

能率創新股份有限公司  
113年股東常會議事錄



時間：中華民國113年6月21日(星期五)上午九時正  
地點：台北市松山區復興北路99號2樓(會議中心)  
出席：出席股東及股東代理人所代表之股份總數共計117,244,103股，佔本公司已發行股份總數167,975,117股(已扣除依公司法第179條規定之無表決權983,873股後)之69.79%。

出席董事：董俊仁董事長、董俊毅副董事長、胡湘麒董事、楊潮鈺董事；  
全體獨立董事：王玠琛獨立董事(審計委員會召集人)、嚴維群獨立董事、鄭龍慶獨立董事等共7席董事全體出席，已超過董事席次9席之半數。

列席：資誠聯合會計師事務所：林雅慧會計師、鼎力法律事務所：曾大中 律師、  
財務長 周哲毅

主席：董俊仁 董事長 記錄：周哲毅 協理

宣佈開會：主席宣佈出席股數已達法定出席股數，依法宣佈開會。

主席致詞(略)



## 一、報告事項

- 第一案：112年度營業報告書案，敬請 公鑒。(詳議事手冊及附件)  
第二案：審計委員會審查112年度決算表冊報告案，敬請 公鑒。(詳議事手冊及附件)  
第三案：112年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告案。(詳議事手冊)  
第四案：本公司112年度盈餘分派現金股利情形報告。(詳議事手冊及附件)

## 二、承認事項

### 【第一案】(董事會提)

案由：本公司112年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：

- 一. 本公司民國112年度營業報告書業已編製完竣，送請審計委員會審查完竣，並經董事會通過。
- 二. 營業報告書，請參閱附件。
- 三. 本公司112年度個體財務報表及合併財務報表，業經資誠聯合會計師事務所林雅慧會計師及馮敏娟會計師查核完竣，送請本公司審計委員會審查完竣，認為尚無不符，並出具審查報告書在案。
- 四. 112年度會計師查核報告書、資產負債表、綜合損益表、權益變動表及現金流量表，請參閱附件。

決議：本案經票決結果，贊成權數：111,102,011 權(其中以電子方式行使表決權數為3,190,087 權)；反對權數：55,180 權(其中以電子方式行使表決權數為55,180 權)；無效權數為0 權；棄權/未投票權數：6,086,912 權；贊成權數占投票時出席股東表決權數117,244,103 權之94.76%，本案照案承認。

【第二案】(董事會提)

案由：本公司 112 年度盈餘分派案，提請 承認。

說明：

- 一. 本公司 112 年度盈餘分配表，送請審計委員會審查完竣，並經董事會通過。
- 二. 盈餘分配表，請參閱附件。

決議：本案經票決結果，贊成權數：111,281,686 權（其中以電子方式行使表決權數為 3,369,792 權）；反對權數：58,499 權（其中以電子方式行使表決權數為 58,499 權）；無效權數為 0 權；棄權/未投票權數：5,903,918 權；贊成權數占投票時出席股東表決權數 117,244,103 權之 94.91%，本案照案承認。

三、討論事項

【第一案】(董事會提)

案由：本公司「公司章程」修訂案。

說明：依金管證發字第 1090150022 號函之相關規定修訂本公司「公司章程」部分條文，修正前後條文對照表詳附件。

決議：本案經票決結果，贊成權數：111,281,199 權（其中以電子方式行使表決權數為 3,369,275 權）；反對權數：60,871 權（其中以電子方式行使表決權數為 60,871 權）；無效權數為 0 權；棄權/未投票權數：5,902,033 權；贊成權數占投票時出席股東表決權數 117,244,103 權之 94.91%，本案照案通過。

四、選舉事項

【第一案】(董事會提)

案由：選舉第十一屆董事案。

說明：

- 一. 本公司第 10 屆董事 9 名(含 3 名獨立董事)，任期至 113 年 7 月 14 日屆滿，故於本次股東常會全面改選。
- 二. 新任第 11 屆董事任期自民國 113 年 6 月 21 日至 116 年 6 月 20 日止，計三年；第 10 屆董事之任期於本次股東會完成後解任。
- 三. 本次改選依本公司「董事選任程序」為之。
- 四. 依本公司章程第 13 條規定，董事(含獨立董事)採候選人提名制，董事候選人名單請參閱附件。
- 五. 提請選舉

選舉結果：

職稱	姓名	當選權數
董事	能率國際股份有限公司 代表人：董俊仁	128,777,549 權
	能率國際股份有限公司 代表人：董俊毅	123,838,290 權
	能率國際股份有限公司 代表人：胡湘麒	117,168,951 權
	能率國際股份有限公司 代表人：董炯熙	112,265,734 權
	能率國際股份有限公司 代表人：黃立安	111,177,813 權
	云辰投資股份有限公司 代表人：楊潮鈺	109,509,146 權
獨立董事	王玠琛	99,783,610 權
	歐秀慈	97,360,636 權
	高逢明	95,518,919 權

## 五、其他議案

### 【第一案】(董事會提)

案由：解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。

說明：

- 一. 依公司法第 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，並取得其許可。」
- 二. 為借助本公司董事之專才與相關經驗，擬提請股東會同意解除新選任之董事及其代表人競業禁止之限制。
- 三. 有關本次提名董事擬於當選後提請股東會同意解除競業禁止限制之明細，請參閱附件。

決議：本案經票決結果，贊成權數：110,810,663 權（其中以電子方式行使表決權數為 2,898,739 權）；反對權數：549,730 權（其中以電子方式行使表決權數為 549,730 權）；無效權數為 0 權；棄權/未投票權數：5,883,710 權；贊成權數占投票時出席股東表決權數 117,244,103 權之 94.51%，本案照案通過。

六、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

七、散會：113 年 6 月 21 日上午 9 點 23 分，主席宣佈散會。

本次股東會無股東提問。



## 附件：營業報告書

能率創新股份有限公司  
112年度營業報告書



首先感謝各位在百忙之中撥空來參加本年度之股東會，在此謹代表本公司對各位股東的支持與鼓勵表達最崇高之謝意。

茲將112年度經營情形及113年度營運展望報告如下：

### 一、112年營運成果：

112年度

單位：新台幣仟元

項目	合併	個體
營業收入	9,420,948	39,365
營業毛利	1,528,632	34,446
營業費用	1,516,670	51,522
營業利益(損失)	11,962	(17,076)
營業外收支淨額	219,258	75,019
所得稅利益(費用)	(113,439)	(1,991)
本期淨利(淨損)	117,781	55,952

註：以上年度財務資料均經會計師查核簽證。

### 二、預算執行情形：不適用。

### 三、財務收支及獲利能力分析：

112年度

單位：新台幣仟元

項目		合併	個體
財務收支	營業收入	9,420,948	39,365
	營業毛利	1,528,632	34,446
	本期淨利(淨損)	117,781	55,952
獲利能力	資產報酬率(%)	1.33	1.15
	股東權益報酬率(%)	1.58	1.02
	營業利益占實收資本比率(%)	0.71	(1.01)
	稅前純益占實收資本比率(%)	13.68	3.43
	純益率(%)	1.25	142.14
	每股盈餘(元)	0.33	0.33

註：以上年度財務資料均經會計師查核簽證。

#### 四、研究發展狀況：

能率創新在零組件製造業上，將持續應用現有之金屬沖壓及 CNC、粉末冶金、塑膠射出等生產工藝，透過自動化生產，降低人力需求並提升生產效率外，並持續擴大在車用零組件市場之產品規模及品項，在汽車電動化市場上提供客戶一條龍之整合產品內容；此外，隨著 2050 淨零排放的全球減碳趨勢，公司也投入資源在進行減碳工作。

