



三能集團控股股份有限公司
SANNENG GROUP HOLDINGS CO., LTD.



2023 年股東常會議事錄

時間：2023 年 6 月 20 日(星期二)上午 09 時 00 分

地點：台中市大里區仁化里工業八路 58 號 (三能食品器具股份有限公司會議室)

出席：出席及代理出席股東股份總數共計 44,175,881 股，占本公司已發行股份總數 60,750,000 股之 72.71%。

出席董事：張瑞榮、謝順和、陳來春、蔡豐隆、張瑞卿、張志豪

出席獨立董事：陳水金(審計委員會召集人)、黃辰彥

列席：勤業眾信聯合會計師事務所張耿禧會計師

主席：張瑞榮董事長



記錄：陳劉羽



壹、宣佈開會：出席股東代表之股數已達法定數額，主席依法宣佈開會。

貳、主席致詞：(略)

參、報告事項：

一、本公司 2022 年度營業報告書報告，提請 公鑒。

說明：本公司 2022 年度營業報告書，請參閱【附件一】。

二、本公司審計委員會查核 2022 年度決算表冊報告，提請 公鑒。

說明：2022 年度審計委員會審查報告書，請參閱【附件二】。

三、本公司 2022 年度董事酬勞暨員工薪酬發放案，提請 公鑒。

說明：本公司 2022 年度分派董事酬勞新台幣 4,515 仟元，分配比率為 2.71%；

另分配員工酬勞 14,303 仟元，分配比率為 8.59%，均符合本公司章程規定。

四、本公司 2022 年度資金貸與及背書保證執行情形報告，提請 公鑒。

說明：本公司截至 2022 年 12 月 31 日資金貸與總額為新台幣 26,726 仟元 (資

金貸與對象為本公司 100%持有之三能日本食品器具株式會社)；截至 2022

年 12 月 31 日背書保證總額為新台幣 0 仟元，均符合本公司「資金貸與他人

作業程序」及「背書保證作業程序」規定。

五、本公司 2022 年度股東紅利分派情形報告，提請 公鑒。

說明：本公司擬依章程規定提列法定盈餘公積及特別盈餘公積後，自可供分配保留盈餘提撥新台幣 121,500,000 元，以每股現金 2 元分派予股東，本次現金股利配發至元為止，元以下捨去，配發不足一元之畸零款合計數，依股東分配後之小數點數值由大至小排列進位，分配至零為止。盈餘分配表請參閱【附件三】。

六、本公司關係人財務業務作業辦法報告，提請 公鑒。

說明：本公司於 2023 年 5 月 9 日董事會決議通過修正「關係人相互間財務業務相關作業規範」，修訂後之規範請參閱【附件四】。

肆、承認事項

第一案（董事會提）

案由：本公司 2022 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派表承認案，提請 承認。

說明：1.本公司 2022 合併財務報表業經董事會決議通過，並經勤業眾信聯合會計師事務所劉力維會計師、何瑞軒會計師查核竣事。另營業報告書、合併財務報表及盈餘分派表經審計委員會查核，出具書面查核報告書在案。上述各項表冊請參閱【附件一】、【附件二】、【附件三】及【附件五】。

2.提請 承認。

決議：本案表決結果如下

表決時出席股東表決權數：44,175,881 權

表決結果		占出席股東表決權數
1.贊成權數： (含電子投票方式行表決權數：	44,173,279 權 36,527,329 權)	99.99%
2.反對權數： (含電子投票方式行表決權數：	82 權 82 權)	0.00%

3.無效權數：	0 權	0.00%
4.棄權/未投票權數： (含電子投票方式行表決權數：	2,520 權 2,520 權)	0.00%

本案照原案表決通過。

伍、選舉事項

第一案（董事會提）

案由：全面改選董事9席(含3席獨立董事)案，提請 選舉。

說明：1.本公司第三屆董事任期將於2023年6月18日屆滿三年，依法應全面改選。

2.依本公司章程第66條規定，本次應選董事9席(含3席獨立董事)。董事之選舉依本公司章程第67條規範，採用候選人提名制。

3.新任董事自選任後立即就任，任期三年，自2023年6月20日至2026年6月19日止，原任董事自新任董事就任之日起同時解任。

4.董事及獨立董事候選人名單及相關資料請參閱【附件六】。

5.提請 選舉。

決議：董事及獨立董事當選名單如下：

編號	類別	戶號/身分證字號	戶名/姓名	得票權數 (含電子方式)	結果
1	董 事	1637	張瑞榮	46,390,180 權	當選
2	董 事	Q10189****	謝順和	45,391,180 權	當選
3	董 事	N22247****	陳來春	42,860,780 權	當選
4	董 事	1892	蔡豐隆	42,374,630 權	當選
5	董 事	47	張志豪	42,185,780 權	當選
6	董 事	43	蕭凱峰	42,164,082 權	當選
7	獨立董事	P12061****	陳水金	44,321,182 權	當選
8	獨立董事	P10008****	黃辰彥	40,322,780 權	當選
9	獨立董事	N12133****	施坤河	40,282,222 權	當選

陸、討論事項

第一案（董事會 提）

案 由：修訂本公司「章程」案，提請 討論。

說 明：1.配合臺灣證券交易所修正後之「外國發行人註冊地國股東權益保護事項檢查表」，擬修訂本公司「章程」部份條文，修訂之條文對照表請參閱【附件七】。

2.提請 討論。

決 議：本案表決結果如下

表決時出席股東表決權數：44,175,881 權

表決結果		占出席股東表決權數
1.贊成權數： (含電子投票方式行表決權數：	44,166,279 權 36,520,329 權)	99.97%
2.反對權數： (含電子投票方式行表決權數：	82 權 82 權)	0.00%
3.無效權數：	0 權	0.00%
4.棄權/未投票權數： (含電子投票方式行表決權數：	9,520 權 9,520 權)	0.02%

本案照原案表決通過。

第二案（董事會 提）

案 由：解除董事及其代表人競業禁止之限制，提請 討論。

說 明：1.依公司法 209 條規定，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，並取得許可。

2.本次改選後之新任董事如有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司並擔任該公司董事之行為，在無損及本公司利益之前提下，擬提請股東會同意解除該新任董事及其代表人之競業禁止限制。

3.解除董事競業禁止明細請參閱【附件八】。

4.提請 討論。

決 議：本案表決結果如下

表決時出席股東表決權數：44,175,881 權

表決結果		占出席股東表決權數
1.贊成權數： (含電子投票方式行表決權數：	43,302,271 權 35,656,321 權)	98.02%
2.反對權數： (含電子投票方式行表決權數：	864,090 權 864,090 權)	1.95%
3.無效權數：	0 權	0.00%
4.棄權/未投票權數： (含電子投票方式行表決權數：	9,520 權 9,520 權)	0.02%

本案照原案表決通過。

柒、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

捌、散會：同日上午 09 時 24 分，主席宣佈散會，獲全體出席股東無異議通過。

本次股東會無股東提問。

※本次股東會會議記錄僅載明會議進行要旨，且僅載明對議案之結果；會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音為準

【附件一】



三能集團控股股份有限公司
SANNENG GROUP HOLDINGS CO., LTD.

