

股票代碼：3323

**Celxpert**

加百裕工業股份有限公司

一一一年度  
年報  
ANNUAL REPORT

年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

公司網址：<http://www.celxpert.com.tw>

刊印日期：中華民國一一二年四月十七日

一、發言人

姓名：林建羽

職稱：財務長

聯絡電話：(03)489-9054 分機 1132

電子郵件：[investor@celxpert.com.tw](mailto:investor@celxpert.com.tw)

代理發言人

姓名：趙興國

職稱：行政部資深經理

聯絡電話：(03)489-9054 分機 1132

電子郵件：[investor@celxpert.com.tw](mailto:investor@celxpert.com.tw)

二、總公司地址：桃園市龍潭區工五路 128 號

電話：(03)489-9054

三、股票過戶機構

名稱：中國信託商業銀行代理部

地址：台北市重慶南路一段 83 號 5 樓

電話：(02)6636-5566

網址：<http://www.chinatrust.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師

姓名：郭冠纓會計師、王怡文會計師

事務所：安侯建業聯合會計師事務所

地址：台北市信義路五段 7 號 68 樓

電話：(02)8101-6666

網址：<http://www.kpmg.com.tw>

五、海外有價證券掛牌買賣交易場所名稱：不適用

查詢資訊方式：不適用

六、公司網址：<http://www.celxpert.com.tw>

# 目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	4
一、設立日期	4
二、公司沿革	4
參、公司治理報告	8
一、組織系統	8
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	12
三、公司治理運作情形	24
四、會計師公費資訊	59
五、更換會計師資訊	59
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業情形	59
七、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押情形	60
八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊	61
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	62
肆、募資情形	63
一、公司資本及股份	63
二、公司債辦理情形	70
三、特別股辦理情形	70
四、海外存託憑證辦理情形	70
五、員工認股權憑證辦理情形	70
六、限制員工權利新股辦理情形	70
七、併購或受讓他公司股份辦理情形	70
八、資金運用計劃執行情形	70
伍、營運概況	71
一、業務內容	71
二、市場及產銷概況	81
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率	89
四、環保支出資訊	89
五、勞資關係	90
六、資通安全管理	91
七、重要契約	93
陸、財務概況	94
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表資料	94
二、最近五年度財務分析	98
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告	101
四、最近年度合併財務報告	102

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	102
六、公司及其關係企業發生財務週轉困難情形	102
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	201
一、財務狀況	201
二、財務績效	202
三、現金流量	203
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	203
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	204
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估	205
七、其他重要事項	207
捌、特別記載事項	208
一、關係企業相關資料	208
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形	212
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形	212
四、其他必要補充說明事項	212
玖、發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響事項	212

## 壹、致股東報告書：

各位股東女士、先生：

首先感謝各位股東蒞臨參加本公司112年股東常會。

茲將111年度營業結果及112年度營業展望報告如下：

### 一、111年度營業結果

#### (一) 營業計畫實施成果

111年度合併營收新台幣110.99億元，較110年度139.54億元，營收衰退20.46%，仍受到俄烏戰爭僵持、通膨居高不下，導致全球經濟走弱、終端市場需求趨疲，客戶調整庫存，持續影響出貨動能，致使整體營收受到影響，111年雖面臨政經環境險峻在本公司經營團隊的努力下，營收仍保持疫情前之成長水平。

(1)筆記型電池模組上半年受到中國封城、全球通膨升溫、CPI急增等因素，下半年景氣反轉確認，客戶著重降低備貨水位與清理庫存，拉貨趨於保守，致營收減少。

(2)網通產品電池模組，因客戶受疫情影響停工及缺料等因素，出貨減緩，下半年因通膨升息，消費力急凍拉貨停滯，致營收減少。

(3)電動工具機及園藝產品電池組：因持續受俄烏戰爭和全球經濟狀況影響，手工具產業去年在景氣急縮時反應太慢，造成客戶端庫存量暴增，客戶需求下降。

(4)電動輔助自行車：111年度打入品牌廠供應鏈，但受自行車行業嚴重庫存影響，原需求除出貨時間延後外，需求數量也減少。

#### (二) 預算執行情形

本公司111年度未公告財務預測。

#### (三) 財務收支及獲利分析

(1)111年合併營運狀況彙總如下：

單位：新台幣仟元

項目	111年度	110年度
營業收入淨額	11,099,590	13,954,161
營業成本	10,103,023	12,804,023
營業毛利	996,567	1,150,138
營業費用	809,437	804,531
營業淨利	187,130	345,607
營業外收支合計	102,082	19,507
稅前淨利	289,212	365,114
所得稅費用	68,667	111,038
稅後淨利	220,545	254,076
每股盈餘(元)	2.75	3.16

(2)財務收支及獲利能力分析

項目	111 年度	110 年度
資產報酬率%	3.52%	3.60%
股東權益報酬率%	8.66%	10.21%
營業淨利佔實收資本額%	23.30%	43.03%
稅前淨利佔實收資本額%	36.01%	45.46%
純益率%	1.98%	1.82%

(四) 研究發展狀況

最近三年度研究發展支出和成果：

年度	研發費用 (新台幣仟元)	開發成功之技術或產品
109年	235,789	1. 4KWH 鋰鐵儲能電池組 2. 36V E-Bike 管內鋰電池模組 3. 25.6V 高空作業車鋰電池組 4. 低速 LED 光通訊技術 5. 遠端監控與資料蒐集技術 6. C-2 三元鋰電池 SOC 演算法
110年	239,052	1. 電池芯正負極光學自動辨識系統 2. 電阻焊伺服加壓控制系統 3. 電池組 BLE 藍芽通訊技術 4. K1 鋰鐵電池 SOC 常高溫區演算法 5. 鋰電池昇壓與降壓充電技術 6. 電池組結構震動與衝擊模擬分析技術
111年	232,941	1. BBU ORing 短路保護技術 2. BBU ORV3 系統技術 3. MOLDEX 模流分析技術 4. E-Bike 雙電池系統技術 5. K1 鋰鐵電池低溫區 SOC 演算法 6. 電池組遠端韌體更新技術 7. 鋰電池 2-pulse SOH 演算法

二、112年度營業計畫概要

展望112年，加百裕團隊仍持續配合現有客戶群進行各項產品應用開發外，亦積極拓展電動工具機與電動載具及儲能應用等其他領域之電池組產品。112年度經營計畫概要說明如下：

(一) 經營方針及重要產銷政策

- 1、加強現有客戶服務外，爭取產品多樣化，以提高非3C產品組合項目，增加利基型產品比重。
- 2、持續投入新技術、新產品的研發，與拓展新客戶。
- 3、提高自動化製程強度與產能效率，以降低人力需求和缺工的衝擊。

- 4、強化存貨、品質控管，加強與開發供應商之合作關係，確保成本效益管理。
- 5、中美貿易摩擦持續，導致地緣政治升溫，持續配合客戶需求調整生產基地。

## (二) 預期銷售數量及其依據

回顧 111 年以來，受俄烏戰爭影響、通膨居高不下，導致總體經濟影響需求持續疲軟、終端市場需求不振。

展望 112 年各國疫情趨緩，疫情紅利不再，筆電與電動手工具鋰電池組之需求隨著各客戶持續調整庫存水位，112 年上半年拉貨仍趨於保守。而各國對於 5G 基礎建設大力推動，將會推動智慧家庭與物聯網產業的成長，將會持續帶動公司網通產品成長。另外儲能產品中小型儲能系統、大型儲能方案等的營收亦日漸成長，加上在臺灣電網級儲能領域(MWh 型)於今年也能有所展獲，預計 112 年儲能相關產品營收可望陸續成長。

未來本公司將持續投入電動載具(E-Bike、E-Motor 及電動船等)電池模組及儲能相關電池模組之產品自動化生產設備及研發量能，以期能以技術創新之優勢，讓本公司業績再創高峰。本公司也將密切注意市場變化，除了將庫存風險做好管理外，在市場反轉時能盡可能滿足出貨需求。

## 三、未來公司發展策略

- (一) 積極開發新應用領域產品與新客戶，擴展營業規模與獲利能力。
- (二) 對既有客戶落實專屬團隊服務並加強專利和技術合作層次，取得客戶信賴，繼而提高對本公司下單比重。
- (三) 加強自動化生產線和治具設計，提升生產效率和效能。
- (四) 配合綠能產業發展趨勢，開發儲能與應用其相關產品。
- (五) 加強動力電池及儲能應用系統研發。

## 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

- (一) 3C 產品大陸同業技術能力提升，競爭壓力大。
- (二) 積極強化原物料供應鏈，解決未來零組件缺料問題。
- (三) 大陸直接人工受疫情影響，成本持續快速上升。
- (四) 面對氣候變遷，淨零碳排法規議題，加強因應對策。
- (五) 全球租稅改革，新的稅制，將影響企業的競爭力。
- (六) 智慧家庭、物聯網產業預計將帶來網通商機。
- (七) 環保意識抬頭，儲能產業需求與銷售量提升。

董事長：



## 貳、公司簡介

### 一、設立日期：

- (一) 設立日期：中華民國 86 年 11 月 20 日
- (二) 總公司、分公司及工廠之地址及電話  
總公司：桃園市龍潭區工五路 128 號  
電話：(03)489-9054  
傳真：(03)489-7320  
工廠：桃園市龍潭區工五路 128 號  
電話：(03)489-9054  
傳真：(03)489-7320

### 二、公司沿革：

- 民國 86 年 11 月 投資創立加百裕工業股份有限公司登記資本額 13,587 仟元，實收資本額 13,587 仟元。
- 民國 87 年 5 月 正式取得營利事業登記證開始營業。
- 民國 88 年 1 月 股東會決議現金增資 27,912 仟元。登記資本額 52,550 仟元，實收資本額 41,499 仟元。
- 民國 89 年 3 月 股東會決議現金增資 11,051 仟元。登記資本額 52,550 仟元，實收資本額 52,550 仟元。
- 民國 89 年 7 月 全面導入 WorkFlowERP、Notes 等 e 化管理流程。  
股東會決議現金增資 25,536 仟元。登記資本額 139,000 仟元，實收資本額 78,086 仟元。
- 9 月 投審會核准本公司經由對外投資英屬維京群島 Celxpert Holdings Ltd. (BVI) 以美金壹佰伍拾萬元及機器設備作價美金肆拾萬元整，均作為股本，間接對大陸加百裕(昆山)電子有限公司投資，從事原電池及原電池組用之零件及電話用器具之產銷業務。
- 12 月 核准晉升為保稅工廠。
- 民國 90 年 2 月 承租大陸昆山高科技園區約 50 畝土地使用權 50 年。  
9 月 取得 UL, CE, TUV 工廠認證。  
10 月 自行研發設計電池組，並開始量產出貨予仁寶電腦。  
12 月 股東會決議現金增資 4,626 仟元。登記資本額 139,000 仟元，實收資本額 82,712 仟元。
- 民國 91 年 2 月 擴建生產線為 11 條，以提高產品效能，因應客戶訂單。  
3 月 股東會決議現金增資 22,289 仟元。登記資本額 139,000 仟元，實收資本額 105,000 仟元。  
5 月 大陸昆山高科技園興建完成 1500 坪廠房。
- 民國 92 年 1 月 取得 BVQi、ISO9001 之 2000 年版證書。  
4 月 取得 Nemko 工廠認證證書。  
6 月 股東會決議現金增資 95,000 仟元。登記資本額 200,000 仟元，實收資本額 200,000 仟元。  
8 月 證期會核准本公司為公開發行公司。
- 民國 93 年 4 月 加百裕(昆山)電子有限公司正式量產。  
5 月 股東會通過申請興櫃掛牌。

- 6月 興櫃掛牌交易。
- 7月 辦理 92 年度盈餘、員工及股東紅利轉增資，實收資本額新台幣 256,036 仟元。  
購入工五路土地約 850 坪，備供未來建廠所需。
- 8月 辦理現金增資 40,000 仟元，實收資本額新台幣 296,036 仟元。
- 9月 投審會核准本公司經由對外投資英屬維京群島 Celxpert Holdings Ltd. (BVI)以美金二百萬元，作為股本，間接對大陸加百裕(昆山)電子有限公司投資。
- 民國 94 年 9月 盈餘暨資本公積轉增資 84,341 仟元，實收資本額 380,377 仟元。
- 民國 95 年 3月 辦理現金增資 49,000 仟元，實收資本額新台幣 429,377 仟元。  
6月 工五路新建廠房興建完成。
- 民國 96 年 10月 盈餘轉增資 97,749 仟元，實收資本額 527,126 仟元。  
5月 奉主管機關核備股票上櫃買賣。  
6月 股票正式上櫃買賣。
- 民國 97 年 7月 辦理現金增資面額 100,000 仟元，實收資本總額為 627,125 仟元。  
8月 盈餘轉增資 115,559 仟元，實收資本總額為 742,685 仟元。  
5月 發行國內無擔保轉換公司債新台幣 10 億元整。  
8月 經濟部核准間接在大陸地區投資加百裕(昆山)電子有限公司案之投資架構，改為對外投資英屬維京群島 Celxpert Holdings LTD.，再轉投資香港 Celxpert Energy(H. K.) Limited，暨間接投資大陸地區加百裕(昆山)電子有限公司。  
8月 盈餘轉增資 103,868 仟元，實收資本總額為 846,553 仟元。  
9月 SAP 系統專案導入。
- 民國 98 年 12月 通過 CG6004 公司治理制度評量認證。  
4月 SAP 系統全面上線。  
7月 盈餘轉增資 50,480 仟元，實收資本總額為 897,033 仟元。  
10月 經濟部核准可轉換公司債轉換股份 11,981 仟元，實收資本總額為 909,014 仟元。  
11月 投審會核准透過間接投資中國大陸江蘇省昆山市之加百裕(昆山)能源科技有限公司，預計投資金額為美金 9,000 仟元。
- 民國 99 年 1月 經濟部核准可轉換公司債轉換股份 44,127 仟元，實收資本總額為 953,141 仟元。  
4月 經濟部核准可轉換公司債轉換股份 25,000 仟元，實收資本總額為 978,141 仟元。  
7月 投審會核准透過間接增資中國大陸江蘇省昆山市之加百裕(昆山)能源科技有限公司，預計增資金額為美金 9,000 仟元。  
7月 經濟部核准可轉換公司債轉換股份 1,415 仟元，實收資本總額為 979,556 仟元。  
8月 盈餘轉增資 48,136 仟元，實收資本總額為 1,027,692 仟元。  
10月 經濟部核准可轉換公司債轉換股份 45,857 仟元，實收資本總額為 1,073,548 仟元。
- 民國 100 年 1月 經濟部核准可轉換公司債轉換股份 11,381 仟元，實收資本總額為 1,084,929 仟元。

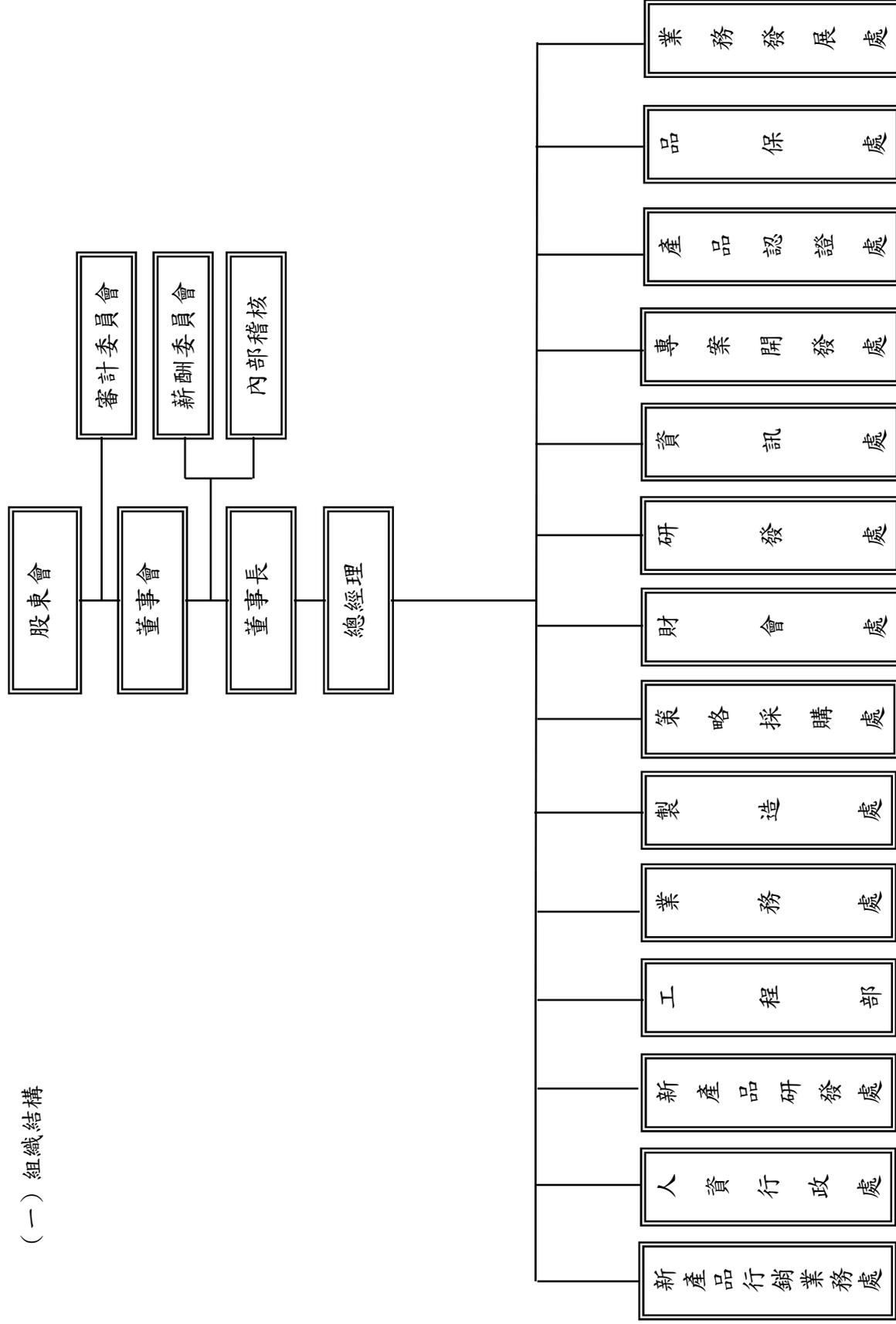
- 4月 經濟部核准註銷庫藏股份 5,420 仟元，實收資本總額為 1,079,509 仟元。
- 民國 100 年 9月 經濟部核准註銷庫藏股份 10,000 仟元，實收資本總額為 1,069,509 仟元。
- 民國 100 年 11月 經濟部核准註銷庫藏股份 50,000 仟元，實收資本總額為 1,019,509 仟元。
- 民國 101 年 3月 經濟部核准註銷庫藏股份 29,610 仟元，實收資本總額為 989,899 仟元。
- 民國 101 年 9月 投審會核准撤銷透過間接投資大陸地區之加百裕(昆山)能源科技有限公司，清算股本為美金 9,000 仟元。
- 民國 102 年 5月 國內第一次無擔保轉換公司債到期下市。
- 民國 103 年 9月 經濟部核准註銷庫藏股份 40,000 仟元，實收資本總額為 949,899 仟元。
- 民國 104 年 11月 經濟部核准註銷庫藏股份 46,900 仟元，實收資本總額為 902,999 仟元。
- 民國 105 年 7月 國內第二次無擔保轉換公司債到期下市。
- 8月 經濟部核准註銷庫藏股份 35,000 仟元，實收資本總額為 867,999 仟元。
- 民國 106 年 11月 董事會通過投資印尼 US\$1,215 仟元。
- 民國 107 年 3月 印尼子公司於 Subang 工廠舉辦量產前開幕典禮。
- 民國 107 年 11月 董事會通過取得睿騰能源有限公司 100%股權。
- 民國 108 年 3月 經濟部核准註銷庫藏股份 10,970 仟元，實收資本總額為 857,029 仟元。
- 民國 108 年 8月 經濟部核准註銷庫藏股份 23,970 仟元，實收資本總額為 833,059 仟元。
- 民國 109 年 9月 經濟部核准註銷庫藏股份 30,000 仟元，實收資本總額為 803,059 仟元。
- 民國 109 年 11月 董事會通過投資江蘇南通 US\$10,000 仟元。
- 民國 109 年 12月 投審會核准透過境外公司間接投資中國大陸江蘇省南通市之加百裕(南通)電子有限公司，投資金額為 US\$10,000 仟元。
- 民國 110 年 11月 董事會通過現金增資子公司睿騰能源有限公司新台幣 20,000 仟元。
- 11月 申請加入 SBT(科學基礎碳目標)並簽署承諾書。
- 民國 111 年 3月 董事會通過子公司睿騰能源有限公司變更公司組織為睿騰能源股份有限公司。
- 5月 董事會通過子公司睿騰能源股份有限公司辦理減資彌補虧損新台幣 69,500 仟元，並辦理現金增資新台幣 100,000 仟元
- 7月 龍潭廠通過 ISO 14064-1 組織型溫室氣體查證。
- 9月 昆山廠通過 ISO 14064-1 組織型溫室氣體查證。
- 民國 112 年 2月 國際非營利組織 CDP 公布 2022 年度評鑑，本公司在「氣候變遷」榮獲「B」等級。

- 3月 電動輔助自行車電池模組為全台首家獲得德國萊因碳足跡 ISO14067 驗證之電池模組廠商。
- 3月 國際非營利組織 CDP 公布 2022 年度評鑑，本公司在「Supplier Engagement Rating (SER)分數」經評核為「A-」

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### (一) 組織結構



(二) 各主要部門所營業務

部門	主要執掌
總經理	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.總經理承董事長之命執行董事會之決議，督導本公司各部門業務運作。</li> <li>2.掌理公司營運目標及營運績效之評核。</li> </ol>
內部稽核	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.公司內控內稽制度建立、修訂及檢核。</li> <li>2.對各部門執行稽核及追蹤改善與公司自評作業之執行推動。</li> </ol>
業務處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.擬定產品年度銷售及毛利目標。</li> <li>2.掌握市場、競爭者及市場情報蒐集、檢討銷售營業成果。</li> <li>3.擬定機種之最佳售價、成本、利潤。</li> <li>4.負責產品量產後至 EOL 間之問題追蹤。</li> <li>5.管理報價資訊及協調售後服務。</li> <li>6.監督 &amp; 維持品質目標，維持客戶滿意度。</li> <li>7.掌握庫存及 A/R 數字，降低風險減少虧損。</li> <li>8.訂單及出貨管理。</li> <li>9.既有客戶維持良好關係，並對新客戶擬定推廣策略。</li> </ol>
新產品行銷業務處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.根據市場資訊鎖定目標市場，爭取關鍵客戶，開拓業務，並協助規劃公司未來營運計畫與發展方向。</li> <li>2.掌握市場、競爭者及市場情報蒐集、檢討銷售營業成果，達成銷售目標以及毛利目標。</li> <li>3.負責擬定新產品之銷售策略及毛利目標。</li> <li>4.監督並追蹤維持新產品品質目標，持續改善客戶滿意度與維繫良好客戶關係。</li> <li>5.展覽規劃統籌與執行。</li> <li>6.負責新產品專案評估與管理。</li> </ol>
專案開發處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.新專案設計檢討與協調 (廠內端與客戶端)。</li> <li>2.規劃與安排及協調新產品開發到量產時程。</li> <li>3.新產品開發階段工程變更管控。</li> <li>4.專案卷宗彙整與歸檔。</li> <li>5.量產後來自客戶設變要求的對應窗口。</li> <li>6.產品開發時程與流程管理。</li> <li>7.RFQ 技術與成本評估。</li> <li>8.客戶 RFQ/QTR/QBR 相關單位對應。</li> <li>9.產品成本與降本管理。</li> <li>10.市場與技術趨勢觀察分析。</li> <li>11.跨單位共同問題專題整合。</li> </ol>
產品認證處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.電池安規評估、申請與取證作業。</li> <li>2.產品安規項目費用評估與申報。</li> <li>3.協助客戶處理安規事務與問題回應。</li> <li>4.實驗室設備能量及測試能力評估。</li> <li>5.廠內安規測試執行。</li> <li>6.新電芯廠開發評估。</li> <li>7.動力電芯規格評估與認證。</li> <li>8.電芯檢驗規範建立與維護。</li> <li>9.電芯反向工程與結構分析。</li> <li>10.統籌 UL, ETL 與 TISI 工廠檢查。</li> <li>11.HSF 推動小組組織圖與權責。</li> </ol>
策略採購處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.掌理採購計畫與執行作業。</li> <li>2.供應廠商之選擇與管理，擴展第二來源開發與搜尋。</li> <li>3.有效控制採購成本。</li> <li>4.有效掌控進貨交期。</li> <li>5.控管材料呆滯風險與去化機制。</li> </ol>
品保處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.品質 / 環境 / HSPM(ISO 9001/14001/QC 080000) 系統面內部稽核之規劃以及系統的維護管理。</li> </ol>

部門	主要執掌
	2.參與新產品專案及開案會議。 3.RMA 返品數量整理及資料數據分析，Issue 回饋設計及製程改善。 4.各項品質檢驗規範與程序文件之制訂及修訂。 5.新供應商評鑑稽核及管理。 6.公司 ISO 品質系統推行、認證。 7.新電池芯技術調查與報告。 8.電池芯認證測試 & 評鑑。 9.綠色產品(GP)管理及衝突礦產管理。 10.客訴外部失敗成本統計分析。 11.客訴案件處理及風險評估。
研發處	1.負責新產品模具之設計、開發、驗證、製作。 2.各項產品之樣品試作與改良事宜，並協助製作新產品客戶承認書。 3.新產品之材料組合表及各項技術文件、客戶承認書之製作與發行。 4.負責新產品電子線路之設計、開發、驗證、測試標準之製作。
製造處	1.產品之製造與管理、製程中不合格品管制與處理。 2.生產成本控管與產能效率規劃&優化。 3.確保成品、半成品、搬運、儲存、包裝與交貨的安排。 4.生產進度、效率、不良率之督導。 5.安排生產計畫、生產進度之掌控與管理。 6.存貨入出庫、包裝、出貨及盤點作業。 7.不良品及報廢品之處理。 8.海關年度盤點，報廢流程。 9.處理保稅工廠保稅帳務管理。
工程部	1.台灣產線優化、良率改善、製程能力提升。 2.3C 產品 EP 試做與治具準備。 3.動力產品開發、試做及導入量產之各項相關工作。 4.各式銲接製程的評估、測試與改善。 5.協助支援與解決各廠製程技術問題。 6.評估、規劃與導入新製程技術與設備。 7.確認所需採購之副材料是否需要符合 HSF 要求。
新產品研發處	1.動力電池與儲能電池模組之技術研發 2.新產品專案技術，人力，設備、開發平台，MCU 選用評估。 3.負責新產品電子線路之設計、開發、驗證、測試標準之製作。 4.新產品功能驗證與測試標準之技術研發與報告。
財會處	1.長短期資金之運用與調度。 2.各項投資處理及財務制度建立。 3.融資貸款作業及付款作業之執行。 4.會計制度建立、推行及修訂。 5.年度預算之彙總、控制及執行結果分析。 6.審核各類原始憑證、編製管理性報表及稅務作業管理。 7.董事會、股東會相關事項處理及股務作業。 8.投資人關係維護。
資訊處	1.負責制定公司各項資訊系統開發或導入計劃、教育訓練與維護等相關工作。 2.系統客製化程式開發與維護之管理。 3.辦公室自動化與通訊系統作業規劃。 4.評估公司對於資訊科技的需求，並提出改善方案。 5.建構電腦資訊系統，確保資料之安控，並進行損害修復。 6.確保各部門之資訊設備順暢運作，分析工作流程，排定作業順序。 7.確保公司系統資訊安全及符合智慧財產權相關法規。 8.負責 IT 部門相關工作事項 / 重大事項處理 / 異常處理。

部門	主要執掌
人資行政處	1.總務性庶務之管理。 2.固定資產之管理與相關作業辦法擬定、修正。 3.員工招募、保險、及薪資管理、人事教育訓練。 4.各項人事管理辦法與獎懲制度之管理、設計及修訂。 5.ESG 相關專案統籌與推行/企業永續報告書編撰/追蹤節能減排/規劃執行社會公益活動 6.擬訂企業人力政策、協助公司人才發展、提升企業形象 7.溫室氣體碳盤查專案規劃、執行
業務發展處	1.開拓目標產業新客戶，掌握可持續具未來發展性的新專案 2.掌握競爭者資訊與收集市場情報 3.報價、開發、量產、設計變更到 EOL，掌握專案全生命週期資訊 4.目標市場展覽規劃統籌與執行

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

112年4月17日

職稱	姓名	性別 年齡	國籍 或註 冊地	初次選任 日期	選(就)/任 日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成 年子女現 在持有股 份		利用他人名義持 有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董事 或監察人		備 註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	
董事長	黃世明 (註1)	男 71~80 歲	中 華 民 國	86.11	110.07.05	3 年	3,222,194	4.01%	3,145,194	3.92%	-	-	1,200,000	1.49%	美國喬治亞理工學院電機碩士 · 敦吉科技(股)公司總經理 · 仁寶電腦(股)公司工程經理、採購經 理及業務副處長 · 本公司總經理 · Celxpert Holdings Ltd.(BVI) 董事長 · PT Celxpert Energy Indonesia Director · Celxpert Energy (H.K.) Ltd. 董事長 · Advance Smart Industrial Ltd.(BVI)董 事長 · 加百裕(昆山)電子有限公司董事長 · 睿騰能源股份有限公司董事長 · 加百裕(長春)工業有限公司董事長	董事	黃靖容	二親等	無
董事	陳永財	男 61~70 歲	中 華 民 國	86.11	110.07.05	3 年	1,334,484	1.66%	1,334,484	1.66%	-	-	-	-	大同大學院事業經營研究所 · 瑞信證券投資顧問(股)公司總經理 · 渣打銀行、荷蘭銀行	無	無	無	無
董事	康輝投資股份 有限公司 法人代表人： 黃鈴茹	- 女 31~40 歲	中 華 民 國	107.06.14	110.07.05	3 年	2,363,000	2.94%	2,363,000	2.94%	-	-	-	-	輔仁大學織品系 · 天地福廣告有限公司董事長	無	無	無	無
	浩百有限公司	-		110.07.05	110.07.05	3 年	500,000	0.62%	604,000	0.75%	-	-	-	-	天地福廣告有限公司董事長 · 康輝投資股份有限公司董事長	無	無	無	無
董事	法人代表人： 李紫洲	男 41~50 歲	中 華 民 國	110.07.05	110.07.05	3 年	-	-	-	-	-	-	-	-	中興大學機械製造工程所 · 亞洲光學模具設計部模具工程師 · 亞盈光學總經理 · 晶模光學總經理 · 中揚光電總經理	無	無	無	無
	凱軒投資股份 有限公司	-		110.07.05	110.07.05	3 年	1,480,000	1.84%	1,480,000	1.84%	-	-	-	-	-	-	無	無	無
董事	法人代表人： 黃靖容	女 41~50 歲	中 華 民 國	110.07.05	110.07.05	3 年	-	-	80,780	0.10%	355	0.0%	280,000	0.35%	清華大學原子科學所 · 加百裕工業股份有限公司副總 · 凱軒投資股份有限公司董事長	董事長兼 總經理	黃世明	二親等	無
董事	陳建廷	男 51~60 歲	中 華 民 國	104.06.24	110.07.05	3 年	747,000	0.93%	747,000	0.93%	-	-	-	-	· 聯創投資資深副總 · 台灣大學商研所 · 聯創投資資深副總	無	無	無	無
獨立 董事	林渭宏	男 61~70 歲	中 華 民 國	95.02.22	110.07.05	3 年	-	-	-	-	-	-	-	-	高輔會計師事務所會計師 · 高輔管理顧問(股)公司董事長 · 台灣科技大學工業管理系兼任講師 · 亞洲電材(股)公司監察人	無	無	無	無
獨立 董事	蔡志璋	男 41~50 歲	中 華 民 國	110.07.05	110.07.05	3 年	-	-	-	-	-	-	-	-	誠一聯合會計師事務所會計師 · 誠一聯合會計師事務所執業會計師 · 洋基工程股份有限公司獨立董事	無	無	無	無



(四) 董事所具之專業知識及獨立性情形：

一、董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
董事長 黃世明		<p>專業資格與經驗</p> <p>1. 董事會領導經驗 (工作經驗請參閱第 14 頁董事資料)。 2. 具營運判斷、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀、領導決策等專業經驗。 3. 未有公司法第 30 條各款情事。</p>	(4)(5)(6)(7)(8)(9)(10)(11)(12)	0
董事 陳永財		<p>1. 具營運判斷、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀、領導決策等專業經驗。 2. 未有公司法第 30 條各款情事。</p>	(1)(2)(3)(4)(5)(6)(7)(8)(9)(10)(11)(12)	1
董事 康輝投資股份有限公司 代表人：黃鈴茹		<p>1. 具營運判斷、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀、等專業經驗。 2. 未有公司法第 30 條各款情事。</p>	(1)(2)(3)(4)(5)(6)(7)(8)(9)(10)(11)(12)	0
董事 浩百有限公司 代表人：李榮洲		<p>1. 具營運判斷、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀、等專業經驗。 2. 未有公司法第 30 條各款情事。</p>	(1)(2)(3)(4)(5)(6)(7)(8)(9)(10)(11)(12)	0
董事 凱軒投資股份有限公司 代表人：黃靖容		<p>1. 具營運判斷、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀、等專業經驗。 2. 未有公司法第 30 條各款情事。</p>	(4)(5)(6)(7)(8)(9)(10)(11)(12)	0
董事 陳建廷		<p>1. 具營運判斷、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀、等專業經驗。 2. 未有公司法第 30 條各款情事。</p>	(1)(2)(3)(4)(5)(6)(7)(8)(9)(10)(11)(12)	0
獨立董事 林渭宏		<p>1. 薪酬委員會、審計委員會、董事會領導經驗 (工作經驗請參閱第 14 頁董事資料)。 2. 具產業知識、財務會計方面知識。 3. 未有公司法第 30 條各款情事。</p>	(1)(2)(3)(4)(5)(6)(7)(8)(9)(10)(11)(12)	0
獨立董事 蔡志瑋		<p>1. 薪酬委員會、審計委員會、董事會領導經驗 (工作經驗請參閱第 14 頁董事資料)。 2. 具產業知識、財務會計方面知識。 3. 未有公司法第 30 條各款情事。</p>	(1)(2)(3)(4)(5)(6)(7)(8)(9)(10)(11)(12)	3

獨立董事 林震岩	1.薪酬委員會、審計委員會、董事會領導經驗（工作經驗請參閱第15頁董事資料）。 2.具產業知識、財務會計方面知識。 3.未有公司法第30條各款情事。	(1)(2)(3)(4)(5)(6)(7)(8)(9)(10)(11)(12)	0
-------------	--	---	---

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間之獨立性情形。（符合者揭露於上表）

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新台幣50萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

## 二、董事會多元化及獨立性：

### (1) 董事會多元化：

本公司之董事會結構，應就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務運作需要，決定五人以上之適當董事席次。董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針。

本公司在任命董事時，不僅考量董事本身的專業背景，董事多元化也是重要因素之一，本公司共有9位董事，其中3位為獨立董事；董事中，2位董事為女性，成員專業背景涵蓋管理、理工、會計師、產業經營者，董事會成員具備產業、學術，知識多樣化背景，可以從不同角度給予專業意見，對提升公司經營績效與管理效率有莫大助益。

董事會成員中員工身份之董事占比為 22.22%，獨立董事占比為 33.33%，本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，女性董事比率目標為 33.33% 以上，目前 9 位董事，包括 2 位女性董事，比率約 22.22%。更多董事會成員多元情形如下：

多元化核心項目	基本組成				具備之能力											
	國籍	性別	兼任公司員工	年齡				獨立董事任期 年資	營運判斷	會計及財務分析	經營管理	產業知識	危機處理	國際市場觀	領導	決策
				31至40歲	41至50歲	51至60歲	61至70歲									
董事姓名																
黃世明	中華民國	男	✓				✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
陳永財	中華民國	男			✓				✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
黃鈴茹	中華民國	女									✓	✓	✓	✓	✓	✓
李榮洲	中華民國	男									✓	✓	✓	✓	✓	✓
黃靖容	中華民國	女	✓						✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
陳建廷	中華民國	男				✓			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
林渭宏	中華民國	男					✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
蔡志璋	中華民國	男		✓				✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
林震岩	中華民國	男					✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓

#### (2) 董事會獨立性：

本公司於 110 年全面改選董事(含獨立董事)，目前董事會共有 9 位董事，其中 3 位為獨立董事，獨立董事占比為 33.33%，除黃世明及黃靖容兩位董事具二親等內關係外，其餘董事彼此間並無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定情事，請詳「(四) 董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」年報第 14 頁。