#### 五、113 年營運展望：

隨著 112 年下半年起，新冠疫情之影響逐漸降低，人民生活回到正常作息，供應鏈問題緩解，車用產品出貨量大增，然中國大陸經濟情勢仍處於低迷狀況，因此集團全球各地區營運據點因應各區域經濟情勢，獲利狀況各有增減，然對於 113 之營運仍屬正面樂觀看待。目前車用零組件仍為公司製造事業發展之主軸，因應汽車電動化之興起，AI 成為明日之星，自駕功能發展日新月異，因此公司也將持續沿此方向增加公司獲利，並為全體股東爭取最大利益，冀望各位股東繼續 惠予支持與指教。

謹祝各位股東 身體健康 萬事如意！

董事長：董俊仁



總經理：胡湘麒



會計主管：李慧珠





能率創新

附件：審計委員會審查報告

## 能率創新股份有限公司 審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國 112 年度營業報告書、財務報表(含合併及個體財務報表)，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告書。

上述營業報告書、財務報表經本審計委員會依法審查完竣，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之五及公司法第二百一十九條規定繕具報告，敬請 鑑核。

此致

能率創新股份有限公司 113 年股東常會

審計委員會召集人：王玠琛

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 2 7 日


能率創新股份有限公司  
審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國 112 年度盈餘分派之議案、業經本審計委員會依法審查完竣，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規定繕具報告，敬請 鑑核。

此致

能率創新股份有限公司 113 年股東常會

審計委員會召集人：王玠琛



中 華 民 國 1 1 3 年 5 月 1 0 日

附件：會計師查核報告及 112 年度財務報表



會計師查核報告

(113)財審報字第 23005243 號

能率創新股份有限公司 公鑒：

## 查核意見

能率創新股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 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(包含重大會計政策彙總)，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，足以允當表達能率創新股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託查核簽證財務報表規則及中華民國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，與能率創新股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

## 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對能率創新股份有限公司民國 112 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。



能率創新股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

有關能率創新股份有限公司採用權益法之投資之會計政策請詳個體財務報表附註四(十二)；會計項目說明請詳個體財務報表附註六(五)。能率創新股份有限公司直接或間接持有之子公司-東莞承光五金製品有限公司、東莞承光精密工業有限公司、IKKA Holdings (Cayman) Ltd.、捷邦國際科技股份有限公司及能率網通股份有限公司，為集團製造及銷售之主要營運個體，該等公司之財務狀況及財務績效對能率創新股份有限公司個體財務報表影響重大，故本會計師將該等公司採用權益法之投資餘額之評價列為查核最為重要事項之一，並將該等公司之關鍵查核事項-備抵存貨評價損失之評估及應收帳款備抵損失之評估列入能率創新股份有限公司之關鍵查核事項。茲就該等公司關鍵查核事項分述如下：

#### **應收帳款預期信用損失評估**

##### 事項說明

東莞承光五金製品有限公司、東莞承光精密工業有限公司、IKKA Holdings (Cayman) Ltd.、捷邦國際科技股份有限公司及能率網通股份有限公司，主要銷貨客戶分布台灣、大陸、香港、日本、越南以及馬來西亞等地，如銷貨客戶有重大財務困難、本金支付之延滯或不償付等情形，將使應收票據及帳款無法回收之風險提高。該等公司於每一資產負債表日針對個別應收票據及帳款評估是否已經存在預期信用減損之客觀證據，評估方式包含該些應收票據及帳款之逾期違約情形、歷史交易紀錄、期後收款情形及銷售客戶之財務狀況，加上前瞻性因子之考量等，據以估計應提列之備抵損失金額。

由於該等公司應收票據及帳款金額重大且銷貨客戶眾多，同時應收票據及帳款備抵損失之評估過程常涉及管理階層主觀判斷，亦屬查核中須進行判斷之領域，因此本會計師將應收款項備抵損失之評估列為本年度查核最為重要事項之一。

##### 因應之查核程序

本事項涵蓋由本會計師及其他會計師查核之不同個體。針對逾期及個別具風險性之應收票據及帳款備抵呆帳提列之適足性進行評估，本會計師及其他會計師已執

行之因應程序彙列如下：

1. 取得管理階層納入評估應收帳款預期信用損失率使用之逾期帳齡資料表，確認其資料來源邏輯係一致採用，測試相關表單以確認其帳齡資料之正確性。
2. 取得應收票據及帳款之逾期違約情況，評估採用準備矩陣基礎估計預期信用損失之合理性。
3. 取得個別重大應收票據及帳款於資產負債表日後之收款記錄，以評估應收票據及帳款有無預期信用損失之情形，並確認備抵損失提列金額之適當性。
4. 對於已逾期或有收回疑慮之應收帳款，透過以往收款經驗並與管理階層討論及取得相關佐證資料，以評估其收回之可能性。

#### **備抵存貨評價損失之評估**

##### 事項說明

東莞承光五金製品有限公司、東莞承光精密工業有限公司、IKKA Holdings (Cayman) Ltd.、捷邦國際科技股份有限公司及能率網通股份有限公司主要製造並銷售手機及數位相機之金屬外殼、傳動器零組件、粉末冶金及事務機零組件等，該等存貨因科技快速變遷，產品生命週期短且市場競爭激烈，產生存貨跌價損失、過時或毀損之風險較高。該等公司對於正常出售之存貨，其淨變現價值係依據資產負債表日前一定期間內正常營業過程中之銷售及進貨價格為基礎；對於超過一定期間貨齡之存貨及個別辨認有過時或毀損之存貨，其淨變現價值係依據存貨去化程度與折價幅度之歷史資訊推算而得。

因該等公司存貨項目眾多且個別存貨料號之淨變現價值來源資料繁多，同時針對個別辨認過時或毀損存貨及其評價時所採用之淨變現價值，常涉及管理階層主觀判斷，亦屬查核中須進行判斷之領域，因此本會計師將備抵存貨評價損失之評估列為本年度查核最為重要事項之一。

##### 因應之查核程序

本事項涵蓋由本會計師及其他會計師查核之不同個體。針對存貨淨變現價值之衡量及備抵存貨評價損失提列之適足性進行評估，本會計師及其他會計師已執行之

因應程序彙列如下：

1. 依據對公司營運與產業性質之瞭解，評估比較財務報表期間對備抵存貨評價損失之提列政策係適當且一致採用。
2. 瞭解存貨管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時或毀損存貨之有效性。
3. 取得各項存貨之存貨貨齡報表，測試其計算邏輯之正確性，以確認超過一定貨齡之過時存貨項目已列入該報表。
4. 取得各項存貨之淨變現價值報表，確認其計算邏輯係一致採用，並抽查個別存貨料號之銷售及進貨價格，核對至相關佐證文件。

### **其他事項 - 提及其他會計師之查核**

如個體財務報表附註六(五)所述，列入能率創新股份有限公司個體財務報表之部分採用權益法之被投資公司，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，係依據其他會計師之查核報告。前述公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日採用權益法之投資餘額分別為新台幣 1,024,434 仟元及 1,064,656 仟元，各佔個體資產總額之 14%及 15%；民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述採用權益法之被投資公司認列之損益份額分別為損失新台幣 61,296 仟元及損失新台幣 9,049 仟元，各佔個體稅前益(損)之(106%)及 10%。

### **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能率創新股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算能率創新股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

能率創新股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國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，惟其目的非對能率創新股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使能率創新股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致能率創新股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於能率創新股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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，決定對能率創新股份有限公司民國 112 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

林雅慧 林雅慧

會計師



馮敏娟 馮敏娟



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1070323061 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 2 7 日



