

# 台達電子工業股份有限公司一一〇年股東常會議事錄



時 間：中華民國一一〇年七月十九日上午十時

地 點：桃園市中壢區東園路16號8樓國際會議廳

出 席：出席股東及股東代理人所代表之股數共計2,340,111,847股，占本公司已發行總股數2,597,543,329股的90.08%。

出席董事：海英俊、鄭崇華(直播連線)、柯子興(直播連線)、鄭平(直播連線)、張訓海(直播連線)、獨立董事陳永清(直播連線)、獨立董事彭宗平(直播連線)、獨立董事李吉仁(直播連線)、出席董事合計8席(內含獨立董事3席)

列 席：資誠聯合會計師事務所林玉寬會計師(直播連線)、理律法事務所陳民強律師(直播連線)、總財務長王淑玲(直播連線)、法務長丁兆平(直播連線)

主 席：海董事長英俊 記 錄：孫玉英

宣布開會：(股東及代表股份總數已達法定數額，宣布開會)。

行禮如儀

主席致詞：(略)

## 一、報告事項

1. 一〇九年度營業狀況報告(請參閱附錄一)
2. 一〇九年度財務狀況報告(請參閱附錄二~三)
3. 審計委員會查核一〇九年度決算表冊報告(請參閱附錄四)
4. 一〇九年度員工及董事酬勞分配情形報告

本公司一〇九年度獲利新台幣31,001,404,908元，提列員工酬勞現金7.8%計新台幣2,421,096,904元及董事酬勞0.09%計新台幣29,400,000元。

5. 本公司與羽冠電腦科技股份有限公司簡易合併事項報告

說明：考量精簡投資架構及維護客戶權益，本公司與持股100%之子公司羽冠電腦科技股份有限公司於一〇九年十月二十八日經雙方董事會決議通過進行合併，合併基準日為一〇九年十二月一日，合併後以本公司為存續公司，羽冠電腦科技股份有限公司為消滅公司。本合併案業經經濟部商業司核准在案。

(報告事項第1案發言股東：發言股東戶號為398956，問答內容略，關於股東之提問及相關建議，主席已於股東會中充分說明，詢答事項本公司並已建檔備查。)

## 二、承認事項

### 1. 承認一〇九年度決算表冊案

( 董事會提 )

說明：( 1 ) 本公司一〇九年度決算表冊，包括營業報告書、個體財務報告及合併財務報告( 請參閱附錄一~三)，其中個體及合併財務報告業經資誠聯合會計師事務所林玉寬及周建宏會計師查核竣事。前開決算表冊業經董事會決議通過，並經本公司審計委員會查核完竣，認為尚無不合，並出具書面審查報告在案。

( 2 ) 謹提請承認。

決議：本議案之投票表決結果，表決時出席股東表決權數 2,340,111,847 權，贊成權數 2,085,159,566 權( 其中以電子投票行使表決權數 1,363,966,835 權)，反對權數 35,957 權，無效權數 0 權，棄權及未投票權數 254,916,324 權，贊成權數占表決時之總表決權數 89.10%，本案照原案表決通過。

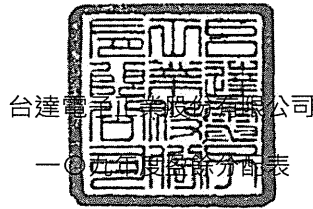
### 2. 承認一〇九年度盈餘分配案

( 董事會提 )

說明：( 1 ) 一〇九年度盈餘，依照公司法及公司章程之規定，編製盈餘分配表如下，並經本公司民國一一〇年二月二十四日審計委員會暨董事會通過在案。

( 2 ) 一〇九年度股東現金股利，將分派新台幣 14,286,488,310 元，依本公司現已發行有權參與分派股數 2,597,543,329 股計算，每股可無償配發現金股利新台幣 5.5 元。本案董事會已授權董事長俟股東常會通過後，另訂除息基準日等相關事宜，並以該基準日股東名簿記載之股東持有股數分派，嗣後如因法令變更或主管機關核定變更時或本公司普通股股份發生變動( 如：本公司買回公司股份轉讓或註銷、辦理國內現金增資、行使員工認股權等)，致股東配息率因此發生變動者，亦授權董事長調整分配比率。

( 3 ) 謹提請承認。





單位：新台幣元


項 目	說 明	金 額
一〇九年度稅後淨利		25,485,230,567
減：提列 10%法定盈餘公積		2,355,217,695
提列特別盈餘公積		4,921,173,551
一〇九年度可分配盈餘		18,208,839,321
加：期初未分配盈餘		24,747,862,787
減：一〇九年度確定福利計畫精算損失		119,914,156
一〇九年度透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具處分損失		1,754,186,288
一〇九年度實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額		58,953,178
截至本期累積可分配盈餘 【註 1】		41,023,648,486
分配項目：		
股東紅利-現金	每股發放 5.5 元	14,286,488,310
期末未分配盈餘		26,737,160,176

【註 1】 本公司一〇九年度盈餘分配表分配盈餘原則：先分配一〇九年度可分配盈餘。

【註 2】 現金股利分派金額至新台幣元為止，不足一元之畸零款合計數將以轉回未分配盈餘方式處理。

董事長：

經理人：

會計主管：

決議：本議案之投票表決結果，表決時出席股東表決權數 2,340,111,847 權，贊成權數 2,083,262,488 權（其中以電子投票行使表決權數 1,362,069,757 權），反對權數 2,791,129 權，無效權數 0 權，棄權及未投票權數 254,058,230 權，贊成權數占表決時之總表決權數 89.02%，本案照原案表決通過。

### 三、選舉事項

#### 1. 選舉本公司董事案

(董事會提)

說明：(1) 本公司董事(含獨立董事)任期屆滿，經本公司董事會決議，於本次股東常會應改選十名董事(含四名獨立董事)。當選之董事任期為三年，配合主管機關規定新任董事之任期應以實際改選日起算，即任期係自一一〇年七月十九日至一一三年七月十八日止，並自本次股東常會後就任。

(2) 本公司第十九屆董事採候選人提名制，業經本公司董事會審查後，通過候選人名單為十席(含獨立董事四席)，相關資料載明如下：

董事候選人名單

姓名	主要學(經)歷	持有股數
海英俊	美國德州大學達拉斯分校國際企業管理碩士/GE Capital 台灣地區總經理、台達電子工業股份有限公司副董事長暨執行長	984,067 股
柯子興	交通大學控制工程系/台達電子工業股份有限公司總經理暨營運長	807,630 股
鄭崇華	成功大學電機系、國立清華大學名譽博士、國立中央大學名譽博士、國立成功大學名譽博士、國立台灣科技大學名譽博士、國立台北科技大學名譽博士、國立交通大學名譽博士、亞洲大學名譽博士、香港城市大學榮譽工程博士、台北醫學大學名譽博士、國立陽明大學榮譽工學博士、國立台灣大學名譽博士/台達電子工業股份有限公司董事長	81,878,039 股
鄭平	美國加州 HAYWARD 大學企管系/台達電子工業股份有限公司資深副總裁暨中國區總裁	55,640,093 股
張訓海	中原大學商學院企業管理學碩士/台達電子工業股份有限公司資深副總裁暨總經理	903,811 股
鄭安	美國 Santa Clara 大學電機工程碩士/達創科技股份有限公司董事長及總經理	50,344,764 股