#### (3) 董事會成員之接班計畫及運作：

本公司依據「公司治理實務守則」落實董事會成員多元化政策，目前董事共 9 名(含獨立董事 3 名)，具備多元互補之產業經驗及金融、財務、會計等專業能力。關於董事會之接班規劃，本公司培育高階經理人進入董事會，使其熟悉董事會運作及集團各單位業務，藉此能提升經營效率及決策執行力。

本公司持續以下列標準進行之董事繼任計畫：

- ① 誠信、負責、創新並具決策力，與本公司核心價值相符具備有助於公司經營管理的專業知識與技能。
- ② 整體董事會專長面向需包含企業策略、會計與稅務、財務金融、法律、行政管理及生產管理。
- ③ 董事會成員除與本公司所營業務相關的產業經驗外，也希望具有各不同產業領域之背景，預期該成員之加入，能為公司持續提供一個有效、協同、多元且符合公司需求的董事會。

(4)重要管理階層之接班計畫及運作

- ①本公司重要管理階層，負責組織內相關經營管理業務，各管理層級皆設有職務代理人。重要管理階層除應具備必要之專業技能及經歷背景外，其價值觀及經營理念需與本公司企業經營理念『誠信務實、品質保證、創新卓越』相符。
- ②為培育重要管理階層及其職務代理人，每年規劃辦理高階主管(含總經理)課程或講座，瞭解全球政經情勢與科技產業展望、外部的產業知識、科技新知和最新管理思維與時代脈動。
- ③為培育領導梯隊，每年規劃辦理中高階主管的管理培訓，針對未來策略規劃進行主題課程與探討，課程主題包含如何招募合適的人才、績效管理、高績效團隊打造、新世代人才管理、人才發展與領導傳承、有效會議管理與追蹤、成本分析與控管等。

(五)發起人資料：不適用。

(六) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112年4月17日

職稱	姓名	性別	國籍	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之人			經理人取得員工認股權憑證情形	備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	比率			職稱	姓名	關係		
總經理	黃世明 (註1)	男	中華民國	104.03.12	3,145,194	3.92%	—	—	1,200,000	1.49%	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 敦吉科技(股)公司總經理</li> <li>· 仁寶電腦(股)公司工程經理、採購經理及業務副處長</li> <li>· 美國喬治亞理工學院電機碩士</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 本公司董事長</li> <li>· Celxpert Holdings Ltd.(BVI) 董事長</li> <li>· PT.Celxpert Energy Indonesia Director</li> <li>· Celxpert Energy (H.K.) Ltd. 董事長</li> <li>· Advance Smart Industrial Ltd.(BVI) 董事長</li> <li>· 加百裕(昆山)電子有限公司董事長</li> <li>· 睿騰能源股份有限公司董事長</li> <li>· 加百裕(長春)工業有限公司董事長</li> <li>· 加百裕(南通)電子有限公司董事長</li> </ul>	副總	黃靖容	二親等	無	
財務長	林建羽	男	中華民國	110.07.16	1,000	—	—	—	—	—	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 亞洲集團財務長</li> <li>· 美國賓州 Drexel University MBA(企管碩士)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 加百裕(昆山)電子有限公司董事</li> <li>· 加百裕(南通)電子有限公司監事</li> <li>· 睿騰能源股份有限公司監事人</li> </ul>	無	無	無	無	
業務處副總	陳敬德	男	中華民國	101.08.20	12,935	0.02%	1,403	0.0%	—	—	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 敦吉科技公司副理</li> <li>· 東南工專電子科</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 加百裕(昆山)電子有限公司董事</li> </ul>	無	無	無	無	
新產品研發處副總	蔡丞陽	男	中華民國	109.03.13	—	—	—	—	—	—	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 力捷電腦研發經理</li> <li>· 工業技術研究院研究員</li> <li>· 交通大學控制工程研究所碩士</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 睿騰能源股份有限公司董事</li> </ul>	無	無	無	無	
總經理室副總	黃靖容	女	中華民國	109.05.08	80,780	0.10%	355	0.0%	280,000	0.35%	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 加百裕工業股份有限公司副總</li> <li>· 凱軒投資股份有限公司董事長</li> <li>· 清華大學原子科學所</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 本公司總經理室副總</li> <li>· PT.Celxpert Energy Indonesia 董事</li> <li>· 加百裕(長春)工業有限公司董事</li> <li>· 睿騰能源股份有限公司董事</li> </ul>	總經理	黃世明	二親等	無	無
專案開發處協理	徐君哲	男	中華民國	112.03.10	—	—	—	—	—	—	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 加百裕專案開發處處長</li> <li>· 華新光電產品開發處處長</li> <li>· 友達光電產品開發經理</li> <li>· 台灣大學化學所</li> </ul>	無	無	無	無	無	

註1: 總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時, 應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次, 並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊;  
本公司董事長兼任總經理, 係考量董事長對本公司所屬產業較為熟悉, 藉此能提升經營效率與決策執行力, 惟目前本公司過半數董事並未兼任本公司員工或經理人, 本公司已規劃於112年股東常會增選獨立董事一席來提升董事會職能及強化監督之功能。

(六)董事、監察人、總經理及副總經理之報酬  
1、董事(含獨立董事)之酬金

單位：仟元/仟股

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註7)	兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註7)	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金					
		報酬(A)		退職退休金(B)			董事酬勞(C)(註2)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)			員工酬勞(G)(註3)		員工認股權憑證得認購股數(H)	取得限制員工權利新股股數	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司					現金金額	股票金額			本公司
董事長	黃世明																		
董事	陳水財																		
董事	陳建廷																		
董事	康輝投資-黃鈴茹	-		-		4,914		69		108		1,482	-	-				5.84%	
董事	凱軒投資-黃靖容																		
董事	浩百有限公司-李榮洲																		
獨立董事	林渭宏																		
獨立董事	蔡志堉(註3)	360		-		2,457	48	48		-		-	-	-				1.30%	
獨立董事	林震岩																		無

\*除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無

註1：本公司111年度董事酬勞及員工酬勞依章程估列分別為7,372仟元及32,908仟元，業經董事會決議通過。

註2：本公司111年度個體財報稅後淨利及合併財報歸屬於母公司淨利220,606仟元。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事(含獨立董事)姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司(H)	本公司	財務報告內所有公司(I)
低於 1,000,000 元	黃世明 陳永財 陳建廷 康輝投資股份有限公司 浩百有限公司 凱軒投資股份有限公司 蔡志瑋	黃世明 陳永財 陳建廷 康輝投資股份有限公司 浩百有限公司 凱軒投資股份有限公司 蔡志瑋	陳永財 陳建廷 康輝投資股份有限公司 浩百有限公司 蔡志瑋	陳永財 陳建廷 康輝投資股份有限公司 浩百有限公司 蔡志瑋
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	林渭宏 林震岩	林渭宏 林震岩	林渭宏 林震岩	林渭宏 林震岩
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	-	-	-	-
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-	凱軒投資股份有限公司	凱軒投資股份有限公司
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	黃世明	黃世明
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	9 人	9 人	9 人	9 人

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表(3-1)，或下表(3-2-1)及(3-2-2)。

註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）所領取包括薪資、各種獎金、獎勵金、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工酬勞（含股票及現金）者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 11：a. 本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金額(若無者，則請填「無」)。

b. 公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金額者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

## 2、監察人之酬金：已成立審計委員會，不適用

## 3、總經理及副總經理之酬金：

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註2)		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股數		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司(註3)	財務報告內所有公司(註3)	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		
總經理	黃世明	11,238	12,594	617	617	2,512	2,512	5,914	0	5,914	0	9.19%	9.81%	0	0	0	0	無	
資深副總經理	蔡丞陽																		
副總經理	陳耀清																		

仟元/仟股



#### 4、分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：仟元

經理人	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
	總經理	黃世明	0	5,914	5,914	2.68%
	資深副總經理	蔡丞陽				
	副總經理	陳耀清 (註3)				
	副總經理	陳敬德				
	副總經理	黃靖容				
	財務長	林建羽				

註1：本公司111年度員工酬勞依章程估列為32,908仟元，業經董事會決議通過。

註2：本公司111年度個體財報稅後淨利及合併財報歸屬於母公司淨利220,606仟元。

註3：陳耀清副總已於112/01/01退休卸任。

#### 5、公司有下列情事之一者，應揭露個別董事及監察人之酬金：

- (1) 最近三年度個體或個別財務報告曾出現稅後虧損者，應揭露個別董事及監察人之酬金。但最近年度個體或個別財務報告已產生稅後淨利，且足以彌補累積虧損者，不在此限：不適用。
- (2) 最近年度董事持股成數不足情事連續達三個月以上者，應揭露個別董事之酬金；最近年度監察人持股成數不足情事連續達三個月以上者，應揭露個別監察人之酬金：不適用。
- (3) 最近年度任三個月份董事、監察人平均設質比率大於百分之五十者，應揭露於各該月份設質比率大於百分之五十之個別董事、監察人酬金：不適用。
- (4) 全體董事、監察人領取財務報告內所有公司之董事、監察人酬金占稅後淨利超過百分之二，且個別董事或監察人領取酬金超過新臺幣一仟五百萬元者，應揭露該個別董事或監察人酬金：不適用。
- (5) 上市上櫃公司於最近年度公司治理評鑑結果屬最後一級距者，或最近年度及截至年報刊印日止，曾遭變更交易方法、停止買賣、終止上市上櫃，或其他經公司治理評鑑委員會通過認為應不予受評者：不適用。
- (6) 上市上櫃公司最近年度非擔任主管職務之全時員工年度薪資平均數未達新臺幣五十萬元者：不適用。

#### 6、本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理、及副總經理酬金總額佔個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

- (1) 董監事、總經理及副總經理酬金總額佔個體或個別財務報告稅後純益比例  
單位：新臺幣千元；%

項目	酬金總額佔稅後純益比例			
	110年度		111年度	
	本公司	本公司合併報表	本公司	本公司合併報表
董事	2.19%	2.19%	2.26%	2.26%
獨立董事	1.78%	1.78%	1.30%	1.30%

監察人	成立審計委員會，不適用			
總經理及副總經理	7.44%	8.11%	9.19%	9.81%

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

A. 本公司董事酬勞已明訂於公司章程第二十八條，年度總決算若有盈餘，於稅前先提撥董事酬勞至多 3%，做為當年度董事之酬勞。

董事酬金部分本公司董事僅領取車馬費之固定酬金。

本公司依「董事會績效評估辦法」定期評估董事之相關績效，評核內容係對公司目標與任務之掌握、董事責職之認知、對公司營運之參與度、內部關係經營與溝通及個人專業及進修等做為參考，並依本公司「董事薪酬發放辦法」核定董事之酬勞，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核。

本公司總經理及副總經理之酬勞則依本公司之「薪資管理辦法」及「福利給與作業辦法」之作為評核之依循，評核內容係個人 KPI 工作績效成果、組織管理、問題解決及溝通協調能力等指標為依據，相關薪酬標準均經薪酬委員會及董事會審核。

B. 依公司章程董事、總經理及副總經理經營績效之優劣，影響酬金之多寡。

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

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形：

截至年報刊載日止，董事會開會 5 次(A)(111 年 1 月 1 日至 112 年 04 月 17 日)，董事出席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出席次數 B	委託出席次數	實際出席率【B/A】	備註(註 2)
董事長	黃世明	5	0	100.00%	
董事	陳永財	5	0	100.00%	
董事	陳建廷	5	0	100.00%	
董事	康輝投資(股)公司代表人：黃鈴茹	5	0	100.00%	
董事	凱軒投資(股)公司代表人：黃靖容	5	0	100.00%	
董事	浩百有限公司代表人：李榮洲	4	0	80.00%	
獨立董事	林渭宏	5	0	100.00%	
獨立董事	林震岩	5	0	100.00%	
獨立董事	蔡志璋	5	0	100.00%	

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：(1) 年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2) 年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間董事會開會次數

及其實際出席(列)席次數計算之。

其他應記載事項：

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

(1)證券交易法第14條之3所列事項：

(2)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項。

董事會	議案內容及後續處理	證交法§14-3 所列事項	獨立董事反對 或保留意見
第九屆 第5次 111.03.04	(1)本公司民國 111 年度稽核計畫擬訂，暨 110 年度稽核計畫修訂案。		無
	(2)本公司經理人年終獎金發放追認案。		無
	(3)本公司經理人 110 年績效指標評核及 111 年績效指標薪酬討論案。		無
	(4)本公司業務獎金規劃討論案		無
	(5)本公司 110 年度員工及董事酬勞發放方式討論案。		無
	(6)本公司 110 年度營業報告書暨財務報表案。		無
	(7)本公司 110 年度盈餘分派案。		無
	(8)本公司 110 年度現金股利發放案。		無
	(9)本公司 111 年度營運計畫案。		無
	(10)本公司財務報告簽證會計師委任及報酬案。	V	無
	(11)本公司 111 年股東常會相關事項和受理股東提案權案。		無
	(12)本公司往來銀行額度續約案。		無
	(13)本公司「公司章程」修訂案。		無
	(14)本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案。	V	無
	(15)子公司睿騰能源有限公司現金增資發行新股案。	V	無
	(16)本公司擬現金增資子公司睿騰能源有限公司案。	V	無
	(17)本公司擬辦理 111 年度現金增資發行新股暨發行國內第三次無擔保轉換公司債。	V	無
獨立董事意見：無。			
公司對獨立董事意見處理：無。			
決議結果：全體出席董事無異議照案通過。			
第九屆 第6次 111.05.06	(1)本公司往來銀行額度續約案。		無
	(2)本公司擬為加百裕(昆山)電子有限公司提供背書保證案。	V	無
	(3)子公司睿騰能源有限公司減資彌補虧損及現金增資發行新股案。	V	無
	(4)本公司擬現金增資子公司睿騰能源有限公司案。	V	無
	(5)本公司擬資金貸與子公司睿騰能源有限公司案。	V	無
	(6)本公司擬為子公司睿騰能源有限公司提供背書保證案。	V	無
獨立董事意見：無。			
公司對獨立董事意見處理：無。			
決議結果：全體出席董事無異議照案通過。			
第九屆	(1)本公司民國一一一年第二季財務報告案。		無

第7次 111.08.05	(2)本公司經理人員工酬勞發放討論案。		無
	(3)本公司董事酬勞發放討論案。		無
	(4)本公司往來銀行額度續約案。		無
	(5)本公司擬為加百裕(昆山)電子有限公司提供背書保證案。	V	無
	(6)本公司「內部重大資訊處理作業程序」修訂並更名為「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」案。	V	無
	(7)本公司「對子公司監理作業辦法」修訂案。		無
	(8)本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」修訂案。	V	無
獨立董事意見：無。			
公司對獨立董事意見處理：無。			
決議結果：全體出席董事無異議照案通過。			
第九屆 第8次 111.11.04	(1)本公司民國一一一年第三季財務報告案。		無
	(2)本公司往來銀行額度續約及增貸案。		無
	(3)本公司擬為加百裕(昆山)電子有限公司提供背書保證案。	V	無
	(4)本公司擬為加百裕(南通)電子有限公司提供背書保證案。	V	無
	(5)本公司「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」修訂案。		無
	(6)本公司「董事會議事規範」修訂案。		無
	(7)擬訂本公司民國 112 年度稽核計畫。		無
	(8)本公司「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」修訂案。		無
獨立董事意見：無。			
公司對獨立董事意見處理：無。			
決議結果：全體出席董事無異議照案通過。			
第九屆 第9次 112.03.10	(1)本公司 111 年度營業報告書暨財務報表案。		無
	(2)本公司 111 年度盈餘分派案。		無
	(3)本公司 111 年度現金股利發放案。		無
	(4)本公司 112 年度營運計畫案。		無
	(5)本公司 111 年度內部控制制度聲明書案。	V	無
	(6)本公司經理人年終獎金發放追認案。		無
	(7)本公司經理人 111 年度績效指標評核及 112 年度績效指標薪酬討論案。		無
	(8)本公司晉升經理人討論案。		無
	(9)本公司經理人薪資調整討論案。		無
	(10)本公司 111 年度員工及董事酬勞發放方式討論案。		無
	(11)本公司財務報告簽證會計師委任案。	V	無
	(12)擬制定本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則。	V	無
	(13)本公司 112 年股東常會相關事項和受理股東提案權案。		無

(14)擬提請通過董事會提名之獨立董事候選人名單並決議候選人資格案。		無
(15)本公司獨立董事選舉暨受理提名期間、應選名額及受理處所案。		無
(16)本公司往來銀行額度續約案。		無
(17)本公司擬辦理 112 年度現金增資發行新股暨發行國內第三次無擔保轉換公司債。	V	無

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

第九屆 第5次 111.03.04	本公司經理人年終獎金發放追認案。	黃世明 董事長 黃靖容 董事	兼任本公司 總經理 兼任本公司 副總
-------------------------	------------------	-------------------------	-----------------------------

議事經過：【黃世明董事長】本人兼任本公司總經理，本案與自身有利害關係，故迴避不參與討論及表決，請林渭宏獨立董事暫時代理本席進行議案討論及表決。  
【黃靖容董事】本人兼任本公司副總經理，本案與自身有利害關係，故迴避不參與討論及表決。

獨立董事意見：獨立董事林渭宏、蔡志瑋、林震岩均表同意。

決議結果：本案除與自身有利害關係之董事迴避不參與表決外，經代理主席徵詢其餘出席董事，無異議照案通過。

第九屆 第7次 111.08.05	本公司經理人員工酬勞發放討論案。	黃世明 董事長 黃靖容 董事	兼任本公司 總經理 兼任本公司 副總
-------------------------	------------------	-------------------------	-----------------------------

議事經過：【黃世明董事長】本人兼任本公司總經理，本案與自身有利害關係，故迴避不參與討論及表決，請林渭宏獨立董事暫時代理本席進行議案討論及表決。  
【黃靖容董事】本人兼任本公司副總經理，本案與自身有利害關係，故迴避不參與討論及表決。

獨立董事意見：獨立董事林渭宏、蔡志瑋、林震岩均表同意。

決議結果：本案除與自身有利害關係之董事迴避不參與表決外，經代理主席徵詢其餘出席董事，無異議照案通過。

第九屆 第7次 111.08.05	本公司董事酬勞發放討論案。	本公司董事 (含獨立董 事)	本公司董事(含 獨立董事)
-------------------------	---------------	----------------------	------------------

議事經過：【黃世明董事長】本人黃世明為本公司之董事長，本案與自身有利害關係，故迴避不參與討論及表決，請林渭宏獨立董事暫時代理本席進行議案討論及表決。  
【黃靖容董事】本人黃靖容與董事長為二親等內之關係，本案與自身有利害關係，故迴避不參與討論及表決。  
【陳永財董事】本人陳永財為本公司之董事，本案與自身有利害關係，故迴避不參與討論及表決。  
【陳建廷董事】本人陳建廷為本公司之董事，本案與自身有利害關係，故迴避不參與討論及表決。  
【黃鈴茹董事】本人黃鈴茹為本公司之法人董事代表人，本案與自身有利害關係，故迴避不參與討論及表決。  
【李榮洲董事】本人李榮洲為本公司之法人董事代表人，本案與自身有利害關係，故迴避不參與討論及表決。  
【林渭宏獨立董事】本人林渭宏為本公司之獨立董事，本案與自身有利害關係，故迴避

<p>避不參與討論及表決。</p> <p>【林震岩獨立董事】本人林震岩為本公司之獨立董事，本案與自身有利害關係，故迴避不參與討論及表決。</p> <p>【蔡志瑋獨立董事】本人蔡志瑋為本公司之獨立董事，本案與自身有利害關係，故迴避不參與討論及表決。</p>				
<p>獨立董事意見：獨立董事林渭宏、蔡志瑋、林震岩均表同意。</p>				
<p>決議結果：本案除與有自身利害關係之董事及獨立董事於討論及表決時個別迴避之外，經主席徵詢其餘出席董事及獨立董事，無異議照案通過。</p>				
<p>第九屆 第9次 112.03.10</p>	<p>本公司經理人年終獎金發放追認案。</p>	<p>黃世明 董事長 黃靖容 董事</p>	<p>兼任本公司 總經理 兼任本公司 副總</p>	
<p>議事經過：【黃世明董事長】本人兼任本公司總經理，本案與自身有利害關係，故迴避不參與討論及表決，請林渭宏獨立董事暫時代理本席進行議案討論及表決。</p> <p>【黃靖容董事】本人兼任本公司副總經理，本案與自身有利害關係，故迴避不參與討論及表決。</p>				
<p>獨立董事意見：獨立董事林渭宏、蔡志瑋、林震岩均表同意。</p>				
<p>決議結果：本案除與自身有利害關係之董事迴避不參與表決外，經代理主席徵詢其餘出席董事，無異議照案通過。</p>				
<p>三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列附表二(2)董事會評鑑執行情形。</p> <p>董事會評鑑執行情形：</p> <p>本公司依「董事會績效評估辦法」於112年第1季執行111年度本公司內部董事會績效評估，並依辦法規定每三年委託外部機構執行董事會績效評估，其評估結果已於112.03.10提報本公司第九屆第9次董事會在案。</p>				
<p>評估週期</p>	<p>評估期間</p>	<p>評估範圍</p>	<p>評估方式</p>	<p>評估內容</p>
<p>每年執行一次</p>	<p>111.01.01~ 111.12.31</p>	<p>董事會、個別董事成員、審計委員會及薪資報酬委員會</p>	<p>本次評估為內部自評，採用內部問卷方式進行評估，經回收統計評估結果</p>	<p>●董事會績效評估之衡量項目，含括下列五大面向：</p> <p>①對公司營運之參與程度。</p> <p>②提升董事會決策品質。</p> <p>③董事會組成與結構。</p> <p>④董事的選任及持續進修。</p> <p>⑤內部控制。</p> <p>●董事成員績效評估之衡量項目，含括下列六大面向：</p> <p>①公司目標與任務之掌握。</p> <p>②董事職責認知。</p> <p>③對公司營運之參與程度。</p> <p>④內部關係經營與溝通。</p> <p>⑤董事之專業及持續進修。</p> <p>⑥內部控制。</p> <p>●功能性委員會績效評估之衡量項目，含括下列五大面向：</p> <p>①對公司營運之參與程度。</p> <p>②功能性委員會職責認知。</p>

- ③提升功能性委員會決策品質。
- ④功能性委員會組成及成員選任。
- ⑤內部控制。

評估結果：

●董事會運作績效評估自評

董事會績效評估指標包含五大面向，共計 45 項指標，平均成績為 92.35 分，評估結果為『優』，顯示董事會整體之運作，尚屬完善，有善盡監督及管理公司之責，符合公司治理之要求。

●董事成員績效評估

指標包含六大面向，共計 23 項指標，平均成績 92.63 分，評估結果為『優』，顯示董事成員對於董事會之參與度及整體運作熟悉度良好，已具備執行職務之能力，有助提昇董事會之效能。

建議改善事項：D. 內部關係經營與溝通，評分滿意度低於 90 分，其中針對與簽證會計師充分溝通及交流部分，會持續安排會計師於董事會上進行會報及各董事間之溝通交流之頻率。

●審計委員會績效評量

指標包含五大面向，共計 22 項指標，平均成績 92.80 分，評估結果為『優』，顯示審計委員會整體之運作，情況良好，有助提昇董事會之效能。

●薪資報酬委員會運作績效自評

薪資報酬委員會績效評量指標包含五大面向，共計 22 項指標，平均成績 95.45 分，評估結果為『優』，顯示薪資報酬委員會整體之運作，情況良好，有助提昇董事會之效能。

★本公司董事會外部評估結果

評核機構：投資人關係協會

評核委員：郭宗霖委員、許碧雲委員、王士豪委員

該評核機構及評核委員與本公司並無業務往來，無任何影響獨立性之情事

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每三年執行一次	111.01.01~ 111.12.31	董事會	本次評估委託外部機構「投資人關係協會」評核，針對本公司全體董事進行問卷調查及回收統計評估結果，並進行實地訪談做成評估報告。	董事會績效評估之衡量項目，包括下列五大面向： (1)董事會組成及專業發展 評估內容涵蓋：董事會結構、董事會組成多元化、董事進修情形、董事培訓規劃等。 (2)董事會決策品質 評估內容涵蓋：董事決策所需資訊之完整性與及時性、董事參與會議程度、董事會開會頻率及時間配置等。 (3)董事會運作效能 評估內容涵蓋：內部關係經營與溝通、董事對公司營運參與及掌握程度、董事會與會計師溝通情形等。 (4)內部控制及風險管理 評估內容涵蓋：董事對公司營運風險之管理、公司內部規章

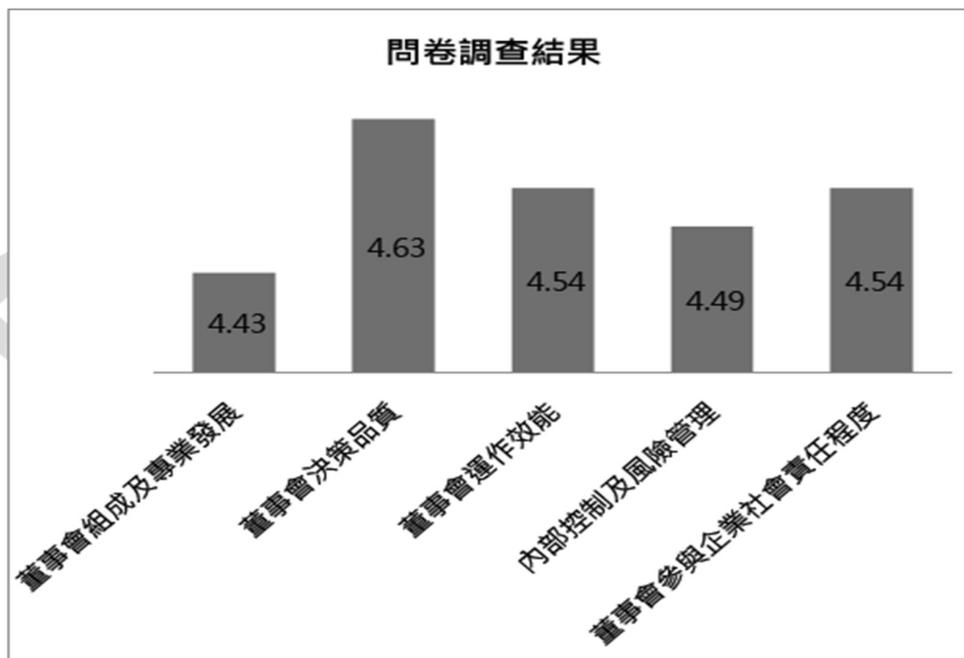
之制定與執行、對公司內控制度有效性之督導、內外部舉報管道之暢通等。

(5)董事會參與企業社會責任程度評估內容涵蓋:董事會對 ESG 的關注程度、公司與外部股東或利害關係人溝通管道、公司對 ESG 之參與及投入程度、公司落實治理機制之作為等。

評估結果：

★問卷調查

1. 發放對象：全體董事會成員
2. 回收情形：100%
3. 問卷評估方式：問卷係以1 至5 之量度評估，1 為未能滿足（非常不同意），5 為皆能滿足（非常同意）。
4. 問卷評估結果



★實地訪評

1. 訪評日期：民國 112 年 01 月 10 日及 01 月 12 日
2. 訪評方式：線上訪談
3. 訪評對象：
  - 黃世明 董事長暨總經理
  - 林渭宏 獨立董事(審計委員會召集人)
  - 林建羽 財務長
  - 林代凌 會計部經理暨公司治理主管
  - 陳淑菁 稽核主管
4. 結論及建議

根據本公司提供之董事會議事錄、內部現行政策、其他輔助文件及公開資訊，並結合自評

問卷與實地訪談結果出具評估報告，並彙整出評估結論與建議事項，供本公司內部使用，以為後續研擬相關改善措施決策之參考。

(二)審計委員會運作情形：

1. 本公司於 107 年 6 月 14 日股東常會選任三名獨立董事，並依證券交易法設置審計委員會替代監察人職權，並經全體委員推選由林渭宏獨立董事擔任召集人。運作方式依本公司「審計委員會組織規程」辦理，每季至少召開一次會議。
2. 本公司審計委員會主要職責及年度工作重點為在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質及誠信度。其審議事項涵蓋：公司財務報告、內部控制制度有效性之考核、涉及董事自身利害關係之事項、修正取得或處分資產之處理程序、審核重大對他人背書保證等。
  - (1)評估內部控制系統之有效性：本公司內部控制制度自行評估作業執結果，每年由本公司各單位依據內部控制循環作業完成，並經審計委員會確認本公司之內部控制制度，包括財務、營運、風險管理、資訊安全、外包、法令遵循等控制措施之執行係屬有效，公司已採取必要的控制機制來監督並糾正違規行為。
  - (2)審閱財務報告：本公司年度營業報告書、年度財務報告及盈餘分派議案，均經審計委員會審議通過，並提請董事會決議後，送交股東常會承認。
3. 截至年報刊載日止，審計委員會開會 5 次(A)(111 年 1 月 1 日至 112 年 04 月 17 日)，審計委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率【B/A】	備註
獨立董事	林渭宏	5	0	100.00%	
獨立董事	林震岩	5	0	100.00%	
獨立董事	蔡志璋	5	0	100.00%	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(1)證券交易法第14條之5所列事項：

董事會	議案內容及後續處理	證交法 §14-5 所列事項
第九屆 第 5 次 111.03.04	(1)本公司 110 年度內部控制制度聲明書案	V
	(2)本公司經理人年終獎金發放追認案。	
	(3)本公司資深副總 110 年績效指標評核及 111 年績效指標薪酬討論案	
	(4)本公司業務獎金規劃討論案。	
	(5)本公司 110 年度員工及董事酬勞發放方式討論案。	
	(6)本公司 110 年度營業報告書暨財務報表案。	V

	(7)本公司 110 年度盈餘分派案。	V
	(8)本公司 110 年度現金股利發放案	V
	(9)本公司 111 年度營運計畫案。	
	(10)本公司財務報告簽證會計師委任及報酬案。	V
	(11)本公司 111 年股東常會相關事項和受理股東提案權案。	
	(12)本公司往來銀行額度續約案。	
	(13)本公司「公司章程」修訂案。	
	(14)本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案。	V
	(15)子公司睿騰能源有限公司現金增資發行新股案。	V
	(16)本公司擬現金增資子公司睿騰能源有限公司案。	V
	(17)本公司擬辦理 111 年度現金增資發行新股暨發行國內第三次無擔保轉換公司債	V
	審計委員會決議結果(111 年 03 月 04 日)：全體出席委員，無異議照案通過。	
	公司對審計委員會意見處理：無。	
第九屆 第 6 次 111.05.06	(1)本公司往來銀行額度續約案。	
	(2)本公司擬為加百裕(昆山)電子有限公司提供背書保證案。	V
	(3)子公司睿騰能源有限公司減資彌補虧損及現金增資發行新股案。	V
	(4)本公司擬現金增資子公司睿騰能源有限公司案。	V
	(5)本公司擬資金貸與子公司睿騰能源有限公司案。	V
	(6)本公司擬為子公司睿騰能源有限公司提供背書保證案。	V
第九屆 第 7 次 111.08.05	(1)本公司民國一一一年第二季財務報告案。	V
	(2)本公司經理人員工酬勞發放討論案。	
	(3)本公司董事酬勞發放討論案。	
	(4)本公司往來銀行額度續約案。	
	(5)本公司擬為加百裕(昆山)電子有限公司提供背書保證案。	V
	(6)本公司「內部重大資訊處理作業程序」修訂並更名為「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」案。	
	(7)本公司「對子公司監理作業辦法」修訂案。	
	(8)本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」修訂案。	V
第九屆 第 8 次 111.11.04	(1)本公司民國一一一年第三季財務報告案。	
	(2)本公司往來銀行額度續約及增貸案。	
	(3)本公司擬為加百裕(昆山)電子有限公司提供背書保證案。	V
	(4)本公司擬為加百裕(南通)電子有限公司提供背書保證案。	V
	(5)本公司「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」修訂案。	
	(6)本公司「董事會議事規範」修訂案。	
	(7)擬訂本公司民國 112 年度稽核計畫。	
	(8)本公司「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」修訂案。	
第九屆 第 9 次 112.03.10	(1)本公司 111 年度營業報告書暨財務報表案。	V
	(2)本公司 111 年度盈餘分派案。	V
	(3)本公司 111 年度現金股利發放案。	V
	(4)本公司 112 年度營運計畫案。	
	(5)本公司 111 年度內部控制制度聲明書案。	V
	(6)本公司經理人年終獎金發放追認案。	
	(7)本公司經理人 111 年度績效指標評核及 112 年度績效指標薪酬討	

論案。	
(8)本公司晉升經理人討論案。	
(9)本公司經理人薪資調整討論案。	
(10)本公司 111 年度員工及董事酬勞發放方式討論案。	
(11)本公司財務報告簽證會計師委任案。	V
(12)擬制定本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則。	V
(13)本公司 112 年股東常會相關事項和受理股東提案權案。	
(14)擬提請通過董事會提名之獨立董事候選人名單並決議候選人資格案。	
(15)本公司獨立董事選舉暨受理提名期間、應選名額及受理處所案。	
(16)本公司往來銀行額度續約案。	
(17)本公司擬辦理 112 年度現金增資發行新股暨發行國內第三次無擔保轉換公司債。	V

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

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

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

(一)本公司內部稽核主管除不定期視情況需要直接與獨立董事聯繫，並定期向獨立董事交付稽核報告，並於每季向審計委員會報告稽核相關業務處理情形。

111年度及截至年報刊印日止，獨立董事與本公司稽核主管溝通事項摘錄如下表：

日期	溝通重點	溝通結果
111/3/04	1.110 年第 4 季稽核業務報告 2.意見信箱處理報告	無異議
111/05/06	1.111 年第 1 季稽核業務報告 2.意見信箱處理報告	無異議
111/08/05	1.111 年第 2 季稽核業務報告 2.意見信箱處理報告	無異議
111/11/04	1.111 年第 3 季稽核業務報告 2.意見信箱處理報告	無異議
112/03/10	1.111 年第 4 季稽核業務報告 2.意見信箱處理報告	無異議

(二)本公司會計師得視情況需要直接與獨立董事聯繫，每年至少一次與審計委員會針對財報查核結果及發現向獨立董事進行報告，並針對近期法令更新分享。

111年度及截至年報刊印日止，獨立董事與本公司簽證會計師溝通事項摘錄如下表：

審計委員會報告日	出席人員	溝通重點	溝通結果
111/03/04	獨立董事林渭宏 獨立董事蔡志瑋 獨立董事林震岩 會計師 郭冠纓	1.會計師就 110 年財務報告及合併財務報告查核情形進行說明。 2.會計師就內控查核與治理單位溝通。 3.近期法令更新分享。	無異議

			4. 會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通。	
	111/05/06	獨立董事林渭宏 獨立董事蔡志瑋 獨立董事林震岩 會計師 郭冠纓	1. 會計師就 111 年第一季合併財務報告查核情形進行說明。 2. 會計師就內控查核與治理單位溝通。 3. 近期法令更新分享。 4. 會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通。	無異議
	111/08/05	獨立董事林渭宏 獨立董事蔡志瑋 獨立董事林震岩 會計師 郭冠纓	1. 會計師就 111 年第二季合併財務報告查核情形進行說明。 2. 會計師就內控查核與治理單位溝通。 3. 近期法令更新分享。 4. 會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通。	無異議
	112/03/10	獨立董事林渭宏 獨立董事蔡志瑋 獨立董事林震岩 會計師 郭冠纓 會計師 辛郁婷	1. 會計師就 111 年第四季合併財務報告查核情形進行說明。 2. 會計師就內控查核與治理單位溝通。 3. 近期法令更新分享。 4. 會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通。	無異議

註：

\* 年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

\* 年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(三) 監察人參與董事會運作情形：已成立審計委員會，不適用

(四) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？		V	本公司雖未訂定訂定公司治理實務守則，但本公司內部實際運作皆遵循「上市上櫃公司治理實務守則」規定辦理。	無。
二、公司股權結構及股東權益		V	(一) 公司設有發言人及代理發言人，負責處理投資人關係，以建立股東及公司間良性溝通之管道，截至目前尚能妥適處理股東建言，解答股東之疑議且無發現有糾紛產生。	無。
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？		V	(二) 本公司可掌握公司主要股東及其最終控制者的名單，確保經營權之穩定性。	無。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(三) 關係企業的資產、財務會計皆為獨立作業，公司相關部門定期與不定期稽核具有控制權的關係企業，以避免關係企業產生弊端造成公司風險。	無。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(四) 本公司管理階層重視誠信經營，於內部管理制度設計上注重防弊，並經常向內部人宣導證券交易法及相關法規有關內部人規範的法令宣導，禁止內部人涉及內線交易行為。另於 111 年 11 月 4 日董事會通過修訂內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序，規範董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間，交易本公司股票。	無。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V			
三、董事會之組成及職責		V	(一) 本公司持續推動有關董事會本身運作、營運型態及發展需求以擬定適當之元化方針。本公司董事會成員之提名及遴選係依照公司章程之規定，採用候選人提名制，除評估各候選人之學經歷資格外，並遵循「上市上櫃公司治理實務守則」第二十條規定，以確保董事成員之多元性及獨立性。 1. 董事會成員目前共有九席，其中女性成員為二席，女性成員佔全體董事成員 22.22%，平均年齡 40 歲；男性成員 77.78%；平均年齡 57 歲，全體董事成員平均年齡 53 歲。 2. 一般董事成員：具有美國喬治亞理工學院電機碩士、大同工學院事業經營研究所、台灣	無。
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V			