能率創新股份有限公司  
 個體資產負債表  
 民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	112 年 12 月 31 日			111 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)	\$	220,747	3	\$	215,813	3
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產－流動			32,898	1		20,999	1
1180	應收帳款－關係人淨額	六(四)及七		24,564	-		11	-
1210	其他應收款－關係人	七		12,000	-		12,000	-
1220	本期所得稅資產			84	-		18	-
1410	預付款項			21,933	-		2,505	-
1470	其他流動資產			133	-		193	-
11XX	<b>流動資產合計</b>			<b>312,359</b>	<b>4</b>		<b>251,539</b>	<b>4</b>
<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			186,004	3		169,820	2
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)及七						
	之金融資產－非流動			534,232	7		466,588	7
1550	採用權益法之投資	六(五)及七		6,317,434	86		6,214,397	87
1600	不動產、廠房及設備	六(六)		996	-		236	-
1755	使用權資產	六(七)及七		1,393	-		3,534	-
1840	遞延所得稅資產	六(十九)		1,600	-		1,600	-
1900	其他非流動資產			50	-		1,200	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<b>7,041,709</b>	<b>96</b>		<b>6,857,375</b>	<b>96</b>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<b>7,354,068</b>	<b>100</b>	\$	<b>7,108,914</b>	<b>100</b>

(續次頁)

能率創新股份有限公司  
個體負債表  
民國112年及111年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112年12月31日		111年12月31日	
			金	額 %	金	額 %
<b>流動負債</b>						
2100	短期借款	六(八)	\$ 561,000	7	\$ 507,500	7
2150	應付票據		2,713	-	2,706	-
2200	其他應付款		46,612	1	42,881	-
2230	本期所得稅負債		9,613	-	-	-
2280	租賃負債—流動	七	1,396	-	2,169	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(九)	150,000	2	50,000	1
2399	其他流動負債—其他		205	-	171	-
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>771,539</u>	<u>10</u>	<u>605,427</u>	<u>8</u>
<b>非流動負債</b>						
2540	長期借款	六(九)	1,000,000	14	1,100,000	16
2570	遞延所得稅負債	六(十九)	10,781	-	12,546	-
2580	租賃負債—非流動	七	-	-	1,397	-
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>1,010,781</u>	<u>14</u>	<u>1,113,943</u>	<u>16</u>
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>1,782,320</u>	<u>24</u>	<u>1,719,370</u>	<u>24</u>
<b>權益</b>						
股本						
3110	普通股股本	六(十一)	1,689,590	23	1,699,640	24
資本公積						
3200	資本公積	六(十二)	2,599,661	35	2,596,552	36
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十三)	392,518	5	392,518	6
3320	特別盈餘公積		271,778	4	575,656	8
3350	未分配盈餘		1,000,992	14	426,729	6
其他權益						
3400	其他權益		( 377,077 )	( 5 )	( 271,778 )	( 4 )
3500	庫藏股票	六(十一)	( 5,714 )	-	( 29,773 )	-
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>5,571,748</u>	<u>76</u>	<u>5,389,544</u>	<u>76</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>\$ 7,354,068</u>	<u>100</u>	<u>\$ 7,108,914</u>	<u>100</u>

後附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：董俊仁



經理人：胡湘麒



會計主管：李慧珠



能率創新股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國112年及111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	112 年 度			111 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	七	\$ 39,365	100	\$ 11,297	100		
5000 營業成本	六(十八)及七	( 4,919)	( 12)	( 6,087)	( 54)		
5900 營業毛利		34,446	88	5,210	46		
營業費用	六(十八)及七						
6200 管理費用		( 51,522)	( 131)	( 56,496)	( 500)		
6000 營業費用合計		( 51,522)	( 131)	( 56,496)	( 500)		
6900 營業損失		( 17,076)	( 43)	( 51,286)	( 454)		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(十四)	3,721	9	1,020	9		
7010 其他收入	六(十五)	16,603	42	13,939	124		
7020 其他利益及損失	六(十六)	63,304	161	11,978	106		
7050 財務成本	六(十七)及七	( 34,430)	( 88)	( 25,173)	( 223)		
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(五)	25,821	66	( 44,166)	( 391)		
7000 營業外收入及支出合計		75,019	190	( 42,402)	( 375)		
7900 稅前淨利(淨損)		57,943	147	( 93,688)	( 829)		
7950 所得稅費用	六(十九)	( 1,991)	( 5)	( 3,263)	( 29)		
8200 本期淨利(淨損)		\$ 55,952	142	\$ 96,951	( 858)		
其他綜合損益							
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)	\$ 184,421	469	\$ 126,292	1118		
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		50,577	128	3,404	30		
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(十九)	1,606	4	( 15,155)	( 134)		
8310 不重分類至損益之項目總額		236,604	601	114,541	1014		
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		( 78,024)	( 198)	186,160	1648		
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		( 78,024)	( 198)	186,160	1648		
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 158,580	403	\$ 300,701	2662		
8500 本期綜合損益總額		\$ 214,532	545	\$ 203,750	1804		
基本每股盈餘(虧損)	六(二十)						
9750 基本每股盈餘(虧損)		\$ 0.33		\$ 0.58			
稀釋每股盈餘(虧損)	六(二十)						
9850 稀釋每股盈餘(虧損)		\$ 0.33		\$ 0.58			

後附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：董俊仁



經理人：胡湘麒



會計主管：李慧珠







新航股份有限公司  
個體財務報表

民國112年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	111年1月1日餘額	保 留 盈 餘				其 他		權 益	
		註 冊 股 本	公 積 金	法 定 盈 餘 公 積 金	特 別 盈 餘 公 積 金	未 分 配 盈 餘	外 幣 換 算 差 額	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 變 現 評 價 損 益	庫 藏 股 票 權 益 總 額
111 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 1,699,640	\$ 2,584,368	\$ 380,980	\$ 412,797	\$ 705,470	(\$ 481,743)	(\$ 93,913)	(\$ 29,773)	\$ 5,177,826
本期淨損	-	-	-	-	( 96,951)	-	-	-	( 96,951)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	3,909	-	-	-	300,701
本期綜合損益總額	-	-	-	-	( 93,042)	186,160	110,632	-	203,750
110 年 度 盈 餘 指 標 及 分 配：									
法定盈餘公積	-	-	11,538	-	( 11,538)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	162,859	( 162,859)	-	-	-	-
現金股利	-	( 50,989)	-	-	-	-	-	-	( 50,989)
發放子公司股利調整資本公積	-	296	-	-	-	-	-	-	296
逾期股利轉列資本公積	-	15	-	-	-	-	-	-	15
子公司及關聯企業權益變動數	-	62,862	-	-	( 4,216)	-	-	-	58,646
子公司及關聯企業處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	( 7,086)	-	7,086	-	-
111 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 1,699,640	\$ 2,596,552	\$ 392,518	\$ 575,656	\$ 426,729	(\$ 295,583)	\$ 23,805	(\$ 29,773)	\$ 5,389,544

(續次頁)



新能股份有限公司  
經理人：胡湘麒

民國112年12月31日

112年度

單位：新台幣千元

附註	普通	股本	公積金	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他	權益	其他			權益總額			
									權益				實收資本	資本公積	其他權益
									透過其他綜合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負債	其他				
112年12月31日餘額	\$1,699,640	\$2,596,552	\$392,518	\$575,656	\$426,729	(\$295,583)	\$23,805	\$5,389,544	-	-	-	\$5,389,544			
本期淨利	-	-	-	-	55,952	-	-	55,952	-	-	-	55,952			
本期其他綜合損益	-	-	-	-	5,819	(78,024)	230,785	158,580	-	-	-	158,580			
本期綜合損益總額	-	-	-	-	61,771	(78,024)	230,785	214,532	-	-	-	214,532			
111年度盈餘指撥及分配：															
特別盈餘公積	-	-	-	(303,878)	303,878	-	-	-	-	-	-	-			
現金股利	-	-	-	-	(50,989)	-	-	(50,989)	-	-	-	(50,989)			
發放子公司股利調整資本公積	-	297	-	-	-	-	-	297	-	-	-	297			
逾期股利轉列資本公積	-	138	-	-	-	-	-	138	-	-	-	138			
庫藏股註銷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24,059	-	-			
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	(10,050)	(14,009)	-	-	197,806	-	(197,806)	-	-	-	(10,985)	(10,985)			
子公司及關聯企業權益變動數	-	-	-	-	1,543	-	-	-	-	-	-	-			
子公司及關聯企業處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	60,254	-	-	60,254	-	-	-	60,254			
實際取得或處分子子公司股票價格與帳面價值差異	-	29,211	-	-	-	-	-	29,211	-	-	-	29,211			
112年12月31日餘額	\$1,689,590	\$2,599,661	\$392,518	\$271,778	\$1,000,992	(\$373,607)	(\$3,470)	\$5,571,748	(\$5,714)			\$5,571,748			