獨立董事候選人名單

姓名	主要學(經)歷	持有股數
李吉仁	美國伊利諾大學香檳校區企業管理博士/臺灣大學管理學院副院長兼 EMBA 執行長、臺灣大學創意創業學程與中心主任	0 股
呂學錦	美國夏威夷大學電機工程博士/國立陽明交通大學榮譽教授、中華電信股份有限公司董事長及總經理、交通部郵電司司長	0 股
鄒開蓮	美國西北大學 J. L. Kellogg 商學院 MBA、美國波士頓大學大眾傳播系碩士/Verizon Media 國際事業董事總經理、Yahoo 亞太區董事總經理、Yahoo 台灣總經理	0 股
黃日燦	美國哈佛大學法學博士/眾達國際法律事務所主持律師、台灣併購與私募股權協會	0 股

(3) 謹提請選舉。



選舉結果：董事 10 人（內含獨立董事 4 人），當選名單如下：

職 稱	戶 名（ 姓 名 ）	當 選 權 數
董 事	海 英 俊	1,859,423,465 權
董 事	鄭 崇 華	1,841,012,838 權
董 事	柯 子 興	1,831,853,024 權
董 事	鄭 平	1,826,374,192 權
董 事	張 訓 海	1,824,549,323 權
董 事	鄭 安	1,823,636,603 權
獨 立 董 事	李 吉 仁	1,822,725,463 權
獨 立 董 事	呂 學 錦	1,822,689,468 權
獨 立 董 事	黃 日 燦	1,822,689,334 權
獨 立 董 事	鄒 開 蓮	1,822,662,858 權

## 2. 擬解除董事競業禁止之限制案

（董事會提）

說明：（1）依公司法第 209 條之規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容並取得其許可。

（2）本公司股東會選舉之董事因兼職而涉有公司法第 209 條所規範之行為，在無損及本公司利益之前提下，擬就董事之兼職情形提請股東會同意解除競業禁止之限制。

（3）本公司股東會選舉之董事之兼職情形請參閱附錄五，其兼任情形於提名後若有異動，請參閱股東會現場揭示之明細表。

（4）謹提請討論。

決議：本議案之投票表決結果，表決時出席股東表決權數 2,340,111,847 權，贊成權數 1,900,897,857 權（其中以電子投票行使表決權數 1,179,892,126 權），反對權數 883,560 權，無效權數 0 權，棄權及未投票權數 438,330,430 權，贊成權數占表決時之總表決權數 81.23%，本案照原案表決通過。

四、臨時動議：無

散會：同日上午 10 時 59 分。

主席：海英俊



記錄：孫玉英



## ■ 附錄一 營業報告書

對全球經濟活動及社會生活型態而言，2020 年是個充滿動盪不安的一年。受到新冠肺炎全球大流行的影響，許多城市及國境封閉，多國政府實施嚴格的人流管制，企業同時面臨生產、物流、倉儲零售及終端消費陡降等各個面向的挑戰，無論是區域經濟或民生產業皆受到巨大衝擊，對各國政府、企業乃至個人而言，都是格外險峻的一年。

台達在疫情剛開始蔓延之際，於第一時間成立了全球防疫指揮中心，密切關注疫情發展情況，各廠區也迅速佈建了防疫小組，以便即時更新、掌握全球廠區以及各地分公司的營運狀況；同時台達亦自建口罩產線，盡力為身處第一線之廠區員工提供口罩等防護設備，在緊急關頭，台達始終以照顧員工、守護同仁的安全及健康為第一優先。

所幸，在台達全體同仁的共同努力下，在如此嚴峻的一年，公司全年營收及利潤均有成長。2020 年合併營業額為新台幣 2,826 億元，較上年度成長 5%；營業毛利為新台幣 872 億元，毛利率從前一年度之 27.8% 成長至 30.9%；營業淨利為新台幣 314 億元，營業淨利率亦從前一年度之 7.2% 成長為 11.1%；而稅後淨利為新台幣 255 億元，稅後淨利率從前一年度之 8.6% 增長為 9.0%。2020 年台達每股稅後盈餘(EPS)為新台幣 9.8 元，股東權益報酬率(ROE)為 17.8%。

以下謹摘要說明 2020 年台達各事業領域之經營實績與未來展望：

### 電源及零組件

身為全球電源供應器及直流無刷風扇之龍頭廠商，台達對協助推動資訊產業升級，有不可忽視之影響力。2020 年，因新冠肺炎疫情肆虐，全球許多城市及企業實施居家辦公、學校亦改採遠距教學，資訊設備需求激增，台達為筆記型電腦、桌上型電腦及伺服器等相關設備所提供之電源供應器與風扇，亦為疫情時代的新型態社會運作，貢獻了一己之力。

另一方面，為迎接電動車蓬勃發展的新世代，台達於 2020 年宣佈與全球最大汽車傳動系統供應商吉凱恩汽車(GKN Automotive)進行策略合作，共同開發下一代電動車之電力驅動整合系統產品 eDrive，結合台達的馬達驅動器與 GKN Automotive 的驅動馬達及變速箱的三合一系統，可望降低系統重量、減少體積，並有效簡化組裝流程、提升品質，並進一步鞏固雙方在全球市場上的領導地位。

本著「環保 節能 愛地球」的經營使命，台達多年來戮力提升產品效率，使其所製造之產品，能在為股東創造價值之際，亦對環境永續盡一份心力。台達於 2020 年，連續五年獲得「美國國家環境保護局(The U.S. Environmental Protection Agency, EPA)」肯定，選為「能源之星年度合作夥伴

(ENERGY STAR® Partner of the Year)」，並連續三年獲得「傑出永續大獎(Sustained Excellence Award)」。

此「傑出永續大獎」是能源之星獎項的最高榮譽，用以表彰產品能效、節能推廣等面向遠優於評選標準的傑出企業，台達能三度獲此殊榮，顯示台達在深厚的電力電子及控制技術的基礎上，持續貫徹其永續經營之理念。

## 自動化

受到新冠肺炎疫情的影響，為響應防疫優先，台達於 2020 年農曆新年後暫緩了廠區員工返回工作崗位的計劃，儘管依照當地政府指示，台達廠區已於 2 月 10 日全面復工，然因部分員工尚在宿舍隔離，許多城市仍在交通管制中，所以部份廠區員工在返崗時受到了影響。