項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		<p>大學國際企業研究所、台灣大學 EMBA 碩士、中興大學機械製造工程所及清華大學原子科學所等具管理、理工、產業經營等專業背景</p> <p>3.獨立董事成員:高輔會計師事務所會計師、誠一聯合會計師事務所執業會計師及中原大學企業管理系所專任教授等。</p> <p>4.董事成員各具專業背景、專業技能及產業經歷等。</p>	無。
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？	V		(三)本公司依董事會通過訂定「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」於 112 年第 1 季執行董事會暨功能性委員會內部評估，另委託外部獨立機構「投資人關係協會」進行每三年一次之外部評估，並針對評估結果做成報告，已於 112 年 3 月 10 日經提報董事會在案。	無。
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(四)本公司財會處處參酌會計師法第47條及會計師職業道德規範第10號公報訂定相關評估項目，除每年定期評估簽證會計師之獨立性及適任性外，另要求簽證會計師提供「審計品質指標 (AQIs)」，並依註 1 之標準與13項AQI指標進行評估。經確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之公費外，並無其他之財務利益及業務關係，並參考AQI指標，確認會計師及事務所，在查核經驗及在職訓練時數均優於同業平均水準。最近一次評估結果已於112.03.10送審計委員會審查並提報董事會。經評估結果本公司之簽證會計師，皆符合獨立性及適任性(註1)。	無。
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人	V		本公司公司治理主管經 110.07.16 董事會決議通過，由會計部林代凌經理擔任公司治理主管，保障股東權益並強化董事會職能。林代凌經理已具備公開發行公司從事財務之主管職務經驗達三年以上。公司治理主管主要職責為依法辦理董事會及股東會會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務	無。

項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																				
	是	否	摘要說明																					
遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?			所需之資料、協助董事遵行法令等。並以即時有效協助董事執行職務之原則，於各董事要求之期限儘速辦理。使公司所有董事皆可取得公司治理主管之協助，獲得提供適當且適時之資訊，能夠在掌握有關資料的情況下作出決定，並履行其董事職責。																					
<p>111 年度及截至公開說明書刊印日止，本公司之公司治理主管業務執行如下：</p> <p>(一)協助董事會及股東會議案內容及議事程序之安排，會議召集及通知依法定期限內完成。</p> <p>(二)協助並提醒董事於執行業務時應遵守之法規，董事會議案內容如需利益迴避予以事前提醒。</p> <p>(三)向董事會成員提供及宣導公司治理相關之最新法令規章修訂內容。</p> <p>(四)董事會後覆核重要決議事項是否依規定發佈重大訊息，確保重訊內容適法性及正確性，以保障投資人交易資訊對等之權益。</p> <p>(五)向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果。</p> <p>111 年度及截至公開說明書刊印日止本公司之公司治理主管進修情形：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>進修日期</th> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數 HR</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>111.07.06</td> <td>財團法人會計研究發展基金會</td> <td>最新公司治理政策與公司治理評鑑實務解析</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>111.07.08</td> <td>財團法人會計研究發展基金會</td> <td>內稽人員對於「資訊安全」之稽核管控實務</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>111.07.11</td> <td>財團法人會計研究發展基金會</td> <td>ESG 與 TCFD 報導新趨勢:掌握資訊重點</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>111.08.25</td> <td>財團法人證券櫃檯買賣中心</td> <td>上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table>					進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數 HR	111.07.06	財團法人會計研究發展基金會	最新公司治理政策與公司治理評鑑實務解析	3	111.07.08	財團法人會計研究發展基金會	內稽人員對於「資訊安全」之稽核管控實務	6	111.07.11	財團法人會計研究發展基金會	ESG 與 TCFD 報導新趨勢:掌握資訊重點	3	111.08.25	財團法人證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3
進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數 HR																					
111.07.06	財團法人會計研究發展基金會	最新公司治理政策與公司治理評鑑實務解析	3																					
111.07.08	財團法人會計研究發展基金會	內稽人員對於「資訊安全」之稽核管控實務	6																					
111.07.11	財團法人會計研究發展基金會	ESG 與 TCFD 報導新趨勢:掌握資訊重點	3																					
111.08.25	財團法人證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3																					
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	V		<p>本公司已於公司網站建置利害關係人專區並且揭露發言人及代理發言人聯絡資訊。</p> <p>●客戶專區</p> <p>(一)關切議題</p> <p>1. 供應商環境評估、2. 服務品質、3. 產品責任法規遵循、4. 反貪腐</p> <p>(二)聯絡窗口</p> <p>業務處副總：陳敬德 D_Chen@celxpert.com.tw 電話：(03)489-9054#1136</p> <p>總經理室副總：黃靖容 Serena_Huang@celxpert.com.tw 電話：(03)489-9054#1675</p> <p>(三)回應方式</p> <p>1. 客戶滿意度調查</p> <p>2. 配合客戶產品、環境、責任等要求與查核並協助預防與持續改善。</p> <p>3. 例行性電話拜訪雙向溝通</p> <p>●股東專區</p>	無。																				

項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
			<p>(一)關切議題 1. 營運績效、2. 公司治理、3. 資訊透明</p> <p>(二)聯絡窗口 公司發言人 財務長:林建羽 代理發言人 行政部資深經理:趙興國 investor@celxpert.com.tw 電話:(03)489-9054#1132</p> <p>(三)回應方式 1. 重大訊息發佈、2. 年度股東常會、3. 設置股務及投資人關係窗口雙向溝通</p> <p>●供應商專區</p> <p>(一)關切議題 1. 市場形象、2. 環境面法規遵循、3. 產品責任法規遵循、4. 反貪腐</p> <p>(二)聯絡窗口 策略採購處處長:陳淑真 Stacy_Chen@celxpert.com.tw 電話:(03)489-9054#1801</p> <p>(三)回應方式 1. 供應商年度稽核、2. 簽署環保承諾書、3. 例行性電話拜訪雙向溝通</p> <p>●員工專區</p> <p>(一)關切議題 1. 薪資福利政策、2. 績效考核、3. 公司營運績效、4. 勞資關係、5. 企業形象</p> <p>(二)聯絡窗口 總經理室副總:黃靖容 Serena_Huang@celxpert.com.tw 電話:(03)489-9054#1675</p> <p>(三)回應方式 1. 公司內部網站公告、2. 福委會資訊、3. 定期勞資會議</p>	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	V		本公司委任中國信託商業銀行(股)公司代理部為股務代辦機構。	無。
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站,揭露財務業務及公司治理	V		(一)本公司已架設公司網站,並於網站上揭露財務業務相關資訊,且依規定將相關資訊揭露於公	無。

項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>資訊？</p> <p>(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？</p> <p>(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？</p>	V		<p>開資訊觀測站。</p> <p>(二) 公司有專人負責資訊的揭露，並落實發言人制度，並於公司網頁設置利害關係人專區，及揭露相關人員之聯絡資訊。 網址： <a href="https://zh-tw.celxpert.com.tw/data_5939">https://zh-tw.celxpert.com.tw/data_5939</a></p>	無。
	V		(三) 本公司年度財報雖未於會計年度終了後兩個月內公告，但各季度財報暨年度財報均於董事會通過後當天公告完成，另各月份營運情形均於規定期限前提早公告並申報。	無。
<p>八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？</p>	V		<p>(一) 員工權益：本公司一向重視勞資和諧關係，定期舉行勞資會議，建立雙向溝通管道，並依據勞基法保障員工權益。</p> <p>(二) 僱員關懷：本公司設有職福利委員會，依法提撥福利金並推展各項福利措施。如：年度旅遊、員工福利保險、定期健康檢查及辦理各項教育訓練等。</p> <p>(三) 投資者關係：本公司設有專人負責處理股東事務，亦設有發言人信箱及網站留言提供投資者順暢的溝通平台。</p> <p>(四) 供應商關係：加百裕將打造客戶與供應商合作橋梁之核心價值—『信任』，透過供應商大會傳遞出來，期盼各供應商以共同的價值觀建立電池模組永續供應鏈，並與加百裕建立良好且長期之合作關係。</p> <p>(五) 利害關係人之權利：本公司網站已建置利害關係人專區，提供順暢溝通管道，利害關係人可隨時給予建議及建言。</p> <p>(六) 董事進修之情形：本公司董事(含獨立董事)均具備相關專業知識及經營管理實務，並依規定持續進修相關課程。</p> <p>(七) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：公司訂有各項制度及規章，進行各項風險管理及評估。</p> <p>(八) 客戶政策之執行情形：本公司與客戶間維持良</p>	無。

項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因												
	是	否	摘要說明													
			好關係，以期創造最大利潤。 (九)本公司每年均向產物保險公司為全體董事購買責任保險，並定期向董事會報告。 <table border="1" style="margin-left: 20px;"> <thead> <tr> <th>投保期間</th> <th>投保金額</th> <th>董事會報告日</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>111.06.01~112.06.01</td> <td>USD500萬</td> <td>111.08.05</td> </tr> <tr> <td>110.06.01~111.06.01</td> <td>USD500萬</td> <td>110.07.16</td> </tr> <tr> <td>109.06.01~110.06.01</td> <td>USD500萬</td> <td>109.08.07</td> </tr> </tbody> </table>	投保期間	投保金額	董事會報告日	111.06.01~112.06.01	USD500萬	111.08.05	110.06.01~111.06.01	USD500萬	110.07.16	109.06.01~110.06.01	USD500萬	109.08.07	
投保期間	投保金額	董事會報告日														
111.06.01~112.06.01	USD500萬	111.08.05														
110.06.01~111.06.01	USD500萬	110.07.16														
109.06.01~110.06.01	USD500萬	109.08.07														
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)：本公司近年來致力於公司治理形象的提昇，持續改善公司治理評鑑項目 (一) 本公司近年來在公司治理評鑑項目持續耕耘，未來仍針對尚未改善項目，逐一改善。 <table border="1" style="margin-left: 20px;"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>評鑑結果</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>111 年度</td> <td>上櫃公司排名級距：51%~65%</td> </tr> <tr> <td>110 年度</td> <td>上櫃公司排名級距：51%~65%</td> </tr> <tr> <td>109 年度</td> <td>上櫃公司排名級距：36%~50%</td> </tr> </tbody> </table> (二)112年度將持續改善提升資訊透明度及落實企業社會責任二大面向。					年度	評鑑結果	111 年度	上櫃公司排名級距：51%~65%	110 年度	上櫃公司排名級距：51%~65%	109 年度	上櫃公司排名級距：36%~50%				
年度	評鑑結果															
111 年度	上櫃公司排名級距：51%~65%															
110 年度	上櫃公司排名級距：51%~65%															
109 年度	上櫃公司排名級距：36%~50%															

註 1：民國 112 年度會計師獨立性及適任性評估表

會計師姓名	辛郁婷	事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所
主要學經歷	學歷 ● 國立中山大學企業管理學系 ● 專業服務經歷 ● 財務報表簽證及營利事業所得稅簽證申報 ● 申請公開發行及上市櫃案件之輔導 ● 內部控制制度評估 ● 回台上市案件輔導 ● 國際財務報導準則(IFRS)導入之輔導	
會計師姓名	王怡文	事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所
主要學經歷	學歷： ● 東吳大學會計學系 專業服務經歷 ● 申請公開發行及上市櫃案件之輔導 ● 公開發行前股權及租稅架構建議 ● 回台上市案件輔導 ● 國際財務報導準則(IFRS)導入 ● 內部控制制度評估 ● 財務報表簽證及營利事業所得稅簽證申報 ● 新創事業之輔導 ● 社會企業之輔導	

項次	評估項目	評估結果	是否符合獨立性
1.	截至最近一次簽證作業，未有七年未更換之情事。	是	是
2.	與委託人無重大財務利害關係。	是	是
3.	避免與委託人有任何不適當關係。	是	是
4.	會計師應使其助理人員確守誠實、公正及獨立性。	是	是
5.	執業前二年內服務機構之財務報表，不得查核簽證。	是	是
6.	會計師名義不得為他人使用。	是	是
7.	未握有本公司及關係企業之股份。	是	是
8.	未與本公司及關係企業有金錢借貸之情事。	是	是
9.	未與本公司或關係企業有共同投資或分享利益之關係。	是	是
10.	未兼任本公司或關係企業之經常工作，支領固定薪酬。	是	是
11.	未涉及本公司或關係企業制定決策之管理職能。	是	是
12.	未兼營可能喪失其獨立性之其他事業。	是	是
13.	與本公司管理階層人員無配偶或二親等以內之親屬關係。	是	是
14.	未收取任何與業務有關之佣金。	是	是
15.	截至目前為止，未受有處分或損及獨立原則之情事。	是	是

評估結果：經評估獨立性及適任性均符合相關法令規定。

(五)公司如有設置薪酬委員會或提名委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別	姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
召集人/獨立董事	林渭宏	1.薪酬委員會、審計委員會、董事會領導經驗 (工作經驗請參閱第 18 頁董事資料)。 2.具產業知識及法律方面知識。 3.未有公司法第 30 條各款情事。	(1)(2)(3)(4)(5) (6)(7)(8)(9)(10)	0
獨立董事	林震岩	1.薪酬委員會、審計委員會、董事會領導經驗 (工作經驗請參閱第 18 頁董事資料)。 2.具產業知識及財務會計方面知識。 3.未有公司法第 30 條各款情事。	(1)(2)(3)(4)(5) (6)(7)(8)(9)(10)	0
委員	郭文遠	1.薪酬委員會領導經驗。 2.具產業知識及財務會計方面知識。 3.未有公司法第 30 條各款情事。	(1)(2)(3)(4)(5) (6)(7)(8)(9)(10)	0

註 1：本公司依法令規定設有 3 席薪資報酬委員會委員。

註 2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

(1)非公司或其關係企業之受僱人。

(2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。

(4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。

(5)非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公

- 司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新台幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未有公司法第 30 條各款情事之一。

## 2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計三人，委員資格依「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」規定選任。運作方式依本公司「薪資報酬委員會組織規程」辦理，每年至少召開二次會議，委員會主要職責及年度工作重點為訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度與員工薪酬和獎金分紅政策之相關審查。

(2)本屆委員任期：110 年 07 月 16 日至 113 年 07 月 05 日止，最近年度(111 年度)及 112 年截至年報刊印日止，薪資報酬委員會開會 3 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人/獨立董事	林渭宏	3	0	100%	
獨立董事	林震岩	3	0	100%	
委員	郭文遠	3	0	100%	

### 其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：

薪資報酬委員會	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第五屆 第 2 次 111.02.15	1. 110 年度員工及董事酬勞發放方式案。 2. 110 年度年終獎金發放討論案。 3. 本公司經理人 110 年績效指標評核及 111 年度績效指標薪酬討論案。 4. 本公司業務獎金規劃討論案。	全體委員 同意通過	提報董事會照案通過
第五屆 第 3 次 111.07.19	1. 110 年度董事酬勞發放討論案。 2. 110 年度經理人員工酬勞發放討論案。	全體委員 同意通過	提報董事會照案通過
第五屆 第 4 次 112.02.23	1. 111 年度員工及董事酬勞發放方式討論案。 2. 111 年度經理人年終獎金發放討論案。 3. 本公司經理人 111 年度績效指標評核及 112 年度績效指標薪酬討論案。 4. 本公司經理人調薪討論案。 5. 本公司經理人晉升討論案。	全體委員 同意通過	提報董事會照案通過

註：(1)年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2)年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備

註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

3. 提名委員會成員資料：本公司尚未設置提名委員會。

(六)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																				
	是	否	摘要說明																					
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？			本公司由人資行政處負責推動企業永續發展相關政策，落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益等政策或制度之提出及執行。	無。																				
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註1)			<p>本公司為履行企業社會責任，注意利害關係人之權益，在追求永續經營與獲利之同時，重視環境、社會與公司治理之因素，將其納入公司管理方針，並針對這三大面向評估其風險。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>類別</th> <th>風險議題</th> <th>對公司之衝擊</th> <th>因應對策及其效益</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>治理</td> <td>新法令或法規要求</td> <td>法令變動影響營運的模式。</td> <td>檢討現有營運模式，並加以調整，以確保公司符合法令，有助於推動公司治理與提升公司形象。</td> </tr> <tr> <td></td> <td>廠內災害(停電、火災)</td> <td>造成公司財產損失，或客戶產品受損。</td> <td>定期檢視消防安全及生產設備，緊急應變演練，在災害發生時，以減緩衝擊。</td> </tr> <tr> <td></td> <td>產量需求增加</td> <td>人力不足與生產成本增加</td> <td>調整人力因應，並持續進行市場調查與了解產業趨勢，以彈性應變生產需求。</td> </tr> <tr> <td></td> <td>供應商無法出貨</td> <td>影響產品出貨，導致產能降低亦影響公司營運。</td> <td>維繫與供應商之合作關係，加強供應鏈與庫存管理，以維繫公司的營運與財務運作。</td> </tr> </tbody> </table>	類別	風險議題	對公司之衝擊	因應對策及其效益	治理	新法令或法規要求	法令變動影響營運的模式。	檢討現有營運模式，並加以調整，以確保公司符合法令，有助於推動公司治理與提升公司形象。		廠內災害(停電、火災)	造成公司財產損失，或客戶產品受損。	定期檢視消防安全及生產設備，緊急應變演練，在災害發生時，以減緩衝擊。		產量需求增加	人力不足與生產成本增加	調整人力因應，並持續進行市場調查與了解產業趨勢，以彈性應變生產需求。		供應商無法出貨	影響產品出貨，導致產能降低亦影響公司營運。	維繫與供應商之合作關係，加強供應鏈與庫存管理，以維繫公司的營運與財務運作。	無。
類別	風險議題	對公司之衝擊	因應對策及其效益																					
治理	新法令或法規要求	法令變動影響營運的模式。	檢討現有營運模式，並加以調整，以確保公司符合法令，有助於推動公司治理與提升公司形象。																					
	廠內災害(停電、火災)	造成公司財產損失，或客戶產品受損。	定期檢視消防安全及生產設備，緊急應變演練，在災害發生時，以減緩衝擊。																					
	產量需求增加	人力不足與生產成本增加	調整人力因應，並持續進行市場調查與了解產業趨勢，以彈性應變生產需求。																					
	供應商無法出貨	影響產品出貨，導致產能降低亦影響公司營運。	維繫與供應商之合作關係，加強供應鏈與庫存管理，以維繫公司的營運與財務運作。																					

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因															
	是	否	摘要說明															
			<table border="1"> <tr> <td rowspan="2">社會</td> <td>關鍵人才流失</td> <td>人才流失，導致影響士氣，增加培養與訓練成本。</td> <td>分析人才流失原因，強化勞資溝通，發掘高潛力人才與培育接班人計劃，有助企業發展。</td> </tr> <tr> <td>工作安全風險</td> <td>若發生重大意外，不僅造成員工傷害，亦會影響公司形象。</td> <td>強化環安衛職能訓練，持續推動環安衛管理體系，建立員工對於設備與工作安全之意識，降低事故發生率。</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">環境</td> <td>氣候變遷所造成之衝擊</td> <td>減少對環境的威脅，以確保公司符合環境法規。</td> <td>持續推動節能減碳與環境保護的觀念。</td> </tr> <tr> <td>環保意識抬頭及相關法規加嚴</td> <td>老舊設備汰舊換新、降低能源的消耗。</td> <td>強制識別、蒐集、定期更新相關法規。生產設備、防制設備汰舊換新，以維持其效率及減少耗能。</td> </tr> </table>	社會	關鍵人才流失	人才流失，導致影響士氣，增加培養與訓練成本。	分析人才流失原因，強化勞資溝通，發掘高潛力人才與培育接班人計劃，有助企業發展。	工作安全風險	若發生重大意外，不僅造成員工傷害，亦會影響公司形象。	強化環安衛職能訓練，持續推動環安衛管理體系，建立員工對於設備與工作安全之意識，降低事故發生率。	環境	氣候變遷所造成之衝擊	減少對環境的威脅，以確保公司符合環境法規。	持續推動節能減碳與環境保護的觀念。	環保意識抬頭及相關法規加嚴	老舊設備汰舊換新、降低能源的消耗。	強制識別、蒐集、定期更新相關法規。生產設備、防制設備汰舊換新，以維持其效率及減少耗能。	
社會	關鍵人才流失	人才流失，導致影響士氣，增加培養與訓練成本。	分析人才流失原因，強化勞資溝通，發掘高潛力人才與培育接班人計劃，有助企業發展。															
	工作安全風險	若發生重大意外，不僅造成員工傷害，亦會影響公司形象。	強化環安衛職能訓練，持續推動環安衛管理體系，建立員工對於設備與工作安全之意識，降低事故發生率。															
環境	氣候變遷所造成之衝擊	減少對環境的威脅，以確保公司符合環境法規。	持續推動節能減碳與環境保護的觀念。															
	環保意識抬頭及相關法規加嚴	老舊設備汰舊換新、降低能源的消耗。	強制識別、蒐集、定期更新相關法規。生產設備、防制設備汰舊換新，以維持其效率及減少耗能。															
<p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>	V		<p>(一)加百裕為生產高品質電池模組產品，本著企業之經營理念來響應綠色環保運動，我們承諾並遵循下列環境政策為所有行動之準則並全力以赴：</p> <p>1. 環保至重： 遵守國家的環保法規及其它要求，增強全體員工的環保意識。</p> <p>2. 市場至先： 堅持持續改進環境績效，加強環境物質管制及污染預防，拓寬公司服務市場。</p> <p>3. 效益至上： 充分合理利用資源和能源，逐步實現節能減廢的環境目標，降低生產成本。</p> <p>4. 以人至本： 改善職工的工作生活環境，確保體系有效運行。</p>	無。														

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																
	是	否		摘要說明															
(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		<p>以上之環境政策，本公司將持續對員工進行宣導與教育，使其了解並維持此政策為本公司環境管理之最高指導方針。</p> <p>(二)加百裕從環境友善出發，生產據點已通過取得 ISO 9001 &amp; 14001 品質環境管理系統、OHSAS 18001 職業安全衛生管理系統，以及 IECQ QC080000 有害物質管理流程系統驗證，主動落實禁用有害物質，提升產品環保及維護企業綠色永續發展，為環境保護付出最具體的行動，並有效推行企業符合電子工業行為準則，進而積極推動『企業社會責任』，致力於經濟、環境與社會的改善與平衡。</p>	無。															
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	V		<p>(三)自從京都議定書生效之後，全球暖化及氣候變遷已成為重要的永續發展議題，而溫室氣體排放減量已成為各國最重視的課題之一。本公司為因應氣候變遷及溫室氣體效應，響應保護地球減少碳排放量之要求，成立『溫室氣體盤查小組』進行公司內部溫室氣體排放盤查，並規劃透過第三方查證作業完成盤查清冊和盤查報告書，作為後續繪製實現淨零轉型策略藍圖依據。</p>	無。															
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		<p>(四)加百裕為響應保護地球減少碳排放量之要求，本公司努力於營運據點進行監測與執行降低碳足跡方案，逐步改善及提升照明等各動力系統領域的節能效益，並鼓勵同仁在企業節能、降低生產成本、提升生產效率或人均產值、廢物利用等眾多領域的不斷創新及進取，並推廣有效的節能措施，以期降低對環境的傷害。</p> <p>資料涵概範圍:(台灣龍潭廠及大陸昆山廠)</p> <p>★溫室氣體排放量 單位:公噸</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項次 年度</th> <th>範疇一</th> <th>範疇二</th> <th>範疇三</th> <th>合計</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>110 年</td> <td>319.81</td> <td>4,235.44</td> <td>15,245.03</td> <td>19,800.28</td> </tr> <tr> <td>111 年</td> <td>360.59</td> <td>3,767.80</td> <td>7,565.80</td> <td>11,694.19</td> </tr> </tbody> </table> <p>外部驗證年度:110 年度            驗證機構:台灣德國萊茵技術監護顧問股份有限公司、            欽和認證(上海)有限公司            驗證標準: ISO 14064-1:2018            驗證結果:通過</p>	項次 年度	範疇一	範疇二	範疇三	合計	110 年	319.81	4,235.44	15,245.03	19,800.28	111 年	360.59	3,767.80	7,565.80	11,694.19	無。
項次 年度	範疇一	範疇二	範疇三	合計															
110 年	319.81	4,235.44	15,245.03	19,800.28															
111 年	360.59	3,767.80	7,565.80	11,694.19															

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																		
	是	否	摘要說明																		
			<p>★水資源管理 單位:公噸</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項次 年度</th> <th>用水量</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>110年</td> <td>65.7</td> </tr> <tr> <td>111年</td> <td>69.1</td> </tr> </tbody> </table> <p>加百裕因應近年來氣候變遷造成水環境急遽變化，且在人力增加與生產量增加的情況下，仍執行各項節水專案，除倡導夏日省水外，亦安裝省水龍頭，努力提升用水效率，並持續關注外部供水與內部需水狀況。</p> <p>★廢棄物總重量 單位:公噸</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項次 年度</th> <th>有害廢棄物</th> <th>無害廢棄物</th> <th>合計</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>110年</td> <td>11.07</td> <td>153.16</td> <td>164.23</td> </tr> <tr> <td>111年</td> <td>10.04</td> <td>149.94</td> <td>159.98</td> </tr> </tbody> </table> <p>加百裕主動落實禁用有害物質，提升產品環保及維護企業綠色永續發展，為環境保護付出最具體的行動，確保公司營運過程中符合相關法規。為求有效管理廠區廢棄物，積極致力於推動多元化垃圾處理政策並制定管制文件，透過實際行動達到廢棄物有效管理與處理。110年~111年加百裕並無因污染環境而有損失之情事。</p> <p>本公司廢棄物管理流程：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>①相關法規遵守：制訂廢棄物管理政策。</li> <li>②制訂相關管制文件：廢棄物管理程序。</li> <li>③廢棄物減量之具體行動：產品設計調整與製程變更、宣導廠內環保相關事宜、垃圾與用紙減量與分類。</li> <li>④廢棄物處理：事業廢棄物處理、一般垃圾處理、資源回收。</li> </ol>	項次 年度	用水量	110年	65.7	111年	69.1	項次 年度	有害廢棄物	無害廢棄物	合計	110年	11.07	153.16	164.23	111年	10.04	149.94	159.98
項次 年度	用水量																				
110年	65.7																				
111年	69.1																				
項次 年度	有害廢棄物	無害廢棄物	合計																		
110年	11.07	153.16	164.23																		
111年	10.04	149.94	159.98																		
<p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p>			<p>(一)加百裕秉持尊重員工、永續經營的政策，視員工為極重要的資源，為宣示保護員工權益，嚴格遵守聯合國全球盟約(UNGC)、責任商業行為準則(RBA)、當地法律法規、及其他政府相關法規之規定，並依法建立各項人事規章制度，確保員工的勞動權益受到保障，不因員工種族、階級、語言、思想、宗教、黨派、籍貫、出生地、性別、性傾向、年齡、婚姻、容貌、五官、身心障礙、工會會員之不同，而有歧視行為，致力提升平權與友善之就業環境，更進一步打造多元化之溝通機制及完善的薪資福利與訓練發展機會，以留住人才及健全人才發展為主要目</p> <p>無。</p>																		

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施 (包括薪酬、休假及其他福利等), 並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬?			<p>標。</p> <p>(1) 人力資源管理政策:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>① 保護員工 / 勞動權益</li> <li>② 提升企業 / 關懷品質</li> <li>③ 重視員工 / 訓練發展</li> <li>④ 遵守國家 / 勞動法令</li> <li>⑤ 營造溫暖 / 友善職場</li> </ul> <p>(2) 執行方針:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>① 禁止強迫勞動、雇用童工。</li> <li>② 支持禁止人口販賣。</li> <li>③ 遵守所有適用的薪資及工時法規。</li> <li>④ 提供安全健康且零騷擾的工作環境。</li> <li>⑤ 杜絕歧視與霸凌且確保工作機會均等。</li> <li>⑥ 尊重員工自由結社、執行和平集會與集體協商之權利。</li> <li>⑦ 尊重隱私、確保個人資料的蒐集以及使用符合法規要求</li> </ul> <p>(二) 本公司訂有「福利給與作業辦法」、「績效考核管理辦法」、「獎懲管理辦法」等相關薪資報酬辦法。薪資報酬制度依據員工學經歷背、專業知識技術、專業年資及個人績效表現及對公司的貢獻度再與公司經營績效結合。加百裕深信員工是公司的最大資產, 公司針對管理、直接與間接人員不因性別、種族、宗教以及政治等因素而有所差別待遇另定期透過專業機構取得具公信力之薪酬水準調查, 予與檢視本公司之薪資報酬制度, 希望本公司之薪酬制度具市場競爭力, 期待透過具競爭力之薪酬條件延攬及保留優秀人才。員工主要獎酬包含:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 員工酬勞: 本公司年度總決算如有盈餘, 依公司章程第二十八條規定於稅前先行提撥員工酬勞 3%-12%, 並依個人績效表現及對公司的貢獻度予以發放。</li> <li>2. 年終獎金: 依公司經營績效及員工個人績效考核予以核發。</li> <li>3. 年度晉升調薪: 每年依員工個人績效及公司營運績效, 進行晉升及薪資調整。</li> <li>4. 員工持股信託: 本公司為增進員工福利及鼓勵員工儲蓄, 於 2021 年 9 月規劃「員工持股信託」制度, 並設立持股信託委員會。</li> </ol>

無。

評估項目	運作情形		摘要說明	與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																
	是	否																		
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		<p>(三)員工是公司最重要的資產，本公司提供完備的安全健康的環境是必要所需，因此本公司優於【職業安全衛生法】及【勞工健康保護規則】等法令，每年一次實施全體在職員工健康檢查，以保護同仁身心健康，預防職業病發生，並作為工作安排及作業環境改善之參考。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">【勞工健保護規則】規定</th> <th colspan="2">加百裕公司規定</th> </tr> <tr> <th>年齡</th> <th>健檢頻率</th> <th>年齡</th> <th>健檢頻率</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>年滿 65 歲</td> <td>一年乙次</td> <td rowspan="3">不分年齡</td> <td rowspan="3">一年乙次</td> </tr> <tr> <td>40 歲以上未滿 65 歲</td> <td>三年乙次</td> </tr> <tr> <td>未滿 40 歲</td> <td>五年乙次</td> </tr> </tbody> </table> <p>本公司另設置臨場職醫、護人員主要針對公司同仁進行職業病建議、健康管理及相關健康諮詢。除了提供醫護人員臨廠服務與安排健檢，並規畫相對應的硬體設施(醫務室/哺乳室)及因應【緊急醫療救護法】於公司大廳設置自動體外心臟電擊器(AED)及健康講座，讓員工能在健康職場中安心工作。</p> <p>為保障勞工免於作業場所中有害物的危害，提供勞工健康舒適的工作環境，本公司每年均執行 2 次作業環境監測，測定項目結果皆合格且符合標準</p> <p>加百裕致力建構完善之職業安全衛生管理系統，對於職業災害推動預防及應變措施，具體規劃廠內機台設備、化學品、消防設施等安全衛生管理程序，並完成標準規範與教育訓練，落實其人員、設備、作業環境實施各種檢查措施，保障員工健康安全、維護設備安全、製程運作安全、以及確保作業及工作場所具備優質且安全衛生的作業環境。在職災統計數據方面，110~111 年工廠內並無發生職災事件。</p>	【勞工健保護規則】規定		加百裕公司規定		年齡	健檢頻率	年齡	健檢頻率	年滿 65 歲	一年乙次	不分年齡	一年乙次	40 歲以上未滿 65 歲	三年乙次	未滿 40 歲	五年乙次	無。
【勞工健保護規則】規定		加百裕公司規定																		
年齡	健檢頻率	年齡	健檢頻率																	
年滿 65 歲	一年乙次	不分年齡	一年乙次																	
40 歲以上未滿 65 歲	三年乙次																			
未滿 40 歲	五年乙次																			
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		<p>(四)加百裕認同人才是企業的資產，培育人才更是讓企業持續拓展的重要因素，不分性別與年齡，建立系統化的培育制度，制定全面內部教育訓練體系，針對各部門進行需求調查，規劃各項訓練課程，確保員工與主管不僅具備執行業務技能，提升工作品質與效率，並在工作上紮根實力與強化職能發展。除了公司內部培訓，員工亦可安排外部訓練課程，考取證</p>	無。																

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明
			照、參與實務與學術研討會，吸收外界資訊並互相交流，因此豐富多元與專業化的課程，是加百裕支持員工提升專業職能與學習發展的方法。另外，為鼓勵同仁自我成長，結合公司晉升制度，讓有意晉升的同仁則需達到規定之教育訓練時數，確保能達到該職位所擁有職能之基本門檻。為了讓員工有多元的學習管道，108年8月起，啟動E-learning線上學習，讓同仁能在工作忙碌之餘自主學習，滿足同仁的學習需求。另外，加百裕舉辦獎勵活動，鼓勵同仁積極參與，期許E-learning成為多元的學習管道之一，以提升訓練效益。至112年3月止，參與線上學習為274人，平均每人點閱課程數為139堂。

體系列 階層別	公司內部						(含個人進修) 公司外部
	專業訓練	通識訓練	管理訓練	環安衛訓練	品質訓練	特殊作業訓練	
高階主管	人資行政財會資訊管理課程 專案管理採購課程 行銷業務課程 內部講師課程 創新研發技術課程	法令國際規範課程 共通訓練課程	高階主管訓練 基層中階主管訓練	環安衛課程	品質管理相關課程 流程改善相關課程	特殊作業相關課程	證照考取 專業主管職能訓練 實務學術研討會
基層主管							
一般同仁							
新進同仁			新人引導				

(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制	V	(五) 本公司根據HSF法規，遵守客戶及國際相關環保法規要求，制定了【綠色產品管理規範】，所有產品均符合國際相關環保法規及客戶產品的環保要求，公司內部產品設計開發、採購與供應商共同遵守環保	無。
--	---	--	----

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<p>定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？</p> <p>(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？</p>			<p>標準，並期望能減少對地球環境與人體之危害。另外本公司重視資訊安全與客戶隱私，致力保護客戶的機密資訊，以確保公司與客戶的權益，而為了貫徹本公司各項資訊管理制度能有效運作執行，維護重要資訊系統的機密性、完整性、可用性，以確保資訊系統之安全維運，達到永續經營目的。</p> <p>(六) 本公司不定期與供應商進行溝通拜訪，確保原物料之交付品質並能如期交貨，國外供應商亦會來台交流，建立密切的互動，並直接獲得回饋，讓供應商穩定供貨，及即時掌握市場概況與趨勢。加百裕開發「供應商綠色物料管理系統(GPM)」，要求供應商需符合 RoHS 以及 REACH 等相關法令，供應商承諾維繫經濟及環境之生態平衡。為了符合供應商永續政策，並有效管理供應商，本公司制定供應商管理作業辦法，除針對供應商的品質、交期、價格等三大項目進行評鑑外，判定與列出高風險之供應商，協助進行改善與訓練，並持續追蹤管理，提升產品質量與技術為目標，並改善良率相關問題，同時確保供應商符合加百裕永續政策之理念，與提升供應鏈的整體競爭力。</p>	無。
<p>五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？</p>			<p>本公司積極推展與實踐企業社會責任，目前每二年發行一次報告書，彙整前二年度於公司治理、綠色環境、社會關懷等三個主要面向，向利害關係人展現本公司在治理、環境及社會等三大永續性指標的努力與成果績效。報告書依循全球報告書協會 (Global Reporting Initiative, 簡稱 GRI) 於所發布之 GRI 準則：核心選項作為撰寫依據，為強化資訊揭露方面亦參考國際相關準則，包括氣候相關財務揭露工作小組 (TCFD) 發布的氣候相關財務揭露規範，與永續會計準則委員會 (SASB) 準則，訂定國內揭露規範，以強化永續報告書揭露資訊、並依據上市上櫃公司企業社會責任實務守則、上櫃公司編製與申報企業社會責任報告書作業辦法進行編寫與揭露。</p> <p>現行發行時間：111 年 10 月發行，已公布於本公司網站 (<a href="https://zh-tw.celxpert.com.tw/pdf/84036/2021">https://zh-tw.celxpert.com.tw/pdf/84036/2021</a>)</p> <p>本公司 CSR 報告書未經相關機構認證。</p>	無。
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：</p> <p>本公司已訂定「永續發展實務守則」，並於 105 年 11 月 3 日經董事會通過後實施，並放置於本公司網站(網址：</p>				