2022 年度營業報告書

一、2022 年度營業結果

(一)營業計劃實施成果：經營成果比較：(合併損益)

單位：新台幣仟元

	2022 年度	2021 年度	增(減)比率(%)
營業收入	1,861,962	2,067,136	(9.93)
營業成本	1,186,860	1,299,312	(8.65)
營業毛利	675,102	767,824	(12.08)
營業費用	479,965	518,836	(7.49)
營業利益	195,137	248,988	(21.63)
營業外收入及支出	9,471	6,500	45.71
稅前淨利	204,608	255,488	(19.91)
稅後淨利	145,572	207,426	(29.82)

(二)預算執行情形

本公司 2022 年度並無對外公開財務預測。

(三)財務收支及獲利能力分析(合併報表)：

項 目		2022 年度	2021 年度	
財務結構分析	負債占資產比率(%)	24.04	27.32	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	208.85	201.30	
償債能力分析	流動比率(%)	265.06	234.37	
	速動比率(%)	193.55	162.26	
獲利能力分析	資產報酬率(%)	6.52	9.09	
	股東權益報酬率(%)	8.60	12.27	
	占實收資本比率	營業利益(%)	32.12	40.98
		稅前純益(%)	33.68	42.05
	純益率(%)	7.81	10.03	
	每股盈餘(元)	2.43	3.50	

(四)研究發展狀況

為確保在烘焙器具領域之競爭力，本公司除持續在產品設計及製程改良上力求精進之外，亦持續不斷推出新產品，2022 年度本公司共投入研發費用共計新台幣 87,452 仟

元，佔營業收入 4.70%，進行各種材料與產品試驗及技術研究發展，開發更多元、更創新的優質產品，以期充分滿足客戶全方位的需求、持續擴大本公司產品市占率，鞏固品牌競爭優勢。2022 年以來本公司持續進行各項產品設計優化與生產技術提升，包括一體成形鍛造蛋糕轉台、家用蛋糕模塗層、開合式蛋糕冷卻架、琺瑯盤、矽膠模具、千層酥烤盤等新產品，其中開合式蛋糕冷卻架已取得台灣的發明專利。本公司截止至年報刊印日已取得的專利共計 162 項，申請中的有 24 項，合計比去年同期增加 22 項，此研發能量對本公司未來產品開發應用與市場銷售具有重要影響性。

二、2023 年度營業計劃概要：

(一)經營方針

自 2020 年以來新冠肺炎肆虐，造成全球經濟莫大的衝擊，雖然之後各國陸續研發出疫苗與治療藥物，但疫情迄 2022 年後疫情時代仍持續蔓延著，尤其中國大陸持續採取清零政策，導致 2022 年度中國大陸總體經濟明顯衰退，物價飆漲，失業增加。所幸 2022 年末中國大陸也完全解除疫情管制，人民生活與社會秩序也逐漸恢復原有樣態，展望 2023 年全球經濟復甦出現了希望的曙光。

三能集團深耕烘焙器具產業多年，一直以來秉持「專業、誠信、創新」的經營理念，以下列的集團使命、願景和宗旨，持續推展各項經營方針，擬定各項經營計畫，作為集團與各子公司營運的依據，多年來累積許多其他烘焙器具業者無法輕易超越的競爭力。

集團使命：食品器具安全環保與節能減碳的推手

集團願景：成為亞洲食品器具專業、服務、信賴的領導品牌

集團宗旨：提升亞洲烘焙技術 共同創建烘焙生態圈

因應後疫情時代如此之變化，本公司 2023 年營運方針設定為擴大銷售渠道配置、提升產品競爭力與強化永續經營發展，同時針對全球 ESG 議題進行細部規劃與執行，期以提升本公司的市場競爭力，維繫既有客群，並開發新市場與拓展新客戶，擴大銷售量以搶攻市場佔有率作為 2023 年營運目標。

1.擴大銷售渠道配置

以往本公司主要銷售渠道包含直接的工業客戶與經銷商兩者，因應後疫情時代客戶消費習慣與渠道的改變，本公司 2023 年除繼續鞏固原有銷售渠道外，將擴大網路部落格、共享協作平台與社群網路（如：Facebook、Instagram、微博、MEWE、抖音...等）等自媒體方式拓展公司產品，同時開發餐飲市場、咖啡連鎖市場以及戶外活動(如露營、燒烤等)用品，並透過大連鎖、烘焙名人聯名品牌方式積極推廣。

同時本公司也將利用原已佈局之電子商務優勢持續推展網路銷售，同時與烘焙業上下游企業策略聯盟，採用代運營方式利用既有電商運營團隊代操作上下游客戶產品，增加服務營外，同時也增加粉絲數量及瀏覽人數，提高網站的附加價值。

2.提升產品競爭力

自 2022 年起全球原物料迄今持續上漲，加上各國保護勞工意識持續抬頭，導致人事成本不斷攀升，造成企業生產成本明顯提高。本公司鑒於這趨勢，2023 年將持續推展生產自動化、產品設計合理化，及製造流程精簡化，在不影響產品品質前提下透過設備改善與製程簡化，除了提升產品質量外，能增加生產效率，降低產品成本，期能優化

生產製造成本，持續提升產品的市場競爭力。

3.強化永續經營發展

近年來因為全球氣候變遷、溫室效應導致海平面上升以及新冠疫情等環境與社會問題，人們開始思考如何與自然環境共存，企業也在思考如何在兼顧營收與獲利成長之下，能善盡企業社會責任，如何保護地球，達到永續經營，故企業必須開始學習在不斷變化的商業環境中，如何落實 ESG，減少風險的衝擊。本公司於 2021 年 8 月集團第三屆第十次董事會通過於執行長室設立「永續發展管理」單位，並選任公司治理主管作為 ESG 推動之專責單位，以推動集團及子公司各項永續經營發展活動。本公司永續經營發展將體現於以下構面：

(1)研發減塑商品與抗菌商品：利用木屑粉、牡蠣殼粉及咖啡渣等再生材料添加於塑膠製品中，可降低 30%~50% 塑膠材料的使用，可大幅降低塑膠材質的耗用。此系列產品自從 2022 年 3 月份於台北烘焙展中展出後，獲得參展者莫大的迴響，2023 年持續研發設計減塑商品。同時鑒於新冠病毒肆虐造成全球經濟社會付出的成本，本公司也積極研製抗菌烘焙器具產品，以符合後疫情時代的需求，讓消費者能用得放心，吃得開心。

(2)設計壽命更耐久產品：為節約客戶的採購成本，以及更換產線的時間，本公司亦積極研發更耐用材質與塗層，延長產品使用壽命，讓資源能更有效利用。

(3)推廣不沾重處理業務：即是將客戶使用過後的舊有烘焙器具產品經過環保的不沾塗層去除工藝，將原產品上已失效的不沾塗層以及污垢去除後，再根據客戶需求進行不沾重處理，使其不沾使用效果能與新產品一致。這可以體現循環經濟的精神，同時也可節省客戶重新購買新品的成本，於總體經營條件不佳的環境下，無疑給客戶多一項兼具環保與節省成本的新選擇。

(4)成立節能減碳專案：淨零碳排已成為國際趨勢，各國家與地區已開始逐步落實到企業營運規範之中，截止 2023 年 3 月全球已超過 198 個國家承諾淨零目標，而本公司重要子公司所在地台灣已經宣示 2050 年要達到淨零碳排放；大陸則宣示 2030 年要做到碳達峰，2060 年則要達到碳中和，故本公司於 2022 年成立「減碳排放專案」推展各項節能減碳措施，推展「能源管理」與「碳盤查與查證」等相關認證作業，期待能於期限內做到符合各子公司所在地主管機關法規的要求，降低公司營運風險，以達永續經營目標。

(二)預期銷售數量及其依據

本公司主要產品為各項烘焙器具，近年來除跨入烘焙小家電與烘焙材料外，也加強餐飲器具市場的開拓。自新冠疫情之後，公司除了傳統經銷商與工業客戶外，也積極透過網路電子商務銷售渠道拓展公司業務，以因應環境變化的需求。