幸而台達多年來積極投入智能製造領域，致力提升產線自動化，在復工率不到 40% 時的非常時期，亦能維持工廠產線的基本運作；同時，台達亦因擁有公司內部的自動化小組，因此能在短時間內迅速架設起口罩產線、僅需外購原料，翌日即可開始生產。無論是高度自動化的產線，或是能緊急應變、協助工廠在最短時間內開始自製口罩的自動化小組，都在疫情最危急的時刻，為提升復工率及產能，發揮了關鍵性的作用，再次突顯了企業在任何情況下均能迅速反應，並靈活調整產線之韌性製造的重要性，相信這在後疫情時代，將加速推動製造業投資轉型智能製造的腳步。

與此同時，為加強台達智能製造系統的完整性，台達於 2020 年收購了加拿大 SCADA 圖控與工業物聯網軟體公司 Trihedral Engineering Limited 100% 的股權。Trihedral 深耕 SCADA 圖控軟體系統 30 餘年，主要客戶涵蓋大型電力、水處理和石油與天然氣等產業，近年更積極拓展應用範圍至智能製造等新領域。此收購案整合了雙方在自動化業務的經驗與特長，將有助於進一步提升台達在全球自動化市場的長期競爭力。

另一方面，儘管市場需求短期內或因疫情而有所暫緩，但台達在發展樓宇自動化業務的腳步上並不停歇。繼 2019 年啟動與微軟的全球策略結盟後，在 2020 年，台達更進一步結合雙方在 Azure 雲端與 IoT 物聯網技術，共同開發兩大智慧樓宇解決方案，「空調管理專家輔助系統」與「藍牙智慧照明系統」。

「空調管理專家輔助系統」為台達能源在線監測解決方案的一部份，架設於微軟雲端的即時監控系統，透過雲端進行大數據分析，可即時偵測並監控狀況，在第一時間處理異常並降低損害，有助提高營運效率並降低成本；而「藍牙智慧照明系統」則結合數據分析與 AI 應用，配合大自然的晝夜光色變化，進行個性化的空間照明與智慧學習。透過與微軟之間全面的策略合作與共同銷售計劃，雙方各展所長，將可望進一步提升彼此在國際市場上的競爭力。

## 基礎設施

為協助推動低碳交通轉型及對抗全球氣候變遷，台達不僅於 2018 年宣佈加入國際電動車倡議 EV100，成為全台灣第一家及全球第一家電動車能源基礎設施提供者的會員。2020 年，台達在主要營運據點已安裝超過百支電動車充電樁，提供員工及客戶使用低碳運具的誘因。儘管受疫情影響，全球許多基礎設施的佈建進度，如 5G 網路及電動車充電設備等，皆較原先預期落後。然而當許多社會及商業活動紛紛轉至線上進行，企業加速了數位化的腳步，各行各業對資料中心的依賴不斷攀升之際，資料中心的重要性益發突顯，儼然成為一種新型態的公共事業。

2020 年，台達在資料中心的業務推展上亦大有斬獲。台達的模組化資料中心解決方案(POD, Point of Delivery)獲得國際權威的資料中心認證機構 Uptime Institute TIER III 認證，該認證對於資料中心持續運行及長期的可用性，有著高度嚴格的規定。台達的資料中心解決方案，整合了機櫃、冷熱通道封閉、精密空調、模組化不斷電系統以及資料中心 DCIM 管理系統，並具備靈活度高及建置快速等優勢，隨著全球數據流量倍增，模組化資料中心解決方案需求持續增長，台達的 POD 系統應運而生，成為此數位浪潮下符合趨勢的最佳解。

此外，在產業的發展上，穩定的電力供應扮演著至關重要的角色，隨著人口成長及產業發展，未來對電力的需求勢必也將越來越大，然而傳統的化石燃料發電，會對環境生態造成諸多負面影響。呼應全球的減碳共識，台達近年來積極佈局智慧電網領域，期望透過「儲能」及「調節」，為能源結構的轉型盡一份心力。

為實現智慧電網的願景，2020 年台達與台灣電力公司一同攜手打造了全國最大、且為首座併入電網、並可實際接受即時調度之儲能系統，已正式宣佈完工啟用。該系統位於金門塔山電廠夏興分廠，其中包含 1MWh 的鋰電池儲能系統、2MW 容量的功率調節系統、能源管理系統及環境控制系統，全套系統由台達進行設計、製造、建置，提供一站式整合服務，能在緊急事件發生的 0.2 秒內快速供應備用電源，並提供電廠 30 分鐘的緩衝時間，以協助維持電網穩定。作為台電選定金門為智慧電網示範島計劃的一部份，該系統之成功經驗未來也將應用在台灣本島其他智慧電網的建置上，台達以實際行動協助台灣智慧電網再進化。

面對氣候變遷與全球永續發展，台達始終以非常認真的態度及具體行動，回應 ESG (Environmental, Social, Governance)的議題。在 2020 年道瓊永續指數(Dow Jones Sustainability Indices, DJSI)評比中，台達連續十年入選道瓊永續世界指數(DJSI World)，並從眾多標竿企業中脫穎而出，第五度榮獲產業領導者(Industry Leader)殊榮。此外，台達在 2020 CDP「氣候變遷(climate change)」與「水安全(water security)」評鑑中，更雙雙獲得了最頂尖的「A」領導級殊榮，成為台灣首度獲得雙「A」的領導級企業之一，充分肯定了台達以具體行動回應氣候變遷與水安全風險的努力。

台達於 2017 年設定碳密集度下降 56.6%的科學減碳目標後，階段性目標碳密集度已連續三年達標。台達更於 2018 年積極導入氣候相關財務揭露(Task Force on Climate-related Financial Disclosures, TCFD)，定期評估氣候變遷對台達造成的風險及機會，並依照 TCFD 框架揭露資訊於年

報與企業社會責任報告書，以作為提高氣候準備度之基礎。值得一提的是，台達在 2020 年，已連續第十年入選台灣最佳國際品牌，品牌價值更連續八年成長，達 3.31 億美元，較 2019 年提升 11%。

近年來無論國際情勢、科技發展、生態環境、乃至於社會型態皆瞬息萬變，作為企業，唯有時刻關注外界變化，隨時保持靈活彈性，方能在變化無常的經營環境中屹立不搖。2021 年，適逢台達成立屆滿 50 週年之際，我們在此衷心感謝我們的客戶、股東、合作夥伴這半世紀以來對台達的支持，在全球仍因疫情動盪而風雨飄搖的時刻，我們以堅定的步伐帶著員工一同走出迷霧；放眼未來，我們更承諾將永續發展視為公司信守的核心價值觀，繼續帶領同仁迎向新局，繼往開來，共創新猷。