後附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：董俊仁



經理人：胡湘麒



會計主管：李慧珠



能率創新股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

附註	112年1月1日 至12月31日	111年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 57,943	(\$ 93,688)
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用(含使用權資產)	六(六)(七)(十八) 2,418	2,408
透過損益按公允價值衡量之金融資產(利益)損失	六(十六) ( 57,585)	20,942
處分投資損失	六(十六)及七 90	277
利息費用	六(十七) 34,430	25,173
利息收入	六(十四) ( 3,721)	( 1,020)
採用權益法認列子公司及關聯企業(利益)損失之份額	( 25,821)	44,166
股利收入	六(十五) ( 16,603)	( 8,272)
廉價購買利益	六(十五) -	( 5,667)
股份基礎給付酬勞成本	199	503
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	29,502	( 62)
應收帳款(含關係人)	( 24,553)	20
其他應收款(含關係人)	12,000	-
預付款項	( 19,428)	342
其他流動資產	60	( 167)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	145	2
其他應付款	3,350	633
其他流動負債	34	19
營運產生之現金流出	( 7,540)	( 14,391)
收取之利息	3,721	1,020
收取之股利	77,083	52,823
支付之利息	( 34,049)	( 25,173)
支付之所得稅	( 1,062)	( 943)
營業活動之淨現金流入	38,153	13,336
<b>投資活動之現金流量</b>		
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	2,768
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	( 171,464)	( 91,786)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	296,700	8,031
取得採用權益法之投資	六(五) ( 229,070)	( 270,240)
處分採用權益法之投資	六(五)及七 30,969	4,891
取得不動產、廠房及設備	六(六) ( 1,037)	( 110)
其他非流動資產減少	1,150	-
投資活動之淨現金流出	( 72,752)	( 346,446)
<b>籌資活動之現金流量</b>		
短期借款增加(減少)	53,500	( 21,500)
舉債長期借款	1,150,000	150,000
償還長期借款	( 1,150,000)	( 50,000)
租賃本金償還	( 2,170)	( 2,301)
發放現金股利	六(十三) ( 50,989)	( 50,989)
採用權益法之被投資公司減資退回股款	六(五) -	147,280
收取之股利	39,192	160,417
籌資活動之淨現金流入	39,533	332,907
本期現金及約當現金增加(減少)數	4,934	( 203)
期初現金及約當現金餘額	六(一) 215,813	216,016
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 220,747	\$ 215,813

後附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：董俊仁



經理人：胡湘麒



會計主管：李慧珠





會計師查核報告

(113)財審報字第 23005244 號

能率創新股份有限公司 公鑒：

## 查核意見

能率創新股份有限公司及其子公司(以下簡稱「能率集團」)民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 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(包含重大會計政策彙總)，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，足以允當表達能率集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託查核簽證財務報表規則及中華民國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，與能率集團保持超然獨立，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，對能率集團民國 112 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。

能率集團民國 112 年度合併財務報告之關鍵查核事項如下：

### 應收帳款預期信用損失評估

#### 事項說明

應收票據及帳款減損評估之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十一)；金融資產估計減損之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)；應收票據及帳款會計項目說明，請詳合併財務報表附註六(五)，民國 112 年 12 月 31 日應收票據及帳款與備抵損失評價餘額分別為新台幣 2,142,501 仟元及 37,384 仟元。

能率集團主要銷貨客戶分布台灣、大陸、香港、日本、越南以及馬來西亞等地，如銷貨客戶有重大財務困難、本金支付之延滯或不償付等情形，將使應收票據及帳款無法回收之風險提高。能率集團於每一資產負債表日針對個別應收票據及帳款評估是否已經存在預期信用減損之客觀證據，評估方式包含該些應收票據及帳款之逾期違約情形、歷史交易記錄、期後收款情形及銷售客戶之財務狀況，加上前瞻性因子之考量等，據以估計應提列之備抵損失金額。

由於能率集團應收票據及帳款金額重大且銷貨客戶眾多，同時應收票據及帳款備抵損失之評估過程常涉及管理階層主觀判斷，亦屬查核中須進行判斷之領域，因此本會計師將應收款項備抵損失之評估列為本年度查核最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本事項涵蓋由本會計師及其他會計師查核之不同合併個體。針對逾期及個別具風險性之應收票據及帳款備抵損失提列之適足性進行評估，本會計師及其他會計師

已執行之因應程序彙列如下：

1. 取得管理階層納入評估應收帳款預期信用損失率使用之逾期帳齡資料表，確認其資料來源邏輯係一致採用，測試相關表單以確認其帳齡資料之正確性。
2. 取得應收票據及帳款之逾期違約情況，評估採用準備矩陣基礎估計預期信用損失之合理性。
3. 取得個別重大應收票據及帳款於資產負債表日後之收款記錄，以評估應收票據及帳款有無預期信用損失之情形，並確認備抵損失提列金額之適當性。
4. 對於已逾期或有收回疑慮之應收帳款，透過以往收款經驗並與管理階層討論及取得相關佐證資料，以評估其收回之可能性。

#### 備抵存貨評價損失之評估

##### 事項說明

存貨評價之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十四)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)；存貨會計項目說明，請詳合併財務報表附註六(六)，民國 112 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額分別為新台幣 1,571,203 仟元及 223,828 仟元。

能率集團主要製造並銷售手機及數位相機之金屬外殼、傳動器零組件、粉末冶金及事務機零組件等，該等存貨因科技快速變遷，產品生命週期短且市場競爭激烈，產生存貨跌價損失、過時或毀損之風險較高。能率集團對於正常出售之存貨，其淨變現價值係依據資產負債表日前一定期間內正常營業過程中之銷售及進貨價格為基礎；對於超過一定期間貨齡之存貨及個別辨認有過時或毀損之存貨，其淨變現價值係依據存貨去化程度與折價幅度之歷史資訊推算而得。

由於能率集團存貨項目眾多且個別存貨料號之淨變現價值來源資料繁多，同時針對個別辨認過時或毀損存貨及其評估時所採用之淨變現價值，常涉及管理階層主觀判斷，亦屬查核中須進行判斷之領域，因此本會計師將備抵存貨評價損失之評估列為本年度查核最為重要事項之一。

### 因應之查核程序

本事項涵蓋由本會計師及其他會計師查核之不同合併個體。針對存貨淨變現價值之衡量及備抵存貨評價損失提列之適足性進行評估，本會計師及其他會計師已執行之因應程序彙列如下：

1. 依據對集團營運與產業性質之瞭解，評估比較財務報表期間對備抵存貨評價損失之提列政策係適當且一致採用。
2. 瞭解存貨管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時或毀損存貨之有效性。
3. 取得各項存貨之存貨貨齡報表，測試其計算邏輯之正確性，以確認超過一定貨齡之過時存貨項目已列入該報表。
4. 取得各項存貨之淨變現價值報表，確認其計算邏輯係一致採用，並抽查個別存貨料號之銷售及進貨價格，核對至相關佐證文件。