公司 2023 年度預期銷售數量係依據本集團各子公司所屬烘焙市場歷年成長率所估計，除原本市場及客戶預期 2023 年的銷售量成長外，將配合 2023 年度產品開發計畫，依序將現有產品優化並推出新產品，同時整合烘焙產業上下游企業進行策略聯盟，並透過烘焙師與文創渠道展開聯名行銷，這些銷售模式可望再創電子商務銷售業務之成長。而在疫情解封後，預估中國大陸烘焙市場會有比較明顯的成長趨勢，故孫公司斯凱爾公司除原先銷售烘焙器具產品外，積極推展食材原料、烘焙小家電等烘焙上下游產品，並

代理烘焙產品，透過電子商務銷售業務持續推廣，同時也利用公司既有資源替烘焙上下游同業進行電子商務代運營業務，除了創造勞務營收外，也能讓粉絲數量更為增長；另外也因應疫情結束後工業客戶快速成長的需求，透過專業一條龍的服務模式，結合研發技術輸出、生產製程導入、開模打樣、滿足交期的需求，使訂製產品銷售業績能持續成長。

展望 2023 年電子商務成長與工業客戶營收持續帶動，與加強亞洲市場持續拓展，更能體現「提升亞洲烘焙技術，共同創建烘焙生態圈」的三能控股宗旨，期待本公司 2023 年將能持續創造出更好的成績。

(三)產銷策略

- 1.持續推展並優化自動化生產，提高品質，增加效率並且降低人工成本，同時解決現場直接人工聘僱不易問題，降低人員流動率；
- 2.運用 IT 技術提高銷售預測準度，搭配生管排程計畫，配合採購政策，提升庫存管理效益，減少缺貨比率；
- 3.分析各子公司間成本優勢，整合兩岸生產資源，有效進行產銷分工，並積極推展印尼在地化生產，期待利用產品就近生產的方式降低成本，提高競爭力；
- 4.各子公司持續推展節流計畫，改善生產製程及內部作業流程，控制原物料損耗，提升生產效率與產能運用，降低生產成本，提高產品銷售競爭力；
- 5.提升對中央工廠的提案能力，結合原料商提案商品，搭配模具銷售，提供多元化產品組合銷售，模具設計、清潔用品、重處理服務、技術團隊服務，同時以診斷式服務透過觀察客戶工廠生產流程給予產品及生產流程改善建議達到降本增效提高客戶信賴感。
- 6.提升線上銷售市佔率，透過線上課程銷售、原料搭配銷售、聯名品牌產品銷售、直播帶貨、提升優化平台內容等方式來提升品牌競爭力；協助網路經銷商開發客製化專屬商品，透過產品差異化、客戶族群差異化來提升利潤額；與頂尖網路烤箱品牌合作互相吸引粉絲流量增加產品銷量；
- 7.因應烘焙市場人力成本逐漸提升，冷凍麵團市場需求擴大將與現有大廠合作冷凍麵團專用烤盤及相關產品；
- 8.節能商品持續推廣及開發，促進上下游企業降低烘烤成本提升產量，同時減少能耗有利保護環境；
- 9.ESG 議題持續發熱，三能推出塑木系列產品，以塑膠結合再生的木屑粉、牡蠣殼粉及咖啡渣取代 30%~50%的塑膠用量，增加消費者對品牌的認可度；
- 10.進行產業結盟與跨產業結盟，透過各通路品牌聯名、聯名舉辦活動、直播推廣以增加品牌附加價值、增加新通路；
- 11.深耕東南亞市場與佈局歐美市場。東南亞為本公司外銷大本營，2023 年將配合台灣與大陸烘焙師傅前往教學，透過與學員教育訓練及與當地經銷商互動推廣本公司品牌與產品，同時透過診斷式服務加強與東南亞中央工廠客戶的黏著度。歐美市場則先透過學校教育的方式贊助學校相關烘焙器具、參加展會並透過顧問的推廣來宣傳。

三、未來公司發展策略：

- (一)持續開發高附加價值產品，充實新品牌 Sanneng Premium 產品系列，使烘焙師、主廚及高端消費者能認同新品牌，透過使用者使用觀點來設計研發商品，並以此新品牌作為未來跨入餐廚器具的切入點。
- (二)創立三能新品牌 SANNENG OUTDOOR，利用三能產品設計、表面處理、食安等優勢切入到戶外用品及露營市場。
- (三)積極與產官學研究機構研發環保無污染疑慮，並符合食品安全的表面塗層。
- (四)適當時機將透過策略聯盟與企業併購方式，整合國內外烘焙器具產業相關上下游資源，及國際知名品牌，以擴展營業項目與營業規模。
- (五)本公司立足台灣，深耕亞洲，放眼全球，隨著大陸製造成本逐年提高，及東南亞市場已達產銷經濟規模，本公司已成立「印尼在地化生產專案」整合集團各項資源，於印尼市場就近生產產品，以服務東南亞國家，提升國際市場占有率，並分散國際銷售市場，等成熟時將於東南亞籌劃興建第三個生產基地，以供應東南亞新興市場，降低對大陸地區市場營運的依賴。

四、受到外部競爭環境影響，法規影響及總體經濟之影響

(一)外部競爭環境影響

烘焙器具產業屬於較成熟的傳統產業，進入的資本門檻不高，故近年來有不少的競爭者崛起，尤其在大陸競爭更為激烈。然而本集團無論在台灣、大陸或東南亞已耕耘多年，具有周延的經銷體系、完整系列性產品線與品牌知名度，加上本公司擁有自己的表面處理廠可以滿足客戶對於產品陽極、硬膜與不沾多樣性的需求選擇。近年來所導入自動化生產產生之效益，與研發創新之產品升級，不斷投入技術研發能量與服務質量，產品與技術持續申請取得各國的專利保護，故不論市場狀態、客戶需求如何變化，本公司一貫秉持「專業、誠信、創新」的經營理念，持續提供客戶最優質的產品與服務，以期更能滿足客戶整體需求，成為烘焙業的最佳夥伴。故在可預期的未來，相信仍可在烘焙器具產業領先競爭對手。

(二)法規影響

本公司註冊地國為開曼群島，主要營運地國在台灣與中華人民共和國，開曼群島係以金融服務為主要經濟活動，而台灣為政令法規十分透明的地區，司法制度甚為健全；中華人民共和國則現為東協經濟共同體之一，近年來經濟逐步開放，為了更國際化，在法律規範方面已逐漸與國際接軌，更公開透明，故近年來對於食品安全、智慧財產權、環境污染保護與消費者保護方面在法規上都有更明確的逐步修訂，本公司本著誠信的經營理念，在法令遵循方面一直持續落實執行，也都有隨著法規改變而對公司產品、制度、作業流程進行調整，以確實符合中華人民共和國法規的更新。

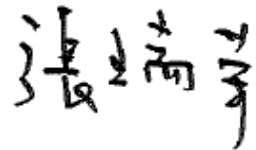
本公司及各子公司各項業務之執行均依照國內與子公司所在國當地重要政策及法令規定辦理，並隨時注意國內外重要政策發展趨勢及法律變動情形，若有變動事項則向律師、會計師等相關單位諮詢，或委其評估並規劃因應措施，以即時因應市場環

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、台灣與中華人民共和國當地重要政策及法律變動對公司財務業務有重大影響之情形。