董事長	海英俊
經理人	吳昇
會計主管	王淑玲



會計師查核報告

(110)財審報字第 20003393 號

台達電子工業股份有限公司 公鑒：

**查核意見**

台達電子工業股份有限公司（以下簡稱「台達公司」）民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達台達公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

**查核意見之基礎**

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

**關鍵查核事項**

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對台達公司民國 109 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

台達公司民國 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

### 關鍵查核事項-併購交易購買價格分攤合理性評估

#### 事項說明

台達公司之子公司於民國 108 年 6 月購入 Amerlux, LLC 集團 100% 股權，帳列台達公司子公司之採用權益法之投資，相關收購價格分攤後續於民國 109 年第二季完成。

因此項購買之被投資公司可辨認資產及負債之淨公允價值及商譽之分攤係以管理階層評估為基礎，涉及會計估計等假設，因此，本會計師將所購入前述公司股權價格分攤列為查核重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師除瞭解管理階層評估有關購買價格分攤的基礎及程序，並複核台達公司委託專家編製之價格分攤報告中所辨認資產與承擔負債公允價值評估方法，以及對可辨認無形資產之未來現金流量預測所使用之主要假設與公允價值計算方法之合理性，以計算商譽，其包含下列程序：

1. 驗證評價模型參數與計算公式之設定。
2. 所使用之預計成長率及營業淨利率與歷史結果、經濟及產業預測文獻比較。
3. 所使用之折現率，與現金產生單位資金成本假設及類似資產報酬率比較。

### 關鍵查核事項-採用權益法之投資減損評估

#### 事項說明

截至民國 109 年 12 月 31 日止，台達公司轉投資之乾坤科技股份有限公司、Delta International Holding Limited 之轉投資 ELTEK AS 和 Delta Controls Inc.、Delta Electronics Int' l (Singapore) Pte. Ltd. 之轉投資 Loy Tec electronics GmbH，以及 Delta Electronics (Netherlands) B. V. 之轉投資中達電通股份有限公司和 Amerlux, LLC，因該等轉投資公司金額重大且投資時產生商譽。有關採用權益法之投資減損評估之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報告附註五。



因上述採用權益法之投資金額重大且減損評估中所採用之評價模式有關預期可回收金額屬於重大會計估計事項，可回收金額中之現金流量涉及以未來年度之現金流量預測。因此，本會計師將採用權益法之投資減損評估為查核重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師取得台達公司所提供依個別採用權益法之投資所編製之減損評估表，瞭解依現金產生單位編製所估計之預計未來現金流量及其制定過程，並已執行下列查核程序：

1. 評估台達公司所使用之評價模型與其所屬產業、環境及該受評價資產而言係屬合理。
2. 確認評價模型中所採用之未來現金流量與事業部門提供未來年度預算一致。
3. 依評價模型中所採用之預計成長率、營業淨利率及折現率等重大假設之合理性，包含下列程序：
  - (1) 驗證評價模型參數與計算公式之設定。
  - (2) 所使用之預計成長率及營業淨利率與歷史結果、經濟及產業預測文獻比較。
  - (3) 所使用之折現率，與現金產生單位資金成本假設及類似資產報酬率比較。

#### **其他事項-提及其他會計師之查核**

列入台達公司個體財務報表之部分採用權益法之投資及附註十三所揭露之被投資公司相關資訊，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。民國 109 年及 108 年 12 月 31 日對前述公司之採用權益法之投資餘額分別為新台幣 26,749,245 仟元及新台幣 24,269,195 仟元，各占資產總額之 11.87%及 12.03%；民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述公司之採用權益法認列之綜合損益分別為新台幣 4,491,467 仟元及新台幣 1,677,887 仟元，各占綜合利益總額之 24.03%及 7.57%。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

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



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

台達公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核個體財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對台達公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使台達公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致台達公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於台達公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表

表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對台達公司民國 109 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林玉寬 林玉寬

會計師

周建宏

周建宏



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 81020 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

中 華 民 國 1 1 0 年 2 月 2 4 日

台達電子工業股份有限公司  
個體資產負債表  
民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	109年12月31日		108年12月31日	
			金額	%	金額	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,526,220	1	\$ 645,136	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)				
	之金融資產－流動		-	-	319,823	-
1140	合約資產－流動	六(十六)	2,322,301	1	735,763	-
1150	應收票據淨額	六(四)	34,132	-	63,493	-
1170	應收帳款淨額	六(四)	6,816,593	3	4,447,348	2
1180	應收帳款－關係人淨額	七	7,343,305	3	4,959,305	3
1200	其他應收款		70,900	-	97,967	-
1210	其他應收款－關係人	七	620,947	-	456,383	-
130X	存貨	六(五)	4,415,599	2	3,578,871	2
1410	預付款項		830,709	1	1,070,916	1
1470	其他流動資產	八	125,165	-	170,407	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>24,105,871</u>	<u>11</u>	<u>16,545,412</u>	<u>8</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)				
	產－非流動		947,464	1	43,198	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)				
	之金融資產－非流動		1,404,189	1	1,259,966	1
1560	合約資產－非流動	六(十六)	669,926	-	-	-
1550	採用權益法之投資	六(六)	171,823,674	76	161,276,288	80
1600	不動產、廠房及設備	六(七)	23,201,266	10	19,793,789	10
1755	使用權資產	六(八)	487,399	-	525,718	-
1780	無形資產	六(九)	1,338,725	1	1,008,581	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)	676,203	-	582,385	-
1900	其他非流動資產	六(四)(十)及八	670,244	-	768,814	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>201,219,090</u>	<u>89</u>	<u>185,258,739</u>	<u>92</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 225,324,961</u>	<u>100</u>	<u>\$ 201,804,151</u>	<u>100</u>

(續次頁)

台達電子工業股份有限公司  
個體資產負債表  
民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	109年12月31日	108年12月31日
			金額	金額
			%	%
<b>流動負債</b>				
2130	合約負債—流動	六(十六)	\$ 2,394,670	\$ 464,306
2170	應付帳款		2,918,923	2,409,962
2180	應付帳款—關係人	七	8,671,549	7,725,925
2200	其他應付款		11,795,315	10,564,812
2220	其他應付款項—關係人	七	188,041	288,794
2230	本期所得稅負債		850,053	519,822
2300	其他流動負債		446,817	615,625
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>27,265,368</u>	<u>22,589,246</u>
<b>非流動負債</b>				
2527	合約負債—非流動	六(十六)	373,758	-
2540	長期借款	六(十一)	38,618,445	26,995,000
2570	遞延所得稅負債	六(二十三)	10,764,819	9,481,142
2580	租賃負債—非流動		427,745	457,795
2600	其他非流動負債	六(十二)	1,975,488	2,124,091
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>52,160,255</u>	<u>39,058,028</u>
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>79,425,623</u>	<u>61,647,274</u>
<b>權益</b>				
<b>股本</b>				
3110	普通股股本	六(十三)	25,975,433	25,975,433
<b>資本公積</b>				
3200	資本公積	六(十四)	49,202,505	49,103,331
<b>保留盈餘</b>				
3310	法定盈餘公積	六(十五)	27,342,534	25,030,754
3320	特別盈餘公積		7,622,034	7,561,032
3350	未分配盈餘		48,300,040	40,108,361
<b>其他權益</b>				
3400	其他權益		( 12,543,208 )	( 7,622,034 )
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>145,899,338</u>	<u>140,156,877</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾		九		
重大之期後事項		十一		
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 225,324,961</u>	<u>\$ 201,804,151</u>