### **其他事項 - 提及其他會計師之查核**

列入能率集團合併財務報表之部分子公司-捷邦國際科技股份有限公司、能率網通股份有限公司及部分採用權益法之被投資公司，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，係依據其他會計師之查核報告。前述公司民國112年及111年12月31日之資產(含採用權益法之投資)總額分別為新台幣4,064,169仟元及4,451,006仟元，各佔合併資產總額之26%及29%；民國112年及111年1月1日至12月31日之營業收入分別為新台幣3,652,607仟元及4,621,235仟元，各佔合併營業收入之39%及44%；民國112年及111年1月1日至12月31日對前述採用權益法之被投資公司認列之綜合損失分別為新台幣17,352仟元及11,975仟元各佔合併綜合損益之(8%)及(5%)。

## 其他事項 – 個體財務報告

能率創新股份有限公司已編製民國 112 年度及 111 年度個體財務報表，民國 112 年及 111 年度個體財務報表均並經本會計師出具無保留意見(含其他事項段)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能率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能率集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

能率集團之治理單位(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錯誤或舞弊。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，惟其目的非對能率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，以及使能率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能率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，決定對能率集團民國 112 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

林雅慧

林雅慧



會計師

馮敏娟

馮敏娟



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1070323061 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 2 7 日

能率創新股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國112年及111年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	112 年 12 月 31 日			111 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)	\$	3,564,069	23	\$	3,502,787	23
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產—流動			1,539,286	10		1,028,221	7
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(四)及八						
	動			164,787	1		484,771	3
1150	應收票據淨額	六(五)		65,617	1		61,222	1
1170	應收帳款淨額	六(五)		1,982,919	13		1,959,873	13
1180	應收帳款—關係人淨額	六(五)及七		56,581	-		54,756	-
1200	其他應收款			35,446	-		53,702	-
130X	存貨	六(六)		1,347,375	9		1,544,575	10
1410	預付款項			186,359	1		133,992	1
1470	其他流動資產			81,960	1		16,652	-
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>9,024,399</u>	<u>59</u>		<u>8,840,551</u>	<u>58</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			230,595	1		225,752	2
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			701,183	5		574,336	4
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非	六(四)及八						
	流動			413,168	3		412,802	3
1550	採用權益法之投資	六(七)		935,443	6		930,156	6
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八		2,688,960	18		2,974,593	19
1755	使用權資產	六(九)及七		778,252	5		836,746	5
1760	投資性不動產淨額	六(十)		57,970	-		58,189	-
1780	無形資產	六(十一)		162,275	1		165,854	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十九)		188,871	1		155,755	1
1900	其他非流動資產	六(十二)		157,648	1		189,725	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>6,314,365</u>	<u>41</u>		<u>6,523,908</u>	<u>42</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>15,338,764</u>	<u>100</u>	\$	<u>15,364,459</u>	<u>100</u>

(續次頁)

能率創新股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國112年及111年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(十三)及八	\$	2,442,283	16	\$	2,357,929	15
2110	應付短期票券	六(十四)		-	-		29,985	-
2130	合約負債—流動	六(二十三)		81,893	-		73,141	-
2150	應付票據			145,741	1		119,148	1
2170	應付帳款	七		1,298,814	8		1,170,289	8
2200	其他應付款	六(十五)		739,045	5		729,910	5
2230	本期所得稅負債			104,320	1		103,992	1
2280	租賃負債—流動	七		151,114	1		190,104	1
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十六)及八		277,089	2		230,849	2
2399	其他流動負債—其他			48,767	-		61,067	-
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>5,289,066</u>	<u>34</u>		<u>5,066,414</u>	<u>33</u>
<b>非流動負債</b>								
2540	長期借款	六(十六)及八		1,491,771	10		1,733,310	11
2570	遞延所得稅負債	六(二十九)		314,374	2		310,087	2
2580	租賃負債—非流動	七		553,058	4		560,773	4
2600	其他非流動負債	六(十七)(十八)		214,235	1		237,562	1
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>2,573,438</u>	<u>17</u>		<u>2,841,732</u>	<u>18</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>7,862,504</u>	<u>51</u>		<u>7,908,146</u>	<u>51</u>
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>								
股本								
3110	普通股股本	六(十九)		1,689,590	11		1,699,640	11
資本公積								
3200	資本公積	六(二十)		2,599,661	17		2,596,552	17
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(二十一)		392,518	2		392,518	2
3320	特別盈餘公積			271,778	2		575,656	4
3350	未分配盈餘			1,000,992	6		426,729	3
3400	其他權益		(	377,077)	(	(	271,778)	(
3500	庫藏股票	六(十九)	(	5,714)	-	(	29,773)	-
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>			<u>5,571,748</u>	<u>36</u>		<u>5,389,544</u>	<u>35</u>
36XX	<b>非控制權益</b>	六(二十二)		<u>1,904,512</u>	<u>13</u>		<u>2,066,769</u>	<u>14</u>
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>7,476,260</u>	<u>49</u>		<u>7,456,313</u>	<u>49</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>15,338,764</u>	<u>100</u>	\$	<u>15,364,459</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：董俊仁



經理人：胡湘麒



會計主管：李慧珠



能率創新股份有限公司及子公司  
 合併綜合損益表  
 民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元  
 (除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度 金 額	%	111 年 度 金 額	%
4000 營業收入	六(二十三)及七	\$ 9,420,948	100	\$ 10,518,257	100
5000 營業成本	六(六)(二十八) 及七	( 7,892,316)	( 84)	( 8,914,462)	( 85)
5900 營業毛利		1,528,632	16	1,603,795	15
營業費用	六(二十八)及七				
6100 推銷費用		( 554,704)	( 6)	( 585,246)	( 6)
6200 管理費用		( 878,748)	( 9)	( 869,775)	( 8)
6300 研究發展費用		( 104,130)	( 1)	( 93,562)	( 1)
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	20,912	-	( 38,938)	-
6000 營業費用合計		( 1,516,670)	( 16)	( 1,587,521)	( 15)
6900 營業利益		11,962	-	16,274	-
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(二十四)	89,510	1	37,805	-
7010 其他收入	六(二十五)	80,043	1	50,072	1
7020 其他利益及損失	六(二十六)	151,893	1	172,594	2
7050 財務成本	六(二十七)及七(	( 108,088)	( 1)	( 83,287)	( 1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(七)	5,900	-	( 16,982)	-
7000 營業外收入及支出合計		219,258	2	160,202	2
7900 稅前淨利		231,220	2	176,476	2
7950 所得稅費用	六(二十九)	( 113,439)	( 1)	( 150,018)	( 2)
8200 本期淨利		\$ 117,781	1	\$ 26,458	-

(續次頁)

能率創新股份有限公司及子公司  
 合併綜合損益表  
 民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元  
 (除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

項目	附註	112 金	年 額	度 %	111 金	年 額	度 %
<b>其他綜合損益</b>							
<b>不重分類至損益之項目</b>							
8311	確定福利計畫之再衡量數	\$	5,424	-	(\$	810)	-
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		189,724	2		80,927	1
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		50,737	1	(	37,632)	( 1)
8349	與不重分類之項目相關之所得 稅		1,493	-	(	15,249)	-
8310	不重分類至損益之項目總額		247,378	3		27,236	-
<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	(	163,793)	( 2)		174,843	2
8399	與可能重分類之項目相關之所 得稅		6,561	-	(	7,576)	-
8360	後續可能重分類至損益之項 目總額	(	157,232)	( 2)		167,267	2
8300	<b>其他綜合損益(淨額)</b>	\$	90,146	1	\$	194,503	2
8500	<b>本期綜合損益總額</b>	\$	207,927	2	\$	220,961	2
淨利(損)歸屬於：							
8610	母公司業主	\$	55,952	-	(\$	96,951)	( 1)
8620	非控制權益		61,829	1		123,409	1
		\$	117,781	1	\$	26,458	-
綜合損益總額歸屬於：							
8710	母公司業主	\$	214,532	2	\$	203,750	2
8720	非控制權益	(	6,605)	-		17,211	-
		\$	207,927	2	\$	220,961	2
基本每股盈餘(虧損) 六(三十)							
9750	基本每股盈餘(虧損)	\$		0.33	(\$		0.58)
稀釋每股盈餘(虧損) 六(三十)							
9850	稀釋每股盈餘(虧損)	\$		0.33	(\$		0.58)