(三)總體環境經濟之影響

- 1.本公司銷售係以各子公司所在國家地區的內需市場為主，收受與支出幣別均以當地國貨幣為主，有自然避險的現象，故匯率變化對營運績效影響並不大；本公司負債不高，2022年負債總額為新台幣533,947仟元，比2021年的638,307仟元減少了104,360仟元；負債比率則由2021年的27.32%至2022年的24.04%，減少了3.28%，屬於低負債水準，故利率變動對獲利狀況影響仍不大，利率風險不高。
- 2.本公司各子公司與孫公司均以內銷為主，銷售收款以當地貨幣為大宗，而各項採購與費用支付亦以當地貨幣為主，外幣實質部位並不高，匯率變動對整體獲利狀況影響有限，故匯率風險不高。
- 3.因應國際勞動缺乏與工資上漲之現象，本公司透過自動化設備導入與作業流程優化，減少對人工之依賴，提高生產與作業效能，並且降低各項人事成本。
- 4.人口持續成長與國民所得提高是對烘焙業有直接影響之因素，東南亞新興市場與中國三四線城市仍具備此一條件，故將為未來發展的重點市場。
- 5.新冠疫情雖已趨於穩定，但因應新冠肺炎疫情改變原有烘焙產業消費型態的趨勢，本公司將持續利用各子公司的研發、生產與行銷資源，調整產品產銷結構與營運模式，不但降低疫情對銷售的衝擊，反之把握疫情帶來的商機，化危機為轉機。

董事長：張瑞榮



【附件二】



三能集團控股股份有限公司
SANNENG GROUP HOLDINGS CO., LTD.

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司 2022 年度營業報告書、合併財務報表及盈餘分派之議案等，其中合併財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所劉力維會計師及何瑞軒會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、合併財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會審查完竣，全體委員均認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

三能集團控股股份有限公司 2023 年股東常會

三能集團控股股份有限公司

審計委員會召集人

2023 年 3 月 28 日

【附件三】



三能集團控股股份有限公司
SANNENG GROUP HOLDINGS CO., LTD.

盈餘分配表
2022 年度

單位:新台幣元

項	目	金	額
期初未分配盈餘			148,301,832
因採用權益法之投資調整保留盈餘			(187,072)
加：本期綜合損益			147,735,979
迴轉特別盈餘公積			20,155,059
減：提列法定盈餘公積			(14,754,891)
可供分配盈餘			301,250,907
股東紅利—現金（每股新台幣 2 元）			(121,500,000)
期末未分配盈餘			179,750,907
註：本期共發放現金股利（每股新台幣 2 元）			121,500,000

【附件四】



三能集團控股股份有限公司
SANNENG GROUP HOLDINGS CO., LTD.

關係人相互間財務業務相關作業規範

第一條：為健全本公司與關係人間之財務業務往來，防杜關係人間之進銷貨交易、取得處分資產、背書保證及資金貸與等事項有非常規交易、不當利益輸送情事，爰依上市上櫃公司治理實務守則第十七條之規定訂定本作業規範，以資遵循。

第二條：本公司與關係人相互間財務業務相關作業，除法令或章程另有規定者外，應依本作業規範之規定辦理。

第三條：本規範所稱關係人，應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。

本規範所稱關係企業，為依公司法第三百六十九條之一規定，獨立存在而相互間具有左列關係之企業：

- 一、有控制與從屬關係之公司。
- 二、相互投資之公司。於判斷前項所訂控制與從屬關係時，除注意其法律形式外，應考慮其實質關係。

第四條：本公司應考量公司整體之營運活動，針對關係人（含關係企業）交易建立有效之內部控制制度，並隨時進行檢討，以因應公司內外環境之變遷，俾確保該制度之設計及執行持續有效。

本公司應考量子公司所在地政府法令規定及實際營運性質後，督促子公司建立有效之內部控制制度；關係人如為非公開發行公司，仍應考量其對本公司財務業務之影響程度，要求其建立有效之內部控制制度與財務、業務及會計管理制度。

第五條：本公司對關係企業經營管理之監理，除依公司所訂之相關內部控制制度執行外，尚應注意下列事項：

- 一、本公司應依取得股份比例，取得關係企業適當之董事、監察人席次。
- 二、本公司派任關係企業之董事應定期參加關係企業之董事會，由各該管理階層呈報企業目標及策略、財務狀況、經營成果、現金流量、重大合約等，以監督關係企業之營運，對異常事項應查明原因，作成紀錄並向本公司董事長或總經理報告。
- 三、本公司派任關係企業之監察人應監督關係企業業務之執行，調查關係企業財務及業務狀況、查核簿冊文件及稽核報告，並得請關係企業之董事會或經理人提

出報告，對異常事項應查明原因，作成紀錄並向本公司董事長或總經理報告。

四、本公司應派任適任人員就任關係企業之重要職位，如總經理、財務主管或內部稽核主管等，以取得經營管理、決定權與監督評估之職責。

五、本公司應視各子公司之業務性質、營運規模及員工人數，指導其設置內部稽核單位及訂定內部控制制度自行檢查作業之程序及方法。

六、本公司內部稽核人員除應複核各子公司所陳報之稽核報告或自行檢查報告外，尚須定期或不定期向子公司執行稽核作業，稽核報告之發現及建議於陳核後，應通知各受查子公司改善，並定期做成追蹤報告，以確定其已及時採取適當之改善措施。七、子公司應於每月二十日前提出上月份之財務報表，包括資產負債表、損益表、費用明細表、現金收支及預估表、應收帳款帳齡分析表及逾期帳款明細表、存貨庫齡分析表、資金貸與他人及背書保證月報表等，如有異常並應檢附分析報告，以供本公司進行控管。其餘關係企業亦應定期提供本公司上一季之財務報表，包括資產負債表、損益表等，以供本公司進行分析檢討。。

第六條：本公司經理人不應與關係企業之經理人互為兼任，且不應自營或與他人經營與本公司同類之業務，但經董事會決議行之者，不在此限。本公司與關係企業間之人員管理權責應明確劃分，且應避免人員相互流用，惟如確有支援及調動之必要，應事先規範工作範圍及其權責與成本分攤方式。

第七條：本公司應與各關係企業間建立有效之財務、業務溝通系統，並定期就往來銀行、主要客戶及供應商進行綜合風險評估，以降低信用風險。對於有財務業務往來之關係企業，尤應隨時掌控其重大財務、業務事項，以進行風險控管。

第八條：本公司與關係人間之資金貸與或背書保證應審慎評估並符合「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」及公司所訂資金貸與他人作業程序及背書保證作業程序。與關係人間之資金貸與或背書保證應就下列事項進行詳細審查，且將評估結果提報董事會。資金貸與須報經董事會決議後辦理，不得授權其他人決定，背書保證則可經董事會依前項規定授權董事長在一定額度內辦理，惟事後應報經最近期之董事會追認。

一、資金貸與或背書保證之必要性及合理性。因業務往來關係從事資金貸與或背書保證者，應評估貸與金額或背書保證金額與業務往來金額是否相當；有短期融通資金之必要者，應列舉得貸與資金之原因及情形。

二、資金貸與或背書保證對象之徵信及風險評估。

三、對公司營運風險、財務狀況及股東權益之影響。

四、應否取得擔保品及擔保品之評估價值。

本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之子公司依公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第五條第二項規定為背書保證前，應提報本公司董事會決議後始得辦理。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。

本公司與其母公司或子公司間，或其子公司間之資金貸與，應提董事會決議，並得授權董事長對同一貸與對象於董事會決議之一定額度及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動用。