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
<a href="https://zh-tw.celxpert.com.tw/data_5936">https://zh-tw.celxpert.com.tw/data_5936</a> ) HOME>投資人專區>股務資訊，相關運作皆依辦法遵循並無差異。			
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： <p>取之於社會，回饋於社會。加百裕在獲取經濟利益的同時，也期許能夠為社區、社會回饋企業之價值。加百裕用心耕耘地方社區與學校的關係，並支持非營利組織與社團活動，讓本公司投入社區回饋與社會參與能更具深遠的影響與意義，並提升公民企業的角色。</p> <p>本公司社會關懷之主要對象為學校與民間團體，除了提供資源性的關懷協助，並透過活動的規劃設計，拓展社會對本公司的認知，加百裕相信，社區回饋與社會參與並不只是投入金錢，而是力行企業公民的角色，期許為社會帶來正面的改變。</p>			
<b>社區回饋與社會參與一覽表</b>			
服務對象	贊助金額	主要內容	
桃園市警察局	新台幣 200 仟元	響應桃園企業聯合會捐助防砍手套組	
桃園市政府	新台幣 211 仟元	響應桃園企業聯合會捐助相關防疫物資	
五味屋	新台幣 760 仟元	捐助運營基金	
屏東慈惠善導書院	新台幣 9.5 仟元	響應台中薪傳會認購活動	
武漢國小	新台幣 200 仟元	設立加百裕獎助學金 (對象主要為清寒學生及身心障礙)	
桃園企業聯合會與世外桃源文教公益基金會	新台幣 100 仟元	快篩試劑及後續防疫相關物資贊助金	
桃園私立樂活育幼院	新台幣 18 仟元/季	捐助運營基金	
幸福基金會	新台幣 18 仟元/季	捐助運營基金	
財團法人桃園市私立康福智能發展中心	新台幣 54 仟元/季	捐助運營基金	
1919 食物銀行	新台幣 30 仟元/季	捐助運營基金	

註 1：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

(七)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因。

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		(一)本公司已訂定「誠信經營守則」，並於 107.3.8 經董事會修訂通過，要求董事、經理人及員工都應遵循誠信標準，建立良好的公司治理與風險控管機制。並已將辦法揭露於本公司網站，以資遵循。	無。
(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業	V		(二)本公司管理階層重視誠信經營，於內部管理制度設計上注重防弊	無。

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	V		<p>，以制度規劃達到防範不誠信行為，降低不誠信行為風險。</p> <p>(三)本公司已訂定「誠信經營守則」，包含不誠信行為之禁止、檢舉制度並透過員工教育訓練必宣導公司的核心價值，強調以誠信基礎的公司政策。</p> <p>無。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行</p>	V	V	<p>(一)本公司秉持公平對待客戶、供應商之原則，供應商依本公司「供應商管理辦法」規定於往來合約中制定保密及廉潔條款，藉以確保雙方從事公平與透明之交易行為。若有違返保密及廉潔條款造成公司損害之廠商將予以求償並採取必要之法律行動。</p> <p>(二)本公司目前尚未設置推動企業誠信經營專(兼)職單位，但已遵循「誠信經營守則」，要求董事、經理人及員工都應遵循誠信標準，建立良好的公司治理與風險控管機制。並已將辦法揭露於本公司網站，以資遵循。</p> <p>(三)本公司已訂定「誠信經營守則」，並於107.3.8經董事會修訂通過，要求董事、經理人及員工都應遵循誠信標準，建立良好的公司治理與風險控管機制。並已將辦法揭露於本公司網站，以資遵循。另本公司已於公司網站建置利害關係人專區提供利害關係人適當陳述管道，相關聯絡資訊請詳年報第37頁。</p> <p>(四)本公司已訂有內部控制制度、內部稽核實施細則、會計制度及各項管理規章，在執行上已落實誠信經營之要求及規範，內部稽核並定期及不定期執行相關稽核事</p> <p>無。</p> <p>無。</p> <p>無。</p> <p>無。</p>

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		項，並於董事會報告其結果。  (五)本公司為建立誠信經營之企業文化，除透過新進人員引導訓練宣導及落實公司誠信政策，並督促全體同仁應本於廉潔、透明及負責之經營理念，以誠信為基礎建立良好之公司治理與風險控管機制，確保誠信經營政策之落實。	無。
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？  (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？  (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V  V  V		(一)本公司已於網站設置利害關係人專區，並鼓勵呈報任何違反誠信經營及違反法令規章之行為，可透過本公司網站利害關係人聯絡窗口舉發。  (二)~(三)本公司於內部規章制度中訂有鼓勵員工於懷疑或發現有違反法令規章或道德行為準則之行為時，得向獨立董事、經理人、內部稽核主管或其他適當人員呈報，公司將盡全力保護呈報者的安全，使其免於遭受報復。	無。  無。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司設有網站，揭露經營理念等相關資訊並設有專責部門負責公司各項資訊蒐集及發佈。	無。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已依據訂定之「誠信經營守則」落實執行。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 無。				

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式

本公司目前尚未訂定公司治理實務守則，未來將視公司營運狀況之需要適時訂定之。

(八)最近年度及截至公開說明書刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
研發主管	陳耀清	96.03.26	112.01.01	退休

(九)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露

## 111 年度董事進修情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數 HR
董事長	黃世明	111.10.28	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業財務資訊之解析及決策運用	3.0
		111.11.04	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	從檢調角度看公司治理 3.0	3.0
董事	陳永財	111.11.10	社團法人中華公司治理協會	如何運用 ESG 來創造價值及管控風險	3.0
		111.12.20	社團法人中華公司治理協會	誠正企業與公司治理-日本經驗	3.0
董事	陳建廷	111.08.08	中華民國公司經營暨永續發展協會	從全球政經情勢談台商經營及併購策略	3.0
		111.11.16	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	電動車與智慧車的技術發展與商機	3.0
董事	黃鈴茹	111.11.23	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	國際碳關稅最新發展趨勢與因應作法	3.0
		111.12.02	台灣董事學會	後疫情，家族企業永續長青的關鍵	3.0
		111.12.14	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業財務報表舞弊案例探討	3.0
董事	黃靖容	111.04.22	財團法人台灣永續能源研究基金會	台灣三十永續淨零高峰會論壇-認真清零成就永續 2030	3.0
		111.06.28	社團法人中華公司治理協會	快速解讀與準備公司治理 3.0 之 ESG 揭露要求	3.0
董事	李榮洲	111.09.27	台灣投資人關係協會	台灣企業併購實務	3.0
		111.11.10	台灣投資人關係協會	5G 型態企業數位轉型與競爭新面貌	3.0
獨立董事	林渭宏	111.09.22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司內部人短線交易簡介與案例解析	3.0
		111.11.15	社團法人中華公司治理協會	經營權爭奪與預防策略分析	3.0
獨立董事	蔡志璋	111.05.12	社團法人中華公司治理協會	新創公司如何進行股權規劃與組織架構設計	3.0
		111.08.12	社團法人中華公司治理協會	競爭力 vs 生存力，ESG 趨勢與策略	3.0
獨立董事	林震岩	111.06.23	中華民國內部稽核協會	面對氣候變遷及永續發展浪潮下，以 ESG 風險角度探究對企業內控	6.0

## 111 年經理人進修與訓練情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數 HR
財會主管	林建羽	111.11.02	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業舞弊偵防實務：法律責任、鑑識與大數據分析	6
		111.11.30	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新 ESG 永續與財報自編相關政策發展與內控管理實務	6
公司治理	林代凌	111.07.06	財團法人中華民國會計研究發	最新公司治理政策與公司治理	3

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數 HR
主管			展基金會	評鑑實務解析	
		111.07.08	財團法人中華民國會計研究發展基金會	內稽人員對於資訊安全之稽核管控實務	6
		111.07.11	財團法人中華民國會計研究發展基金會	ESG 與 TCFD 報導新趨勢：掌握資訊重點	3
		111.09.02	證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3

與財務資訊透明有關人員，其取得主管機關指明之相關證照情形：無

(十)內部控制制度執行狀況應揭露事項：

1、內部控制聲明書：

加百裕工業股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：112年03月10日

本公司民國111年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

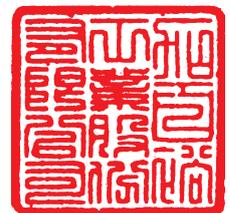
- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國111年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國112年03月10日董事會通過，出席董事九人，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

加百裕工業股份有限公司

董事長

兼：黃世明 簽章

總經理



2、委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

(1)111年股東常會(111/06/15)決議事項之執行情形：

項次	重要決議事項	執行情形
1	通過本公司110年度營業報告書暨財務報表承認案。 本案經票決照案通過。	已公告於公開資訊觀測站。
2	通過本公司110年度盈餘分配承認案。 本案經票決照案通過。	已公告除息基準日為111.07.30，現金股息已於111.08.18發放。
3	通過本公司「公司章程」修訂案。 本案經票決照案通過。	已公告實施。
4	通過本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案。 本案經票決照案通過。	已公告實施。

註：本公司股東常會並無臨時動議，且未有於開會前7日內變更議程之情形。

(2)截至年報刊印日止董事會通過之重要決議：

董事會日期	重要決議
第九屆 第5次 111/03/04 董事會	1. 本公司110年度內部控制制度聲明書案 2. 本公司經理人年終獎金發放追認案。 3. 本公司經理人110年績效指標評核及111年績效指標薪酬討論案。 4. 本公司業務獎金規劃討論案。 5. 本公司110年度員工及董事酬勞發放方式討論案。 6. 本公司110年度營業報告書暨財務報表案。 7. 本公司110年度盈餘分派案。 8. 本公司110年度現金股利發放案 9. 本公司111年度營運計畫案。 10. 本公司財務報告簽證會計師委任及報酬案。 11. 本公司111年股東常會相關事項和受理股東提案權案。 12. 本公司往來銀行額度續約案。 13. 本公司「公司章程」修訂案。 14. 本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案。 15. 子公司睿騰能源有限公司現金增資發行新股案。 16. 本公司擬現金增資子公司睿騰能源有限公司案。 17. 本公司擬辦理111年度現金增資發行新股暨發行國內第三次無擔保轉換公司債。
第九屆 第6次 111/05/06 董事會	(1)本公司往來銀行額度續約案。 (2)本公司擬為加百裕(昆山)電子有限公司提供背書保證案。 (3)子公司睿騰能源有限公司減資彌補虧損及現金增資發行新股案。 (4)本公司擬現金增資子公司睿騰能源有限公司案。 (5)本公司擬資金貸與子公司睿騰能源有限公司案。 (6)本公司擬為子公司睿騰能源有限公司提供背書保證案。

<p>第九屆 第 7 次 111/08/05 董事會</p>	<p>(1)本公司民國一一一年第二季財務報告案。 (2)本公司經理人員工酬勞發放討論案。 (3)本公司董事酬勞發放討論案。 (4)本公司往來銀行額度續約案。 (5)本公司擬為加百裕(昆山)電子有限公司提供背書保證案。 (6)本公司「內部重大資訊處理作業程序」修訂並更名為「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」案。 (7)本公司「對子公司監理作業辦法」修訂案。 (8)本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」修訂案。</p>
<p>第九屆 第 8 次 111/11/04 董事會</p>	<p>(1)本公司民國一一一年第三季財務報告案。 (2)本公司往來銀行額度續約及增貸案。 (3)本公司擬為加百裕(昆山)電子有限公司提供背書保證案。 (4)本公司擬為加百裕(南通)電子有限公司提供背書保證案。 (5)本公司「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」修訂案。 (6)本公司「董事會議事規範」修訂案。 (7)擬訂本公司民國 112 年度稽核計畫。 (8)本公司「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」修訂案。</p>
<p>第九屆 第 9 次 112/03/10 董事會</p>	<p>(1)本公司 111 年度營業報告書暨財務報表案。 (2)本公司 111 年度盈餘分派案。 (3)本公司 111 年度現金股利發放案。 (4)本公司 112 年度營運計畫案。 (5)本公司 111 年度內部控制制度聲明書案。 (6)本公司經理人年終獎金發放追認案。 (7)本公司經理人 111 年度績效指標評核及 112 年度績效指標薪酬討論案。 (8)本公司晉升經理人討論案。 (9)本公司經理人薪資調整討論案。 (10)本公司 111 年度員工及董事酬勞發放方式討論案。 (11)本公司財務報告簽證會計師委任案。 (12)擬制定本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則。 (13)本公司 112 年股東常會相關事項和受理股東提案權案。 (14)擬提請通過董事會提名之獨立董事候選人名單並決議候選人資格案。 (15)本公司獨立董事選舉暨受理提名期間、應選名額及受理處所案。 (16)本公司往來銀行額度續約案。 (17)本公司擬辦理 112 年度現金增資發行新股暨發行國內第三次無擔保轉換公司債。</p>

(十三)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十四)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
研發主管	陳耀清	96.03.26	112.01.01	退休

四、簽證會計師公費資訊：

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
安侯建業聯合會計師事務所	郭冠纓	111.01.01~ 111.12.31	2,880	1,430	4,310	非審計公費： 1. 稅務簽證 550 仟元 2. 研發投抵 220 仟元 3. TP 報告 540 仟元 4. 籌資案 120 仟元
	王怡文					

請具體敘明非審計公費服務內容：(例如稅務簽證、確信或其他財務諮詢顧問服務)

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。非審計公費並應附註說明其服務內容。

(一)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形。

(二)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

五、更換會計師資訊：無此情形。

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

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

職稱	姓名	111 年度		112 年截至 4 月 17 日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事長兼總經理	黃世明	(71,000)	0	0	0
董事	陳永財	0	0	0	0
董事	陳建廷	0	0	0	0
董事	康輝投資(股)公司 代表人：黃鈴茹	0	0	0	0
董事	浩百有限公司 代表人：李榮洲	1,000 (7,000)	0	0	0
董事	凱軒投資(股)公司 代表人：黃靖容	0	0	0	0
獨立董事	林渭宏	0	0	0	0
獨立董事	林震岩	0	0	0	0
獨立董事	蔡志瑋	0	0	0	0
副總經理	陳耀清(註 1)	0	0	0	0
副總經理	陳敬德	0	0	0	0
副總經理	蔡丞陽	0	0	0	0
副總經理	黃靖容	71,000	0	0	0
協理	徐君哲(註 2)	0	0	0	0
財務長兼 財會主管	林建羽	0	0	0	0
公司治理 主管	林代凌	0	0	0	0

註 1：陳耀清副總於 112.01.01 退休卸任。

註 2：徐君哲協理於 112.03.10 經董事會通過晉升。

(三)股權移轉之相對人為關係人者資訊：

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
黃世明	贈與	111.12.19	黃靖容	本公司董事長兼總經理	71,000	34.15
黃靖容	受贈	111.12.19	黃世明	本公司法人董事代表人暨本公司副總	71,000	34.15

(三)股權質押之相對人為關係人者資訊：無此情事。

八、持股比例占前十名之大股東間互為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：  
 持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

112年04月17日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
黃世明	3,145,194	3.92%	—	—	—	—	黃靖容	二親等內之親屬	—
康輝投資股份有限公司代表人：黃鈴茹	2,363,000	2.94%	—	—	—	—	—	—	—
凱軒投資股份有限公司代表人：黃靖容	1,480,000	1.84%	—	—	—	—	黃世明	二親等內之親屬	—
陳永財	1,334,484	1.66%	—	—	—	—	—	—	—
黃崇雲	935,000	1.16%	—	—	—	—	—	—	—
陳建廷	747,000	0.93%	—	—	—	—	—	—	—
浩百有限公司代表人：李榮洲	604,000	0.75%	—	—	—	—	—	—	—
吳朝華	450,000	0.56%	—	—	—	—	—	—	—
大通託管 JP 摩根證券有限公司投資專戶	432,000	0.54%	—	—	—	—	—	—	—
花旗銀行託管柏克萊資本證券有限公司投資戶	395,000	0.49%	—	—	—	—	—	—	—

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

綜合持股比例

111年12月31日；單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Celxpert Holdings Limited (BVI)	24,630,834	100%	-	-	24,630,834	100%
PT. CELXPER ENERGY INDONESIA	17,549	100%	-	-	17,549	100%
Advance Smart Industrial Limited (BVI)	-	-	50,000	100%	50,000	100%
Celxpert Energy (H.K.) Limited	-	-	14,219,520	100%	14,219,520	100%
Celxpert Energy International Limited (SAMOA) (註1)	-	-	-	-	-	-
加百裕(昆山)電子有限公司	-	-	(註2)	100%	(註2)	100%
加百裕(南通)電子有限公司	-	-	(註2)	100%	(註2)	100%
Creative Power Enterprises Inc. (SAMOA)	-	-	10,000,000	100%	10,000,000	100%
睿騰能源股份有限公司	8,600,000	85.15%	-	-	8,600,000	85.15%

註1：已成立，尚未投資。

註2：係有限公司

## 肆、募資情形

### 一、公司資本及股份

#### (一) 股本來源

##### 1、股本形成經過

年 月	發行 價格 (元)	核定股本		實收股本		備 註		
		股數 (仟股)	金 額 (仟元)	股 數 (仟股)	金 額 (仟元)	股本來源 (仟元)	以現金 以外之 財產抵 充股款 者	其他
86年11月	10	2,000	20,000	1,358.70	13,587	創立 13,587	無	-
88年02月	10	5,255	52,550	4,149.90	41,499	現增 27,912	無	-
89年03月	10	5,255	52,550	5,255.00	52,550	現增 11,051	無	-
89年07月	15	13,900	139,000	7,808.60	78,086	現增 25,536	無	-
90年12月	15	13,900	139,000	8,271.15	82,712	現增 4,625.5	無	-
91年03月	12	13,900	139,000	10,500.00	105,000	現增 22,288.5	無	註 1
92年06月	15	20,000	200,000	20,000.00	200,000	現增 95,000	無	註 2
93年06月	10	40,000	400,000	25,604	256,036	盈轉 56,036	無	註 3
	18	40,000	400,000	29,604	296,036	現增 40,000	無	註 3
94年10月	10	60,000	600,000	38,037	380,377	盈餘轉增資 54,738 仟元及資本公積轉增資 29,603 仟元	無	註 4
95年03月	18	60,000	600,000	42,938	429,377	現增 49,000	無	註 5
95年10月	10	60,000	600,000	52,713	527,126	盈轉 97,749	無	註 6
96年07月	45	100,000	1,000,000	62,713	627,126	現增 100,000	無	註 7
96年08月	10	100,000	1,000,000	74,268	742,685	盈轉 115,559	無	註 8
97年08月	10	150,000	1,500,000	84,655	846,553	盈轉 103,868	無	註 9
98年07月	10	150,000	1,500,000	89,703	897,034	盈轉 50,481	無	註 10
98年10月	10	150,000	1,500,000	90,901	909,014	轉換公司債轉換 11,980	無	註 11
99年01月	10	150,000	1,500,000	95,314	953,141	轉換公司債轉換 44,127	無	註 12
99年04月	10	150,000	1,500,000	97,814	978,141	轉換公司債轉換 25,000	無	註 13
99年07月	10	150,000	1,500,000	97,956	979,556	轉換公司債轉換 1,415	無	註 14
99年08月	10	150,000	1,500,000	102,769	1,027,692	盈轉 48,136	無	註 15
99年10月	10	150,000	1,500,000	107,355	1,073,548	轉換公司債轉換 45,857	無	註 16
100年01月	10	150,000	1,500,000	107,493	1,084,929	轉換公司債轉換 11,381	無	註 17
100年04月	10	150,000	1,500,000	107,951	1,079,509	註銷庫藏股 5,420	無	註 18
100年09月	10	150,000	1,500,000	106,951	1,069,509	註銷庫藏股 10,000	無	註 19
100年11月	10	150,000	1,500,000	101,951	1,019,509	註銷庫藏股 50,000	無	註 20
101年03月	10	150,000	1,500,000	98,990	989,899	註銷庫藏股 29,610	無	註 21
103年09月	10	150,000	1,500,000	94,990	949,899	註銷庫藏股 40,000	無	註 22
104年11月	10	150,000	1,500,000	90,300	902,999	註銷庫藏股 46,900	無	註 23
105年08月	10	150,000	1,500,000	86,800	867,999	註銷庫藏股 35,000	無	註 24
108年03月	10	150,000	1,500,000	85,703	857,029	註銷庫藏股 10,970	無	註 25
108年08月	10	150,000	1,500,000	83,306	833,059	註銷庫藏股 23,970	無	註 26
109年09月	10	150,000	1,500,000	80,306	803,059	註銷庫藏股 30,000	無	註 27

註 1：核准變更登記日期及文號：九十一年三月二十一日經授商字第 09101093080 號。

- 註2：核准變更登記日期及文號：九十二年七月十日經授中字第 09232328000 號。
- 註3：核准變更登記日期及文號：九十三年六月十七日台財証一字第 0930127107 號。
- 註4：核准變更登記日期及文號：九十四年十月十三日經授中字第 09432977920 號。
- 註5：核准變更登記日期及文號：九十五年三月七日經授中字第 09531797580 號。
- 註6：核准變更登記日期及文號：九十五年十月三日經授商字第 09501225100 號。
- 註7：核准變更登記日期及文號：九十六年七月十一日經授商字第 09601160710 號。
- 註8：核准變更登記日期及文號：九十六年八月二十九日經授商字第 09601210240 號。
- 註9：核准變更登記日期及文號：九十七年八月二十二日經授商字第 09701208360 號。
- 註10：核准變更登記日期及文號：九十八年七月三十日經授商字第 09801169880 號。
- 註11：核准變更登記日期及文號：九十八年十月十五日經授商字第 09801237120 號。
- 註12：核准變更登記日期及文號：九十九年一月十八日經授商字第 09901011160 號。
- 註13：核准變更登記日期及文號：九十九年四月二十日經授商字第 09901078580 號。
- 註14：核准變更登記日期及文號：九十九年七月二十二日經授商字第 09901157340 號。
- 註15：核准變更登記日期及文號：九十九年八月十三日經授商字第 09901185030 號。
- 註16：核准變更登記日期及文號：九十九年十月十八日經授商字第 09901234170 號。
- 註17：核准變更登記日期及文號：一百年一月十九日經授商字第 10001010420 號。
- 註18：核准變更登記日期及文號：一百年四月十一日經授商字第 10001069620 號。
- 註19：核准變更登記日期及文號：一百年九月一日經授商字第 10001203540 號。
- 註20：核准變更登記日期及文號：一百年十一月十日經授商字第 10001257090 號。
- 註21：核准變更登記日期及文號：一〇一年三月二十六日經授商字第 10101051770 號。
- 註22：核准變更登記日期及文號：一〇三年九月三十日經授商字第 10301204400 號。
- 註23：核准變更登記日期及文號：一〇四年十一月十三日經授商字第 10401242090 號。
- 註24：核准變更登記日期及文號：一〇五年八月二十二日經授商字第 10501203470 號。
- 註25：核准變更登記日期及文號：一〇八年三月二十七日經授商字第 10801033830 號。
- 註26：核准變更登記日期及文號：一〇八年八月二十六日經授商字第 10801115950 號。
- 註27：核准變更登記日期及文號：一〇九年九月一日經授商字第 10901157730 號。

## 2、股份種類

112年04月17日 單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	80,305,914	69,694,086	150,000,000	上櫃股票

## 3、總括申報制度相關資訊：不適用。

### (二)股東結構：

112年04月17日

股東結構	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構及外國人	個人	庫藏股	合計
人數(人)	0	1	229	59	43,098	0	43,387
持有股數(股)	0	4,000	5,780,614	2,454,250	72,067,050	0	80,305,914
持有比率(%)	0.00%	0.00%	7.20%	3.06%	89.74%	0.00%	100.00%

(三)股權分散情形(每股面額 10 元)

1、普通股股份股權分散情形：

112 年 04 月 17 日

持股分級	股東人數	持有股數	持有比率 %
1-999	29,754	505,331	0.63%
1,000-5,000	11,164	22,322,160	27.79%
5,001-10,000	1,395	11,167,390	13.91%
10,001-15,000	368	4,756,381	5.92%
15,001-20,000	242	4,561,658	5.68%
20,001-30,000	195	5,047,653	6.29%
30,001-40,000	88	3,186,029	3.97%
40,001-50,000	45	2,125,000	2.65%
50,001-100,000	78	5,572,145	6.94%
100,001-200,000	31	4,205,781	5.24%
200,001-400,000	18	5,365,708	6.68%
400,001-600,000	2	882,000	1.10%
600,001-800,000	2	1,351,000	1.68%
800,001-1,000,000	1	935,000	1.16%
1,000,001 股以上	4	8,322,678	10.36%
合計	43,387	80,305,914	100.00%

2、特別股股份股權分散情形：本公司無發行特別股股份。

(四)主要股東名單：列明股權比例達百分之五以上之股東或股權比例佔前十名之股東名稱

、持有股數及比例

112 年 04 月 17 日

序號	戶號	主要股東名稱	持有股數	持有比率%
1	1	黃世明	3,145,194	3.92%
2	69151	康輝投資股份有限公司	2,363,000	2.94%
3	93164	凱軒投資股份有限公司	1,480,000	1.84%
4	39	陳永財	1,334,484	1.66%
5	50980	黃崇雲	935,000	1.16%
6	55734	陳建廷	747,000	0.93%
7	93193	浩百有限公司	604,000	0.75%
8	26540	吳朝華	450,000	0.56%
9	69125	大通託管 J P 摩根證券有限公司投資專戶	432,000	0.54%
10	9904	花旗銀行託管柏克萊資本證券有限公司投資專戶	395,000	0.49%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元/仟股

項 目		年 度			
		110 年	111 年	112 年度截至 03 月 31 日止	
每股 市價 (註 1)	最 高	65.40	44.50	36.50	
	最 低	33.65	28.45	32.40	
	平 均	50.31	37.53	34.66	
每股 淨值 (註 2)	分 配 前	31.21	32.20	不適用	
	分 配 後	29.21	30.70	不適用	
每股 盈餘	加權平均股數	80,306	80,306	不適用	
	每股盈餘(註 3)	3.16	2.75	不適用	
每股 股利 (元)	現金股利		2.00	1.50	不適用
	無償 配股	盈餘配股	-	-	不適用
		資本公積 配股	-	-	不適用
	累積未付股利(註 4)		-	-	不適用
投資 報酬 分析	本益比	15.92	13.65	不適用	
	本利比	25.16	25.02	不適用	
	現金股利殖利率	3.98%	4.00%	不適用	

\*：111 年度盈餘分配尚未經股東會決議

若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六) 公司股利政策及執行狀況：

1、股利政策：本公司之股利政策如下：

本公司所屬產業正處於成長階段，分派股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。公司得依財務、業務及經營面等因素之考量，如公司當年度有盈餘可供分派，發放原則為提撥當年度稅後淨利不低於百分之三十且現金股利發放擬佔股東股利至少百分之五十。

2、本年度擬議股利分派之情形：

本公司每股擬配發新台幣 1.5 元現金股利，業經董事會決議如下：

加百裕工業股份有限公司	
111 年度盈餘分配表	
	單位：新台幣元
項 目	金 額
期初未分配盈餘	\$524,436,491
加：111 年度稅後純益	220,604,881
加：111 年度其他綜合損益－確定福利計畫精算利益	2,381,920
減：實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	(1,481,445)
減：法定公積(10%)	(22,150,536)
可供分配盈餘	723,791,311
現金股利(\$1.5/股)	(120,458,871)
期末未分配盈餘	\$603,332,440

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無此情形。

(八) 員工及董事酬勞：

1、公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

本公司年度總決算如有盈餘，於稅前先提撥董事酬勞和員工酬勞，由董事會決議分派後，依法繳納稅捐，再提 10% 為法定盈餘公積；但法定盈餘公積已達本公司資本總額時，不在此限。另就當年度發生之帳列股東權益減項餘額提撥相同數額之特別盈餘公積，嗣後股東權益減項餘額迴轉時，得就迴轉部分轉入當年度盈餘分派。

本公司如有以前年度累積虧損，於當年度有獲利須提撥董事酬勞和員工酬勞前，應先彌補虧損，其餘額再依前項比例提撥。員工酬勞以股票或現金發放時，發放對象包含符合一定條件之從屬員工。

如尚有盈餘連同上一年度累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，以發行新股為之時，應提請股東會決議分派之。

本公司依公司法第二百四十條第五項規定，授權董事會以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或公司法第二百

四十一條第一項規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

董事酬勞和員工酬勞分配比率如下：

一、董事酬勞至多百分之三。

二、分配員工酬勞百分之三~十二。

2、本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額與估列數差異之會計處理：

年度財務報告發佈日後若金額仍有變動，則依會計估計變動原則，於次一年度調整入帳。

3、董事會分派酬勞情形：本公司於112年3月10日董事會決議

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

單位：新台幣仟元

配發項目(111年)	董事會決議 擬配發金額	帳上認列數	差異數
董事酬勞	7,372	7,372	0
員工酬勞	32,908	32,908	0

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

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

單位：新台幣仟元

配發項目(110年)	發放方式	董事會決議 配發金額	實際配發金額	差異數
董事酬勞	現金	7,724	7,724	0
員工酬勞	現金	30,897	30,897	0

## (九)公司買回本公司股份情形：

## (1)已執行完畢者：

112年04月17日

買回期次	第一次	第二次	第三次
買回目的	轉讓予員工	轉讓予員工	維護公司信用及股東權益
買回期間	97.03.03~97.03.18	97.08.05~97.08.26	100.8.24~100.8.30
買回區間價格	50元~75元	45元~70元	20元~30元
預定買回股份種類及數量	普通股1,000,000股	普通股1,000,000股	普通股5,000,000股
已買回股份種類及數量	普通股542,000股	普通股1,000,000股	普通股5,000,000股
已買回股份金額	33,064,135元	53,706,271元	112,887,939元
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	54.20%	100.00%	100.00%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	542,000股	1,000,000股	5,000,000股
累積持有本公司股份數量	0股	0股	0股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0%	0%	0%

買回期次	第四次	第五次	第六次
買回目的	轉讓予員工	維護公司信用及股東權益	維護公司信用及股東權益
買回期間	100.09.14~100.09.23	100.12.09~101.01.31	104.08.11~104.10.06
買回區間價格	20元~30元	13元~25.8元	12.71元~25元
預定買回股份種類及數量	普通股4,000,000股	普通股6,000,000股	普通股5,000,000股
已買回股份種類及數量	普通股4,000,000股	普通股2,961,000股	普通股4,690,000股
已買回股份金額	98,235,510元	45,987,967元	85,940,150元
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	100.00%	49.35%	93.80%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	4,000,000股	2,961,000股	4,690,000股
累積持有本公司股份數量	0股	0股	0股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0%	0%	0%

買回期次	第七次	第八次	第九次
買回目的	維護公司信用及股東權益	維護公司信用及股東權益	維護公司信用及股東權益
買回期間	105.03.07~105.04.20	107.11.09~108.01.08	108.05.13~108.07.10
買回區間價格	12.57元~25元	31.25元~35.80元	27.40元~33.40元

預定買回股份種類及數量	普通股 3,500,000 股	普通股 4,000,000 股	普通股 3,000,000 股
已買回股份種類及數量	普通股 3,500,000 股	普通股 1,097,000 股	普通股 2,397,000 股
已買回股份金額	67,825,850 元	36,994,076 元	72,334,115 元
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	100.00%	27.43%	79.90%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	3,500,000 股	1,097,000 股	2,397,000 股
累積持有本公司股份數量	0 股	0 股	0 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0%	0%	0%

買回期次	第十次
買回目的	維護公司信用及股東權益
買回期間	109.03.27~109.05.25
買回之區間價格	13.69 元至 37.13 元
預定買回股份種類及數量	普通股 4,000,000 股
已買回股份種類及數量	普通股 3,000,000 股
已買回股份金額	78,395,161 元
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	75.00%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	3,000,000 股
累積持有本公司股份數量	0 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0%

(2)公司買回本公司股份情形(尚在執行中者):無

- 二、公司債辦理情形：無。
- 三、特別股辦理情形：無。
- 四、參與海外存託憑證之辦理情形：無。
- 五、員工認股權憑證辦理情形：無。
- 六、限制員工權利新股辦理情形：無。
- 七、併購或受讓他公司股份辦理情形：無。
- 八、資金運用計劃執行情形：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### 1、業務範圍

##### (1)主要業務內容：

- A、電子零組件製造業
- B、電池製造業
- C、電器零售業
- D、電子材料零售業
- E、電器批發業
- F、電子材料批發業
- G、國際貿易業

##### (2)目前之商品(服務)項目及營業比重

###### A、目前之商品(服務)項目

產品類別	主要產品名稱
電池組	A. 筆記型電腦用電池組 B. 寬頻通訊設備電池組 C. 平板電腦用電池組 D. 工業及農業電動工具用電池組 E. 雲端攝影機及智慧門鈴電池組 F. 雲端伺服器備用電源電池組 G. 儲能和備用電源電池組 H. 電動載具電池組 I. 電動(輔)自行車電池組

###### B、目前商品之營業比重 單位：新台幣仟元

營業項目	110 年度		111 年度	
	營業額	營業比重	營業額	營業比重
鋰電池組	13,879,351	99.46%	11,032,468	99.40%
其他	74,810	0.54%	67,122	0.60%
合計	13,954,161	100.00%	11,099,500	100.00%

##### (3)計畫開發之新商品(服務)：

- A、精密計量模組(BMU+Firmware)。
- B、中大型 BBU，ESS 儲能系統電池組。

#### 2、產業概況

##### (1)產業現況及發展

本公司係產銷研二次電池組之專業廠商，二次電池組係指將一個或多個二次電池芯串聯(或並聯)，經設計加上保護、安全線路及外殼後，封裝而成之電源產品總稱，產品應用領域遍及筆記型電腦(NB)、智慧型手機(SP)、無線網路監視系統及智慧型穿戴等可攜式電子產品。近年來因行動上網電子產品蓬勃發展，亦使具有長循環使用壽命、低自放電率、高容量密度之鋰電池及其電池組遂成為市場成長率及佔有率最大之主流產品。

二次電池組向以通訊及資訊市場為前二大應用領域，比重約在六成左右，

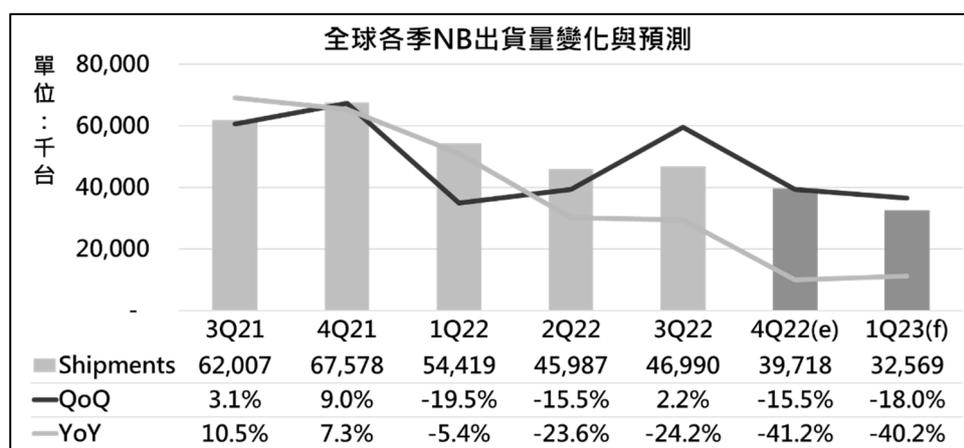
電動車及工具機用佔有率逐步增加，本公司之產品亦主要應用於筆記型電腦與智慧家庭物聯應用，茲就筆記型電腦產業、電動工具及網路通訊產品之產業現況，做出以下分析：

## 1. 鋰電池組

### (1) 筆記型電腦

依據 DIGITIMES Research 研究報告顯示，全球 NB 出貨量變化概況(詳下圖)，2022 年以來受全球政經局勢影響，消費性電子需求反轉，加上品牌商及通路商庫存去化緩慢，致筆記型電腦出貨量逐季衰退。儘管 2021 年第四季部分訂單受到處理器、IC 等零組件供應吃緊影響而遞延至 2022 年出貨，2022 年第一季全球 NB 出貨量仍年減 5.4%，2022 年第二季及第三季受地緣政治、通膨壓力且美國聯準會採取升息及緊縮貨幣政策致市場需求疲乏影響，又 2021 年同期受後疫情歐美國家採取開放政策影響，員工陸續重返辦公室上班或採居家、辦公室上班之混合工作模式，促使商務機種維持強勁出貨動能，導致基期較高，使得 2022 年第二季、第三季全球 NB 出貨量皆較 2021 年同期減少，分別年減 23.6% 及 24.2%。