個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：海英俊



經理人：鄭平



會計主管：王淑玲





台達電子工業股份有限公司  
個體綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	109 年 度			108 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十六)及七	\$ 58,184,137	100	\$ 47,945,673	100		
5000 營業成本	六(五)(二十一) (二十二)及七	( 36,235,864)	( 62)	( 31,595,117)	( 66)		
5900 營業毛利		21,948,273	38	16,350,556	34		
營業費用	六(二十一) (二十二)						
6100 推銷費用		( 1,102,518)	( 2)	( 1,109,232)	( 2)		
6200 管理費用		( 2,737,068)	( 5)	( 2,706,854)	( 6)		
6300 研究發展費用		( 12,419,620)	( 21)	( 10,910,222)	( 23)		
6450 預期信用減損損失	十二(二)	( 16,770)	-	( 14,602)	-		
6000 營業費用合計		( 16,275,976)	( 28)	( 14,740,910)	( 31)		
6900 營業利益		5,672,297	10	1,609,646	3		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(十七)	6,772	-	17,125	-		
7010 其他收入	六(十八)	1,008,901	2	891,711	2		
7020 其他利益及損失	六(十九)	( 96,221)	-	2,054,748	4		
7050 財務成本	六(二十)	( 185,695)	( 1)	( 132,833)	-		
7070 採用權益法認列之子公司、關聯 企業及合資損益之份額	六(六)	22,144,854	38	20,755,540	43		
7000 營業外收入及支出合計		22,878,611	39	23,586,291	49		
7900 稅前淨利		28,550,908	49	25,195,937	52		
7950 所得稅費用	六(二十三)	( 3,065,677)	( 5)	( 2,078,140)	( 4)		
8200 本期淨利		\$ 25,485,231	44	\$ 23,117,797	48		
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十二)	(\$ 69,191)	-	(\$ 30,435)	-		
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡 量之權益工具投資未實現評價損 益	六(三)	326,268	-	185,277	-		
8330 採用權益法認列之子公司、關聯 企業及合資之其他綜合損益之份 額-不重分類至損益之項目		( 64,561)	-	( 216,636)	-		
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十三)	13,838	-	6,088	-		
8310 不重分類至損益之項目合計		206,354	-	55,706	-		
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		( 8,289,061)	( 14)	( 2,861,873)	( 6)		
8380 採用權益法認列關聯企業及合資 之其他綜合損益之份額-可能重分 類至損益之項目		811,276	1	2,492,140	5		
8399 與可能重分類之項目相關之所得 稅	六(二十三)	476,157	1	( 527,130)	( 1)		
8360 後續可能重分類至損益之項目 合計		( 7,001,628)	( 12)	( 896,863)	( 2)		
8300 本期其他綜合損失之稅後淨額		(\$ 6,795,274)	( 12)	(\$ 952,569)	( 2)		
8500 本期綜合利益總額		\$ 18,689,957	32	\$ 22,165,228	46		
基本每股盈餘	六(二十四)						
9750 基本每股盈餘合計		\$ 9.81		\$ 8.90			
稀釋每股盈餘							
9850 稀釋每股盈餘合計		\$ 9.77		\$ 8.85			

個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：海英俊



經理人：鄭平



會計主管：王淑玲








台達電子工業股份有限公司  
個體現金流量表  
民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	109 年 度	108 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利		\$ 28,550,908	\$ 25,195,937
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(七)(八) (二十一)	1,879,266	1,411,957
攤銷費用	六(九)(二十一)	447,457	448,662
預期信用減損損失	十二(二)	16,770	14,602
利息費用	六(二十)	185,695	132,833
利息收入	六(十七)	( 6,772 )	( 17,125 )
股利收入	六(十八)	( 44,420 )	( 55,722 )
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合 資利益之份額	六(六)	( 22,144,854 )	( 20,755,540 )
透過損益按公允價值衡量之金融資產(利 益)損失	六(二)(十九)	( 993 )	4,241
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	六(十九)	( 1,908 )	1,361
處分投資損失(利益)	六(十九)	21,946	( 2,113,283 )
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		-	27,152
合約資產		( 2,237,232 )	144,791
應收票據淨額		29,361	6,146
應收帳款		( 2,374,353 )	2,547,349
應收帳款－關係人淨額		( 2,384,000 )	( 2,170,142 )
其他應收款		5,441	255,243
其他應收款－關係人		( 164,564 )	180,693
存貨		( 836,728 )	( 505,188 )
預付款項		240,207	( 238,464 )
其他流動資產		45,326	( 74,976 )
其他非流動資產		69,656	( 64,930 )
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		2,297,050	8,303
應付帳款		507,054	( 175,745 )
應付帳款－關係人		945,624	83,303
其他應付款		1,220,256	694,436
其他應付款項－關係人		( 100,753 )	( 36,740 )
其他流動負債		( 161,461 )	( 373,450 )
其他非流動負債		( 292,320 )	228,549
營運產生之現金流入		5,711,659	4,804,253
收取之利息		6,624	16,979
收取之股利		3,686,138	6,200,189
支付之利息		( 175,648 )	( 126,667 )
支付所得稅		( 1,047,904 )	( 1,011,371 )
營業活動之淨現金流入		8,180,869	9,883,383

(續次頁)

  
 台達電子工業股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	109 年 度	108 年 度
<b>投資活動之現金流量</b>		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 900,000)	\$ -
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	( 11,190 )
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產 六(三)	501,867	402,780
取得採用權益法之投資	( 177,078 )	( 309,510 )
子公司清算退回股款	233,452	46,642
購置不動產、廠房及設備 六(七)	( 5,216,193 )	( 6,110,524 )
處分不動產、廠房及設備價款	13,364	27,859
購置無形資產 六(九)	( 362,139 )	( 506,394 )
預付設備款減少(增加)	27,642	( 133,758 )
人壽保險現金解約價值減少	10,441	6,827
存出保證金增加	( 9,169 )	( 2,066 )
因合併產生之現金流入 六(二十五)	23,384	445,267
投資活動之淨現金流出	( 5,854,429 )	( 6,144,067 )
<b>籌資活動之現金流量</b>		
舉借長期借款 六(二十六)	65,941,443	9,597,000
償還長期借款 六(二十六)	( 54,317,998 )	-
存入保證金增加	-	122,570
租賃本金償還	( 81,084 )	( 65,941 )
發放現金股利 六(十五)	( 12,987,717 )	( 12,987,717 )
籌資活動之淨現金流出	( 1,445,356 )	( 3,334,088 )
本期現金及約當現金增加數	881,084	405,228
期初現金及約當現金餘額	645,136	239,908
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,526,220	\$ 645,136