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：董俊仁



經理人：胡湘麒



會計主管：李慧珠





新創股份有限公司  
 合併財務報表  
 民國112年12月31日

單位：新台幣仟元

	歸屬於		母		公		司		業		主		權		益
	於	於	保	留	盈	盈	盈	盈	其	他	權	權	之	之	
附註普通股股本	\$1,699,640	\$2,584,368	\$ 380,980	\$ 412,797	\$ 705,470	(\$ 481,743)	(\$ 93,913)	(\$ 29,773)	\$5,177,826	\$2,221,195	\$ 7,399,021				
法定盈餘公積	-	-	-	-	(96,951)	-	-	-	(96,951)	-	26,458				
特別盈餘公積	-	-	11,538	-	(11,538)	-	-	-	-	-	123,409				
現金股利	-	(50,989)	-	162,859	(162,859)	-	-	-	-	-	(106,198)				
逾期股利轉列資本公積	-	15	-	-	-	-	-	-	(50,989)	-	194,503				
發放子公司股利調整資本公積	-	-	-	-	-	-	-	-	15	-	-				
發放子公司股利	-	296	-	-	-	-	-	-	296	-	-				
子公司發放現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(120,084)				
股份基礎給付交易	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	746				
子公司及關聯企業權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
子公司及關聯企業處分透過其公允價值衡量之權益工具	-	62,862	-	-	(4,216)	-	-	-	58,646	33,823	92,469				
非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
111年12月31日餘額	\$1,699,640	\$2,596,552	\$ 392,518	\$ 575,656	\$ 426,729	(\$ 295,583)	\$ 23,805	(\$ 29,773)	\$5,389,544	\$2,066,769	\$ 7,456,313				

(續次頁)

111 年 度

111年1月1日餘額

本期淨損

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

110年度盈餘指撥及分配：

六(二)

十(二十)

一)

六(二十)

六(二十)

六(二十)

六(二十)

六(二十)

六(二十)

六(二十)

六(二十)

六(二十)

六(二十)

六(二十)

六(二十)

六(二十)

六(二十)

六(二十)

六(二十)

六(二十)

六(二十)

六(二十)

六(二十)

六(二十)

六(二十)

六(二十)

六(二十)

六(二十)

六(二十)

六(二十)

六(二十)

六(二十)

六(二十)

六(二十)

六(二十)

六(二十)

六(二十)

六(二十)



新能電力股份有限公司  
合併財務報表  
民國112年12月31日

單位：新台幣仟元

歸屬	於	保	母	留	公	盈	司	盈	餘	其	他	業	主		之		益			
													權	損	庫	權		總	總	
附註	普通	股	本	資	本	公	積	法	定	盈	餘	公	積	未	分	配	盈	餘	總	額
112年1月1日餘額	\$1,699,640	-	\$392,518	\$575,656	\$426,729	(\$295,583)	\$23,805	(\$29,773)	\$5,389,544	\$2,066,769	\$7,456,313									
本期淨利	-	-	-	-	55,952	-	-	-	55,952	61,829	117,781									
本期其他綜合損益	-	-	-	-	5,819	-	-	-	5,819	(68,434)	90,146									
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	(78,024)	230,785	-	158,580	(6,605)	207,927									
111年盈餘指撥及分配：																				
特別盈餘公積	-	-	-	(303,878)	303,878	-	-	-	-	-	-									
現金股利	-	-	-	-	(50,989)	-	-	-	(50,989)	-	(50,989)									
發放子公司股利調整資本公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-									
逾期股利轉列資本公積	-	297	-	-	-	-	-	-	297	-	297									
子公司發放現金股利	-	138	-	-	-	-	-	-	138	-	138									
庫藏股註銷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-									
庫藏股註銷	(10,050)	(14,009)	-	-	-	-	-	24,059	-	-	-									
股份基礎給付交易	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-									
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-									
子公司及關聯企業處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	197,806	-	(197,806)	-	-	-	-									
子公司及關聯企業權益變動數	-	-	-	-	60,254	-	(60,254)	-	-	-	-									
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	(12,528)	-	-	1,543	-	-	-	(10,985)	578	(10,407)									
非控制權益變動	-	29,211	-	-	-	-	-	-	29,211	-	29,211									
112年12月31日餘額	\$1,689,590	\$2,599,661	\$392,518	\$271,778	\$1,000,992	(\$373,607)	(\$3,470)	(\$5,714)	\$5,571,748	\$1,904,512	\$7,476,260									

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：董俊仁



經理人：胡相猷



會計主管：李慧珠



能率創新股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	112年1月1日 至12月31日	111年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 231,220	\$ 176,476
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用(含使用權資產及投資性不動產)	六(八)(九)(十) (二十八) 703,481	728,852
攤銷費用	六(十一) (二十八) 13,436	16,490
預期信用減損(迴轉利益)損失	十二(二) ( 20,912 )	38,938
利息收入	六(二十四) ( 89,510 )	( 37,805 )
股利收入	六(二十五) ( 28,179 )	( 25,727 )
廉價購買利益	六(二十五) -	( 5,667 )
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十六) ( 28,428 )	( 25,314 )
處分投資損失(利益)	六(二十六) 140	( 11,275 )
租賃修改利益	六(九)(二十六) ( 1,150 )	( 1,037 )
待出售非流動資產處分利益	六(二十六) -	( 3,120 )
透過損益按公允價值衡量之金融資產(利益)損失	六(二十六) ( 82,180 )	51,368
減損損失	六(二十六) 10,026	13,745
利息費用	六(二十七) 108,088	83,287
採用權益法認列之投資(利益)損失	六(七) ( 5,900 )	16,982
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	( 125,828 )	393,866
應收票據	( 4,395 )	( 1,966 )
應收帳款(含關係人)	( 9,084 )	348,330
其他應收款	42	49,516
存貨	159,424	288,954
預付款項	( 53,446 )	21,271
其他流動資產	( 68,477 )	2,121
其他非流動資產	2,051	( 10,900 )
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	8,752	10,169
應付票據	26,731	( 16,599 )
應付帳款	126,052	( 530,536 )
其他應付款	( 15,818 )	( 171,097 )
其他流動負債	( 13,834 )	3,607
其他非流動負債	( 742 )	( 23,916 )
營運產生之現金流入	841,560	1,379,013
收取之利息	89,510	37,805
收取之股利	89,880	70,676
支付之利息	( 88,760 )	( 66,131 )
支付之所得稅	( 149,388 )	( 206,468 )
營業活動之淨現金流入	782,802	1,214,895

(續次頁)

能率創新股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	112年1月1日 至12月31日	111年1月1日 至12月31日
<b>投資活動之現金流量</b>		
按攤銷後成本衡量之金融資產增加	(\$ 16,164)	(\$ 109,257)
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	( 209,619)	( 143,234)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	313,709	77,878
取得採用權益法之投資	六(七) ( 31,154)	( 225,096)
處分採用權益法之投資	-	32,940
採用權益法之投資減資退回股款	六(七) -	72,400
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	六(三十二) 1,018	( 44,411)
處分子公司之淨現金變動影響數	六(三十三) 16,545	-
取得不動產、廠房及設備	六(三十三) ( 140,030)	( 317,186)
處分不動產、廠房及設備價款	53,169	51,381
取得無形資產	六(十一) ( 5,732)	( 4,263)
處分待出售非流動資產價款	-	3,120
取得投資性不動產	六(十) -	( 58,207)
其他非流動資產增加	( 142,933)	( 17,940)
投資活動之淨現金流出	( 161,191)	( 681,875)
<b>籌資活動之現金流量</b>		
短期借款增加	六(三十四) 83,426	50,732
應付短期票券減少	六(三十四) ( 29,985)	( 59,924)
舉借長期借款	六(三十四) 1,362,892	203,133
償還長期借款	六(三十四) ( 1,558,191)	( 212,025)
租賃本金償還	六(三十四) ( 186,414)	( 166,428)
其他非流動負債(減少)增加	( 2,175)	7,018
非控制權益變動數	六(二十二) ( 75,093)	32,002
發放現金股利	六(二十一) ( 50,989)	( 50,989)
子公司發放現金股利-非控制權益	六(二十二) ( 83,667)	( 120,084)
子公司減資退回股款-非控制權益	六(二十二) -	( 79,520)
籌資活動之淨現金流出	( 540,196)	( 396,085)
匯率變動對現金及約當現金減少	( 20,133)	( 50,085)
本期現金及約當現金增加數	61,282	86,850
期初現金及約當現金餘額	六(一) 3,502,787	3,415,937
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 3,564,069	\$ 3,502,787