本公司與關係人間之資金貸與或背書保證，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。

本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間因有短期融通資金之必要從事資金貸與者，融資金額不受貸與企業淨值百分之四十之限制。本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間為背書保證者，其金額不得超過本公司淨值之百分之十。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間為背書保證，不在此限。

對資金貸與或保證之事項應確實執行後續控管措施，如有債權逾期或發生損失之虞時，應採行適當之保全措施，以保障公司權益。

第九條：本公司與關係人間之業務往來，應明確訂定價格條件與支付方式，且交易之目的、價格、條件、交易之實質與形式及相關處理程序，不應與非關係人之正常交易有顯不相當或顯欠合理之情事。

因業務需要，向關係人採購成品、半成品、原材料時，採購人員應就市場價格及其他交易條件綜合評估關係人報價之合理性，除有特殊因素或具有優良條件不同於一般供應商，可依合理約定給予優惠之價格或付款條件外，其餘價格及付款條件應比照一般供應商。

向關係人銷售成品、半成品、原材料時，其報價應參考當時市場價格，除因長期配合關係或其他特殊因素不同於一般客戶，得依合理約定給予優惠之價格或收款條件外，其餘價格及收款條件應比照一般客戶。與關係人間之勞務或技術服務，應由雙方簽訂合約，約定服務內容、服務費用、期間、收付款條件及售後服務等，經呈總

經理或董事長核准後辦理，該合約之一切條款應依循一般商業常規。

本公司與關係人之會計人員應於每月底前就上一月彼此間之進、銷貨及應收、應付款項餘額相互核對，若有差異則需瞭解原因並作成調節表。

第九條之一：本公司向關係人進銷貨、進行勞務或技術服務交易，預計全年度交易金額達公司最近期合併總資產或最近年度合併營業收入淨額之百分之五者，除適用公開發行公司取得或處分資產處理準則規定，或屬本公司與母公司、子公司或子公司彼此間交易者外，應將下列資料提交董事會通過後，始得進行交易：

- 一、交易之項目、目的、必要性及預計效益。
- 二、選定關係人為交易對象之原因。
- 三、交易價格計算原則及預計全年度交易金額上限。
- 四、交易條件是否符合正常商業條款且未損害公司利益及股東權益之說明。
- 五、交易之限制條件及其他重要約定事項。

前項與關係人之交易，應於年度結束後將下列事項提最近期股東會報告：

- 一、實際交易金額及條件。
- 二、是否依據董事會通過之交易價格計算原則辦理。
- 三、是否未逾董事會通過之全年度交易金額上限。如已逾交易金額上限，應說明其原因、必要性及合理性。

第十條：本公司與關係人間之資產交易、衍生性商品交易、進行企業合併、分割、收購或股份受讓，應依照「公開發行公司取得或處分資產處理準則」及本公司所訂取得或處分資產處理程序辦理。

向關係人取得或處分有價證券，或取得以關係企業為標的之有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金融監督管理委員會另有規定者，不在此限。

向關係人取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。

第十一條：本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資

產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料提交董事會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項：

- 一、依規應取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。
- 二、取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。
- 三、選定關係人為交易對象之原因。
- 四、向關係人取得不動產，依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第十六條及十七條規定評估預定交易條件合理性之相關資料。
- 五、關係人原取得日期及價格、交易對象及其與本公司和關係人之關係等事項。
- 六、預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表、並評估交易之必要性及資金運用之合理性。
- 七、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。
- 八、委請會計師對關係人交易是否符合一般商業條件及是否不損害本公司及其少數股東的利益所出具之意見。

前項取得或處分不動產、設備或其使用權資產交易金額達本公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新台幣三億元以上者，應取得專業估價者出具之估價報告，若估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者，尚應洽請會計師就差異原因及交易價格之允當性表示具體意見，且應由董事會三分之二以上董事出席，出席董事過半數之同意。

向關係人取得不動產或其使用權資產，如實際交易價格較評估交易成本之結果為高，且無法提出客觀證據及取具不動產專業估價者與會計師之具體合理意見時，董事會應充分評估是否損及公司及股東之權益，必要時應拒絕該項交易。

如董事會通過且監察人承認前項交易時，本公司除應將交易價格與評估成本間之差額提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股外，尚須將上開交易之處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。

關係人交易有下列情事，經董事會通過後，仍應將第一項各款資料提股東會決議通過，且有自身利害關係之股東不得參與表決：

- 一、本公司或本公司非屬國內公開發行之子公司有第一項交易，且交易金額達本公司總資產百分之十以上者。
- 二、依公司法、本公司章程或內部作業程序規定，交易金額、條件對公司營運或股

東權益有重大影響者。

本公司與關係人有第一項交易者，應於年度結束後將實際交易情形（含實際交易金額、交易條件及第一項各款資料等）提最近期股東會報告。

本公司已設置審計委員會者，依本條規定應經監察人承認事項，應先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議，準用「公開發行公司取得或處分資產處理則」第六條第四項及第五項規定。

第十二條：與關係人間財務業務往來須經董事會決議者，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。

董事對於會議之事項，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，應自行迴避，不得加入討論及表決，亦不得代理其他董事行使其表決權。董事間應自律，不得不當相互支援。

董事之配偶、二親等內血親，或與董事具有控制從屬關係之公司，就前項會議之事項有利害關係者，視為董事就該事項有自身利害關係。審計委員會對於董事會或董事執行業務有違反法令、章程或股東會決議時，應即通知董事會或董事停止其行為，並採行適當措施以防止弊端擴大，必要時並應向相關主管機關或單位舉發。

第十三條：本公司應配合法令規定之應公告或申報事項及其時限，及時安排各子公司提供必要之財務、業務資訊，或委託會計師進行查核或核閱各子公司之財務報告。

本公司應依法令規定之年度財務報告申報期限公告關係企業合併資產負債表、關係企業合併綜合損益表及會計師複核報告書，關係企業有增減異動時，應於異動二日內向臺灣證券交易所申報異動資料。

本公司與關係人間之重大交易事項，應於年報、財務報表、關係企業三書表及公開說明書中充分揭露。關係人如發生財務週轉困難之情事時，本公司應取得其財務報表及相關資料，以評估其對本公司財務、業務或營運之影響，必要時，應對本公司之債權採行適當之保全措施。有上開情事時，除於年報及公開說明書中列明其對本公司財務狀況之影響外，尚應即時於公開資訊觀測站發布重大訊息。

第十四條：本公司之關係企業有下列各項情事時，本公司應代為公告申報相關訊息：

- 一、股票未於國內公開發行之子公司，如其取得或處分資產、辦理背書保證、資金貸予他人之金額達公告申報之標準者。
- 二、母公司或子公司依相關法令進行破產或重整程序之相關事項。
- 三、關係企業經其董事會決議之重大決策，對本公司之股東權益或證券價格有重大

影響者。

四、本公司之子公司及未上市櫃之母公司如有符合「臺灣證券交易所股份有限公司對有價證券上市公司重大訊息之查證暨公開處理程序」所規定應發佈之重大訊息者。

本公司之母公司如為外國公司，本公司應於知悉母公司下列各項事實發生或傳播媒體報導之日起次一營業日交易時間開始前代為申報：

- 一、發生重大股權變動者。
- 二、營業政策重大改變者。
- 三、遭受重大災害致嚴重減產或全部停產者。
- 四、因所屬國法令規章變更，致對股東權益或公司營運有重大影響者。
- 五、大眾傳播媒體對母公司之報導有足以影響本公司之有價證券行情者。
- 六、其他發生依外國公司所屬國法令規定應即時申報之重大情事。

