙方約定辦理	4%
1	艾美特中國國際有限公司	艾美特電器(深圳)有限公司	1		長期應收款(註4)	583,649	依雙方約定辦理	6%
2	艾美特電器(深圳)有限公司	艾美特電器(九江)有限公司	3		銷貨	722,630	依雙方約定辦理	7%
2	艾美特電器(深圳)有限公司	艾美特電器(九江)有限公司	3		應收帳款	375,195	依雙方約定辦理	4%
2	艾美特電器(深圳)有限公司	艾美特電器(九江)有限公司	3		其他應收款	184,534	依雙方約定辦理	2%
2	艾美特電器(深圳)有限公司	艾美特電器(九江)有限公司	3		其他收入	299,971	依雙方約定辦理	3%
2	艾美特電器(深圳)有限公司	威昂發展有限公司	2		銷貨	4,385,754	依雙方約定辦理	43%
2	艾美特電器(深圳)有限公司	威昂發展有限公司	2		應收帳款	1,951,955	依雙方約定辦理	20%
2	艾美特電器(深圳)有限公司	威昂發展有限公司	2		其他應收款	339,335	依雙方約定辦理	3%
3	威昂發展有限公司	艾美特電器(九江)有限公司	1		長期應收款(註5)	1,113,500	依雙方約定辦理	11%
3	威昂發展有限公司	艾美特電器(九江)有限公司	1		其他應收款	33,046	依雙方約定辦理	-
3	威昂發展有限公司	艾美特電器(九江)有限公司	1		利息收入	23,798	依雙方約定辦理	-
4	艾美特電器(九江)有限公司	艾美特電器(深圳)有限公司	3		銷貨	244,019	依雙方約定辦理	2%
4	艾美特電器(九江)有限公司	威昂發展有限公司	2		銷貨	338,332	依雙方約定辦理	3%
4	艾美特電器(九江)有限公司	威昂發展有限公司	2		應收帳款	20,873	依雙方約定辦理	-

註1：編號之填寫方式如下：

(1)0代表母公司。

(2)子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：依雙方約定辦理，與一般交易並無重大不同。

(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：母子公司間業務關係及重要交易往來情形，僅揭露銷貨及應收帳款等資料，其相對方之進貨及應付帳款等則不再贅述。

註4：艾美特中國國際有限公司對艾美特電器(深圳)有限公司之長期應收款分別為資金貸與\$428,971及相關設算息\$154,678。

註5：威昂發展有限公司對艾美特電器(九江)有限公司之長期應收款分別為資金貸與\$1,041,788及相關設算息\$71,712。

艾美特(閉曼)國際有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)

西元2021年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額(註1)		期末持有 比率	帳面金額	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益(註2)	備註
				本期末	去年年底					
本公司	艾美特國際控股有限公司	維京群島	控股公司	\$ 1,770,814 (美金63,974仟元)	\$ 1,770,814 (美金63,974仟元)	100%	\$ 3,828,188	(\$ 350,267)	350,267	本公司直接投資 之子公司
艾美特國際控股有限公司	艾美特中國國際有限公司	維京群島	控股公司	1,930,991 (美金69,761仟元)	1,930,991 (美金69,761仟元)	100%	3,828,570	( 350,215)	350,215	本公司間接投資 之子公司
艾美特中國國際有限公司	威昂發展有限公司	香港	貿易公司	2,911,238 (港幣820,298仟元)	2,911,238 (港幣820,298仟元)	100%	3,245,275	( 342,100)	342,100	本公司間接投資 之子公司

註1：係以財務報告日之匯率美金：新台幣=1：27.6800、人民幣：港幣=1：1.2231、港幣：新台幣=1：3.5490予以換算。

註2：上述交易於編製合併財務報告時，業已沖銷。



艾美特(開曼)國際有限公司及子公司

主要股東資訊

西元2021年12月31日

附表八

單位：股

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
Pearl Place Holding	27,145,738	18.65%

註1：本表係以每季最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達5%以上資料。

註2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。

註3：本表之編製原則係比照股東臨時會停止過戶之證券所有人名冊(融券不回補)計算各信用交易餘額之分配。

註4：持股比例(%) = 該股東持有總股數 / 已完成無實體登錄交付之總股數。

註5：已完成無實體登錄交付之總股數（含庫藏股）為 145,544,496股 = 145,544,496（普通股）+ 0（特別股）。

*For and on behalf of*  
AIRMATE (CAYMAN) INTERNATIONAL CO LIMITED  
艾美特(開曼)國際有限公司

艾美特(開曼)國際有限公司

*Authorized Signature(s)*

董事長：史瑞斌