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：董俊仁



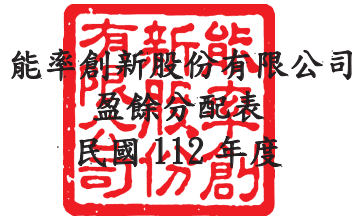
經理人：胡湘麒



會計主管：李慧珠



附件：



單位：新台幣元

期初餘額	679,618,006
採權益法認列之其他綜合損益	5,818,762
採用權益法投資認列影響數	61,797,733
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具投資	197,805,516
調整後未分配盈餘	945,040,017
加：本年度稅後淨利	55,951,511
減：提列 10%法定盈餘公積	(32,137,352)
減：提列特別盈餘公積	(105,298,851)
可供分配盈餘	863,555,325
減：股東紅利	
現金股利 0.3 元	50,687,697
期末未分配盈餘	812,867,628

說明：

1. 每股配發現金股利新台幣 0.30 元。
2. 現金股利計算至元為止，元以下捨去，其畸零款合計數計入本公司之其他收入。
3. 嗣後如因買回本公司股份、可轉換公司債辦理轉換、現金增資、或其他因素，致影響流通在外股份總數，致使股東配息率因此發生變動時，擬請股東常會授權董事長調整股東配息率。

董事長：董俊仁



經理人：胡湘麒



會計主管：李慧珠





能率創新股份有限公司  
章程修訂條文對照表

修正條文	現行條文	說明
<p>第二十條：公司年度如有獲利，對董事及員工酬勞分派如下。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。</p> <p>一、董事酬勞不高於1.5%。</p> <p>二、員工酬勞不低於8%且不高於12%。</p> <p>前項員工酬勞配發股票或現金時，發放對象除本公司員工外，得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，相關辦法授權董事會製訂之。</p> <p>公司年度決算後如有盈餘，除依法提繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘再加計前期累積未分配盈餘，由董事會視營運需要酌情保留適當盈餘後，並擬具分派議案，提請股東會決議後分派股東紅利。</p> <p>本公司依法提列特別盈餘公積時，對於「前期累積之其他權益減項淨額」之提列不足數額，於盈餘分派前，應先自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，如仍有不足之情形，再自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額提列。</p> <p>本公司董事會經三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會，不適用前項應經股東會決議之規定。</p> <p>本公司股利政策之執行方式，需考量公司營運資本支出預算及資金需求情形，與滿足股東需求，暨確保市場競爭力等相關因素，其中不低於股東紅利總額之百分之十。</p>	<p>第二十條：公司年度如有獲利，對董事及員工酬勞分派如下。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。</p> <p>一、董事酬勞不高於1.5%。</p> <p>二、員工酬勞不低於8%且不高於12%。</p> <p>前項員工酬勞配發股票或現金時，發放對象除本公司員工外，得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，相關辦法授權董事會製訂之。</p> <p>公司年度決算後如有盈餘，除依法提繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘再加計前期累積未分配盈餘，由董事會視營運需要酌情保留適當盈餘後，並擬具分派議案，提請股東會決議後分派股東紅利。</p> <p>本公司董事會經三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會，不適用前項應經股東會決議之規定。</p> <p>本公司股利政策之執行方式，需考量公司營運規劃、未來資本支出預算及資金需求情形，與滿足股東對現金流入之需求，暨確保市場競爭力等相關因素，其中現金股利應不低於股東紅利總額之百分之十。</p>	<p>為配合金管會 110/3/31 金管證發字第 1090150022 號函「有關發布證券交易法第 41 條規定提列特別盈餘公積」增訂本公司章程第 20 條第 4 項，原第 4 項及第 5 項順延。</p>
<p>第二十三條：本章程訂立於民國 83 年 12 月 23 日。第 1 次修於民國 84 年 3 月 14 日。第 2 次修正於民國 84 年 8 月 21 日。第 3 次修正於民國 85 年 5 月 25 日。第 4 次修正於民國 86 年 12 月 27 日。第 5 次修正於民國 87 年 5 月 8 日。第 6 次修正於民國 88 年 6 月 25 日。第 7 次修正於民國 89 年 5 月 31</p>	<p>第二十三條：本章程訂立於民國 83 年 12 月 23 日。第 1 次修於民國 84 年 3 月 14 日。第 2 次修正於民國 84 年 8 月 21 日。第 3 次修正於民國 85 年 5 月 25 日。第 4 次修正於民國 86 年 12 月 27 日。第 5 次修正於民國 87 年 5 月 8 日。第 6 次修正於民國 88 年 6 月 25 日。第 7 次修正於民國 89 年 5 月 31</p>	<p>增訂章程修訂日期</p>



修正條文	現行條文	說 明
<p>日。第 8 次修正於民國 90 年 6 月 22 日。第 9 次修正於民國 91 年 6 月 28 日。第 10 次修訂於民國 92 年 11 月 17 日。第 11 次修訂於民國 93 年 6 月 11 日。第 12 次修訂於民國 95 年 6 月 15 日。第 13 次修訂於民國 96 年 6 月 13 日。第 14 次修訂於民國 97 年 6 月 13 日。第 15 次修訂於民國 98 年 6 月 16 日。第 16 次修訂於民國 99 年 6 月 18 日。第 17 次修訂於民國 103 年 6 月 11 日。第 18 次修訂於民國 104 年 6 月 18 日。第 19 次修訂於民國 105 年 6 月 21 日。第 20 次修訂於民國 106 年 6 月 13 日。第 21 次修訂於民國 108 年 3 月 27 日。第 22 次修訂於民國 108 年 6 月 12 日。第 23 次修訂於民國 109 年 6 月 12 日。第 24 次修訂於民國 110 年 7 月 15 日。第 25 次修訂於民國 111 年 6 月 14 日。第 26 次修訂於民國 113 年 6 月 21 日。</p>	<p>日。第 8 次修正於民國 90 年 6 月 22 日。第 9 次修正於民國 91 年 6 月 28 日。第 10 次修訂於民國 92 年 11 月 17 日。第 11 次修訂於民國 93 年 6 月 11 日。第 12 次修訂於民國 95 年 6 月 15 日。第 13 次修訂於民國 96 年 6 月 13 日。第 14 次修訂於民國 97 年 6 月 13 日。第 15 次修訂於民國 98 年 6 月 16 日。第 16 次修訂於民國 99 年 6 月 18 日。第 17 次修訂於民國 103 年 6 月 11 日。第 18 次修訂於民國 104 年 6 月 18 日。第 19 次修訂於民國 105 年 6 月 21 日。第 20 次修訂於民國 106 年 6 月 13 日。第 21 次修訂於民國 108 年 3 月 27 日。第 22 次修訂於民國 108 年 6 月 12 日。第 23 次修訂於民國 109 年 6 月 12 日。第 24 次修訂於民國 110 年 7 月 15 日。第 25 次修訂於民國 111 年 6 月 14 日。</p>	