第十五條：本作業規範經董事會通過後實施，修正時亦同。

【附件五】

會計師查核報告

三能集團控股股份有限公司 (San Neng Group Holdings Co., Ltd.) 公鑒：

查核意見

三能集團控股股份有限公司 (San Neng Group Holdings Co., Ltd.) 及其子公司 (三能集團) 西元 2022 年及 2021 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨西元 2022 年及 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及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達三能集團西元 2022 年及 2021 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨西元 2022 年及 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審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與三能集團保持超然獨立，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，對三能集團西元 2022 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對三能集團西元 2022 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

三能集團因市場需求減少致本年度合併營業收入衰退，惟其中特定客戶的銷貨收入卻逆勢成長，且應收帳款週轉天數超過其授信條件，致對三能集團財務績效產生重大影響，因此將該特定客戶之銷貨收入交易真實性列為關鍵查核事項。有關收入認列政策之說明請參閱合併財務報表附註四所述。

1. 本會計師藉由瞭解三能集團有關銷貨收入認列之相關內部控制制度設計及執行情形，據以設計因應銷貨收入真實性有關之內部控制查核程序，以確認並評估相關內部控制設計及執行是否有效。
2. 本會計師將上述特定客戶的銷貨收入作為母體，並自銷貨收入明細選取樣本，檢視出貨相關文件及收款情形，以確認銷貨收入發生之真實性。
3. 本會計師針對上述特定客戶執行比較本年度和以前年度營業收入變化、毛利率波動變化及應收帳款週轉天數與授信條件差異分析，並評估其合理性。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估三能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三能集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

三能集團之治理單位（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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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，惟其目的非對三能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，以及使三能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三能集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對三能集團西元 2022 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 劉力維

劉力維



會計師何瑞軒

何瑞軒



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1110348898 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

西 元 2023 年 3 月 28 日


 三能集團控股股份有限公司
 (San Neng Group Holdings Co., Ltd.) 及子公司
 合併資產負債表

西元 2022 年及 2021 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	2022年12月31日		2021年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
流動資產					
1100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 297,331	13	\$ 540,081	23
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註四及七)	287,402	13	19,053	1
1150	應收票據 (附註四、八及十九)	15,515	1	23,033	1
1160	應收票據—關係人 (附註四、十九及二七)	-	-	3	-
1170	應收帳款 (附註四、八及十九)	205,001	9	226,110	10
1180	應收帳款—關係人 (附註四、十九及二七)	2,250	-	13,156	-
1200	其他應收款 (附註四及八)	14,253	1	6,574	-
130X	存貨 (附註四及九)	280,882	13	341,676	15
1410	預付款項 (附註十四)	22,689	1	26,302	1
11XX	流動資產總計	<u>1,125,323</u>	<u>51</u>	<u>1,195,988</u>	<u>51</u>
非流動資產					
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動 (附註四及七)	176,320	8	173,760	7
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十一及二八)	859,953	38	906,930	39
1755	使用權資產 (附註四及十二)	21,293	1	26,729	1
1801	電腦軟體淨額 (附註四及十三)	3,271	-	4,730	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二一)	16,366	1	15,967	1
1990	其他非流動資產 (附註四及十四)	18,044	1	11,858	1
15XX	非流動資產總計	<u>1,095,247</u>	<u>49</u>	<u>1,139,974</u>	<u>49</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 2,220,570</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,335,962</u>	<u>100</u>
負債及權益					
流動負債					
2100	短期借款 (附註十五及二八)	\$ 81,294	4	\$ 112,360	5
2130	合約負債 (附註四及十九)	17,711	1	28,241	1
2170	應付帳款	108,115	5	137,557	6
2180	應付帳款—關係人 (附註二七)	1,086	-	2,082	-
2200	其他應付款 (附註十六及二四)	164,354	7	189,085	8
2230	本期所得稅負債 (附註四及二一)	31,840	1	18,759	1
2280	租賃負債—流動 (附註四及十二)	3,024	-	5,020	-
2320	一年內到期之長期借款 (附註十五及二八)	17,123	1	17,183	1
21XX	流動負債總計	<u>424,547</u>	<u>19</u>	<u>510,287</u>	<u>22</u>
非流動負債					
2540	長期借款 (附註十五及二八)	96,784	4	113,747	5
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二一)	11,629	1	10,947	-
2580	租賃負債—非流動 (附註四及十二)	17	-	2,804	-
2670	其他非流動負債 (附註十六)	970	-	522	-
25XX	非流動負債總計	<u>109,400</u>	<u>5</u>	<u>128,020</u>	<u>5</u>
2XXX	負債總計	<u>533,947</u>	<u>24</u>	<u>638,307</u>	<u>27</u>
歸屬於本公司業主之權益 (附註四及十八)					
3110	普通股股本	607,500	28	607,500	26
3200	資本公積	648,815	29	649,031	28
3300	保留盈餘	528,966	24	563,667	24
3400	其他權益	(108,344)	(5)	(128,499)	(5)
31XX	本公司業主權益總計	<u>1,676,937</u>	<u>76</u>	<u>1,691,699</u>	<u>73</u>
36XX	非控制權益 (附註四及十八)	<u>9,686</u>	<u>-</u>	<u>5,956</u>	<u>-</u>
3XXX	權益總計	<u>1,686,623</u>	<u>76</u>	<u>1,697,655</u>	<u>73</u>
負債及權益總計		<u>\$ 2,220,570</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,335,962</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：張瑞榮



經理人：張瑞榮



會計主管：蕭凱峰





三能集團控股股份有限公司
(San Neng Group Holdings Co., Ltd.) 及子公司
合併綜合損益表

西元 2022 年及 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	2022年度		2021年度		
	金 額	%	金 額	%	
	營業收入				
4100	銷貨收入 (附註四、十九及二七)	\$ 1,861,962	100	\$ 2,067,136	100
	營業成本				
5110	銷貨成本 (附註九、二十及二七)	(1,186,860)	(64)	(1,299,312)	(63)
5900	營業毛利	<u>675,102</u>	<u>36</u>	<u>767,824</u>	<u>37</u>
	營業費用 (附註二十)				
6100	推銷費用	(241,780)	(13)	(258,404)	(13)
6200	管理費用	(152,457)	(8)	(163,464)	(8)
6300	研究發展費用	(87,452)	(5)	(91,318)	(4)
6450	預期信用減損迴轉利益 (損失) (附註四及八)	<u>1,724</u>	<u>-</u>	<u>(5,650)</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>(479,965)</u>	<u>(26)</u>	<u>(518,836)</u>	<u>(25)</u>
6900	營業淨利	<u>195,137</u>	<u>10</u>	<u>248,988</u>	<u>12</u>
	營業外收入及支出 (附註四及二十)				
7100	利息收入	14,811	1	15,141	1
7010	其他收入	9,928	1	5,494	-
7020	其他利益及損失	(11,378)	(1)	(11,116)	(1)
7050	財務成本	<u>(3,890)</u>	<u>-</u>	<u>(3,019)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>9,471</u>	<u>1</u>	<u>6,500</u>	<u>-</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		2022年度		2021年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 204,608	11	\$ 255,488	12
7950	所得稅費用 (附註四及二一)	(59,036)	(3)	(48,062)	(2)
8200	本年度淨利	<u>145,572</u>	<u>8</u>	<u>207,426</u>	<u>10</u>
	其他綜合損益 (附註四)				
8360	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	<u>20,233</u>	<u>1</u>	(<u>8,362</u>)	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>20,233</u>	<u>1</u>	(<u>8,362</u>)	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 165,805</u>	<u>9</u>	<u>\$ 199,064</u>	<u>10</u>
	淨利 (損) 歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 147,736	8	\$ 212,787	10
8620	非控制權益	(<u>2,164</u>)	<u>-</u>	(<u>5,361</u>)	<u>-</u>
8600		<u>\$ 145,572</u>	<u>8</u>	<u>\$ 207,426</u>	<u>10</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 167,891	9	\$ 204,515	10
8720	非控制權益	(<u>2,086</u>)	<u>-</u>	(<u>5,451</u>)	<u>-</u>
8700		<u>\$ 165,805</u>	<u>9</u>	<u>\$ 199,064</u>	<u>10</u>
	每股盈餘 (附註二二)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 2.43</u>		<u>\$ 3.50</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 2.41</u>		<u>\$ 3.47</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：張瑞榮