至於 2022 年第四季持續受到地緣政治、通膨壓力及全球升息等因素影響，終端需求疲乏問題抑制品牌廠出貨力道，加上 2021 年同期基期已高，因此估計 2022 年第四季全球 NB 出貨量為 3,912 萬台，年減 41.2%。

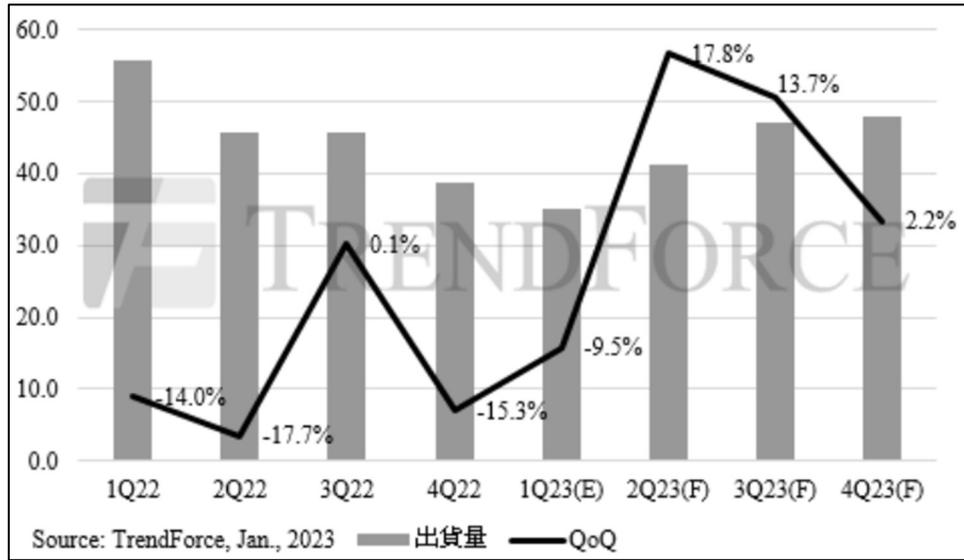


註：DIGITIMES Research 將可拆卸式機種歸類為 Tablet，故此 NB 出貨量未統計該類產品。

資料來源：DIGITIMES，台灣經濟研究院產經資料庫整理(110.12)。

展望 2023 上半年，全球疫情因仍不穩定，隨著各國持續擴大疫苗覆蓋率來降低死亡率，且變種病毒朝向輕症化，死亡率較低，促使多數國家降低防疫等級，回歸正常經濟生活並與疫情共存，預期混合工作及學習模式漸成為生活常態，在虛實混合的生活模式下，NB 已成為剛性需求，家戶單位使用量增加，促使全球 NB 市場需求仍具支撐。此外，新一代處理器的推出，預期廠商將於 2023 年第二季開始放量出貨，促使品牌廠推出搭載新處理器之 NB 產品，故預估 2023 年 NB 出貨量呈逐季上揚趨勢。

## 全球 NB 出貨量預估 (單位：百萬台)



資料來源：TrendForce，2023/01。

### (2) 電動工具

根據工研院 IEK 研究報告指出，在 NB 市場成長趨緩市場競爭影響電池銷售狀況下，電動工具機用電池成為小型電池廠商的發展策略之一。如以電動工具機應用的鋰離子電池技術為例，因大電流輸出性能以及循環壽命長的電池特性，在過去最常被用做電動工具機應用電池技術為鎳鎘電池，但是在 2000 年後，因鎘重金屬的環保毒害疑慮，陸續有廠商開始採用鋰離子電池作為替代性技術，也造就了鋰離子電池在電動工具機應用的成長趨勢。在手持無線功能小型電動工具機區域市場上，主要以美國和歐洲市場為出貨大宗，因此國際領導廠商也多為美歐兩國發源，如 Stanley 集團子公司 Black & Decker (B&D)、TTI、Bosch、Hilti 等，其他為日系品牌廠商如 Makita、Hitachi Koki、Ryobi、Metabo 等。到 2021 年為止，在國際一線品牌廠商當中，目前如 Makita、Hitachi Koki、Panasonic 等廠商，鋰電池占其手持無線功能之小型電動工具機銷售均已超過 9 成；其他美歐系業者銷售之工具機當中，採用鋰電池的約在 70%~90%之間，未來替代趨勢已經確立，而在電動工具機領域取得穩定的市場表現。2023 年以來美國聯準會仍採取升息以及緊縮貨幣政策，在升息環境下，美國房市景氣持續下修，而電動工具機其成長動力主要來自 DIY 活動、動力工具產品，以及高效能的尖端工具產品需求，受到房市買氣下滑影響，進而降低對電動工具之需求。

綜合上述，由於電動工具機產業以外銷為主，且以美國和中國為主要銷售市場，因此來自美國和中國市場訂單皆轉弱下，以及近幾年本產業銷售值持續上揚而墊高基期，估計 2023 年我國本產業銷售值將呈現衰退局面，同時在高通膨環境下，鋼鐵原物料價格仍將居高不下，本產業毛利率將下降。

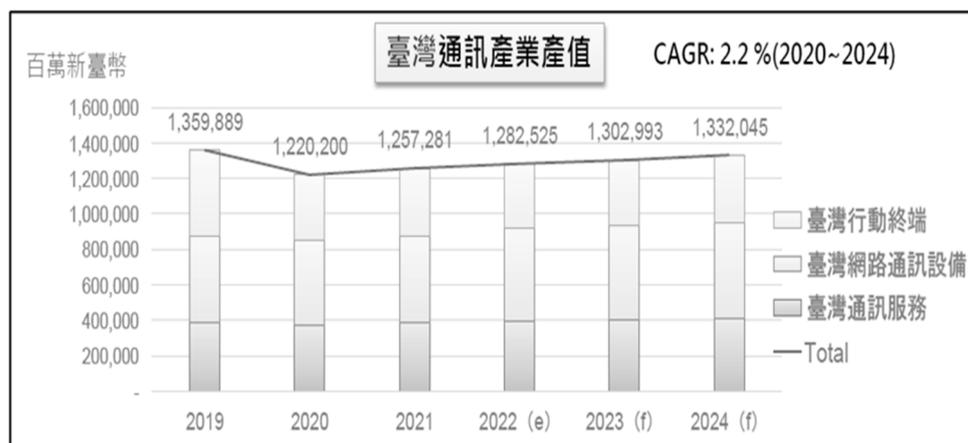
### (3) 網路通訊產品

根據工研院 IEK 研究報告指出，我國整體通訊產業依產業類別主要區分為網路通訊產品、個人行動裝置，以及通訊服務三大類別，網路通訊產品的次產業則包括，無線區域網路 WLAN、Ethernet Switch、DSL CPE、Cable CPE、IP STB、Bluetooth、行動寬頻接取產品等，其中無線區域網路 WLAN 與 Ethernet Switch 設備，佔網路通訊產品產值近五成，集中度高，具網路通訊設備類別產值代表性，2022 年度受全球通膨壓力持續升高，造成智慧型手機和筆電等消費性電子產品的市場需求疲弱，然而企業數位轉型的動能仍持續帶動頻寬升級和雲端建置，進而提升 Wi-Fi 6/6E 市場滲透率，在市場正負面因素的影響下，預估 2022 年我國 WLAN 與 Ethernet Switch 產值仍微幅成長至新台幣 2,432 億元，年成長率為 3.67%。

根據經濟部統計處資料顯示，我國交換器和路由器出口總值近年皆呈現成長趨勢，2022 年路由器及交換器產業出口總值為 866,757 萬美元，較 2021 年成長 25.4%，總金額及年成長率屢破歷史新高，且 2019 年起直接出口美國的占比即突破 50%，2022 年亦持續增高，雖受全球通膨及升息等不利因素影響，惟企業數位轉型對於網路設備建置需求的逐年增加，依據工研院產科國際所研究報告顯示，2022 年全年度我國通訊產業產值預估為新台幣 1 兆 2,825 億元，較 2021 年成長 1.9%。展望 2023 年，隨著通訊基礎建設升級計畫，將推升網路通訊產品需求，臺灣通訊產業將達新台幣 1 兆 3,030 億元，較 2022 年成長 1.6%，主要受遠距應用服務市場接受度不斷提高，加上多元物聯網、元宇宙等新興應用崛起，使得消費者對於高速網路傳輸的需求與日俱增，為有效滿足終端消費者的需求，並解決數位落差的問題，歐美各國陸續推出多項寬頻網路升級的政策，提高郊區、偏鄉等地的寬頻網路普及率，藉以擴大寬頻網路的覆蓋程度，推升 2023 年網路通訊設備市場需求仍具一定的成長力道。

綜合上述，無線通訊的需求已經於人類生活與人際關係中舉足輕重，整體的居家生活與工作型態，加上高階 Wi-Fi 產品也陸續進入消費者市場端，整體價格略趨下降，將帶動換購新機的潛在需求，網路通訊產品出貨量仍可呈現成長態勢，有助公司業務朝正向發展，故預估 2023 上半年我國網路通訊產品製造業景氣表現將較 2022 年同期成長。

#### 國內通訊產業產值預



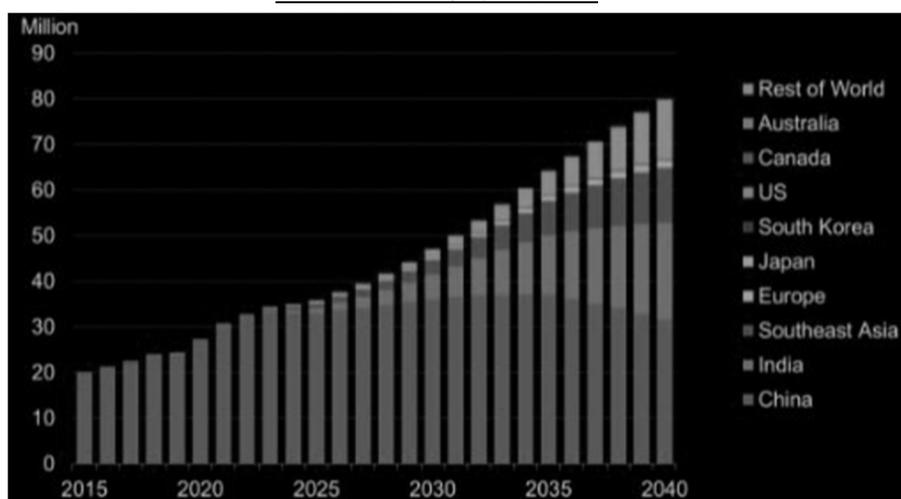
#### (4) 儲能產品

儲能產品有備用電源電池組及動力電池組，動力電池組包含電動載具電池組（電動機車、電動船、高空作業車等）及電動輔助自行車(E-Bike)電池組。因極端氣候之影響，各國已規劃淨零減碳相關政策，經濟部亦於2022年12月發布《臺灣2050淨零轉型「電力系統與儲能」關鍵戰略行動計畫》草案及2022年3月發布《台灣2050淨零排放路徑及策略總說明》報告，規劃於2050年以前為台灣打造零碳能源系統，淨零排放路徑將會以「能源轉型」、「產業轉型」、「生活轉型」、「社會轉型」等四大轉型，及「科技研發」、「氣候法制」兩大治理基礎，輔以「十二項關鍵戰略」，就能源、產業、生活轉型政策預期增長的重要領域制定行動計畫，落實淨零轉型目標，因此推動節能減碳及提高再生能源占比是各國重要發展項目。

節能減碳方面，依行政院環境保護署資料顯示，2019年我國運輸部門溫室氣體排放主要為公路運輸，占運輸部門總排放量96.8%；爰此，推動公路車輛低碳或零碳化為運輸淨零排放之首要路徑，近期國際上淨零排放在運具能源轉型方面，係以推廣電動機車及電動輔助自行車取代傳統燃油機車為主要之發展趨勢。

電動機車部分，我國政策規劃於2040年起禁售燃油車，更編列新台幣1,683億元預算於補助碳排較多的運輸產業，汰換燃油車及購買電動車，世界各國亦積極發展電動汽機車產業，在禁售燃油車的時程與提供補助下足功夫，荷蘭、比利時及德國將在2030年禁止燃油車上路；英國、法國及西班牙也計畫在2040年前達成禁售目標，荷蘭、德國、法國及西班牙提供約新台幣2至3萬元不等的補助，比利時則對電動機車增值稅減免15%、德國免課稅10年，上述顯示各國對電動機車發展的大力支持。

全球電動機車市場預估



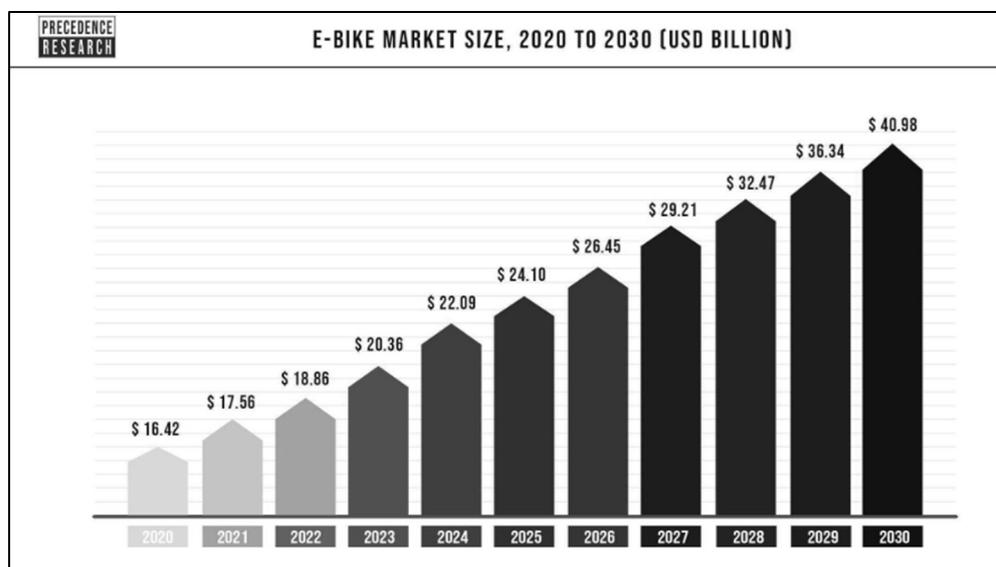
資料來源：

Bloomberg NEF, 2022/06。

電動輔助自行車部分，相較於傳統自行車需藉由「人力」踩踏帶動自行車前進，電動自行車則是以「蓄電池」為驅動自行車前進的主要能源，世界各國將電動輔助自行車視為休閒的短程移動工具，電動輔助自行車早期需求以對自行車發展環境友善的歐盟地區為主，特別是短程通勤的使用者，隨著市場環境的變遷，國際油價飆漲趨勢及綠能科技不斷發展，為改善廢氣排放問題，電動輔助自行車的動力系統朝向微型化及輕量化發展，電池支持里程數亦較過往大幅提升，加上歐美地區休閒、運動的興起，其市場也從歐盟地區擴張到北美地區，開啟了電動輔助自行車新的契機。

依據臺灣自行車輸出業同業公會統計，2018年至2022年的臺灣電動輔助自行車出口量分別是28.64萬輛、64.43萬輛、76萬輛、98.82萬輛及103.72萬輛，成長率為57.92%、124.97%、17.96%、29.89%及4.96%，即使2020及2021年受全球新冠肺炎疫情及貨運缺櫃等因素影響，電動輔助自行車出口量仍呈現成長趨勢，其中歐盟是我國最大出口市場，其次則為北美地區。由於近年來環保意識抬頭及疫情的雙重因素影響，預估未來幾年內成長趨勢將持續發展，且歐盟所推動的200億歐元歐洲城市交通運輸資金，也預見自行車熱潮將延續，根據PRECEDENCE RESEARCH指出，全球電動輔助自行車將逐年成長，預計從2022年18.86百萬美元產值至2030年可達40.98百萬美元產值，年複合成長率為10.19%。

### 全球電動自行車市場預估



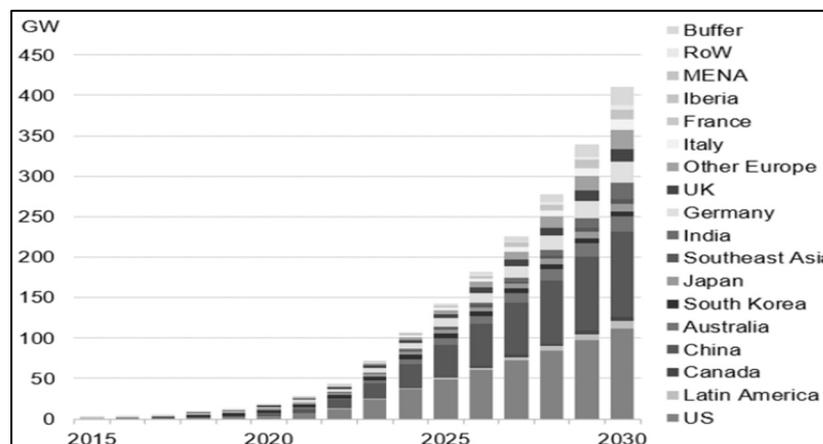
資料來源：PRECEDENCE RESEARCH，2022/08。

再生能源方面，近年全球缺電或限電不斷發生，主要受電力系統老舊、燃煤及天然氣價格大漲、碳中和議題及備載容量不足所影響，解決缺電或限電最佳方案為再生能源及儲能並行，主因再生能源除增加新電力外，平常可蓄電，供應電力尖峰使用，儲能裝置則儲存多餘電力以備跳電或電力不足時運用，有效降低缺電或限電發生，另根據國際再生能源總署(IRENA)

預估，全球再生能源發電量比重將於 2050 年由目前不到 30% 提升至 86%，然而，風電、太陽能等再生能源在發電上具有間歇性及波動性，大規模再生能源併網對電力系統將帶來不小的挑戰，因此配置儲能設備將可有效保障電網穩定運行。

根據 Bloomberg NEF 預估，全球儲能裝置容量從 2022 至 2030 年間將新增 387GW，超過 2020 年日本全年總發電量，在全球各地儲能產業積極發展下，預估 2050 年全球儲能裝置容量將達 1,676GW，複合成長率達 22.2%，而我國政府預計於 2020 至 2050 年間投入九千億預算中有近過半的比重將投入再生能源、電網及儲能的規劃建置，顯示在全球能源轉型趨勢持續下，儲能需求成長可期。

### 全球儲能裝置累積容量預估



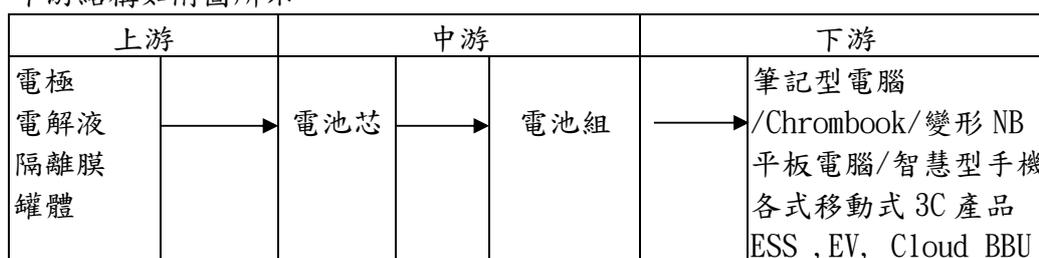
資料來源：Bloomberg NEF，2022/10。

綜合上述，隨著再生能源迅速發展，為了確保再生能源可以穩定供電，穩定儲能電池系統成為熱門的發展目標，其中高穩定性與長循環壽命的鋰電池成為熱門的關注焦點，帶動了儲能產業的發展，鋰電池應用方面彈性大，小從單電池芯，大至儲能系統貨櫃的應用，可以因應不同種類的需求設計電池系統，並擁有多種類型之鋰電池與各種尺寸外觀可供選擇。近年來鋰電池在安全性與循環壽命上不斷的提升與改善，在儲能系統中鋰電池成為市場重要的開發方向，且受到政府政策推動下，預估未來儲能系統設備市場應屬可期。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性

公司及其子公司之主要產品二次電池組，二次電池組係指將一個或多個二次電池芯串聯(或並聯)，經設計加上保護、安全線路及外殼後，封裝而成之電源產品總稱。就該產業而言，相關電池芯製造商(如：電極、電解液、隔離膜及罐體)為上游；本公司及其子公司負責與下游客戶協同開發產品設計、進行二次電池組成品組立，係隸屬於該產業之中游，下游則為製造 NB、電動工具、網路通

訊及智慧型穿戴等可攜式電子產品等相關廠商，其二次電池組產業之上、中、下游結構如附圖所示



### (3) 產品之各種發展趨勢

#### A、產品安全性之提升

為穩定鋰電池組產品安全，各廠在電池安全性方面均陸續加強，以電池為例，除既有安全閥之外加裝斷流器(CID)、保險絲(PTC)及防爆管裝置以提升產品安全性，電池組設計方面，保護功能加強及保護元件設計亦涵蓋電池組各相關位置，達全面性保護目標。

#### B、客製能力提升

因產品功能差異化之市場需求，針對不同客戶提供客製化特殊設計，電池組提供足夠之彈性、標準化零件之外，外加線路功能及主要元件之可程式能力，均為未來研究發展方向。

#### C、筆記型電腦電池組 ID 設計輕薄化

筆記型電腦功能已趨一致性雷同，差異化低，如何在外觀設計吸引消費者購買，輕薄及細緻化已然考驗各品牌工業設計功力，對於電池組的設計及製造亦有相當難度。

#### D、電池的快充, 大放電率與待機時間增長

因應可攜性的需求，省電能力與電池續航力成為使用者購買筆記型電腦與平板電腦的主要考量之一，因此高電量與低內阻的電池設計日趨重要。

#### E、聚合物鋰電池組應用日趨廣泛，已涵蓋所有 3C 領域

因應可攜式電子產品的快速成長，產品往輕薄化發展已成趨勢，聚合物鋰電池組的應用也快速增加。

#### F、再生能源發展帶動儲能市場

隨著再生能源迅速發展，為了確保再生能源可以穩定供電，儲能系統具快速充放電能力，強化供電穩定性與可靠度，為穩定再生能源發電方法之一，其中高穩定性與長循環壽命的鋰電池成為熱門的關注焦點，預期儲能產業的發展帶動鋰電池之需求。

### (4) 產品競爭情形

本公司為專業電池模組製造商，主要競爭利基在電池保護迴路設計、精密電量計(Gas-gauge)可程式化之設計製作、並依個別客戶量身製作符合需求的電池模組等。

目前筆記型電腦電池模組市場的主要供應商有：加百裕、順達、新普、樂金化學以及及中國系供應商加入。

### 3、技術及研發概況

(1)所營業務之技術層次及研究發展

電子資訊移動式產品、電動工具機、儲能設備、及電動腳踏車等市場趨勢日漸多樣化，輕質化，精品化需求，在電池產品設計上，無論容量、尺寸及外觀均需受嚴格規格要求及限制，長效電池組的設計更加強化電池技術的整合。除此之外，由於綠能概念日益受到重視，各種再生能源產品在世界各地應運而生。但所有再生能源都受限於供應不穩定，而必須結合電池以提供穩定電力的需求。此類電池產品所需的長壽命、高可靠度、高耐候性等，皆為重點研發項目。

本公司對於高效電池模組開發技術有良好的成果--良好大容量電池芯之驗證及取得、電源管理暨保護線路控制電路之設計；並搭配終端產品系統設計互相整合，讓其電池模組發揮良好的性能，亦同步發展量產所需設備。也迎合市場對電力長效與高功率電池組需求，使產品更具競爭性。

(2)研究發展人員與其學經歷

單位：人；%

學歷	110 年度		111 年度		112 年 3 月 31 日	
	人數	比例	人數	比例	人數	比例
碩士	32	19.28%	33	20.63%	32	20.65%
大學	86	51.81%	83	51.88%	81	52.25%
專科	37	22.29%	33	20.63%	32	20.65%
高中職(含) 以下	11	6.62%	11	6.86%	10	6.45%
合計	166	100.00%	160	100.00%	155	100.00%
平均年資(年)	4		3.76		3.72	

(3)最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
研究發展費用	200,336	204,468	235,789	239,052	232,941
營業收入	9,377,305	9,193,737	12,167,424	13,954,161	11,099,590
研發費用佔營收比率	2.14%	2.22%	1.94%	1.71%	2.09%

(4)最近五年度開發成功之技術或產品

單位：新台幣千元

年度	開發成功之技術或產品
108 年	1. 48V 2.7KWH 儲能標準電池組 2. 農機電池組 3. 32S 10KWh 鋰鐵儲能系統 4. 可多組並聯電池模組系統 5. 日月潭電動船電池模組 6. 通訊基地台電池模組系統
109 年	1. 4KWH 鋰鐵儲能電池組 2. 36V E-Bike 管內鋰電池模組 3. 25.6V 高空作業車鋰電池組

	4.低速 LED 光通訊技術 5.遠端監控與資料蒐集技術 6.C-2 三元鋰電池 SOC 演算法
110 年	1.電池芯正負極光學自動辨識系統 2.電阻焊伺服加壓控制系統 3.電池組 BLE 藍芽通訊技術 4. K1 鋰鐵電池 SOC 常高溫區演算法 5.鋰電池昇壓與降壓充電技術 6.電池組結構震動與沖擊模擬分析技術
111 年	1.BBU ORing 短路保護技術 2.BBU ORV3 系統技術 3. MOLDEX 模流分析技術 4. E-Bike 雙電池系統技術 5. K1 鋰鐵電池低溫區 SOC 演算法 6.電池組遠端韌體更新技術 7.鋰電池 2-pulse SOH 演算法
112 年	1.3.2KW BBU 快速供電技術 2.e-Bike 電池 Event Log 技術 3.e_Bike 電池 IP67 防水技術 4.84V e_scooter 高功率電池系統技術 5.e_bike 電子變速器電池音波熔接技術 6.1000V 貨櫃儲能系統技術 7.345V 電動船系統技術

#### 4、長、短期業務發展計畫

公司為因應未來永續經營，考量產業發展及整體經濟環境趨勢，藉由擬定各長、短期計畫以規劃未來經營方向，計畫概要說明如下：

##### (1)短期發展計畫

##### A、銷售計畫

- (A)穩定維持現有筆記型電腦，寬頻路由器，平板電腦客戶關係及銷售佔比。
- (B)強化大陸廠製程能力，加強品質管理，增加良率提昇競爭力(time to volume)。
- (C)提升專案管理，技術支援團隊，以達及時上市(Time to market)目標，提高獲利能力。
- (D)積極尋求專業電池廠之合作，擴大動力電芯產品線以滿足客戶需求。
- (E)利基型產品擴展，因應智慧家庭，物聯網市場，小型農業電動化，醫療長照產業。

##### B、設計規劃

- (A)加強產品之研發及設計能力。
- (B)與客戶共同開發新產品，建立嚴密之可靠度測試，並加速樣品交貨時程。(JDM: Join Design Manufacturing mode)。
- (C)掌握新材料及技術或具潛在性利基之產品，並保持此項研發之領先時程。
- (D)補充並培訓關鍵性技術之研發人才。(firmware)
- (E)生產自動化：強化生產設備及制程改善。

## (2)長期發展計畫

- A、與國際大廠或協力供應商進行策略聯盟，加強彼此合作，以擴大市場占有率。
- B、長期強化招攬及培訓研發人員，建立高效率研發團隊，以達研發能力持續提昇，保持業界領先地位。
- C、強化財務管理之功能與風險控管之能力。
- D、透過對市場需求之分析及預估，及早規劃各物料需求與進度，使能達產銷順暢配合，有效利用產能。
- E、多角化項目之經營，加強動力電池及儲能系統之研發。

## 二、市場及產銷概況

### 1、市場分析

#### (1)公司主要商品之銷售地區

單位：新臺幣千元；%

年度 地區	110 年度		111 年度	
	銷售金額	比率	銷售金額	比率
內銷	340,699	2.44	420,894	3.79
外銷	13,613,462	97.56	10,678,696	96.21
合計	13,954,161	100.00	11,099,590	100.00

#### (2)市場占有率

單位：千台

年度	加百裕筆記型電腦 電池組出貨量	全球筆記型電腦出貨量 (註)	加百裕占有率
111 年	12,736	約 186,100	6.85%

資料來源：TrendForce, Jan, 2023。

#### (3)市場未來供需狀況

##### A. 筆記型電腦

當今全球疫情仍反覆不定，但各國採取與病毒共存的生活模式大都已恢復至疫情前的生活型態，然而全球通膨壓力仍處於高點，各國央行貨幣政策續趨緊縮，加上俄烏戰爭僵持不下、美中科技爭端擴大等不利因素持續干擾全球經濟，促使消費信心不足、企業亦縮減資本支出。雖然新一代處理器已於 2023 年初發布，可望帶動換機升級需求，但受到全球通膨及下游廠商庫存去化緩慢，終端市場需求疲乏，各品牌商下修出貨目標，將衝擊筆記型電腦出貨表現，根據 TrendForce 預估 2023 年全球全球 NB 出貨量將為 1.71 億台，年減率為 7.8%，產業景氣續呈衰退態勢。

##### B. 電動工具

2022 年以來美國聯準會採取升息以及緊縮貨幣政策，在超高利率環境下，美國房市景氣呈下修趨勢，電動工具其成長動力將來自於 DIY 活動、動力工具產品，以及高效能的尖端工具產品需求，依據各國國際研究機構所公布之經濟預測指出，2023 年全球、美國以及中國之經濟成長力道將趨

緩，尤其美國遭遇高通膨壓力，造成聯準會加速升息腳步，而利率的走升也將導致房市買氣下滑，進而降低對本產業的需求。

#### C. 網路通訊產品

根據工研院 IEK 研究報告指出，2022 年我國 WLAN 與 Ethernet Switch 產值表現分別為新臺幣 1,403 億元及 1,029 億元，較去年同期成長 2.5% 及 5.3%。近年來我國大力推動產業數位轉型與智慧化，網路服務商與資料中心業者也為 5G 應用積極布局和更新設備，民眾受疫情影響增加居家網路服務使用等因素，預期消費型與企業級無線通訊設備和交換器採購需求呈現成長趨勢，對於無線通訊的需求已經於人類生活與人際關係中舉足輕重，整體的居家生活與工作型態，預估 2023 年整體 WLAN 及 Ethernet Switch 市場規模分別為 1,431 億元及 1,042 億元，年成長率約為 1.99% 及 1.26%，呈緩步成長。

#### D. 儲能產品

儲能產品有備用電源電池組及動力電池組，動力電池組包含電動載具電池組(電動機車、電動船、高空作業車等)及電動輔助自行車(E-Bike)電池組。動力電池組主要以電動機車及電董輔助自車電池組為主，依我國政策規劃於 2040 年所有新售機車均為電動機車，更編列新台幣 1,683 億元預算於補助碳排較多的運輸產業，汰換燃油車及購買電動車，另依據 PRECEDENCE RESEARCH 指出，近年來環保意識抬頭及疫情的雙重因素影響，全球電動輔助自行車逐年成長，預計從 2022 年 18.86 百萬美元產值至 2030 年可達 40.98 百萬美元產值，年複合成長率為 10.19%，受惠於政府補助政策，可望提升動力電池組之需求。

備用電源電池組方面，依據 InfoLink 調研機構分析，國內儲能市場受政府政策支持及再生能源滲透率提升，國內儲能市場規模在 2023 年開始將有顯著成長，至 2025 年累積容量將達 3GWh，同時台灣占全球電化學儲能累積建置量占比超過 1%，市場規模達將由 2023 年的 100 億元，2026 年時增加至 200 億元，到了 2030 年累積容量達 20GWh，規模進一步達 2,000 億元。

#### (4) 競爭利基

##### A、經營客戶關係良好

自 87 年開始營運至今，秉持 ODM 客戶長期合作協助客戶增強競爭力之精神，穩健經營，目前除原始建廠客戶持續合作外，目標為每年增加 1~2 個客戶之步調持續成長。

##### B、與供應商維持良好合作關係

與主要供應廠商長期合作，關係良好確保原料供應穩定；並陸續開發新貨源，以確保供貨穩定。

##### C、電池組開發及測試能力完整

由 PCB Assembly 設計、測試至模具開發，已建立完整設計能力，可依客戶不同規格需求，設計產品。擁有 QA 實驗室認證能力，與國際業界同步。

#### D、製程品質良好

製程標準化、生產及測試設備、治具自行開發製造，有效控制生產速度及品質，達成自動化目標，減少人為失誤。製程與品質趨於穩定，有利新客戶開發。

#### E、生產效率高、交貨迅速彈性大

資訊產品因消費習性不斷變化，為掌握及滿足消費者追求新穎之需求下，因此，產品變化快速及多樣化為市場行銷之利器。本公司配合客戶需求就近供貨之外，並可適時調整生產流程，提高生產效率及交貨彈性。

### (5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

#### A、有利因素

本公司擁有半數以上為經驗超過 10 年之專業研發團隊，針對相關零組件有優越研發設計能力，並擁有自行開發測試設備的能力。

本公司 Shop-floor system 的建構，能夠在最短的時間內追溯到當時該產品產出時的所有狀況，而進行最即時的後續處理。而大陸當地專業銷售與 QA 團隊，亦能隨時提供支援，達到客戶之要求。

#### B、不利因素

##### (A)主要原料多需仰賴進口：

本公司主要原料電池芯目前多由韓國及中國廠商供應，在台灣僅有部份廠商生產，且產量不高，因此易受匯率、交期、價格及原物料是否充分供應等因素影響；若無法確實掌握原料來源，對本公司營運將有一定程度之風險。

因應對策：

- (a)本公司電池芯供應商擴增至 6 家，及與主要電池廠商都有合作關係，也因此於供貨數量都有穩定的保證。
- (b)思考與主力客戶的策略聯盟，與供應商維持良好互動，維持穩定長久的合作夥伴關係，可以保障原料來源穩定。
- (c)蒐集匯率相關資料，以利公司進行遠期外匯買賣及匯率避險操作。
- (d)事先提供客戶之 forecast，使供應商有充足時間備料，減少因交期過短而產生的缺料情況。

##### (B)大陸基本工資調高，導致生產成本增加，無法發揮最高的經濟效益：

因應對策：

- (a)推動製程自動化，提高效率掌控品質、降低成本。
- (b)重視員工各項福利，並以利潤共享為前提，使員工向心力提高、降低員工流動率；強化員工專業教育訓練，解決專業不足的窘境。定期的專業課程進修，以提昇員工生產效率，培育專業人才。

##### (C)競爭者之價格攻勢：

同行競爭激烈，不但有原競爭者的價格攻勢，更有新競爭者的加入(ex. 中國)，並不惜以削價競爭以求多取得訂單。近 3~5 年來，電池模組 ASP 降了約五成(NB, Tablet……)，價量比及營收壓力遽增。

因應對策：

- (a) 新技術研發團隊的投入，強化新產品開發技術的提升；主動提供客戶所需資訊，積極協助排除客戶研發問題點。
- (b) 提升量產後的品質穩定度，以取得客戶的信任；維持訂單之穩定成長。
- (c) 增進經營管理績效，降低成本，提升量能。

## 2. 主要產品之重要用途及產製過程

(1) 主要產品之重要用途：本公司之主要產品為筆記型電腦電池組、超薄筆電電池組、平板電腦嵌入式電池組、智慧型手機嵌入式電池組、電動工具機電池組及大動力電子產品之電源驅動與備用電池組。主要用途為筆記型電腦(含超薄筆電、平板電腦、智慧型手持式通訊設備)、數位/動力電子產品備用電池之電源驅動。

(2) 主要產品之產製過程：

電池組的生產主要嚴謹的研發團隊，經過對客戶的需求理解與本公司對材料的堅持與要求，所產出與運送至系統廠商或客戶手中，期間精密的自動化設備流程(如電池分類機、自動點焊機、(雷射)焊接機、測試機及充放電機等)與標準化的生產工藝、工廠管理及優秀的員工，共同創造符合新世代綠色能源之產品，以下以流程圖方式分別簡介本公司所涉及之產品領域與產製管控原則。

A、筆記型電腦電池組(OEM)

B、電動工具機電池組(OEM)