## 附件：董事候選人名單 能率創新股份有限公司董事會提名董事、獨立董事候選人名單

職稱類別	姓名	學歷	經歷	現職	所代表之政府或法人名稱	提名獨立董事任期達三屆之提名理由
董事	董俊仁	New Jersey Institute of Technology 資訊系碩士	能率創新董事長	能率網通股份有限公司副董事長 東莞承光貿易(股)公司董事 IKKA HOLDINGS (CAYMAN) LIMITED, 董事 佳能企業股份有限公司 董事	能率國際(股)公司	不適用
董事	董俊毅	美國南加州大學經濟學系學士 日本早稻田大學理工部 LSI 碩士	能率創新副董事長	東莞承光貿易(股)公司董事長 能率管理顧問(股)公司董事長 IKKA HOLDINGS (CAYMAN) LIMITED, 董事 佳能企業股份有限公司 董事		
董事	胡湘麒	台灣大學國際企研所 碩士	能率創新總經理	能率網通(股)公司董事長 IKKA HOLDINGS (CAYMAN) LIMITED, 董事長 能率亞洲資本(股)公司董事長 正能量智能(股)公司董事長 佳能企業股份有限公司董事長 亞力電機(股)公司獨立董事		
董事	董炯熙	日本早稻田大學	能率集團 總裁	能率集團 總裁 能率投資(股)公司 董事	云辰投資(股)公司	不適用
董事	黃立安	西班牙 IESE 商學院	Infinity Ventures 合夥人	能率網通股份有限公司 董事		
董事	楊潮鈺	國防管理學院經理學系	巧新科技工業(股)公司董事長	東莞群勝粉末有限公司董事長 東莞百事得電動工具有限公司董事長 群勝科技(蘇州)有限公司董事長 捷邦精密(股)公司 董事 捷邦精密(股)公司 董事 毅金精密(股)公司 董事 捷誠科技(股)公司 董事		
獨立董事	王玠琛	世界新聞專校 政治大學公共行政研究所 學分班	財政部高雄國稅局 財政部北區國稅局 財政部台北國稅局 副局長	能率網通(股)公司 獨立董事 長虹建設(股)公司 獨立董事	無	無此情形
獨立董事	歐秀慈	國立成功大學會計系 美國紐約理工電腦碩士	土地銀行資訊室科長 土地銀行萬華分行副理	無	無	
獨立董事	高逢明	中國文化大學會計系	佳能企業(股)公司 協理 能率創新(股)公司 副總經理	無	無	

以上董事(含獨立董事)被提名人之資格條件，業經本公司 113 年 05 月 10 日第十屆第 21 次董事會議決議通過

**附件：本次提名董事候選人競業禁止解除名單**

董事姓名	擔任公司名稱及職務	解除競業禁止之相關營業項目	
董俊仁	應華工業股份有限公司	董事	光學器具、電子產品及零件、精密模具之製造及銷售。
	東莞承光五金制品有限公司	董事	電子零組件製造及電子材料零件、模具製造零售等。
	東莞承光精密工業有限公司	董事	電子、照相機之零件及附件。
	東莞承光貿易有限公司	董事	電子、照相機之零件及附件。
	HIRASEIMITSU(THAILAND)CO., LTD.	董事	塑膠製品及模具製造及銷售
	SOL-PLUS 株式會社	董事	塑膠製品及模具製造及銷售
	能率網通股份有限公司	董事	事務機零組件、電子零組件、光電產品、內外銷業務。
	台灣三洋電機股份有限公司	董事	電子零組件、電器及視聽電子產品製造業
	捷邦國際科技股份有限公司	董事	軸受、軸承等冶金製品之製造加工、內外銷業務。
	第一化成控股(開曼)股份有限公司	董事	汽車零部件製造及銷售。
	佳能國際股份有限公司	董事	模具批發業、電子材料批發業、汽、機車零件配備批發業
	宏矜股份有限公司	董事	精密儀器、照相器材批發業、電腦及事務性機器設備零售業
	一品光學工業股份有限公司	董事	電子零組件製造業、光學儀器製造業、電子材料批發業
	佳能企業股份有限公司	董事	電子零組件製造業、電子材料批發業、照相器材批發業等。
毅金精密(股)公司	董事	電子零組件製造業、其他非金屬礦物製品製造業	
董俊毅	應華工業股份有限公司	董事	光學器具、電子產品及零件、精密模具之製造及銷售。
	東莞承光五金制品有限公司	董事	電子零組件製造及電子材料零件、模具製造零售等。
	東莞承光精密工業有限公司	董事	電子、照相機之零件及附件。
	東莞承光貿易有限公司	董事	電子、照相機之零件及附件。
	HIRASEIMITSU(THAILAND)CO., LTD.	董事	塑膠製品及模具製造及銷售
	SOL-PLUS 株式會社	董事	塑膠製品及模具製造及銷售
	捷邦國際科技股份有限公司	董事	軸受、軸承等冶金製品之製造加工、內外銷業務。
	第一化成控股(開曼)股份有限公司	董事	汽車零部件製造及銷售。
	日本第一化成株式會社	董事	電子零組件製造業、電子材料批發業、照相器材批發業等。
	佳能企業股份有限公司	董事	電子零組件製造業、電子材料批發業、照相器材批發業等。
	協益電子股份有限公司	獨立董事	軸受、軸承等冶金製品之製造加工、內外銷業務。
	宏矜股份有限公司	董事	精密儀器、照相器材批發業、電腦及事務性機器設備
	毅金精密(股)公司	董事	電子零組件製造業、其他非金屬礦物製品製造業
	能率網通(股)公司	董事	事務機零組件、電子零組件、光電產品、內外銷業務。
捷邦國際科技(股)公司	董事	軸受、軸承等冶金製品之製造加工、內外銷業務。	
第一化成控股(開曼)股份有限公司	董事	汽車零部件製造及銷售。	
捷邦精密(股)公司	董事	工業用塑膠製品製造業、模具製造業	
捷誠科技(股)公司	董事	電子零組件製造業	
毅金精密(股)公司	董事	電子零組件製造業、其他非金屬礦物製品製造業	
佳能企業股份有限公司	董事	電子零組件製造業、電子材料批發業、照相器材批發業等。	
正能量智能(股)公司	董事	電子零件業	
亞力電機(股)公司	獨立董事	金屬結構及建築組件製造業、軌道車輛及其零件製造業、金屬鍛造業、其他金屬製造業。	
HIRASEIMITSU(THAILAND)CO., LTD.	董事	塑膠製品及模具製造及銷售	
SOL-PLUS 株式會社	董事	塑膠製品及模具製造及銷售	
黃立安	能率網通股份有限公司	董事	事務機零組件、電子零組件、光電產品、內外銷業務。
楊潮鈺	東莞百事得電動工具有限公司	董事	生產及銷售電動工具及相關零配件等
	東莞群勝粉末有限公司	董事	生產及銷售粉末冶金製品及傳動器組裝
	捷邦國際科技(股)	董事	軸受、軸承等冶金製品之製造加工、內外銷業務。
	捷邦精密(股)公司	董事	工業用塑膠製品製造業、模具製造業
	捷誠科技(股)公司	董事	電子零組件製造業
	群勝科技(蘇州)有限公司	董事	生產研發有色金屬複合材料及新型合金材料相關產品銷售
	毅金精密(股)公司	董事	電子零組件製造業、其他非金屬礦物製品製造業
	M. A. CTechnology(Malaysia)San. Bhd.	董事	家電產品等塑膠射出元件, 電動工具齒輪箱零件製造及銷售
王玠琛	能率網通股份有限公司	獨立董事	事務機零組件、電子零組件、光電產品、內外銷業務。

以上業務內容含蓋研究、開發、製造、銷售各種金屬、塑膠壓鑄、模具製造及加工買賣業務、電子零組件製造業務、電子材料批發業務、金屬表面處理業務等，基於業務多角化經營及未來策略發展之佈局考量，解除限制上述董事營業與本公司相同營業項目之競業禁止。