經理人：張瑞榮



會計主管：蕭凱峰





三能集團控股股份有限公司
(San Neng Group Holdings Co., Ltd.) 及子公司

合併權益變動表

西元 2022 年及 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬於本公司業主之權益						其他權益項目 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	總計	非控制權益	權益總額
	普通股股本	資本公積	保 留 盈 餘 公 積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘				
A1	2021 年 1 月 1 日餘額	\$ 607,500	\$ 649,031	\$ 61,126	\$ 137,221	\$ 334,783	(\$ 120,227)	\$ 1,669,434	\$ 11,407	\$ 1,680,841
	2020 年度盈餘指撥及分配 (附註十八)									
B1	法定盈餘公積	-	-	22,212	-	(22,212)	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	(16,994)	16,994	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(182,250)	-	(182,250)	-	(182,250)
D1	2021 年度淨利 (損)	-	-	-	-	212,787	-	212,787	(5,361)	207,426
D3	2021 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(8,272)	(8,272)	(90)	(8,362)
D5	2021 年度綜合損益總額	-	-	-	-	212,787	(8,272)	204,515	(5,451)	199,064
Z1	2021 年 12 月 31 日餘額	607,500	649,031	83,338	120,227	360,102	(128,499)	1,691,699	5,956	1,697,655
	2021 年度盈餘指撥及分配 (附註十八)									
B1	法定盈餘公積	-	-	21,278	-	(21,278)	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	8,272	(8,272)	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(182,250)	-	(182,250)	-	(182,250)
D1	2022 年度淨利 (損)	-	-	-	-	147,736	-	147,736	(2,164)	145,572
D3	2022 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	20,155	20,155	78	20,233
D5	2022 年度綜合損益總額	-	-	-	-	147,736	20,155	167,891	(2,086)	165,805
M7	對子公司所有權權益變動(附註十八及二三)	-	(216)	-	-	(187)	-	(403)	6,411	6,008
O1	非控制權益現金股利 (附註十八)	-	-	-	-	-	-	-	(595)	(595)
Z1	2022 年 12 月 31 日餘額	\$ 607,500	\$ 648,815	\$ 104,616	\$ 128,499	\$ 295,851	(\$ 108,344)	\$ 1,676,937	\$ 9,686	\$ 1,686,623

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：張瑞榮



經理人：張瑞榮



會計主管：蕭凱峰





三能集團控股股份有限公司
(San Neng Group Holdings Co., Ltd.) 及子公司

合併現金流量表

西元 2022 年及 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		2022年度	2021年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 204,608	\$ 255,488
A20010	收益費損項目：		
A20300	預期信用減損（迴轉利益）損失	(1,724)	5,650
A20100	折舊費用	84,013	90,159
A20200	攤銷費用	2,783	3,487
A20900	財務成本	3,890	3,019
A21200	利息收入	(14,811)	(15,141)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	3,180	918
A23700	存貨跌價及呆滯損失	7,187	4,002
A24100	外幣兌換淨損失	1,678	569
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	7,507	(912)
A31140	應收票據－關係人	3	29
A31150	應收帳款	23,940	(4,345)
A31160	應收帳款－關係人	11,137	(8,275)
A31180	其他應收款	(20)	5,533
A31200	存 貨	51,545	(78,830)
A31230	預付款項	3,835	(3,038)
A32125	合約負債	(10,939)	13,428
A32150	應付帳款	(30,740)	(24,814)
A32160	應付帳款－關係人	(1,030)	1,724
A32180	其他應付款	(25,816)	27,297
A33000	營運產生之現金	320,226	275,948
A33500	支付之所得稅	(45,602)	(51,843)
AAAA	營業活動之淨現金流入	274,624	224,105

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		2022年度	2021年度
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 294,900)	(\$ 198,005)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	27,142	18,443
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(12,855)	-
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融資產	12,855	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(17,742)	(25,277)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	482	887
B04500	購置無形資產	(1,296)	(1,553)
B06700	其他非流動資產增加	(11,596)	(3,301)
B07500	收取之利息	<u>7,182</u>	<u>10,964</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(290,728)</u>	<u>(197,842)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	251,733	242,430
C00200	短期借款減少	(286,239)	(187,000)
C01700	償還長期借款	(17,023)	(16,898)
C03000	收取存入保證金	443	-
C04020	租賃負債本金償還	(4,778)	(5,881)
C04500	支付本公司業主股利	(182,250)	(182,250)
C05600	支付之利息	(3,890)	(3,019)
C05800	支付非控制權益現金股利	(595)	-
C05800	非控制權益變動	<u>6,008</u>	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(236,591)</u>	<u>(152,618)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>9,945</u>	<u>(1,477)</u>
EEEE	現金及約當現金淨減少	(242,750)	(127,832)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>540,081</u>	<u>667,913</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 297,331</u>	<u>\$ 540,081</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：張瑞榮



經理人：張瑞榮



會計主管：蕭凱峰



【附件六】



三能集團控股股份有限公司
SANNENG GROUP HOLDINGS CO., LTD.

【第四屆-董事名單及學經歷(一般董事)】

序號	董事候選人	戶號或身分證字號	持有股數	學歷	經歷	現職
1	張瑞榮	1637	481,000	亞洲大學經營管理學系研究所	三能食品器具(股)公司總經理 三能器具(無錫)有限公司總經理 新麥企業(股)公司監察人	三能集團控股(股)公司董事長 East Gain Investment Limited 董事長 San Neng Limited 董事長 三能食品器具(股)公司董事長 三能器具(無錫)有限公司董事長 PT. San Neng Bakeware Indonesia 董事長 新麥企業(股)公司董事 Jui Jung International Limited 董事長
2	謝順和	Q10189XXXX	0	東海中學	盛家實業有限公司總經理 新麥企業(股)公司執行長 新麥機械(中國)有限公司股份總經理	三能集團控股(股)公司董事 三能食品器具(股)公司董事 PT. San Neng Bakeware Indonesia 董事 新麥企業(股)公司董事長兼總經理 新麥機械(中國)股份有限公司董事長 興麥管件(股)公司董事長 SINMAG BAKERY MACHINE INDIA PRIVATE LIMITED 董事長 SINMAG BAKERY EQUIPMENT SDN.BHD. 董事長 錫麥企業管理(無錫)有限公司董事長 Greater Win Holdings Limited 董事長 SINMAG LIMITED 董事長 LUCKY UNION LIMITED 董事長
3	陳來春	N22247XXXX	0	新民商工	三能食品器具(股)公司總經理 三能器具(無錫)有限公司總經理	三能集團控股(股)公司董事 三能食品器具(股)公司監察人 三能器具(無錫)有限公司監察人 三能ジャパン食品器具株式会社監察人 Beauty Joy Holdings Limited 董事長
4	蔡豐隆	1892	100,000	青年高中	三能集團控股(股)公司技研中心副總監 三能食品器具(股)公司副總經理	三能集團控股(股)公司董事 三能食品器具(股)公司董事 Feng Lung International Limited 董事長