個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：海英俊



經理人：鄭平



會計主管：王淑玲







會計師查核報告

(110)財審報字第 20003695 號

台達電子工業股份有限公司 公鑒：

**查核意見**

台達電子工業股份有限公司及子公司(以下簡稱「台達集團」)民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達台達集團民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

**查核意見之基礎**

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

**關鍵查核事項**

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對台達集團民國 109 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

台達集團民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

### **關鍵查核事項-併購交易購買價格分攤合理性評估**

#### 事項說明

台達集團於民國 108 年 6 月購入 Amerlux, LLC 集團 100% 股權，相關收購價格分攤後續於民國 109 年第二季完成，因併購交易產生無形資產金額重大(包括商譽及可辨認無形資產-客戶關係等)。此併購交易係依國際財務報導準則第三號企業合併之會計處理，價格分攤請詳附註六(三十一)。

因此項購買之被投資公司可辨認資產及負債之淨公允價值及商譽之分攤係以管理階層評估為基礎，涉及會計估計等假設，因此，本會計師將所購入前述公司股權價格分攤列為查核重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師除瞭解管理階層評估有關購買價格分攤的基礎及程序，並複核台達集團委託專家編製之價格分攤報告中所辨認資產與承擔負債公允價值評估方法，以及對可辨認無形資產之未來現金流量預測所使用之主要假設與公允價值計算方法之合理性，以計算商譽，其包含下列程序：

1. 驗證評價模型參數與計算公式之設定。
2. 所使用之預計成長率及營業淨利率與歷史結果、經濟及產業預測文獻比較。
3. 所使用之折現率，與現金產生單位資金成本假設及類似資產報酬率比較。

### **關鍵查核事項-商譽減損之評估**

#### 事項說明

截至民國 109 年 12 月 31 日止，台達集團因併購乾坤科技股份有限公司、ELTEK AS、Delta Controls Inc.、中達電通股份有限公司、Amerlux, LLC 以及 Loy Tec electronics GmbH 產生之商譽餘額計新台幣 15,532,478 仟元，占合併總資產約 4.62%。請詳附註五(二)及六(十二)。

因該等併購產生之商譽金額重大且減損評估中所採用之評價模式有關預期可回收金額屬於重大會計估計事項，可回收金額中之現金流量涉及以未來年度之現金流量預測。因此，本會計師將商譽減損評估列為查核重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師取得台達集團所提供商譽減損評估表，瞭解依現金產生單位編製所估計之

預計未來現金流量及其制定過程，並已執行下列查核程序：

1. 評估台達集團所使用之評價模型與其所屬產業、環境及該受評價資產而言係屬合理。
2. 確認評價模型中所採用之未來現金流量與事業部門提供未來年度預算一致。
3. 依評價模型中所採用之預計成長率、營業淨利率及折現率等重大假設之合理性，包含下列程序：
  - (1) 驗證評價模型參數與計算公式之設定。
  - (2) 所使用之預計成長率及營業淨利率與歷史結果、經濟及產業預測文獻比較。
  - (3) 所使用之折現率，與現金產生單位資金成本假設及類似資產報酬率比較。

### **其他事項-提及其他會計師之查核**

列入台達集團合併財務報表之部分子公司及部分採用權益法之投資，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。該等子公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣 64,807,490 仟元及新台幣 56,952,036 仟元，各占合併資產總額之 19.26%及 18.31%；民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入分別為新台幣 63,667,883 仟元及新台幣 45,582,501 仟元，各占營業收入之 22.53%及 17.00%。該等採用權益法之被投資公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之投資餘額皆為新台幣 0 仟元，皆占合併資產總額 0%；民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之採用權益法認列之綜合損益分別為新台幣 0 仟元及新台幣 429,060 仟元，各占合併綜合損益總額之 0%及 1.80%。

### **其他事項-個體財務報告**

台達集團已編製民國 109 年度及 108 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段之查核報告在案，備供參考。

### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估台達集團繼續經營之能力、相



關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算台達集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

台達集團之治理單位(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，惟其目的非對台達集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使台達集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致台達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. 對集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

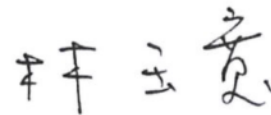
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對台達集團民國 109 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林玉寬



會計師

周建宏



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 81020 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

中 華 民 國 1 1 0 年 2 月 2 4 日




台達電子工業股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	109年12月31日		108年12月31日	
			金額	%	金額	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 58,711,985	17	\$ 43,960,001	14
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)	1,061,343	-	1,122,458	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(三)	-	-	319,823	-
1140	合約資產—流動	六(二十一)	2,170,634	1	1,087,489	-
1150	應收票據淨額	六(五)	3,733,595	1	3,816,628	1
1170	應收帳款淨額	六(五)	59,177,433	18	52,955,106	17
1180	應收帳款—關係人淨額	七	42,284	-	263,644	-
1200	其他應收款	七	1,803,498	1	1,480,157	1
1220	本期所得稅資產		364,666	-	372,654	-
130X	存貨	六(七)	44,889,429	13	39,316,423	13
1410	預付款項		2,171,217	1	2,400,734	1
1470	其他流動資產	八	760,771	-	463,074	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>174,886,855</u>	<u>52</u>	<u>147,558,191</u>	<u>47</u>
<b>非流動資產</b>						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(二)	2,942,196	1	2,225,239	1
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(三)	1,927,683	1	1,797,301	1
1560	合約資產—非流動	六(二十一)	526,766	-	304,338	-
1550	採用權益法之投資	六(八)	785,002	-	1,138,920	-
1600	不動產、廠房及設備	六(九)及八	68,441,975	20	63,590,981	20
1755	使用權資產	六(十)	3,020,746	1	3,113,833	1
1760	投資性不動產淨額	六(十一)	14,070	-	14,070	-
1780	無形資產	六(十二)	75,459,630	22	82,432,653	27
1840	遞延所得稅資產	六(二十八)	6,471,705	2	6,679,405	2
1900	其他非流動資產	六(五)(十三)及八	1,939,587	1	2,182,359	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>161,529,360</u>	<u>48</u>	<u>163,479,099</u>	<u>53</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 336,416,215</u>	<u>100</u>	<u>\$ 311,037,290</u>	<u>100</u>

(續次頁)