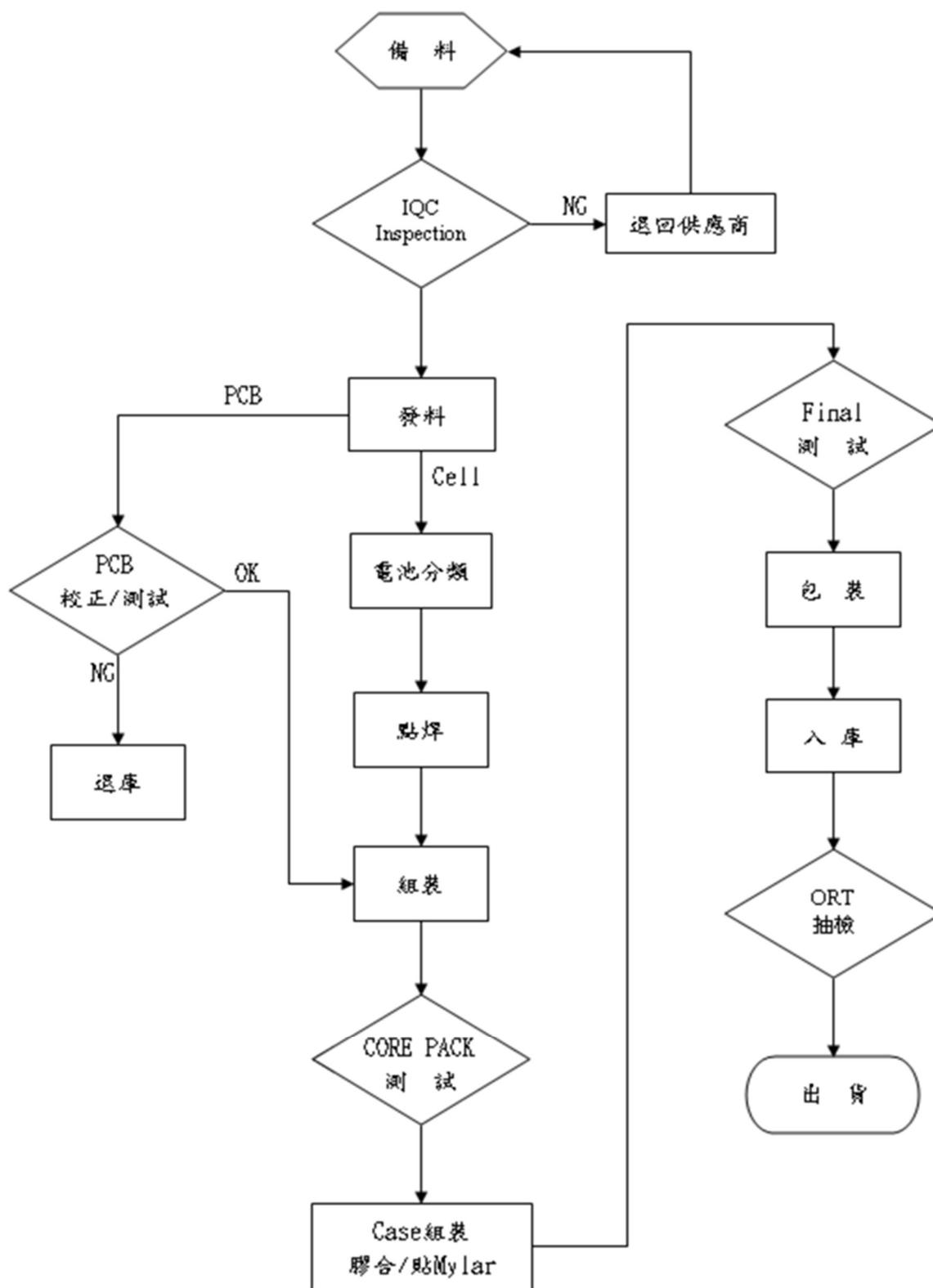
C、筆記型電腦電池組(ODM)及電池備用模組

D、平板電腦電池組含嵌入式電池組

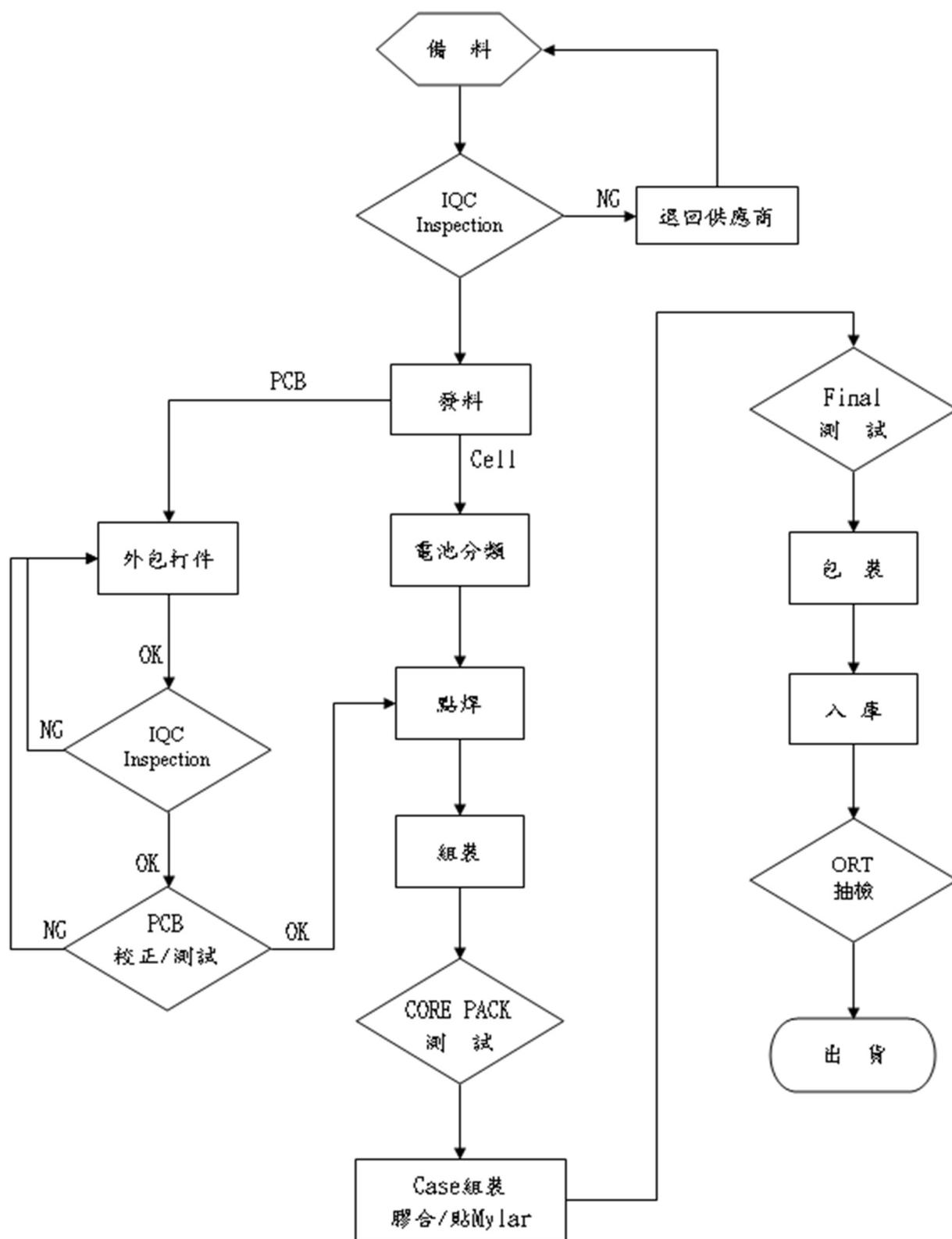
E、高瓦數動力電池組

以上電池組所使用的單電芯來源有圓筒型電芯、方型電芯及高分子電芯，均需經過廠內單體做各別需要考量的工藝與技術能力皆不同。

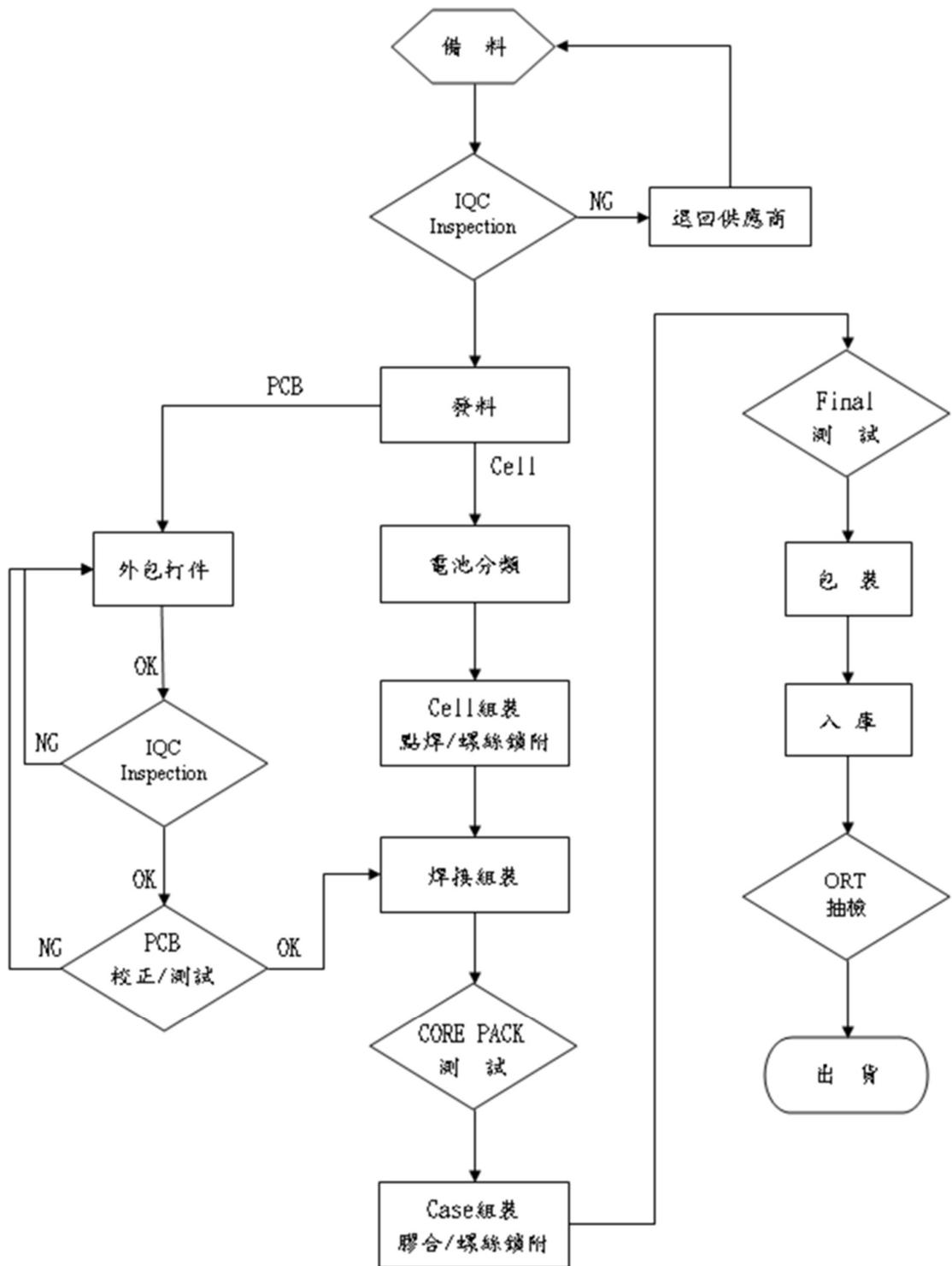
(A)(B)筆記型電腦電池組與電動工具機電池組(OEM)  
生產流程圖



(C)(D)筆記型電腦電池組/平板電腦電池組合嵌式電池組(ODM)  
生產流程圖



(E)高瓦數動力電池組  
生產流程圖



### 3、主要原料之供應狀況

主要原物料	主要供應商	供應狀況
電池芯	消費型市場：10001 公司、10433 公司 車用/工控市場：10747 公司、10645 公司	消費型市場：供貨回歸正常，L/T 約 8~10 週 車用/工控市場：供貨逐步趨緩，L/T 縮減至 12 週
IC	消費型市場：10757 公司、10067 公司、10075 公司 車用/工控市場：10287 公司、10207 公司、10042 公司	消費型市場：供貨狀況舒緩，L/T 約 12 週 車用/工控市場：整體供貨逐漸回穩，部分關鍵材料 MCU 等仍處於 Allocation 狀態，L/T 約 30 週

2023 年全球 Covid-19 疫情趨緩，消費型產品以及車用市場需求重整，半導體供需逐漸平衡，消費性電芯與 IC 交期回歸疫情前狀態。車用/工控使用電芯與 IC 目前交期縮短較緩慢，但持續朝回穩方向。

### 4、最近二年度主要進銷貨客戶名單：列明最近二年度內任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上客戶名稱及進(銷)貨金額與比率及其變動原因

#### (1)最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	110 年度				111 年度				112 年度截至 3 月 31 日止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至 3 月 31 日止進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	珠海冠宇	2,346,753	19.70%	無	珠海冠宇	1,948,724	21.30%	無	上海比亞迪	373,055	26.41%	無
2	上海比亞迪	2,229,135	18.72%	無	上海比亞迪	1,933,119	21.13%	無	珠海冠宇	306,935	21.73%	無
3	ATL	2,080,782	17.47%	無	ATL	1,605,452	17.55%	無	ATL	152,886	10.82%	無
4	其他	5,254,053	44.11%	無	其他	3,663,003	40.02%	無	其他	579,620	41.04%	無
	進貨淨額合計	11,910,723	100.00%		進貨淨額合計	9,150,298	100.00%		進貨淨額合計	1,412,496	100.00%	

變動原因說明：本公司之進貨對象，主要係依據客戶訂單之實質需求所作之採購，故此比例將隨訂單之不同而有所增減。

#### (2)最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	110 年度				111 年度				112 年度截至 03 月 31 日止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至 3 月 31 日止銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	甲公司	7,499,586	53.74%	無	甲公司	7,063,260	63.64%	無	甲公司	1,037,350	60.05%	無
2	乙公司	2,124,417	15.23%	無	丙公司	951,429	8.57%	無	乙公司	159,841	9.25%	無
3	丙公司	2,059,419	14.76%	無	乙公司	841,300	7.58%	無	丙公司	147,501	8.54%	無
4	其他	2,270,739	16.27%	無	其他	2,243,601	20.21%	無	其他	382,720	22.16%	無
	銷貨淨額合計	13,954,161	100.00%		銷貨淨額合計	11,099,590	100.00%		銷貨淨額合計	1,727,412	100.00%	

變動原因說明：

(1)筆記型電池模組 111 年上半年受到中國封城、全球通膨升溫、CPI 急增等因素，下半年景氣反轉確認，客戶著重降低備貨水位與清理庫存，拉貨趨於保守，致營收減少。

(2)電動工具機及園藝產品電池組因持續受俄烏戰爭和全球經濟狀況影響，手工具產業去年在景氣急縮時反應太慢，造成客戶端庫存量暴增，客戶需求下降。

5、最近二年度生產量值

單位：仟台/新台幣仟元

生產量值 主要商品 (或部門別)	110 年度			111 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
鋰電池組	33,671	32,523	13,076,786	38,033	24,039	10,008,078
其他	0	0	0	0	0	0
合計	33,671	32,523	13,076,786	38,033	24,039	10,008,078

6、最近二年度銷售量值

單位：仟台/新台幣仟元

銷售量值 主要商品 (或部門別)	110 年度				111 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
鋰電池組	661	333,137	30,296	13,546,214	477	403,528	19,291	10,619,722
其他	1,813	6,720	1,913	68,090	24,280	17,366	630	58,974
合計	2,474	339,857	32,209	13,614,304	24,757	420,894	19,921	10,678,696

三、最近二年度從業員工資料

人數	年度	110 年度	111 年度	112 年截至 3 月 31 日
	員工人數	直接人工	1,196	810
間接人工		741	596	618
合計		1,937	1,406	1,326
平均年歲		33.3	32.8	32.6
平均服務年資(年)		4.4	4.1	4.1
學歷分佈比率 (%)	博士	0	0	0
	碩士	69	68	66
	大專	395	302	318
	高中	1,412	983	891
	高中以下	61	53	51

四、環保支出資訊

1.依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費

用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明

本公司最近二年度及截至年報刊印日止並無因污染而有損失之情事。

2. 列示公司有關對防治污環境染主要設備之投資及其用途與可能產生之效益：無。
3. 說明最近二年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛情事者，並應說明其處理經過：無。
4. 說明最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法估計之事實：無。
5. 說明目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：無。

#### 五、勞資關係

1. 各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

##### (1) 員工福利措施

本公司設有職工福利委員會，依法提撥福利金，以推展各項福利措施。

福利措施計有：文康休閒、婚喪喜慶、年節送禮、年度旅遊補助、員工福利保險、定期健康檢查、辦理各種研習訓練、尾牙餐會摸彩等活動。

##### (2) 進修、訓練其實施情形

本公司訂有員工教育訓練管理辦法，建立系統化的培訓制度，提升員工專業職能及管理能力的實施情形如下表：

項目	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
課程	新進人員引導訓練、消防演練、主管管理訓練、專業職能訓練			
班次數(次)	248	273	239	232
總人數(人)	2,159	2,853	2,556	2,263
總時數(小時)	4,785	5,730	4,449	5,568

##### (3) 退休制度實施情形

本公司依勞動基準法規定按月依薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行(原中央信託局)。自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例(以下簡稱新制)之實施，員工如經選擇適用新制，本公司每月依給付薪資總額 6%之提繳率提撥退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

##### (4) 勞資間之協議情形與各項員工權益措施情形

本公司一向重視勞資和諧關係，並定期舉行勞資會議，建立雙向溝通管道。希望藉由本公司的努力，勞資雙方能取得共同認知，使員工與公司之利益相互結合。

2. 說明最近二年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法估計之事實：

(1)最近二年度及截至年報刊印日止公司因勞資糾紛所遭受之損失：

①

處分日期	處分字號	違反法條	違反內容	罰款金額	因應措施
110.10.27	府勞檢字第 1100271405 號	勞基法第 24條第1 項	延長工時 之加班申 請及審核 作業未及 時完成	新台幣50 仟元	本公司已重 新檢視工時 管理制度，並 加強溝通宣 導加班申報 作業規定。

②另本公司與本公司員工因給付資遣費爭議所生之勞資爭議調解，於111年9月26日經桃園市政府勞動局受理在案，雙方於111年11月7日召開之勞資爭議調解委員會進行調解，經勞方要求依勞動基準法相關規定終止勞動契約、由資方給付資遣費及開立非自願離職證明書，本公司基於勞資和諧之前提同意勞方之訴求，於當日調解成立。本公司雖有上開勞資糾紛之情事，然對公司之財務、業務無重大影響。

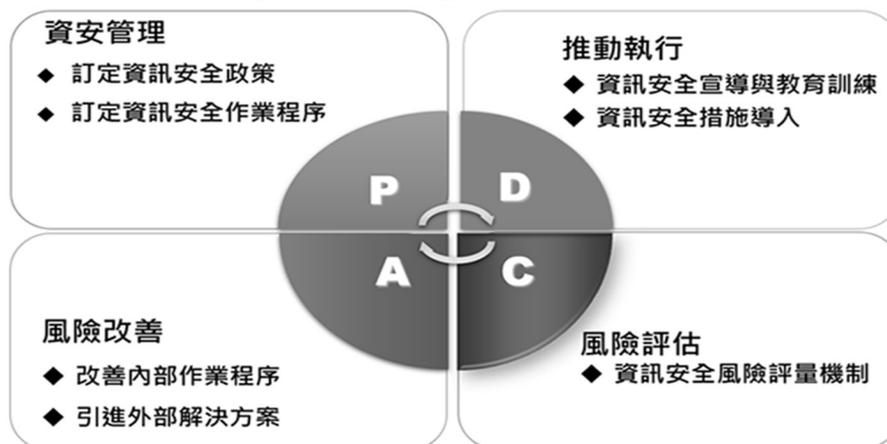
(2)目前及未來可能發生因勞資糾紛所遭受損失之估計金額與因應措施：

本公司體認勞工資本為一體，持續加強進行勞資間之溝通，最近年度及截至年報刊印日止，尚無發生重大勞資糾紛而遭受損失。爾後仍努力消弭爭議事件發生，貫徹執行各項員工福利措施，估計未來尚無遭受損失之狀況發生。

## 六、資通安全管理：

### 1. 資訊安全風險管理架構

本公司資訊安全之權責單位為資訊處，該處設置資訊主管乙名與專業資訊人員數名，負責訂定、推動與落實資訊安全政策。本公司稽核室為資訊安全風險之查核單位，該室設置稽核主管乙名，負責督導及查核內部資安執行狀況。依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」規定，將「資通安全檢查之控制」納入年度稽核計劃，並依所排定期程進行查核作業。若有發現缺失，旋即要求受查單位提出相關改善計畫與具體作為，且定期追蹤改善成效，以降低內部資安風險。本公司資訊安全運作模式採用 PDCA (Plan-Do-Check-Act) 循環式管理，確保目標達成且持續改善。



## 2. 資通安全政策

為貫徹本公司各項資訊管理制度能有效運作執行，維護重要資訊系統的機密性、完整性、可用性，以確保資訊系統之安全維運，達到永續經營目的。因此本公司資訊安全政策包含以下三個面向：

- (1)制度規範：訂定「資訊作業管理辦法」，以規範本公司人員資訊安全行為，每年定期檢視相關制度是否符合法規與營運環境變遷，並依需求適時調整。
- (2)資安防護系統建置：為防範各種外部資安威脅，除採多層式網路架構設計外，更建置各式資安防護系統，以提昇整體資訊環境之安全性。
- (3)人員資安意識訓練：為降低內部人為因素對資訊安全之影響，資訊處會定期對員工實施資訊安全教育訓練及宣導，以提昇全體同仁對資訊安全之認知及意識。

## 3. 具體管理方案：本公司資訊安全相關管理方案如下：

- (1)終端安全管理：位於內部之主機及端點皆由主控台統一佈署防毒軟體，隨時更新病毒碼與辨識惡意行為特徵，能即時攔截病毒、木馬蠕蟲、勒索軟體、文件夾帶之惡意程式等，有效降低被駭客攻擊損害之風險。
- (2)網路存取安全管理：公司內部系統皆位於虛擬網路之中，外部網路受隔離無法直接進入，並已採用多重網路安全防禦系統，位於網路前端之防火牆、入侵防禦系統能防禦外部網路攻擊，並即時封鎖最新惡意軟體及有害之網站連結等威脅。
- (3)系統存取帳號安全管理：本公司同仁皆以員工專屬帳號登入電腦進行系統作業或使用網路服務。資訊系統皆設定通行密碼，並要求使用者定期更改通行密碼。依各業務範圍、權責分別設定使用者帳號之權限，資料之存取皆需透過簽核流程經各權責主管申請並核准後始能使用與變更。使用者一旦離開原職務，立即撤銷該使用者之帳號及權限，以防範未經授權之使用。
- (4)實體設備及環境安全管理：電腦主機及其相關儲存與網路連結設備設置於專用機房，該機房設有環境監測系統並使用穩壓與不斷電系統供應電力，以避免電壓不穩定或瞬間斷電造成損害。機房由資訊處負責管理，未經授權不可隨意進入。

## 4. 資安風險預防措施

系統與文件皆採取每日、每週及每月之本地備份且定期將備份媒體送往異地保存。每年定期執行系統資料復原測試演練以確保資訊系統之正常運作及資料保全，可降低無預警天災及人為疏失造成之資料損失風險。如發生資訊安全事件，致資訊系統無法運作或影響執行效率時，會由資訊單位召集各相關單位編成資訊安全事件應變處理小組進行應變處理作業。考量資安險仍是新興險種，理賠鑑識機構仍不明確且理賠條件無法適用所有資安事件，暫未投保資安險。在無投保資安險的情況下，為了降低可能發生資安事件所產生的危害，對內建立警示系統，於特定資訊安全事件發生時，能立即產生警示訊號通知系統管理人員，進而採取有效的防護措施，以減少人為疏失導致資安危害事件。

5. 列明最近二年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實。

本集團最近二年度及截至年報刊印日止尚無因資安問題遭受損失之情形，持續落實資訊安全管理政策目標，並定期實施復原計劃演練，保護公司重要系統與資料安全。

七、重要契約：

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
中長期借款	永豐銀行	111/09/05-113/09/30	營運週轉	無擔保
短期借款	永豐銀行	111/09/05-112/09/30	營運週轉	無擔保
中長期借款	兆豐銀行	111/08/26-113/08/25	營運週轉	無擔保
短期借款	兆豐銀行	111/08/08-112/08/07	營運週轉	無擔保
中長期借款	第一銀行	111/11/09-113/11/09	營運週轉	無擔保
短期借款	第一銀行	111/11/09-112/11/09	營運週轉	無擔保
中長期借款	中國信託	111/11/30-113/11/30	營運週轉	無擔保
短期借款	中國信託	111/11/30-112/11/30	營運週轉	無擔保
仲介契約	Inspire	110/04/01-112/07/31	居間仲介	無

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表資料

#### (一)簡明資產負債表及綜合損益表

##### 1.合併簡明資產負債表－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 112年3月 31日(註1)
		107年度	108年度	109年度	110年度	111年度	
流動資產		5,432,959	4,948,932	6,460,676	6,982,260	5,804,202	5,313,886
不動產、廠房及設備		533,884	517,405	499,481	588,749	691,224	668,956
使用權資產(註2)		—	12,631	13,706	24,179	29,237	37,163
無形資產		7,787	8,371	7,305	8,764	5,596	6,063
其他資產		48,054	51,213	44,884	55,577	66,915	64,810
資產總額		6,022,684	5,538,552	7,026,052	7,659,529	6,597,174	6,090,878
流動負債	分配前	3,631,911	3,240,325	4,541,559	4,463,269	2,952,338	2,825,068
	分配後	3,803,317	3,323,631	4,742,324	4,623,881	2,952,338	2,825,068
非流動負債		2,009	2,872	18,312	690,215	1,042,940	894,980
負債總額	分配前	3,633,920	3,243,197	4,559,871	5,153,484	3,995,278	3,720,048
	分配後	3,805,326	3,326,503	4,760,636	5,314,096	3,995,278	3,720,048
歸屬於母公司業主之權益		2,385,509	2,292,679	2,466,180	2,506,044	2,585,475	2,354,731
股本		867,999	833,059	803,059	803,059	803,059	803,059
資本公積		688,829	663,055	640,924	640,924	640,924	640,924
保留盈餘	分配前	813,879	764,015	988,866	1,041,726	1,102,621	873,550
	分配後	642,473	680,709	788,101	881,114	1,102,621	873,550
其他權益		40,776	32,550	33,331	20,335	38,871	37,198
庫藏股票		(25,974)	—	—	—	—	—
非控制權益		3,255	2,676	1	1	16,421	16,099
權益總額	分配前	2,388,764	2,295,355	2,466,181	2,506,045	2,601,896	2,370,830
	分配後	2,217,358	2,212,049	2,265,416	2,345,433	2,601,896	2,370,830

註1：以上各項財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

註2：108/1/1開始適用國際財務報導準則第16號「租賃」。

## 2. 合併簡明綜合損益表－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註)					當年度截至 112年3月 31日(註)
	107年度	108年度	109年度	110年度	111年度	
營業收入	9,377,305	9,193,737	12,167,424	13,954,161	11,099,590	1,727,412
營業毛利	881,268	882,933	1,215,443	1,150,138	10,103,023	44,885
營業損益	209,781	210,205	439,114	345,607	187,130	(120,514)
營業外收入及支出	46,348	2,175	9,856	19,507	102,082	(10,525)
稅前淨利	256,129	212,380	448,970	365,114	289,212	(131,039)
繼續營業單位 本期淨利	199,845	169,600	336,554	254,076	220,545	(108,934)
停業單位損失	—	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	199,845	169,600	336,554	254,076	220,545	(108,934)
本期其他綜合損 益(稅後淨額)	(4,890)	(8,249)	(187)	(13,447)	20,918	(1,673)
本期綜合損益總 額	194,955	161,351	336,367	240,629	241,463	(110,607)
淨利歸屬於 母公司業主	200,337	170,334	336,621	254,076	220,606	(108,612)
淨利歸屬於 非控制權益	(492)	(734)	(67)	—	(61)	(322)
綜合損益總額歸 屬於母公司業主	195,506	161,930	336,793	240,629	241,524	(110,285)
綜合損益總額歸 屬於非控制權益	(551)	(579)	(426)	—	(61)	(322)
每股盈餘	2.31	2.02	4.14	3.16	2.75	(1.35)

註：以上各項財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

## 3. 個體簡明資產負債表－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註)				
		107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
流 動 資 產		5,307,946	4,803,276	6,338,595	6,660,110	5,541,484
不動產、廠房及設備		207,092	217,504	204,163	209,554	214,278
使用權資產(註2)		—	3,305	3,590	15,708	14,290
無 形 資 產		2,697	3,635	4,510	3,699	966
其 他 資 產		335,234	388,733	397,519	633,928	672,629
資 產 總 額		5,852,969	5,416,453	6,948,377	7,522,999	6,443,647
流 動 負 債	分 配 前	3,465,451	3,120,902	4,464,966	4,335,857	2,830,463
	分 配 後	3,636,857	3,204,208	4,665,731	4,496,469	2,830,463
非 流 動 負 債		2,009	2,872	17,231	681,098	1,027,709
負 債 總 額	分 配 前	3,467,460	3,123,774	4,482,197	5,016,955	3,858,172
	分 配 後	3,638,866	3,207,080	4,682,962	5,177,567	3,858,172
權 益		2,385,509	2,292,679	2,466,180	2,506,044	2,585,475
股 本		867,999	833,059	803,059	803,059	803,059
資 本 公 積		688,829	663,055	640,924	640,924	640,924
保 留 盈 餘	分 配 前	813,879	764,015	988,866	1,041,726	1,102,621
	分 配 後	642,473	680,709	788,101	881,114	1,102,621
其 他 權 益		40,776	32,550	33,331	20,335	38,871
庫 藏 股 票		(25,974)	—	—	—	—
權 益 總 額	分 配 前	2,385,509	2,292,679	2,466,180	2,506,044	2,585,475
	分 配 後	2,214,103	2,209,373	2,265,415	2,345,432	2,585,475

註1：以上各項財務資料均經會計師查核簽證。

註2：108/1/1 開始適用國際財務報導準則第16號「租賃」。

4.個體簡明綜合損益表－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註)				
	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
營業收入	9,374,162	9,192,766	12,125,812	13,932,461	11,090,325
營業毛利	643,996	636,017	952,019	1,001,733	902,776
營業(損)益	185,212	151,116	441,232	384,905	259,452
營業外收入及支出	65,929	56,150	6,880	(30,864)	29,350
稅前淨利	251,141	207,266	448,112	354,041	288,802
繼續營業單位本期淨利	200,337	170,334	336,621	254,076	220,606
停業單位損失	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	200,337	170,334	336,621	254,076	220,606
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(4,831)	(8,404)	172	(13,447)	20,918
本期綜合損益總額	195,506	161,930	336,793	240,629	241,524
每股盈餘	2.31	2.02	4.14	3.16	2.75

註：以上各項財務資料均經會計師查核簽證。

(二)影響上述財務報表作一致性比較之重要事項如會計變動、公司合併或營業部門停工等及其發生對當年度財務報告之影響：無

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1.最近五年度簽證會計師及查核意見

年度	簽證會計師	會計師事務所	查核意見
107 年	顏幸福、郭冠纓會計師	安侯建業聯合會計師事務所	無保留意見
108 年	顏幸福、郭冠纓會計師	安侯建業聯合會計師事務所	無保留意見
109 年	郭冠纓、顏幸福會計師	安侯建業聯合會計師事務所	無保留意見
110 年	郭冠纓、顏幸福會計師	安侯建業聯合會計師事務所	無保留意見
111 年	郭冠纓、王怡文會計師	安侯建業聯合會計師事務所	無保留意見

2.最近五年度如有更換會計師之情事者，應列示公司、前任及繼任會計師對更換原因之說明：簽證會計師變動係因會計師事務所內部職務調整所致。

## 二、最近五年財務分析

### (一) 最近五年合併財務分析-國際財務報導準則

單位：%；倍；元

分析項目		最近五年度財務分析(註)					當年度截至112年3月31日
		107年	108年	109年	110年	111年	
財務結構%	負債占資產比率	63.33	58.55	64.89	67.28	60.56	61.07
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	447.19	443.66	497.41	542.88	524.92	485.78
償債能力%	流動比率	149.58	152.72	142.25	156.43	196.59	188.09
	速動比率	404.52	113.27	106.87	116.11	136.82	130.07
	利息保障倍數	15.25	16.30	46.10	28.22	8.49	(6.98)
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.32	2.85	3.42	3.31	3.00	2.5
	平均收現日數	110	128	107	110	122	146
	存貨週轉率(次)	7.20	5.97	7.98	7.80	5.80	4.02
	應付款項週轉率(次)	4.30	3.92	4.35	4.66	4.88	4.41
	平均銷貨日數	51	61	46	47	63	91
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	18.55	17.49	23.93	25.64	17.34	10.15
	總資產週轉率(次)	1.74	1.59	1.93	1.90	1.55	1.08
獲利能力	資產報酬率(%)	3.99	3.12	5.48	3.60	3.52	(6.04)
	權益報酬率(%)	8.37	7.25	14.14	10.21	8.66	(4.41)
	稅前純益占實收資本比率(%)	29.50	25.49	55.90	45.46	36.01	(16.31)
	純益率(%)	2.13	1.84	2.76	1.82	1.98	(6.30)
	每股盈餘(元)	2.31	2.02	4.14	3.16	2.75	(1.35)
現金流量	現金流量比率(%)	(21.35)	9.36	11.12	(20.37)	36.74	3.98
	現金流量允當比率(%)	(21.00)	2.01	(1.76)	(12.95)	17.32	31.52
	現金再投資比率(%)	(30.21)	4.26	12.88	(27.77)	20.58	(0.19)
槓桿度	營運槓桿度	4.49	4.55	3.22	4.41	6.70	(0.86)
	財務槓桿度	1.09	1.07	1.02	1.04	1.25	0.88
最近二年度財務比率變動原因說明(增減變動達20%者)							
(1)流動比例增加：主要係短期借款減少所致。							
(2)利息保障倍數減少：主要係稅前獲利減少及借款增加致利息費用增加所致。							
(3)存貨週轉率減少：主要係受景氣影響，客戶終端需求下滑，依客戶訂單所備貨之庫存未能有效去化，致存貨週轉率下降。							
(4)不動產、廠房及設備週轉率：主要係營收減少所致							
(5)稅前純益占實收資本比率：主要係受景氣影響，獲利減少所致							
(6)現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率減少：主要係營業活動淨現金流入增加所致。							
(8)營運槓桿度及財務槓桿度增加：主係因營業利益減少所致。							

註：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

## (二) 最近五年個體財務分析-國際財務報導準則

單位：%；倍；元

分析項目		年 度				
		107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
財務結構 %	負債占資產比率	59.24	57.67	64.50	66.68	59.87
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	808.83	678.93	677.97	532.42	581.22
償債能力 %	流動比率	153.16	153.90	141.96	153.60	195.78
	速動比率	107.29	114.30	107.09	113.35	133.99
	利息保障倍數	20.50	27.54	66.35	31.94	9.51
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.32	2.85	3.41	3.30	2.99
	平均收現日數	110	129	108	111	122
	存貨週轉率(次)	7.44	6.17	8.15	7.87	5.85
	應付款項週轉率(次)	4.23	3.86	4.20	4.46	4.69
	平均銷貨日數	50	60	45	47	62
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	47.65	43.30	57.51	67.35	52.33
	總資產週轉率(次)	1.79	1.63	1.96	1.92	1.58
獲利能力	資產報酬率(%)	4.04	3.13	5.53	3.63	3.54
	權益報酬率(%)	8.39	7.28	14.14	10.21	8.66
	稅前純益占實收資本比率(%)	28.93	24.88	55.80	44.08	35.96
	純益率(%)	2.13	1.85	2.77	1.82	1.98
	每股盈餘(元)	2.31	2.02	4.14	3.16	2.75
現金流量	現金流量比率(%)	(24.45)	15.37	11.11	(22.72)	37.71
	現金流量允當比率(%)	(25.16)	(10.78)	(10.96)	(25.00)	7.48
	現金再投資比率(%)	(43.11)	13.59	16.79	(40.08)	26.95
槓桿度	營運槓桿度	2.49	3.10	1.82	1.99	2.56
	財務槓桿度	1.07	1.05	1.01	1.03	1.15

最近二年度財務比率變動原因說明(增減變動達20%者)

(1)流動比例增加：主要係短期借款減少所致。

(2)利息保障倍數減少：主要係稅前獲利減少及借款增加致利息費用增加所致。

(3)存貨週轉率減少：主要係受景氣影響，客戶終端需求下滑，依客戶訂單所備貨之庫存未能有效去化，致存貨週轉率下降。

(4)不動產、廠房及設備週轉率減少：主要係營收減少所致

(5)現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率減少：主要係營業活動淨現金流入增加所致。

(6)營運槓桿度增加：主係因營業利益減少所致。

註1：分析項目之計算公式如下：

## 1. 財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)/不動產、廠房及設備淨額。

## 2. 償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

### 3. 經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

### 4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [ 稅後損益 + 利息費用 × ( 1 - 稅率 ) ] / 平均資產總額。
- (2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = ( 歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利 ) / 加權平均已發行股數。