序號	董事候選人	戶號或身分證字號	持有股數	學歷	經歷	現職
5	張志豪	47	312,000	亞洲大學經營管理學系研究所	三能食品器具(股)公司外貿部經理兼任總經理特助	三能集團控股(股)公司董事 三能集團控股(股)公司行銷中心總監 三能器具(無錫)有限公司董事 三能器具(無錫)有限公司董事長特助兼行銷副總經理 三能ジャパン食品器具株式会社董事 鑫能器具(無錫)有限公司董事長 無錫市斯凱爾商貿有限公司董事長 三能烘焙器具(廣州)有限公司董事長 Uniware International Limited 董事長
6	蕭凱峰	43	116,000	國立中正大學企業管理研究所碩士	金豐機器工業(股)公司財務長、稽核長、總經理特助 宸信生物科技(股)公司董事長 新麥企業(股)公司監察人、董事 太子螺絲(股)公司總經理特助、副總經理	三能集團控股(股)公司副執行長 三能器具(無錫)有限公司董事 三能ジャパン食品器具株式会社董事長 PT. San Neng Bakeware Indonesia 監察人 鑫能器具(無錫)有限公司監察人 無錫市斯凱爾商貿有限公司董事 三能烘焙器具(廣州)有限公司董事 太子螺絲(股)公司監察人

註：持有股數係依照最近一次股東名冊停止過戶日(2023/4/22)資訊



【第四屆-董事名單及學經歷(獨立董事)】

序號	董事候選人	戶號或身分證字號	持有股數	學歷	經歷	現職
1	陳水金	P12061XXXX	0	中正大學企業管理研究所	勤業眾信會計師事務所執業會計師	三能集團控股(股)公司獨立董事 元升會計師事務所執業會計師、所長 正新橡膠工業(股)公司獨立董事兼薪酬委員 美利達工業(股)公司獨立董事兼薪酬委員 凌嘉科技(股)公司監察人 聚隆纖維(股)公司獨立董事兼薪酬委員 達佛羅(股)公司監察人
2	黃辰彥	P10008XXXX	0	逢甲大學企業管理系	財團法人金屬工業研究發展中心正工程師 臺一紡織廠(股)公司副廠長 明洲實業(股)公司襄理	三能集團控股(股)公司獨立董事
3	施坤河	N12133XXXX	0	台灣大學農業化學研究所碩士	中華穀類食品工業技術研究所講師、組長、副所長 可口企業研究專員 台灣食品科學技術學會秘書長	中華穀類食品工業技術研究所所長、董事 台灣食品科學技術學會理事長 台灣優良食品協會(TQF)理事 國際生命科學會(ILSI)監事 台灣香草蘭(股)公司監察人

註1：獨立董事候選人均未連續擔任本公司三屆獨立董事

註2：持有股數係依照最近一次股東名冊停止過戶日(2023/4/22)資訊



【章程】修訂前後條文對照表

條文	修訂前條文	修訂後條文	修訂說明
第 49 條	(1)-(4)：略 (5) 股東依本條第二項所訂事由向本公司請求收買其所有之股份者，股東與本公司間就收買價格自股東會決議日起六十日內未達成協議者，在不違反開曼法令規定之情形下，本公司應於此期間經過後三十日內，以全體未達成協議之股東為相對人，向臺灣臺中地方法院聲請法院為價格之裁定。	(1)-(4)：略 (5) <u>於股東會投票反對或放棄表決權之股東，得股東依本條第二項所訂事由向本公司請求收買其所有之股份者，如股東與本公司間就收買價格自股東會決議日起六十日內未達成協議者，在不違反開曼法令規定之情形下，本公司應於此期間經過後三十日內，以全體未達成協議之股東為相對人，向臺灣臺中地方法院聲請法院為價格之裁定。</u> (6) <u>前項放棄表決權之股份數，不算入已出席股東之表決權數。</u>	配合臺灣證券交易所修訂之「外國發行人股東權益保護事項修正檢核表」之修訂
第 92.1 條	公司董事對於董事會議之事項，有自身利害關係時，應於當次董事會說明其自身利害關係之重要內容。於公司進行併購時，公司董事應向董事會及股東會說明其與併購交易自身利害關係之重要內容及贊成或反對併購決議之理由。	公司董事對於董事會議之事項，有自身利害關係時，應於當次董事會說明其自身利害關係之重要內容。於公司進行併購時，公司董事應向董事會及股東會說明其與併購交易自身利害關係之重要內容及贊成或反對併購決議之理由， <u>公司並應於股東會召集事由中敘明董事利害關係之重要內容及贊成或反對併購決議之理由，其內容得置於證券主管機關或公司指定之網站，並應將其網址載明於通知。</u>	配合臺灣證券交易所修訂之「外國發行人股東權益保護事項修正檢核表」之修訂

【附件八】



三能集團控股股份有限公司
SANNENG GROUP HOLDINGS CO., LTD.

【解除董事競業禁止明細】

職稱及姓名	公司名稱及職務
張瑞榮	East Gain Investment Limited 董事長 San Neng Limited 董事長 三能食品器具(股)公司董事長 三能器具(無錫)有限公司董事長 PT. San Neng Bakeware Indonesia 董事長 新麥企業(股)公司董事 Jui Jung International Limited 董事長
謝 順和	三能食品器具(股)公司董事 PT. San Neng Bakeware Indonesia 董事 新麥企業(股)公司董事長兼總經理 新麥機械(中國)股份有限公司董事長 興麥管件(股)公司董事長 SINMAG BAKERY MACHINE INDIA PRIVATE LIMITED 董事長 SINMAG BAKERY EQUIPMENT SDN.BHD. 董事長 錫麥企業管理(無錫)有限公司董事長 Greater Win Holdings Limited 董事長 SINMAG LIMITED 董事長 LUCKY UNION LIMITED 董事長
陳來春	三能食品器具(股)公司監察人 三能器具(無錫)有限公司監察人 三能ジャパン食品器具株式会社監察人 Beauty Joy Holdings Limited 董事長
蔡豐隆	三能食品器具(股)公司董事 Feng Lung International Limited 董事長
張志豪	三能集團控股(股)公司行銷中心總監 三能器具(無錫)有限公司董事 三能器具(無錫)有限公司董事長特助兼行銷副總經理 三能ジャパン食品器具株式会社董事 鑫能器具(無錫)有限公司董事長 無錫市斯凱爾商貿有限公司董事長 三能烘焙器具(廣州)有限公司董事長 Uniware International Limited 董事長
蕭凱峰	三能集團控股(股)公司副執行長 三能器具(無錫)有限公司董事 三能ジャパン食品器具株式会社董事長 PT. San Neng Bakeware Indonesia 監察人 鑫能器具(無錫)有限公司監察人 無錫市斯凱爾商貿有限公司董事 三能烘焙器具(廣州)有限公司董事 太子螺絲(股)公司監察人
陳水金	元升會計師事務所執業會計師、所長 正新橡膠工業(股)公司獨立董事兼薪酬委員

	美利達工業(股)公司獨立董事兼薪酬委員 凌嘉科技(股)公司監察人 聚隆纖維(股)公司獨立董事兼薪酬委員 達佛羅(股)公司監察人
施坤河	中華穀類食品工業技術研究所所長、董事 台灣食品科學技術學會理事長 台灣優良食品協會(TQF)理事 國際生命科學會(ILSI)監事 台灣香草蘭(股)公司監察人