  
 台達電子工業股份有限公司及子公司  
 合併資產負債表  
 民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	109年12月31日		108年12月31日	
			金額	%	金額	%
<b>流動負債</b>						
2100	短期借款	六(十四)	\$ 2,001,532	1	\$ 7,575,932	3
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)	60,060	-	15,929	-
2130	合約負債—流動	六(二十一)	5,012,589	1	3,352,208	1
2150	應付票據		2,770	-	21,669	-
2170	應付帳款		46,687,510	14	39,478,462	13
2180	應付帳款—關係人	七	29,641	-	32,197	-
2200	其他應付款		32,884,221	10	28,829,379	9
2230	本期所得稅負債		3,085,472	1	2,187,076	1
2300	其他流動負債	六(十五)	4,259,706	1	4,233,308	1
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>94,023,501</u>	<u>28</u>	<u>85,726,160</u>	<u>28</u>
<b>非流動負債</b>						
2540	長期借款	六(十五)	39,313,990	12	27,748,839	9
2570	遞延所得稅負債	六(二十八)	15,450,119	5	14,008,861	4
2580	租賃負債—非流動		1,411,312	-	1,421,265	-
2600	其他非流動負債		7,627,652	2	7,777,723	3
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>63,803,073</u>	<u>19</u>	<u>50,956,688</u>	<u>16</u>
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>157,826,574</u>	<u>47</u>	<u>136,682,848</u>	<u>44</u>
<b>權益</b>						
<b>股本</b>						
3110	普通股股本	六(十七)	25,975,433	8	25,975,433	8
<b>資本公積</b>						
3200	資本公積	六(十八)	49,202,505	14	49,103,331	16
<b>保留盈餘</b>						
3310	法定盈餘公積	六(十九)	27,342,534	8	25,030,754	8
3320	特別盈餘公積		7,622,034	2	7,561,032	3
3350	未分配盈餘		48,300,040	15	40,108,361	13
<b>其他權益</b>						
3400	其他權益		(12,543,208)	(4)	(7,622,034)	(3)
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>		<u>145,899,338</u>	<u>43</u>	<u>140,156,877</u>	<u>45</u>
36XX	<b>非控制權益</b>	四(三)及六(二十)	32,690,303	10	34,197,565	11
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>178,589,641</u>	<u>53</u>	<u>174,354,442</u>	<u>56</u>
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b>						
九						
<b>重大之期後事項</b>						
十一						
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 336,416,215</u>	<u>100</u>	<u>\$ 311,037,290</u>	<u>100</u>

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：海英俊



經理人：鄭平



會計主管：王淑玲



  
 台達電子工業股份有限公司及子公司  
 合併綜合損益表  
 民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	109 年 度		108 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(二十一)及七	\$ 282,605,493	100	\$ 268,131,397	100
5000 營業成本	六(七)(二十六) (二十七)及七	( 195,393,115)	( 69)	( 193,635,252)	( 72)
5950 營業毛利淨額		<u>87,212,378</u>	<u>31</u>	<u>74,496,145</u>	<u>28</u>
營業費用	六(二十六) (二十七)				
6100 推銷費用		( 18,430,010)	( 7)	( 19,837,224)	( 8)
6200 管理費用		( 12,020,761)	( 4)	( 11,418,313)	( 4)
6300 研究發展費用		( 25,479,870)	( 9)	( 23,887,886)	( 9)
6450 預期信用減損利益	十二(二)	<u>144,067</u>	-	<u>56,068</u>	-
6000 營業費用合計		( 55,786,574)	( 20)	( 55,087,355)	( 21)
6900 營業利益		<u>31,425,804</u>	<u>11</u>	<u>19,408,790</u>	<u>7</u>
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(二十二)	544,147	-	886,537	-
7010 其他收入	六(二十三)	3,939,821	1	3,150,629	1
7020 其他利益及損失	六(十二) (二十四)	( 1,199,056)	-	6,304,445	3
7050 財務成本	六(二十五)	( 375,837)	-	( 737,869)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(八)	( 59,596)	-	141,877	-
7000 營業外收入及支出合計		<u>2,849,479</u>	<u>1</u>	<u>9,745,619</u>	<u>4</u>
7900 稅前淨利		34,275,283	12	29,154,409	11
7950 所得稅費用	六(二十八)	( 6,890,944)	( 2)	( 5,226,653)	( 2)
8200 本期淨利		<u>\$ 27,384,339</u>	<u>10</u>	<u>\$ 23,927,756</u>	<u>9</u>

(續次頁)



  
 台達電子工業股份有限公司及子公司  
 合併綜合損益表  
 民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	109 年 度			108 年 度		
		金	額	%	金	額	%
<b>其他綜合損益(淨額)</b>							
<b>不重分類至損益之項目</b>							
8311		(\$	156,768)	-	(\$	336,375)	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益	六(三)	326,268	-	200,079	-	-
8320	採用權益法認列之關聯企業及 合資之其他綜合損益之份額- 不重分類至損益之項目		-	-	16,500	-	-
8349	與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十八)	13,838	-	6,088	-	-
8310	不重分類至損益之項目總額		183,338	-	(113,708)	-	-
<b>後續可能重分類至損益之項目</b>							
8361	國外營運機構財務報表換算之 兌換差額		(9,591,864)	(3)	(2,958,933)	(1)	(1)
8368	避險工具之損益		(18,489)	-	2,700	-	-
8370	採用權益法認列之關聯企業及 合資之其他綜合損益之份額- 可能重分類至損益之項目		819	-	3,535,054	1	1
8399	與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(二十八)	476,157	-	(527,130)	-	-
8360	後續可能重分類至損益之項 目總額		(9,133,377)	(3)	51,691	-	-
8300	<b>其他綜合損益(淨額)</b>		(\$ 8,950,039)	(3)	(\$ 62,017)	-	-
8500	<b>本期綜合損益總額</b>		\$ 18,434,300	7	\$ 23,865,739	9	9
淨利(損)歸屬於：							
8610	母公司業主		\$ 25,485,231	9	\$ 23,117,797	9	9
8620	非控制權益		\$ 1,899,108	1	\$ 809,959	-	-
綜合損益總額歸屬於：							
8710	母公司業主		\$ 18,689,957	7	\$ 22,165,228	8	8
8720	非控制權益		(\$ 255,657)	-	\$ 1,700,511	1	1
基本每股盈餘							六(二十九)
9750	基本每股盈餘		\$	9.81	\$	8.90	
稀釋每股盈餘							六(二十九)
9850	稀釋每股盈餘		\$	9.77	\$	8.85	