### 5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

### 6. 槓桿度：

- (1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。
- (2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

### 三、審計委員會查核報告書

#### 加百裕工業股份有限公司

#### 審計委員會查核報告書

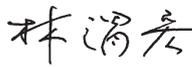
本審計委員會同意並經董事會決議之本公司民國一一一年度財務報表，嗣經董事會委任安侯建業聯合會計師事務所查核完竣，並出具無保留意見查核報告。

另董事會造送本公司民國一一一年度營業報告書及盈餘分派案，經本審計委員會查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第二百一十九條及證券交易法第十四條之四之規定報告如上。

敬請 鑒核

此致

加百裕工業股份有限公司民國一一二年股東常會

審計委員會召集人：林渭宏 

中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 十 日

四、最近年度合併財務報告：詳第 103-153 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：詳第 154-200 頁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

## 聲 明 書

本公司民國一一一年度(自一一一年一月一日至一一一年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：加百裕工業股份有限公司



董事長：黃世明



日期：民國一一二年三月十日



安侯建業聯合會計師事務所  
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666  
傳真 Fax + 886 2 8101 6667  
網址 Web kpmg.com/tw

## 會計師查核報告

加百裕工業股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

加百裕工業股份有限公司及其子公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達加百裕工業股份有限公司及其子公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

### 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告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與加百裕工業股份有限公司及其子公司保持超然獨立，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，對加百裕工業股份有限公司及其子公司民國一一一年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

#### 一、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)存貨；存貨評價之不確定性請詳合併財務報告附註五；存貨攸關之會計項目說明，請詳合併財務報告附註六(三)存貨。

關鍵查核事項之說明：

加百裕工業股份有限公司及其子公司存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。由於代工業務之行業特性為客製化產品，若客戶預計訂單超過實際採購數量，將導致存貨有呆滯之風險。因此，存貨跌價損失之評估測試為本會計師執行加百裕工業股份有限公司及其子公司財務報告查核重要的評估事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括檢視公司存貨評價政策是否合理並依公報規定辦理，並考量新冠病毒疫情可能造成之影響。此外，檢視存貨庫齡報表，分析各期存貨庫齡變化情形並針對庫齡報表之區間分類及成本與淨變現價值孰低計算表之相關數值進行測試。

### 其他事項

加百裕工業股份有限公司已編製民國一一一年度及一一〇年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

### 管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

於編製合併財務報告時，管理階層之責任包括評估加百裕工業股份有限公司及其子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加百裕工業股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

加百裕工業股份有限公司及其子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核合併財務報告之責任

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

本會計師依照審計準則查核時，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告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 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，惟其目的非對加百裕工業股份有限公司及其子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，以及使加百裕工業股份有限公司及其子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合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致加百裕工業股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
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，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

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，決定對加百裕工業股份有限公司及其子公司民國一一年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

鄧廷輝



王怡文



證券主管機關：金管證審字第1010004977號  
核准簽證文號：金管證審字第0990013761號  
民國一一年三月十日

加百裕工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111.12.31		110.12.31	
	金額	%	金額	%
<b>資產：</b>				
<b>流動資產：</b>				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	1,131,007	17	664,044	9
1170 應收帳款淨額(附註六(二)及六(十四))	2,891,091	44	4,502,316	59
1200 其他應收款	4,564	-	11,989	-
1310 存貨(附註六(三))	1,742,545	27	1,739,828	22
1410 預付款項	22,070	-	59,886	1
1470 其他流動資產	2,238	-	4,197	-
1476 其他金融資產—流動(附註六(一))	10,687	-	-	-
	<u>5,804,202</u>	<u>88</u>	<u>6,982,260</u>	<u>91</u>
<b>非流動資產：</b>				
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五))	691,224	11	588,749	8
1755 使用權資產(附註六(六))	29,237	-	24,179	-
1780 無形資產	5,596	-	8,764	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十一))	47,237	1	33,085	1
1920 存出保證金	18,165	-	22,492	-
1975 淨確定福利資產—非流動(附註六(十))	1,513	-	-	-
	<u>792,972</u>	<u>12</u>	<u>677,269</u>	<u>9</u>
<b>資產總計</b>	<u>\$ 6,597,174</u>	<u>100</u>	<u>\$ 7,659,529</u>	<u>100</u>
<b>負債及權益：</b>				
<b>負債：</b>				
110.12.31 短期借款(附註六(七))	2100		2100	
110.12.31 合約負債—流動(附註六(十四))	2130		2130	
110.12.31 應付帳款	2170		2170	
110.12.31 其他應付款(附註七)	2200		2200	
110.12.31 本期所得稅負債	2230		2230	
110.12.31 租賃負債—流動(附註六(九))	2280		2280	
110.12.31 其他流動負債	2300		2300	
<b>非流動負債：</b>				
110.12.31 長期借款(附註六(八))	2540		2540	
110.12.31 本期所得稅負債—非流動	2560		2560	
110.12.31 遞延所得稅負債(附註六(十一))	2570		2570	
110.12.31 租賃負債—非流動(附註六(九))	2580		2580	
110.12.31 其他非流動負債(附註六(五))	2600		2600	
110.12.31 淨確定福利負債—非流動(附註六(十))	2640		2640	
	<u>1,042,940</u>	<u>15</u>	<u>690,215</u>	<u>9</u>
	<u>3,995,278</u>	<u>60</u>	<u>5,153,484</u>	<u>67</u>
<b>權益：</b>				
<b>歸屬於母公司業主之權益(附註六(十二))：</b>				
3110 普通股股本	803,059	12	803,059	11
3200 資本公積	640,924	10	640,924	8
3310 法定盈餘公積	356,678	6	325,092	4
3350 未分配盈餘	745,943	11	716,634	10
3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	38,871	1	20,335	-
<b>歸屬母公司業主之權益合計</b>	<u>2,585,475</u>	<u>40</u>	<u>2,506,044</u>	<u>33</u>
<b>非控制權益：</b>				
36XX 非控制權益	16,421	-	1	-
<b>權益總計</b>	<u>2,601,896</u>	<u>40</u>	<u>2,506,045</u>	<u>33</u>
<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 6,597,174</u>	<u>100</u>	<u>\$ 7,659,529</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：黃世明



經理人：黃世明



會計主管：林建羽



加百裕工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十一年及一〇年一月一日至十二月三十一日



單位：新台幣千元

	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十四))	\$ 11,099,590	100	13,954,161	100
5110 營業成本(附註六(三)、六(十)及十二)	10,103,023	91	12,804,023	92
5900 營業毛利	996,567	9	1,150,138	8
6000 營業費用(附註六(十)、六(十五)、七及十二)：				
6100 推銷費用	233,017	2	248,241	2
6200 管理費用	344,396	3	317,238	2
6300 研究發展費用	232,941	2	239,052	1
6450 預期信用減損損失(利益)(附註六(二))	(917)	-	-	-
	809,437	7	804,531	5
6900 營業淨利	187,130	2	345,607	3
營業外收入及支出：				
7100 利息收入	3,752	-	1,551	-
7190 其他收入—其他(附註六(十六))	35,162	-	5,391	-
7050 財務成本	(38,583)	-	(13,412)	-
7630 外幣兌換利益(損失)淨額(附註六(十七))	142,080	1	30,606	-
7635 透過損益按公允價值衡量之金融資產利益(損失)	-	-	11	-
7590 什項支出(附註六(十六))	(40,329)	-	(4,640)	-
	102,082	1	19,507	-
7900 稅前淨利	289,212	3	365,114	3
7950 減：所得稅費用(附註六(十一))	68,667	1	111,038	1
8200 本期淨利	220,545	2	254,076	2
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十))	2,977	-	(564)	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十一))	595	-	(113)	-
	2,382	-	(451)	-
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	18,536	-	(12,996)	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	18,536	-	(12,996)	-
8300 本期其他綜合損益	20,918	-	(13,447)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 241,463	2	240,629	2
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 220,606	2	254,076	2
8620 非控制權益	(61)	-	-	-
	\$ 220,545	2	254,076	2
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 241,524	2	240,629	2
8720 非控制權益	(61)	-	-	-
	\$ 241,463	2	240,629	2
每股盈餘(附註六(十三))				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 2.75		3.16	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 2.71		3.13	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：黃世明



經理人：黃世明



會計主管：林建羽





加百裕工業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇一一年一月一日及十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

普通股	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘		國外營運機構財務報表換算之兌換差	歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益	權益總額
			未分配盈餘	合計				
\$ 803,059	640,924	294,869	693,997	988,866	33,331	2,466,180	-	2,466,181
-	-	-	254,076	254,076	-	254,076	-	254,076
-	-	-	(451)	(451)	(12,996)	(13,447)	-	(13,447)
-	-	-	253,625	253,625	(12,996)	240,629	-	240,629
-	-	30,223	(30,223)	-	-	-	-	-
-	-	-	(200,765)	(200,765)	-	(200,765)	-	(200,765)
803,059	640,924	325,092	716,634	1,041,726	20,335	2,506,044	1	2,506,045
-	-	-	220,606	220,606	-	220,606	(61)	220,545
-	-	-	2,382	2,382	18,536	20,918	-	20,918
-	-	-	222,988	222,988	18,536	241,524	(61)	241,463
-	-	31,586	(31,586)	-	-	-	-	-
-	-	-	(160,612)	(160,612)	-	(160,612)	-	(160,612)
-	-	-	(1,481)	(1,481)	-	(1,481)	1,481	-
-	-	-	-	-	-	-	15,000	15,000
\$ 803,059	640,924	356,678	745,943	1,102,621	38,871	2,585,475	16,421	2,601,896

民國一〇一〇年一月一日餘額

本期淨利  
 本期其他綜合損益  
 本期綜合損益總額  
 盈餘指撥及分配：  
 提列法定盈餘公積  
 普通股現金股利

民國一〇一〇年十二月三十一日餘額

本期淨利  
 本期其他綜合損益  
 本期綜合損益總額  
 盈餘指撥及分配：  
 提列法定盈餘公積  
 普通股現金股利

實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額  
 非控制權益增減

民國一〇一一年十二月三十一日餘額

(請詳閱後附合併財務報告附註)



董事長：黃世明



經理人：黃世明



會計主管：林建羽

## 加百裕工業股份有限公司及子公司

## 合併現金流量表

民國一十一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度	110年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利	\$ 289,212	365,114
<b>調整項目：</b>		
<b>收益費損項目：</b>		
折舊費用	187,117	119,055
攤銷費用	7,331	7,385
預期信用減損迴轉利益	(917)	-
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	-	(11)
利息費用	38,583	13,412
利息收入	(3,752)	(1,551)
其他	(2,113)	6,666
<b>收益費損項目合計</b>	<u>226,249</u>	<u>144,956</u>
<b>與營業活動相關之資產及負債變動數：</b>		
應收帳款減少(增加)	1,612,142	(580,846)
其他應收款減少	7,425	14,695
存貨增加	(2,717)	(196,839)
預付款項(增加)減少	(27,448)	3,640
其他流動資產減少(增加)	1,959	(2,540)
合約負債—流動減少	(11,567)	(8,314)
應付票據及帳款減少	(885,629)	(475,773)
其他應付款(減少)增加	(11,365)	38,326
其他流動負債減少	(62,829)	(97,729)
淨確定福利負債減少/資產增加	(470)	(484)
<b>與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計</b>	<u>619,501</u>	<u>(1,305,864)</u>
營運產生之現金流入(流出)	1,134,962	(795,794)
收取之利息	3,752	2,442
支付之利息	(35,931)	(13,235)
支付之所得稅	(17,923)	(102,971)
<b>營業活動之淨現金流入(流出)</b>	<u>1,084,860</u>	<u>(909,558)</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	9,126
取得不動產、廠房及設備	(241,159)	(193,176)
處分不動產、廠房及設備	19,426	306
存出保證金(增加)減少	4,327	(7,018)
取得無形資產	(1,854)	(8,387)
取得使用權資產	(786)	-
其他金融資產—流動增加	(10,687)	-
其他	-	100
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<u>(230,733)</u>	<u>(199,049)</u>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款(減少)增加	(595,923)	447,403
舉借長期借款	450,000	650,000
償還長期借款	(100,000)	-
租賃負債本金償還	(8,457)	(6,534)
發放現金股利	(160,612)	(200,765)
非控制權益變動	15,000	-
<b>籌資活動之淨現金(流出)流入</b>	<u>(399,992)</u>	<u>890,104</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	12,828	(11,365)
本期現金及約當現金增加(減少)數	466,963	(229,868)
期初現金及約當現金餘額	664,044	893,912
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,131,007</u>	<u>664,044</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：黃世明



經理人：黃世明



會計主管：林建羽



**加百裕工業股份有限公司及子公司**  
**合併財務報告附註**  
**民國一一一年度及一一〇年度**  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、公司沿革**

加百裕工業股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國八十六年十一月二十日奉經濟部核准設立，主要營業項目為三C產業電池組及電源供應相關產品之製造、加工及買賣。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目請詳附註四(三)之說明。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本合併財務報告已於民國一一二年三月十日經董事會通過發布。

**三、新發布及修訂準則及解釋之適用**

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一二年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

## 加百裕工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	現行IAS 1規定，企業未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債應分類為流動。修正條文刪除該權利應為無條件的規定，改為規定該權利須於報導期間結束日存在且須具有實質。  修正條文闡明，企業應如何對以發行其本身之權益工具而清償之負債進行分類(如可轉換公司債)。	2024年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	在重新考量2020年IAS1修正之某些方面後，新的修正條文闡明，僅於報導日或之前遵循的合約條款才會影響將負債分類為流動負債或非流動負債。  企業在報導日後須遵循的合約條款(即未來的條款)並不影響該日對負債之分類。惟當非流動負債受限於未來合約條款時，企業需要揭露資訊以助於財報使用者了解該等負債可能在報導日後十二個月內償還之風險	2024年1月1日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」

## 加百裕工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

#### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)編製。

#### (二) 編製基礎

##### 1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量金融資產；
- (2) 淨確定福利負債(或資產)，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值及附註四(十六)所述之上限影響數衡量。

##### 2. 功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

#### (三) 合併基礎

##### 1. 合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及由本公司所控制之個體(即子公司)。當本公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司控制該個體。

自對子公司取得控制之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費損，業於編製合併財務報告時已全數消除。子公司之綜合損益總額係分別歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

子公司之財務報告業已適當調整，俾使其會計政策與合併公司所使用之會計政策一致。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失對子公司之控制者，係作為與業主間之權益交易處理。非控制權益之調整數與所支付或收取對價公允價值間之差額，係直接認列於權益且歸屬於本公司業主。

## 加百裕工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2.列入本合併財務報告之子公司

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			111.12.31	110.12.31
本公司	Celxpert Holdings Limited (BVI) (CHL)	海外控股公司	100 %	100 %
"	PT. Celxpert Energy Indonesia(加百裕(印尼))	電池組及電源供應相關產品之製造、加工及買賣	100 %	100 %
"	睿騰能源股份有限公司(睿騰能源，原為睿騰能源有限公司)	能源技術及資訊軟體之研發	85.15 %	100 %
CHL	Advance Smart Industrial Limited (BVI) (ASIL)	進出口貿易	100 %	100 %
"	Celxpert Energy (H.K.) Limited (CHK)	海外控股公司	100 %	100 %
"	Celxpert Energy International Limited (SAMOA) (CEIL)	海外控股公司	100 %	100 %
"	Creative Power Enterprises Inc. (CPEI)	海外控股公司	100 %	100 %
CHK	加百裕(昆山)電子有限公司(加百裕(昆山))	經營原電池及原電池組用之零件產銷業務	100 %	100 %
CPEI	加百裕(南通)電子有限公司(加百裕(南通))	經營原電池及原電池組用之零件產銷業務	100 %	100 %

註1：僅完成設立登記，資本金尚未投入。

註2：加百裕(南通)於民國一一〇年一月透過CPEI投資設立。

註3：睿騰能源於民國一一一年十二月辦理現金增資，本公司因未依原持有比例認購，持股比例由100%減少為85.15%，並調整減少保留盈餘1,481千元。

### (四)外幣

#### 1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

#### 2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新台幣，收益及費損項目係依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

## 加百裕工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

### (六)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款及附買回票券及債券符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

### (七)金融工具

應收帳款原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於合併公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產(除不包含重大財務組成部分之應收帳款外)或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

#### 1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，合併公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產或透過損益按公允價值衡量之金融資產。合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

## 加百裕工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利率法計算之累計攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

### (2)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。合併公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

### (3)金融資產減損

合併公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)及合約資產之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，合併公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據合併公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

## 加百裕工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

若金融工具之信用風險評等相當於全球所定義之「投資等級」(為標準普爾之投資等級BBB-、穆迪之投資等級Baa3或中華信評之投資等級twA，或高於該等級者)，合併公司視為該債務證券之信用風險低。

若合約款項逾期超過三十天，合併公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過三百六十五天，或借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予合併公司時，合併公司視為該金融資產發生違約。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即合併公司依據合約可收取之現金流量與合併公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日合併公司評估按攤銷後成本衡量金融資產是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過三百六十五天；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，合併公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當合併公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。對公司戶，合併公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。合併公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合合併公司回收逾期金額之程序。

#### (4) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

合併公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

## 加百裕工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2.金融負債及權益工具

#### (1)負債或權益之分類

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

#### (2)權益交易

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

#### (3)庫藏股票

再買回本公司已認列之權益工具時，係將所支付之對價(包括可直歸屬成本)認列為權益之減少。再買回之股份係分類為庫藏股票。後續出售或再發行庫藏股票，所收取之金額係認列為權益之增加，並將該交易所產生之剩餘或虧損認列為資本公積或保留盈餘(若資本公積不足沖抵)。

#### (4)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本衡量，係採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

#### (5)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

#### (6)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

### (八)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用地點及狀態所發生之取得、產製或加工及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

## 加百裕工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (九)不動產、廠房及設備

#### 1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

#### 2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

#### 3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)房屋及建築：1~31年

(2)機器及儀器設備：1~10年

(3)辦公、運輸設備及其他：1~10年

(4)廠房及設備之重大組成部分主要有廠房主建物、機電動力設備及電梯工程等，並分別按其耐用年限予以計提折舊。

合併公司於每一年度報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

### (十)租 賃

合併公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。

#### 1.承租人

合併公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，合併公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

## 加百裕工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，合併公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3) 預期支付之殘值保證金額；及
- (4) 於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1) 用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2) 預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3) 標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4) 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5) 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

針對視訊設備租賃之短期租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

### (十一) 無形資產

#### 1. 認列及衡量

收購子公司產生之商譽係以成本減累計減損予以衡量。

研究活動相關支出於發生時認列為損益。

發展支出僅於其能可靠衡量、產品或流程之技術或商業可行性已達成、未來經濟效益很有可能流入合併公司，及合併公司意圖且具充足資源以完成該發展且加以使用或出售該資產時，始予以資本化。其他發展支出則於發生時認列於損益。原始認列後，資本化之發展支出以其成本減除累計攤銷及累計減損後之金額衡量。

合併公司取得其他有限耐用年限之無形資產，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

## 加百裕工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

### 3.攤銷

除商譽外，攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。電腦軟體成本之攤銷年限為1~5年。

合併公司於每一年度報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

## (十二)非金融資產減損

合併公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨、遞延所得稅資產及員工福利產生之資產以外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。商譽係每年定期進行減損測試。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。企業合併取得之商譽係分攤至預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益，且就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽減損損失不予迴轉。商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。

## (十三)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使合併公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。

### 1.保固

保固負債準備係於銷售商品或服務時認列，該項負債準備係根據歷史保固資料及所有可能結果按其相關機率加權衡量。

## (十四)收入之認列

### 1.客戶合約之收入

收入係按移轉商品而預期有權取得之對價衡量。合併公司係於對商品之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。合併公司依主要收入項目說明如下：

## 加百裕工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (1)銷售商品

合併公司製造三C產業電池組及電源供應相關產品，並銷售予客戶。合併公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，或合併公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

合併公司提供商業折扣予客戶。合併公司係以合約價格減除估計之商業折扣之淨額為基礎認列收入，商業折扣之金額係使用過去累積之經驗按期望值估計之，且僅於高度很有可能不會發生重大迴轉之範圍內認列收入。截至報導日止，相關銷售因商業折扣而預期支付予客戶金額，認列為退款負債。

合併公司於交付商品時認列應收帳款，因合併公司在該時點具無條件收取對價之權利。

### (2)財務組成部分

合併公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，合併公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

### (十五)政府補助

合併公司針對與資產有關之補助，係於可合理確信將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列於遞延收入，並於資產耐用年限內依有系統之基礎將該遞延收益認列為營業外收入。補償合併公司所發生費用或損失之政府補助，係依有系統之基礎與相關之費用同期認列於損益。

### (十六)員工福利

#### 1.確定提撥計畫

確定提撥計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

#### 2.確定福利計畫

合併公司對確定福利計畫之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除任何計畫資產之公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對合併公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

## 加百裕工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬(不包括利息)，及資產上限影響數之任何變動(不包括利息)係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。合併公司決定淨確定福利負債(資產)之淨利息費用(收入)，係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債(資產)及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。合併公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

### 3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

### (十七)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

合併公司判斷與所得稅相關之利息或罰款(包括不確定之稅務處理)不符合所得稅之定義，因此係適用國際會計準則第三十七號之會計處理。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係反映所得稅相關不確定性(若有)後，按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者；
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，合併公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能足額課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎，並已反映所得稅相關不確定性(若有)。

## 加百裕工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將本期所得稅資產及本期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
  - (1)同一納稅主體；或
  - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將本期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

本公司未分配盈餘加徵營利事業所得稅部分，於次年度股東會通過盈餘分配案後認列為當期所得稅費用。

### (十八)企業合併

合併公司對每一企業合併皆採用收購法處理，商譽係依收購日移轉對價之公允價值，包括歸屬於被收購者任何非控制權益之金額，減除所取得之可辨認資產及承擔之負債之淨額（通常為公允價值）進行衡量。若減除後之餘額為負數，則合併公司重新評估是否已正確辨認所有取得之資產及所有承擔之負債後，始將廉價購買利益認列於損益。

除與發行債務或權益工具相關者外，與企業合併相關之交易成本均應於發生時立即認列為合併公司之費用。

### (十九)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。合併公司之潛在稀釋普通股包括尚未決議得採股票發放之員工酬勞。

### (二十)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

## 加百裕工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

合併公司會計政策並無涉及重大判斷，而對本合併財務報告已認列金額造成重大影響之情事。

以下假設及估計之不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險，且已反映新冠病毒疫情所造成之影響，其相關資訊如下：

#### 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為評估基礎，故可能因所處產業之行業特性而產生評估差異。存貨評價估列情形請詳附註六(三)。

### 六、重要會計項目之說明

#### (一)現金及約當現金

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
零用金及庫存現金	\$ 1,437	1,134
支票及活期存款	1,029,570	662,910
定期存款	<u>100,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,131,007</u>	<u>664,044</u>

民國一一年十二月三十一日，原始到期日起過三個月銀行定期存款列報於其他金融資產—流動之金額為10,687千元。

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露，請詳附註六(十七)。

#### (二)應收票據及帳款

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
應收帳款—按攤銷後成本衡量	\$ 2,894,074	4,506,216
減：備抵損失	<u>(2,983)</u>	<u>(3,900)</u>
	<u>\$ 2,891,091</u>	<u>4,502,316</u>

合併公司針對所有應收票據及帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入歷史信用損失經驗及未來經濟狀況之合理預測等前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。合併公司應收票據及帳款之預期信用損失分析如下：

加百裕工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

信用評等等級	111.12.31		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
A	\$ 405,646	0.001%	4
B	194,152	0.005%	10
C	2,097,517	0.100%	2,098
D	196,759	0.443%	871
	<u>\$ 2,894,074</u>		<u>2,983</u>

信用評等等級	110.12.31		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
A	\$ 1,068,261	0.001%	11
B	321,425	0.005%	16
C	2,977,236	0.100%	2,977
D	139,294	0.643%	896
	<u>\$ 4,506,216</u>		<u>3,900</u>

合併公司應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	111.12.31	110.12.31
未逾期	\$ 2,807,918	4,494,781
逾期1~30天	56,871	11,435
逾期31~60天	29,285	-
	<u>\$ 2,894,074</u>	<u>4,506,216</u>

合併公司應收票據及帳款之備抵損失變動表如下：

	111年度	110年度
期初餘額	\$ 3,900	3,900
減損損失迴轉	(917)	-
期末餘額	<u>\$ 2,983</u>	<u>3,900</u>

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，合併公司之應收票據及帳款均未有提供作質押擔保之情形。

(三)存 貨

	111.12.31	110.12.31
原物料	\$ 840,038	787,992
在製品	47,924	61,680
製成品	854,583	890,156
	<u>\$ 1,742,545</u>	<u>1,739,828</u>

## 加百裕工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 1.民國一一一年度及一一〇年度認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為10,086,781千元及12,784,167千元。
- 2.合併公司民國一一一年度及一一〇年度因存貨備抵跌價及呆滯損失變動而認列之跌價損失金額分別為2,015千元及18,763千元；民國一一一年度及一一〇年度未分攤製造費用認列之存貨相關費損金額分別為14,024千元及0千元；民國一一一年度及一一〇年度存貨報廢損失金額分別為203千元及1,093千元，上述收益費損均已列入營業成本項下。
- 3.民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

### (四)對子公司所有權權益之變動

睿騰能源於民國一一一年十二月辦理現金增資，合併公司增加投資金額為85,000千元，因未依原持有比例認購，使持股比例由100.00%減少為85.15%，並調整減少保留盈餘1,481千元。

### (五)不動產、廠房及設備

合併公司民國一一一年度及一一〇年度不動產、廠房及設備之變動明細如下：

	<u>土 地</u>	<u>房 屋 建 築</u>	<u>機 器 及 儀 器 設 備</u>	<u>辦 公、 運 輸 設 備 及 其 他</u>	<u>未 完 工 程 及 待 驗 設 備</u>	<u>合 計</u>
成 本：						
民國111年1月1日餘額	\$ 46,636	639,820	599,546	126,518	65,557	1,478,077
增 添	-	45,354	72,570	27,451	86,070	231,445
處 分	-	(60,232)	(55,959)	(36,103)	-	(152,294)
轉入(轉出)	-	11,445	88,945	13,133	(44,995)	68,528
匯率變動之影響	-	6,715	3,088	1,300	621	11,724
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 46,636</u>	<u>643,102</u>	<u>708,190</u>	<u>132,299</u>	<u>107,253</u>	<u>1,637,480</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 46,636	606,570	520,787	105,595	29,361	1,308,949
增 添	-	35,563	78,114	22,390	74,354	210,421
處 分	-	(110)	(32,041)	(3,165)	-	(35,316)
轉入(轉出)	-	-	33,668	2,054	(38,031)	(2,309)
匯率變動之影響	-	(2,203)	(982)	(356)	(127)	(3,668)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 46,636</u>	<u>639,820</u>	<u>599,546</u>	<u>126,518</u>	<u>65,557</u>	<u>1,478,077</u>
折 舊：						
民國111年1月1日餘額	\$ -	399,632	396,021	93,675	-	889,328
本年度折舊	-	40,799	115,294	21,418	-	177,511
處 分	-	(58,833)	(43,152)	(24,670)	-	(126,655)
匯率變動之影響	-	4,678	497	897	-	6,072
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>386,276</u>	<u>468,660</u>	<u>91,320</u>	<u>-</u>	<u>946,256</u>

加百裕工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	房屋建築	機 器 及 儀 器 設 備	辦公、 運輸設備 及其他	未完工程 及待驗設備	合 計
民國110年1月1日餘額	\$ -	371,387	354,302	83,779	-	809,468
本年度折舊	-	29,793	69,424	12,940	-	112,157
處 分	-	(80)	(27,348)	(2,764)	-	(30,192)
匯率變動之影響	-	(1,468)	(357)	(280)	-	(2,105)
民國110年12月31日餘額	\$ -	<u>399,632</u>	<u>396,021</u>	<u>93,675</u>	-	<u>889,328</u>
帳面價值：						
民國111年12月31日	\$ <u>46,636</u>	<u>256,826</u>	<u>239,530</u>	<u>40,979</u>	<u>107,253</u>	<u>691,224</u>
民國110年1月1日	\$ <u>46,636</u>	<u>235,183</u>	<u>166,485</u>	<u>21,816</u>	<u>29,361</u>	<u>499,481</u>
民國110年12月31日	\$ <u>46,636</u>	<u>240,188</u>	<u>203,525</u>	<u>32,843</u>	<u>65,557</u>	<u>588,749</u>

1. 合併公司於民國一一〇年度取得廠房裝修工程之政府補助款人民幣2,100千元，帳列遞延收入(其他非流動負債項下)，於該資產耐用年限內依有系統之基礎認列為營業外收入。
2. 民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，合併公司之不動產、廠房及設備均未有提供作質押擔保之情形。

(六)使用權資產

合併公司承租土地使用權、房屋及建築及其他設備等所認列之使用權資產，其成本、折舊，變動明細如下：

	土 地 使 用 權	房 屋 及 建 築	其 他 設 備	總 計
使用權資產成本：				
民國111年1月1日餘額	\$ 8,334	19,602	4,711	32,647
增 添	-	12,207	2,340	14,547
減 少	-	(4,604)	-	(4,604)
匯率變動之影響	130	-	-	130
民國111年12月31日餘額	\$ <u>8,464</u>	<u>27,205</u>	<u>7,051</u>	<u>42,720</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 8,379	6,424	4,516	19,319
增 添	-	17,022	404	17,426
減 少	-	(3,081)	(209)	(3,290)
匯率變動之影響	(45)	(763)	-	(808)
民國110年12月31日餘額	\$ <u>8,334</u>	<u>19,602</u>	<u>4,711</u>	<u>32,647</u>
使用權資產之折舊：				
民國111年1月1日餘額	\$ 937	4,951	2,580	8,468
本年度折舊	318	7,288	2,000	9,606
減 少	-	(4,604)	-	(4,604)
匯率變動之影響	13	-	-	13
民國111年12月31日餘額	\$ <u>1,268</u>	<u>7,635</u>	<u>4,580</u>	<u>13,483</u>

加百裕工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土 地 使 用 權	房 屋 及 建 築	其 他 設 備	總 計
民國110年1月1日餘額	\$ 628	3,732	1,253	5,613
本年度折舊	312	5,063	1,523	6,898
減 少	-	(3,081)	(196)	(3,277)
匯率變動之影響	(3)	(763)	-	(766)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 937</u>	<u>4,951</u>	<u>2,580</u>	<u>8,468</u>
帳面價值：				
民國111年12月31日	<u>\$ 7,196</u>	<u>19,570</u>	<u>2,471</u>	<u>29,237</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 7,751</u>	<u>2,692</u>	<u>3,263</u>	<u>13,706</u>
民國110年12月31日	<u>\$ 7,397</u>	<u>14,651</u>	<u>2,131</u>	<u>24,179</u>

加百裕(昆山)於民國八十九年十一月十六日與中華人民共和國江蘇省昆山市國土管理局(國土局)簽約，取得土地使用權，土地使用期間自民國九十年二月十五日至民國一百四十年二月十五日止，共五十年，土地使用權出讓金總額14,940千元(人民幣3,597千元)。

(七)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
信用借款	\$ <u>765,400</u>	<u>1,361,323</u>
尚未使用額度	\$ <u>3,150,378</u>	<u>1,472,597</u>
利率區間	<u>0.75%~5.75%</u>	<u>0.79%~1.48%</u>

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日合併公司均未有提供資產設定抵質押銀行借款及融資額度擔保之情形。

(八)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
無擔保銀行借款	\$ 1,000,000	650,000
減：一年內到期部分	-	-
合 計	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>650,000</u>
尚未使用額度	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>-</u>
利率區間	<u>0.9%~2.0%</u>	<u>0.9%~1.2%</u>
到期日	<u>113.3~113.11</u>	<u>112.8~112.11</u>

1.借款之新增及償還

民國一一一年度及一一〇年度新增之借款金額分別為450,000千元及650,000千元，民國一一一年度及民國一一〇年度償還之借款金額分別為100,000千元及0千元。

加百裕工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.合併公司未有提供資產設定抵質押銀行借款及融資額度擔保之情形。

3.有關合併公司利率及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(十七)。

(九)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
流動	\$ <u>6,869</u>	<u>5,887</u>
非流動	\$ <u>15,287</u>	<u>10,965</u>

到期分析請詳附註六(十七)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>202</u>	<u>155</u>
不計入租賃負債衡量之變動租賃給付	\$ <u>220</u>	<u>-</u>
短期租賃之費用	\$ <u>881</u>	<u>864</u>
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ <u>10</u>	<u>803</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>9,770</u>	<u>8,356</u>

2.房屋及建築之租賃

合併公司承租房屋及建築作為辦公處所及停車場，辦公處所及停車場之租賃期間為一年至五年。

3.其他租賃

合併公司承租辦公設備及運輸設備之租賃期間為三至五年。

另，合併公司承租辦公設備及視訊設備之租賃期間為一年以內，該等租賃為短期及低價值標的租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
確定福利義務現值	\$ (8,287)	(11,090)
計畫資產之公允價值	<u>9,800</u>	<u>9,156</u>
淨確定福利資產(負債)	\$ <u>1,513</u>	<u>(1,934)</u>

## 加百裕工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

### (1) 計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局（以下簡稱勞動基金局）統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計9,800千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動基金局網站公布之資訊。

### (2) 確定福利義務現值之變動

本公司民國一一一年度及一一〇年度確定福利義務現值之變動如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ (11,090)	(10,370)
當期服務成本及利息	(77)	(48)
淨確定福利資產(負債)再衡量數	2,285	(672)
計畫支付之福利	<u>595</u>	<u>-</u>
12月31日確定福利義務	<u>\$ (8,287)</u>	<u>(11,090)</u>

### (3) 計畫資產公允價值之變動

本公司民國一一一年度及一一〇年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 9,156	8,516
計畫資產預期報酬	65	41
淨確定福利資產(負債)再衡量數	692	108
已提撥至計畫之金額	482	491
計畫已支付之福利	<u>(595)</u>	<u>-</u>
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 9,800</u>	<u>9,156</u>

加百裕工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(4)認列為損益之費用

本公司民國一一一年度及一一〇年度認列為損(益)之費用如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
淨確定福利資產(負債)之淨利息	\$ <u>12</u>	<u>7</u>
營業成本	\$ 3	107
推銷費用	3	116
管理費用	2	(382)
研究發展費用	<u>4</u>	<u>166</u>
	<u>\$ 12</u>	<u>7</u>

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利資產(負債)之再衡量數

本公司民國一一一年度及一一〇年度認列於其他綜合損益之淨確定福利資產(負債)之再衡量數如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
1月1日累積餘額	\$ (6,534)	(5,970)
本期認列	<u>2,977</u>	<u>(564)</u>
12月31日累積餘額	<u>\$ (3,557)</u>	<u>(6,534)</u>

(6)精算假設

本公司於財務報導結束日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
折現率	1.29 %	0.69 %
未來薪資增加	1.50 %	1.50 %

本公司預計於民國一一一年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為467千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為3年。

(7)敏感度分析

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	<u>對確定福利義務之影響</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
111年12月31日		
折現率	\$ (133)	136
未來薪資增加	115	(113)
110年12月31日		
折現率	(183)	188
未來薪資增加	158	(155)

## 加百裕工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

### 2. 確定提撥計畫

本公司及國內子公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司及國內子公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司及國內子公司民國一一一年度及一一〇年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為13,836千元及13,220千元，已提撥至勞工保險局。

### 3. 其他納入合併財務報告編製主體之子公司

民國一一一年度及一一〇年度認列之退休金費用及基本養老金合計分別為18,703千元及15,439千元。

## (十一) 所得稅

### 1. 所得稅費用

(1) 合併公司民國一一一年度及一一〇年度所得稅費用明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 100,003	86,115
未分配盈餘加徵	3,071	5,251
調整前期之當期所得稅	<u>(1,999)</u>	<u>18,600</u>
	<u>101,075</u>	<u>109,966</u>
遞延所得稅費用(利益)		
暫時性差異之發生及迴轉	<u>(32,408)</u>	<u>1,072</u>
所得稅費用	<u>\$ 68,667</u>	<u>111,038</u>

(2) 合併公司民國一一一年度及一一〇年度認列於其他綜合損益項下之所得稅費用(利益)明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之再衡量數	<u>\$ 595</u>	<u>(113)</u>

加百裕工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)合併公司民國一一一年度及一一〇年度之所得稅費用(利益)與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
稅前淨利	\$ 289,212	365,114
依各合併個體所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 58,104	70,130
採權益法認列之國內投資損益淨額	(54)	5,018
前期(高)低估	(1,999)	18,600
未認列暫時性差異之變動	15,905	6,981
未認列遞延所得稅資產之當期課稅損失	-	5,021
認列前期未認列之課稅損失	(79)	-
未分配盈餘加徵	3,071	5,251
國內被投資公司減損損失	(10,590)	-
不可扣抵之費用及其他	4,309	37
	<u>\$ 68,667</u>	<u>111,038</u>