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：海英俊



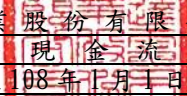
經理人：鄭平



會計主管：王淑玲



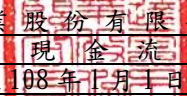


  
 台達電子工業股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	109 年 度	108 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利		\$ 34,275,283	\$ 29,154,409
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(九)(十) (二十六)	12,024,107	10,912,594
攤銷費用	六(十二) (二十六)	3,846,049	3,072,851
預期信用減損利益	十二(二)	( 144,067 )	( 56,068 )
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	六(二)(二十四)	( 71,489 )	( 365,965 )
利息費用	六(二十五)	375,837	731,745
利息收入	六(二十二)	( 544,147 )	( 886,537 )
股利收入	六(二十三)	( 190,171 )	( 282,302 )
股份基礎給付酬勞(迴轉)成本	六(三十)	( 900 )	41,176
採用權益法認列之關聯企業損失(利益)之份額	六(八)	59,596	( 141,877 )
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十四)	67,529	56,441
處分投資損失(利益)	六(二十四)	95,654	( 6,001,894 )
非金融資產減損損失(迴轉利益)	六(二十四)	801,712	( 90,215 )
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		( 572,564 )	283,898
合約資產		( 1,300,311 )	812,339
應收票據		83,033	274,603
應收帳款		( 5,900,888 )	8,306,424
應收帳款-關係人		221,360	2,833,432
其他應收款		( 314,845 )	( 7,740 )
存貨		( 5,393,170 )	5,641,877
預付款項		232,351	( 321,976 )
其他流動資產		101,682	( 328 )
其他非流動資產		71,407	130,389
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		1,653,725	708,890
應付票據		( 18,899 )	13,714
應付帳款		6,710,023	( 6,723,132 )
應付帳款-關係人		( 2,556 )	( 2,381,143 )
其他應付款		4,055,801	( 127,974 )
其他流動負債		30,801	( 679,602 )
其他非流動負債		1,974	682,490
營運產生之現金流入		50,253,917	45,590,519
收取之利息		537,327	942,187
收取之股利		188,495	282,302
支付之利息		( 376,796 )	( 729,218 )
支付之所得稅		( 3,752,891 )	( 4,175,022 )
營業活動之淨現金流入		46,850,052	41,910,768

(續次頁)

  
 台達電子工業股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	109 年 度	108 年 度
<b>投資活動之現金流量</b>		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	(\$ 11,190)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 六(三)	501,867	1,114,871
透過損益按公允價值衡量金融資產清算退回股款	4,444	-
取得採用權益法之投資	-	( 12,154)
處分採用權益法之投資價款	7,240	-
對子公司之收購(扣除所取得之現金) 六(三十一)	( 1,088,115)	( 24,018,015)
取得不動產、廠房及設備 六(九)	( 17,838,456)	( 16,866,186)
處分不動產、廠房及設備價款	197,480	472,561
取得無形資產 六(十二)	( 684,761)	( 666,967)
其他金融資產增加	( 537,131)	( 51,359)
其他非流動資產減少(增加)	332,660	( 489,479)
投資活動之淨現金流出	( 19,104,772)	( 40,527,918)
<b>籌資活動之現金流量</b>		
短期借款(減少)增加 六(三十三)	( 5,574,400)	1,316,870
舉借長期借款 六(三十三)	67,144,183	2,407,888
償還長期借款 六(三十三)	( 55,596,451)	-
租賃本金償還	( 517,080)	( 586,249)
發放現金股利 六(十九)	( 12,987,717)	( 12,987,717)
發放現金股利予非控制權益 六(二十)	( 895,326)	( 2,320,171)
取得子公司非控制權益之價款 六(三十二)	( 398,839)	( 4,276,338)
籌資活動之淨現金流出	( 8,825,630)	( 16,445,717)
匯率影響數	( 4,167,666)	( 595,829)
本期現金及約當現金增加(減少)數	14,751,984	( 15,658,696)
期初現金及約當現金餘額	43,960,001	59,618,697
期末現金及約當現金餘額	\$ 58,711,985	\$ 43,960,001

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：海英俊



經理人：鄭平



會計主管：王淑玲



■ 附錄四

審計委員會查核報告書

本公司一〇九年度營業報告書、個體財務報表、合併財務報表及盈餘分派議案等，經本審計委員會依法查核完竣，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百零一十九條之規定報告如上。

此致

台達電子工業股份有限公司一一〇年股東常會

台達電子工業股份有限公司審計委員會

審計委員會召集人：陳永清

陳永清

中 華 民 國 一 一 〇 年 二 月 二 十 四 日

附錄五

**台達電子工業股份有限公司**  
董事候選人擔任其他公司重要職務說明

董事姓名	其他公司 (註) 之重要職務	
海英俊	中鼎工程股份有限公司	董事
	台灣聚合化學品股份有限公司	獨立董事
	台灣積體電路股份有限公司	獨立董事及 薪資報酬委 員會委員
柯子興	中達電通股份有限公司	董事
	Delta Electronics (Thailand) Public Company Limited	董事
鄭崇華	Finestar International Limited	董事
	華智投資股份有限公司	董事長
鄭平	中達電通股份有限公司	董事長
	上海中達能源科技有限公司	董事長
	上海浦環中達能源科技有限公司	執行董事
	Delta Electronics (Thailand) Public Company Limited	董事
張訓海	銀泰電子陶瓷股份有限公司	董事
	中達電通股份有限公司	副董事長
	晶睿通訊股份有限公司	董事
鄭安	立端科技股份有限公司	董事
	福達新創通訊科技(廈門)有限公司	副董事長

註：不包含本公司 100%持有之子公司。

台達電子工業股份有限公司

獨立董事候選人擔任其他公司重要職務說明

獨立董事姓名	其他公司(註)之重要職務	
李吉仁	宏碁股份有限公司	獨立董事及薪資報酬委員會委員
	晶睿通訊股份有限公司	獨立董事及薪資報酬委員會委員
	聯發科技股份有限公司	薪資報酬委員會委員
	榮成紙業股份有限公司	董事
	活水參影響力投資股份有限公司	董事長
	予新創業管理顧問股份有限公司	董事長
	艾新銳創業顧問股份有限公司	董事長
	親子天下股份有限公司	董事
	社企流股份有限公司	董事
呂學錦	中磊電子股份有限公司	董事
	日勝生活科技股份有限公司	獨立董事
	神達投資控股股份有限公司	獨立董事
	新鼎系統股份有限公司	董事
	未來市股份有限公司	董事
鄒開蓮	富恩投資股份有限公司	董事長
	Verizon Media	策略顧問
	香港電視娛樂有限公司	董事
	中磊電子股份有限公司	獨立董事及薪資報酬委員會委員
黃日燦	大聯大投資控股股份有限公司	獨立董事
	精誠資訊股份有限公司	獨立董事
	中鼎工程股份有限公司	獨立董事
	裕隆汽車製造股份有限公司	董事
	台杉水牛投資股份有限公司	董事
	台杉生技股份有限公司	董事
	台灣大哥大股份有限公司	顧問
	裕隆集團	執行長特別顧問
	可成集團	董事長特別顧問

註：不包含本公司 100%持有之子公司。