2.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅資產(負債)

合併公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

A.合併公司評估部分所得稅可減除暫時性差異非屬很有可能實現，故未列為遞延所得稅資產。另，課稅損失係依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。該等項目未認列為遞延所得稅資產，係因合併公司於未來並非很有可能具有足夠之課稅所得以供課稅損失使用。

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
可減除暫時性差異	\$ 69	32
課稅損失	11,638	12,220
	<u>\$ 11,707</u>	<u>12,252</u>

截至民國一一一年十二月三十一日止，合併公司各年度課稅損失(包括已認列及未認列)，其扣除期限如下：

<u>虧損年度</u>	<u>尚未扣除之虧損</u>	<u>得扣除之最後年度</u>
睿騰能源：		
民國一〇七年度(核定數)	\$ 476	民國一一七年度
民國一〇八年度(核定數)	13,423	民國一一八年度
民國一〇九年度(核定數)	21,704	民國一一九年度
民國一一〇年度(申報數)	22,585	民國一二〇年度
合 計	<u>\$ 58,188</u>	

## 加百裕工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

B.民國一一年及一〇年十二月三十一日與投資子公司相關之暫時性差異因合併公司控制該項暫時性差異迴轉之時點，且確信於可預見未來不會迴轉，故未認列遞延所得稅資產(負債)。其相關金額如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
與投資子公司相關之暫時性差異彙總金額	\$ <u>312,800</u>	<u>233,460</u>
未認列為遞延所得稅資產(負債)之金額	\$ <u>62,561</u>	<u>46,693</u>

### (2)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一一年度及一〇年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	確定福利 計畫	採用權益 法認列之 國外投資 收益	未實現 兌換利益 及其他	合 計
<b>遞延所得稅負債：</b>				
民國111年1月1日餘額	\$ 444	-	17,755	18,199
借記/(貸記)損益	94	-	(17,755)	(17,661)
民國111年12月31日餘額	\$ <u>538</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>538</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 347	7,679	5,539	13,565
借記/(貸記)損益	97	(7,679)	12,216	4,634
民國110年12月31日餘額	\$ <u>444</u>	<u>-</u>	<u>17,755</u>	<u>18,199</u>
<b>遞延所得稅資產：</b>				
民國111年1月1日餘額	\$ 30,339	-	2,746	33,085
(借記)/貸記損益	-	403	14,344	14,747
(借記)/貸記其他綜合損益	-	-	(595)	(595)
民國111年12月31日餘額	\$ <u>30,742</u>	<u>403</u>	<u>16,495</u>	<u>47,237</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 26,586	-	2,824	29,410
(借記)/貸記損益	-	3,753	(191)	3,562
(借記)/貸記其他綜合損益	-	-	113	113
民國110年12月31日餘額	\$ <u>30,339</u>	<u>3,753</u>	<u>2,746</u>	<u>33,085</u>

3.合併公司之營利事業所得稅依各註冊國法律，須分別以各公司主體為申報單位，不得合併申報。

4.本公司及睿騰能源營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇九年度。

## 加百裕工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十二)資本及其他權益

#### 1.普通股股本

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日本公司額定股本總額均為1,500,000千元，每股面額10元，均為150,000千股，已發行股份均為80,306千股，所有已發行股份之股款均已收取。

#### 2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
發行股票溢價	\$ 592,400	592,400
贖回可轉換公司債產生之資本公積—庫藏股	46	46
債權人請求買回可轉換公司債認列屬權益項目之資本公積	<u>48,478</u>	<u>48,478</u>
	<u>\$ 640,924</u>	<u>640,924</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

本公司因發行可轉換公司債而認列屬權益項目之資本公積，不屬於公司法第二四一條所規定資本公積項目，依法不得辦理轉增資。

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，依公司法第二四一條規定，本公司得發給新股或現金之已實現資本公積均為592,400千元。

#### 3.保留盈餘

依本公司章程規定，本公司年度總決算如有盈餘，於稅前先提撥董事酬勞和員工酬勞，由董事會決議分派後，依法繳納稅捐，再提百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積已達本公司資本總額時，不在此限。另就當年度發生之帳列股東權益減項餘額提撥相同數額之特別盈餘公積，嗣後股東權益減項餘額迴轉時，得就迴轉部分轉入當年度盈餘分派。如尚有盈餘連同上一年度累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，以發行新股為之時，應提請股東會決議分派之。

本公司依公司法第二百四十條第五項規定，授權董事會以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或公司法第二百四十一條第一項規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

## 加百裕工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司所屬產業正處於成長階段，分派股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。公司得依財務、業務及經營面等因素之考量，如公司當年度有盈餘可供分派，發放原則為提撥當年度稅後淨利不低於百分之三十且現金股利發放擬佔股東股利至少百分之五十。

### (1)法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

### (2)特別盈餘公積

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

### (3)盈餘分配

本公司分別於民國一十一年三月四日及民國一十〇年三月十二日經董事會決議民國一十〇年度及一〇九年度盈餘分配案之現金股利金額，並分別於民國一十一年六月十五日及民國一十〇年七月五日經股東會決議民國一十〇年度及一〇九年度其他盈餘分配項目，有關分派業主股利之金額如下：

	110年度		109年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 2.0	<u>160,612</u>	2.5	<u>200,765</u>

本公司於民國一十二年三月十日經董事會決議民國一十一年度盈餘分配案之現金股利金額，有關分派予業主股利之金額如下：

	111年度	
	配股率(元)	金額
分配予普通股業主之股利		
現金	\$ 1.5	<u>120,459</u>

本公司股東會決議分派予業主之股利相關資訊，可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

加百裕工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十三)每股盈餘

1.基本每股盈餘

民國一一一年度及一一〇年度合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利，及普通股加權平均流通在外股數為基礎計算之，相關計算如下：

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人之本期淨利	\$ <u>220,606</u>	<u>254,076</u>

(2)普通股加權平均流通在外股數(千股)

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
加權平均流通在外股數(千股)	<u>80,306</u>	<u>80,306</u>

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
(3)基本每股盈餘(元)	\$ <u>2.75</u>	<u>3.16</u>

2.稀釋每股盈餘

民國一一一年度及一一〇年度稀釋每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利，與調整所有潛在普通股稀釋效果後之普通股加權平均流通在外股數為基礎計算之，相關計算如下：

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(稀釋)

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(稀釋)	\$ <u>220,606</u>	<u>254,076</u>

(2)普通股加權平均流通在外股數(稀釋)(千股)

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)	80,306	80,306
員工股票酬勞之影響	1,130	857
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	<u>81,436</u>	<u>81,163</u>

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
(3)稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>2.71</u>	<u>3.13</u>

加百裕工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十四)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
主要地區市場：		
臺 灣	\$ 1,689,343	2,728,886
中國大陸	8,559,378	10,065,270
其他國家	<u>850,869</u>	<u>1,160,005</u>
	<u>\$ 11,099,590</u>	<u>13,954,161</u>
主要產品：		
鋰電池組	\$ 11,032,468	13,879,351
其他	<u>67,122</u>	<u>74,810</u>
	<u>\$ 11,099,590</u>	<u>13,954,161</u>

2.合約餘額

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.1.1</u>
應收帳款	\$ 2,894,074	4,506,216	3,925,370
減：備抵損失	<u>(2,983)</u>	<u>(3,900)</u>	<u>(3,900)</u>
	<u>\$ 2,891,091</u>	<u>4,502,316</u>	<u>3,921,470</u>
合約負債—預收款項	<u>\$ 31,300</u>	<u>42,867</u>	<u>51,181</u>

應收帳款及其減損之揭露，請詳附註六(二)。

民國一一一年及一一〇年一月一日合約負債期初餘額於民國一一一年度及一一〇年度認列為收入之金額分別為31,774千元及27,119千元。

合約負債之變動主要係源自合併公司移轉商品或勞務予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

(十五)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥百分之三至百分之十二為員工酬勞及至多百分之三為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，其條件及分配方式授權董事會決定之。

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞估列金額分別為32,908千元及30,897千元，董事酬勞估列金額分別為7,372千元及7,724千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利排除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一一一年度及一一〇年度之營業費用。

前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與本公司民國一一一年度及一一〇年度合併財務報告估列金額並無差異。相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

## 加百裕工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十六)其他收入及什項支出

1.合併公司民國一一一年度及一一〇年度之其他收入—其他明細如下：

	<b>111年度</b>	<b>110年度</b>
出售呆滯料	\$ 19,673	-
沖銷逾期應付款利益	9,010	-
其 他	6,479	5,391
	<b>\$ 35,162</b>	<b>5,391</b>

2.合併公司民國一一一年度及一一〇年度之什項支出明細如下：

	<b>111年度</b>	<b>110年度</b>
賠償損失	\$ 35,976	-
其 他	4,353	4,640
	<b>\$ 40,329</b>	<b>4,640</b>

### (十七)金融工具

#### 1.信用風險

##### (1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

##### (2)信用風險集中情形

合併公司之客戶集中在廣大之高科技電腦產業客戶群，為減低應收帳款信用風險，合併公司持續地評估客戶之財務狀況，必要時會要求對方提供擔保或保證。合併公司仍定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵損失，而減損損失總在管理階層預期之內。合併公司於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日應收帳款餘額中分別有79%及82%由兩家主要客戶組成，使合併公司有信用風險顯著集中之情形。

##### (3)應收款項及債務證券之信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊，請詳附註六(二)。

按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款及定期存單等，均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失(合併公司如何判定信用風險低之說明請詳附註四(七))。

合併公司持有之銀行存款及固定收益投資，交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構，故視為信用風險低。

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之備抵損失變動如下：

	<b>其他應收款</b>	
	<b>111年度</b>	<b>110年度</b>
期末餘額(即期初餘額)	<b>\$ 2,261</b>	<b>2,261</b>

## 加百裕工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息之影響。

	合 約 現金流量	1年以內	1-5年
<b>111年12月31日</b>			
非衍生金融負債：			
短期借款	\$ (773,549)	(773,549)	-
應付帳款	(1,623,636)	(1,623,636)	-
其他應付款	(344,332)	(344,332)	-
租賃負債(含一年內到期部分)	(22,873)	(7,141)	(15,732)
長期借款	<u>(1,034,467)</u>	<u>(19,056)</u>	<u>(1,015,411)</u>
	<b>\$ <u>(3,798,857)</u></b>	<b><u>(2,767,714)</u></b>	<b><u>(1,031,143)</u></b>
<b>110年12月31日</b>			
非衍生金融負債：			
短期借款	\$ (1,364,401)	(1,364,401)	-
應付帳款	(2,509,265)	(2,509,265)	-
其他應付款	(362,759)	(362,759)	-
租賃負債(含一年內到期部分)	(17,209)	(6,041)	(11,168)
長期借款	<u>(662,045)</u>	<u>(6,741)</u>	<u>(655,304)</u>
	<b>\$ <u>(4,915,679)</u></b>	<b><u>(4,249,207)</u></b>	<b><u>(666,472)</u></b>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

### 3.匯率風險

#### (1)匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	111.12.31			110.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美 金	\$ 102,221	美金/台幣 =30.71	3,139,207	171,598	美金/台幣 =27.68	4,749,833
美 金	542	美金/人民幣 =6.9669	16,645	10,608	美金/人民幣 =6.372	293,629
人 民 幣	271	人民幣/台幣 =4.408	1,195	206	人民幣/台幣 =4.344	895
金融負債						
美 金	79,630	美金/台幣 =30.71	2,445,437	113,794	美金/台幣 =27.68	3,149,818
美 金	4,243	美金/人民幣 =6.9669	130,303	4,144	美金/人民幣 =6.372	114,706

## 加百裕工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (2) 敏感性分析

合併公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一年及一〇年十二月三十一日當外幣相對於新台幣及人民幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一年度及一〇年度之稅前淨利之影響如下，兩期分析採相同基礎。

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
美金(相對於新台幣)		
升值5%	\$ 34,689	80,001
貶值5%	(34,689)	(80,001)
美金(相對於人民幣)		
升值5%	(5,683)	8,946
貶值5%	5,683	(8,946)
人民幣(相對於新台幣)		
升值5%	60	45
貶值5%	(60)	(45)

### (3) 貨幣性項目之兌換損益

合併公司貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣之金額，以及換算至母公司功能性貨幣新台幣(即合併公司表達貨幣)之匯率資訊如下：

	<u>111年度</u>		<u>110年度</u>	
	兌換損益 (外幣千元)	平均匯率	兌換損益 (外幣千元)	平均匯率
台 幣	143,840	-	35,344	-
人民幣	(398)	人民幣/台幣 =4.4219	(1,360)	人民幣/台幣 =4.3413
美 金	-	美金/台幣 =29.8044	42	美金/台幣 =28.0088

### 4. 利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險之明細如下：

	<u>帳面金額</u>	
	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
固定利率工具：		
金融資產	\$ 110,687	-
金融負債	(211,758)	(240,000)
	<u>\$ (101,071)</u>	<u>(240,000)</u>

加百裕工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	帳面金額	
	111.12.31	110.12.31
變動利率工具：		
金融資產	\$ 1,029,102	662,446
金融負債	<u>(1,553,642)</u>	<u>(1,771,323)</u>
	<u>\$ (524,540)</u>	<u>(1,108,877)</u>

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理人員報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少一碼，此亦代表管理人員對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少一碼，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一一年度及一一〇年度之稅前淨利將分別減少或增加1,311千元及2,772千元，主因係合併公司之變動利率之活期存款及銀行借款。

5.公允價值

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	111.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$1,131,007	-	-	-	-
應收帳款淨額	2,891,091	-	-	-	-
其他應收款	4,564	-	-	-	-
存出保證金	18,165	-	-	-	-
其他金融資產—流動	<u>10,687</u>	-	-	-	-
	<u>\$4,055,514</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 765,400	-	-	-	-
應付帳款	1,623,636	-	-	-	-
其他應付款	344,332	-	-	-	-
租賃負債(含一年內到期部分)	22,156	-	-	-	-
長期借款	<u>1,000,000</u>	-	-	-	-
	<u>\$3,755,524</u>				

加百裕工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	110.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 664,044	-	-	-	-
應收帳款淨額	4,502,316	-	-	-	-
其他應收款	11,989	-	-	-	-
存出保證金	<u>22,492</u>	-	-	-	-
	<b><u>\$5,200,841</u></b>				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$1,361,323	-	-	-	-
應付帳款	2,509,265	-	-	-	-
其他應付款	362,759	-	-	-	-
租賃負債(含一年內到期部分)	16,852	-	-	-	-
長期借款	<u>650,000</u>	-	-	-	-
	<b><u>\$4,900,199</u></b>				

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.非衍生金融工具

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

B.衍生工具公允價值係採用公開報價計價。當無法取得公開報價時，則採用評價方法估計，其所使用之估計與假設，及使用之折現率，係參考金融機構之報價資訊。

C.除上述外之其他金融資產及金融負債之公允價值，係依照以現金流量折現分析為基礎之一般公認定價模式決定。

(3)民國一一一年度及一一〇年度並無任何公允價值層級移轉之情形。

(十八)財務風險管理

1.概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳合併財務報告各該附註。

## 加百裕工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2. 風險管理架構

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

### 3. 信用風險

信用風險係合併公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於合併公司應收客戶之帳款及債券投資。

#### (1) 應收帳款及其他應收款

合併公司已建立授信政策，合併公司依該政策在給予標準之付款及運送條件及條款前，須針對每一新客戶個別分析其信用評等。合併公司之覆核包含，若可得時，外部之評等，及在某些情況下，銀行之照會。採購限額依個別客戶建立，係代表無須經總經理核准之最大未收金額。此限額經定期覆核。未符合合併公司基準信用評等之客戶僅得以預收基礎與合併公司進行交易。

合併公司之信用風險暴險主要受每一客戶個別狀況影響。惟管理階層亦考量合併公司客戶基礎之統計資料，包括客戶所屬產業及國家之違約風險，因此等因素可能會影響信用風險。合併公司之客戶集中在廣大之高科技電腦產業客戶群，為減低應收帳款信用風險，合併公司持續地評估客戶之財務狀況，必要時會要求對方提供擔保或保證。合併公司仍定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵損失，而減損損失總在管理階層預期之內。

在監控客戶之信用風險時，係依據客戶之信用特性予以分組，包括是否為個人或法人個體；是否為經銷商、零售商或最終客戶；地區別、產業別、帳齡、到期日及先前已存在之財務困難。被評定為高風險之客戶被歸屬在受限制客戶名單，未來與該等客戶之銷售須以預收基礎為之。

合併公司設置有備抵損失帳戶以反映對應收帳款及其他應收款及投資已發生損失之估計。備抵帳戶主要組成部分包含了與個別重大暴險相關之特定損失組成部分，及為了相似資產群組之已發生但尚未辨認之損失所建立之群組損失組成部分。群組損失備抵帳戶係根據相似金融資產之歷史付款統計資料決定。

#### (2) 投資

銀行存款及固定收益投資，係由合併公司財務部門衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

## 加百裕工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (3)保 證

合併公司政策規定僅能提供財務保證予子公司。截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，合併公司對子公司背書保證資訊請詳附註十三(一)。

### 4.流動性風險

流動性風險係合併公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應合併公司營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合約條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係一項重要流動性來源。民國一一一年及一一〇年十二月三十一日合併公司未動用之銀行融資額度請詳附註六(七)及六(八)。

### 5.市場風險

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

#### (1)匯率風險

合併公司暴露於非以合併公司之功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。合併公司之功能性貨幣以新台幣為主，亦有美金、人民幣及印尼盾。該等交易主要之計價貨幣有新台幣、美金、人民幣及印尼盾。

合併公司至少針對外幣應收帳款及應付帳款進行避險。合併公司多以到期日為報導日起一年內之外幣存款或借款進行匯率風險之避險。

#### (2)利率風險

因合併公司以浮動利率借入資金，因而產生現金流量風險。

#### (3)其他市價風險

合併公司因未持有權益證券，故無權益工具價格變動風險。

### (十九)資本管理

合併公司基於現行營運產業特性及未來公司發展情形，並且考量外部環境變動等因素，規劃合併公司之資本管理，以確保公司有必要之財務資源及營運計畫以支應未來所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求。管理當局使用適當之總負債/權益比率，決定合併公司之最適資本。在維持健全的資本基礎下，藉由將債務及權益餘額最適化，以提升股東報酬。報導日之負債權益比率如下：

	<b>111.12.31</b>	<b>110.12.31</b>
負債總額	\$ 3,995,278	5,153,484
權益總額	2,601,896	2,506,045
負債權益比率	154 %	206 %

## 加百裕工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一一年十二月三十一日負債權益比率較民國一〇年十二月三十一日減少，主要係因本期應付帳款減少所致。

### (二十)非現金交易之投資及籌資活動

1.合併公司於民國一一年度及一〇年度非現金交易之投資活動為以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(六)及六(九)。

2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	<u>111.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之 變動 租賃給 付之變動</u>	<u>111.12.31</u>
短期借款	\$ 1,361,323	(595,923)	-	765,400
租賃負債	16,852	(8,457)	13,761	22,156
長期借款	<u>650,000</u>	<u>350,000</u>	<u>-</u>	<u>1,000,000</u>
	<u>\$ 2,028,175</u>	<u>(254,380)</u>	<u>13,761</u>	<u>1,787,556</u>

	<u>110.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之 變動 租賃給 付之變動</u>	<u>110.12.31</u>
短期借款	\$ 913,920	447,403	-	1,361,323
租賃負債	5,973	(6,534)	17,413	16,852
長期借款	<u>-</u>	<u>650,000</u>	<u>-</u>	<u>650,000</u>
	<u>\$ 919,893</u>	<u>1,090,869</u>	<u>17,413</u>	<u>2,028,175</u>

## 七、關係人交易

### (一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

<u>關係人名稱</u>	<u>與合併公司之關係</u>
Inspire Stars Limited (Inspire)	民國一一年十一月四日前為實質關係人
周源祥	"

### (二)與關係人間之重大交易

#### 1.佣金支出

合併公司透過其他關係人居間介紹或處理相關銷售事務，產生之佣金支出及期末應付佣金，分別帳列營業費用與其他應付款項下，其明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
佣金支出：		
其他關係人—Inspire	\$ <u>89,218</u>	<u>108,098</u>

加百裕工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
應付佣金：		
其他關係人—Inspire	\$ <u>-</u>	<u>40,028</u>

上述關係人於民國一一一年十一月四日前為合併公司之關係人，僅揭露該日以前之關係人交易。

2. 勞務費

合併公司自民國一一〇年八月起委託其他關係人提供勞務服務，其明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
勞務費(帳列營業費用)：		
其他關係人	\$ <u>854</u>	<u>469</u>
	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
應付勞務費(帳列其他應付款)：		
其他關係人	\$ <u>-</u>	<u>105</u>

上述關係人於民國一一一年十一月四日前為合併公司之關係人，僅揭露該日以前之關係人交易。

(三) 主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期員工福利	\$ 19,365	16,970
退職後福利	<u>541</u>	<u>433</u>
	\$ <u>19,906</u>	<u>17,403</u>

八、質押之資產：無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，合併公司已簽約尚未支付之工程款及設備款分別為77,330千元及8,931千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

合併公司為償還銀行借款，於民國一一二年三月十日經董事會決議辦理現金增資發行新股及發行國內第三次無擔保可轉換公司債。

1. 現金增資：擬發行新股8,000千股，每股面額為新台幣10元，暫訂發行價格為每股新台幣28元。
2. 國內第三次無擔保可轉換公司債：發行總金額上限為400,000千元，發行期間為三年，票面利率為0%。

加百裕工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十二、其他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

性質別	111年度			110年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	216,129	294,406	510,535	237,321	279,726	517,047
勞健保費用	11,514	23,283	34,797	9,983	22,741	32,724
退休金費用	17,932	14,619	32,551	15,273	13,393	28,666
董事酬金	-	7,477	7,477	-	9,727	9,727
其他員工福利費用	274,633	20,841	295,474	445,545	20,638	466,183
折舊費用	117,963	69,154	187,117	63,142	55,913	119,055
攤銷費用	1,273	6,058	7,331	416	6,969	7,385

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一年度合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號(註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註2)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註3)	資金貸與總限額(註3)
													名稱	價值		
0	本公司	睿騰能源	其他應收款	是	10,000	10,000	-	1%	2	-	營運週轉	-	無	-	258,548	517,095

註1：編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.1代表子公司。

註2：1.代表有業務往來者。

2.代表有短期融通資金之必要。

註3：依據本公司「資金貸與他人作業程序」，資金貸與總額不得超過本公司最近經會計師查核簽證或核閱財務報表所載淨值之百分之二十為限；與本公司有短期融通資金必要之公司或行號，個別對象貸與金額以不得超過本公司淨值百分之十為限。

註4：上述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元/美金千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
0	本公司	加百裕(昆山)	孫公司	1,034,190	245,680 (US\$8,000)	245,680 (US\$8,000)	245,680 (US\$8,000)	-	9.50 %	1,034,190	Y	-	Y
0	本公司	加百裕(南通)	孫公司	1,034,190	66,120 (CNY15,000)	66,120 (CNY15,000)	66,120 (CNY15,000)	-	2.56 %	1,034,190	Y	-	Y
0	本公司	睿騰能源	子公司	258,548	120,000	120,000	38,633	-	4.64 %	1,034,190	Y	-	-

註1：本公司對外背書保證之總額不得超過最近財務報告淨值百分之四十，其中對單一企業之背書保證限額，除本公司直接或間接持有普通股權超過百分之九十之子公司不得超過當期淨值百分之四十外，其餘不得超過最近財務報告淨值百分之十。

註2：上述背書保證對象係合併財務報告編製主體。

註3：美金係以期末匯率30.71換算為新台幣。人民幣係以期末匯率4.408換算為新台幣。

## 加百裕工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因			應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
本公司	ASIL	子公司	加工費	320,652	3%	依資金需求	依公司價格規定	依資金需求調整	應付帳款 (97,060)	(6)%	(註2、3)	
ASIL	本公司	母公司	(加工收入)	(320,652)	(100)%	"	"	"	應收帳款 97,060	100%	(註3)	
本公司	加百裕(昆山)	子公司	加工費	570,439	6%	"	"	"	應付帳款 (18,576)	(1)%	(註2、3)	
加百裕(昆山)	本公司	母公司	(加工收入)	(570,439)	(63)%	"	"	"	應收帳款 18,576	100%	(註3)	
ASIL	加百裕(昆山)	最終母公司相同	加工費	331,574 (US\$11,125)	99%	"	"	"	應付帳款 -	-%	"	
加百裕(昆山)	ASIL	"	(加工收入)	(331,574) (US\$(11,125))	(37)%	"	"	"	應收帳款 -	-%	"	

註1：美金係以資產負債表日匯率30.71或平均匯率29.8044換算為新台幣。

註2：餘額為委託加工及出售原料款之淨額。

註3：左列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
9. 從事衍生性商品交易：無。
10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
1	ASIL	本公司	2	加工收入	320,652	依公司價格規定，授信期間為依資金需求	2.89%
1	ASIL	本公司	2	應收帳款	97,060	"	1.47%
0	本公司	ASIL	1	營業成本	320,652	"	2.89%
0	本公司	ASIL	1	應付帳款	97,060	"	1.47%
2	加百裕(昆山)	本公司	2	加工收入	570,439	"	5.14%
2	加百裕(昆山)	本公司	2	應收帳款	18,576	"	0.28%
0	本公司	加百裕(昆山)	1	營業成本	570,439	"	5.14%
0	本公司	加百裕(昆山)	1	應付帳款	18,576	"	0.28%
2	加百裕(昆山)	ASIL	3	加工收入	331,574	"	2.99%
1	ASIL	加百裕(昆山)	3	營業成本	331,574	"	2.99%
0	本公司	睿騰	1	銷貨收入	52,844	月結120天	0.48%
0	本公司	睿騰	1	應收帳款	22,695	"	0.34%
3	睿騰	本公司	2	營業成本	52,844	"	0.48%
3	睿騰	本公司	2	應付帳款	22,695	"	0.34%
0	本公司	睿騰	1	營業成本	13,434	"	0.12%
3	睿騰	本公司	2	營業收入	13,434	"	0.12%
0	本公司	睿騰	1	銷售費用	7,038	"	0.06%

## 加百裕工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
3	睿騰	本公司	2	營業收入	7,038	月結20天	0.06 %
0	本公司	睿騰	1	其他應付款	21,495	"	0.33 %
3	睿騰	本公司	2	應收帳款	21,495	"	0.33 %

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

### (二)轉投資事業相關資訊

民國一一年度合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：千股/美金千元

投資公司 名稱	被投資 公司名稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額		期 末 持 有			期中最高持股		被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股 數	比 率	帳面金額	股 數	比 率			
本公司	CHL	British Virgin Islands	海外控股公司	752,490	752,490	24,631	100%	517,142	24,631	100%	(77,182)	(75,215)	子公司 (註3)
"	加百裕 (印尼)	Indonesia	電池組及電源 供應相關產品 之製造、加工 及買賣	40,767	40,767	18	100%	10,346	18	100%	(4,125)	(4,125)	子公司 (註3)
"	睿騰能源	臺灣	能源技術及資 訊軟體之研發	158,290	73,290	8,600	85.15%	94,158	8,600	100%	210	271	子公司 (註3)
CHL	ASIL	British Virgin Islands	進出口貿易	1,536 (US\$50)	1,536 (US\$50)	50	100%	97,566 (US\$3,177)	50	100%	119 (US\$4)	由CHL認列 投資損益	孫公司 (註3)
"	CHK	香港	海外控股公司	436,696 (US\$14,220)	436,696 (US\$14,220)	14,220	100%	197,465 (US\$6,430)	14,220	100%	(56,002) (US\$1,879)	"	"
"	CEIL	SAMOA	"	US\$ -	US\$ -	(註1)	100%	US\$ -	(註1)	100%	US\$ -	"	"
"	CPEI	"	"	307,100 (US\$10,000)	307,100 (US\$10,000)	10,000	100%	232,536 (US\$7,572)	10,000	100%	(21,549) (US\$723)	"	"

註1：僅完成設立登記，資本金尚未投入。

註2：美金係以資產負債表日匯率30.71或平均匯率29.8044換算為新台幣。

註3：左列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

### (三)大陸投資資訊

#### 1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：千股/美金千元

大陸被 投資 公司名稱	主要營業 項 目	實 收 資本額 (註2)	投資 方式	本期期初自台 灣 匯出累積投 資金額(註2)	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自台灣 匯出累積投資 金額(註2)	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	期中最高持股		本期認列 投資損益 (註1)	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回				股 數	比 率			
加百裕 (昆山)	經營原電池及原 電池組用之零件 產銷業務	已驗資： 460,650 (US\$15,000)	透過CHK間 接投資	436,236 (US\$14,205)	-	-	436,236 (US\$14,205)	(56,002) (US\$1,879)	100 %	-	100 %	(56,002) (US\$1,879)	179,285 (US\$5,838)	-
加百裕 (南通)	經營原電池及原 電池組用之零件 產銷業務	已驗資： 307,100 (US\$10,000)	透過CPEI間 接投資	307,100 (US\$10,000)	-	-	307,100 (US\$10,000)	(21,549) (US\$723)	100 %	-	100 %	(21,549) (US\$723)	232,536 (US\$7,572)	-
加百裕 (長春)	經營汽車電池、 電子元件回收	(註3)	透過CEIL間 接投資	-	-	-	-	-	- %	-	- %	-	-	-

## 加百裕工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2.轉投資大陸地區限額：

單位：美金千元

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
743,336 (US\$24,205)	754,852 (US\$24,580)	1,551,285

註1：本期投資損益係依據台灣母公司簽證會計師查核之財務報表認列。

註2：美金係以資產負債表日匯率30.71或平均匯率29.8044換算為新台幣。

註3：僅完成設立登記，資本金尚未投入。

### 3.重大交易事項：

合併公司民國一一一年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併財務報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

(四)主要股東資訊：無。

## 十四、部門資訊

(一)合併公司之應報導部門僅有一個電池組部門，主要從事電池組及電源供應相關產品之製造、加工及買賣，故無須揭露營運部門資訊。

(二)產品別資訊

合併公司來自外部客戶收入資訊請詳附註六(十四)。

(三)地區別資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

1.來自外部客戶收入資訊請詳附註六(十四)。

2.非流動資產：

地 區	111年度	110年度
臺 灣	\$ 241,728	234,217
中國大陸	502,174	409,604
印 尼	280	363
其 他	40	-
	\$ 744,222	644,184

非流動資產包含不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產、存出保證金及其他非流動資產，惟不包含遞延所得稅資產及退職後福利之資產。

## 加百裕工業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (四)主要客戶資訊

合併公司來自外部客戶之銷貨收入佔合併綜合損益表上收入金額10%以上之客戶銷售明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
1242公司	\$ 7,063,260	7,499,586
1000公司	841,300	2,124,417
1204公司	<u>951,429</u>	<u>2,059,419</u>
	<u>\$ 8,855,989</u>	<u>11,683,422</u>



安侯建業聯合會計師事務所  
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666  
傳真 Fax + 886 2 8101 6667  
網址 Web kpmg.com/tw

## 會計師查核報告

加百裕工業股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

加百裕工業股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達加百裕工業股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

### 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個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與加百裕工業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。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，對加百裕工業股份有限公司民國一一一年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

#### 一、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)存貨；存貨評價之不確定性請詳個體財務報告附註五；存貨攸關之會計項目說明，請詳個體財務報告附註六(三)存貨。

關鍵查核事項之說明：

加百裕工業股份有限公司存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。由於代工業務之行業特性為客製化產品，若客戶預計訂單超過實際採購數量，將導致存貨有呆滯之風險。因此，存貨跌價損失之評估測試為本會計師執行加百裕工業股份有限公司財務報告查核重要的評估事項。



因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括檢視公司存貨評價政策是否合理並依公報規定辦理，並考量新冠病毒疫情可能造成之影響。此外，檢視存貨庫齡報表，分析各期存貨庫齡變化情形並針對庫齡報表之區間分類及成本與淨變現價值孰低計算表之相關數值進行測試。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報告之責任**

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

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估加百裕工業股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算加百裕工業股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

加百裕工業股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核個體財務報告之責任**

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

本會計師依照審計準則查核時，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告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，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，惟其目的非對加百裕工業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，以及使加百裕工業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致加百裕工業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。



6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成加百裕工業股份有限公司之查核意見。

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，決定對加百裕工業股份有限公司民國一一一年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：  
鄧廷綬  
王怡文



證券主管機關：金管證審字第1010004977號  
核准簽證文號：金管證審字第0990013761號  
民國一一二年三月十日



加百裕工業股份有限公司

資產負債表

民國一一年度十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111.12.31		110.12.31	
	金額	%	金額	%
<b>資產</b>				
<b>流動資產：</b>				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 883,630	14	385,478	5
1170 應收帳款淨額(附註六(二)及六(十五))	2,878,824	45	4,501,955	60
1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(二)及七)	22,695	-	11,431	-
1200 其他應收款(附註七)	5,325	-	12,001	-
1310 存貨(附註六(三))	1,742,545	27	1,739,828	24
1410 預付款項	6,332	-	5,225	-
1470 其他流動資產(附註八)	2,133	-	4,192	-
	<u>5,541,484</u>	<u>86</u>	<u>6,660,110</u>	<u>89</u>
<b>非流動資產：</b>				
1550 採用權益法之投資(附註六(四)及七)	621,646	10	598,610	8
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六))	214,278	3	209,554	3
1755 使用權資產(附註六(七))	14,290	-	15,708	-
1780 無形資產	966	-	3,699	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十二))	47,237	1	33,085	-
1920 存出保證金	2,233	-	2,233	-
1975 淨確定福利資產—非流動(附註六(十一))	1,513	-	-	-
	<u>902,163</u>	<u>14</u>	<u>862,889</u>	<u>11</u>
<b>資產總計</b>	<u>\$ 6,443,647</u>	<u>100</u>	<u>7,522,999</u>	<u>100</u>
<b>負債及權益</b>				
<b>流動負債：</b>				
短期借款(附註六(八))	\$ 642,560	10	1,250,603	17
合約負債—流動(附註六(十五))	12,252	-	42,867	-
應付帳款	1,594,428	25	2,450,579	33
應付關係人帳款(附註七)	115,636	2	176,191	2
其他應付款(附註七)	279,409	4	229,573	3
本期所得稅負債	121,764	2	59,452	1
租賃負債—流動(附註六(十))	5,598	-	4,805	-
其他流動負債	58,816	1	121,787	2
	<u>2,830,463</u>	<u>44</u>	<u>4,335,857</u>	<u>58</u>
<b>非流動負債：</b>				
長期借款(附註六(九))	1,000,000	16	650,000	9
本期所得稅負債—非流動(附註六(十二))	18,369	-	-	-
遞延所得稅負債(附註六(十二))	538	-	18,199	-
租賃負債—非流動(附註六(十))	8,802	-	10,965	-
淨確定福利負債—非流動(附註六(十一))	-	-	1,934	-
	<u>1,027,709</u>	<u>16</u>	<u>681,098</u>	<u>9</u>
<b>負債總計</b>	<u>3,858,172</u>	<u>60</u>	<u>5,016,955</u>	<u>67</u>
<b>權益：</b> (附註六(十三))				
普通股股本	803,059	12	803,059	11
資本公積	640,924	10	640,924	8
法定盈餘公積	356,678	6	325,092	4
未分配盈餘	745,943	12	716,634	10
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	38,871	-	20,335	-
<b>權益總計</b>	<u>2,585,475</u>	<u>40</u>	<u>2,506,044</u>	<u>33</u>
<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 6,443,647</u>	<u>100</u>	<u>7,522,999</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附個體財務報告附註)



董事長：黃世明



經理人：黃世明



會計主管：林建羽

## 加百裕工業股份有限公司

## 綜合損益表

民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十五)及七)	\$ 11,090,325	100	13,932,461	100
5110 營業成本(附註六(三)、(十一)、七及十二)	10,187,549	92	12,930,728	93
5900 營業毛利	902,776	8	1,001,733	7
6000 營業費用(附註六(十一)、(十六)、七及十二)：				
6100 推銷費用	238,973	2	218,541	2
6200 管理費用	200,481	2	187,167	1
6300 研究發展費用	204,787	2	211,120	1
6450 預期信用減損損失(利益)(附註六(二))	(917)	-	-	-
	643,324	6	616,828	4
6900 營業淨利	259,452	2	384,905	3
營業外收入及支出：				
7100 利息收入	3,315	-	1,164	-
7190 其他收入—其他(附註六(十七))	31,611	-	2,291	-
7050 財務成本	(33,934)	-	(11,440)	-
7630 外幣兌換利益(損失)淨額(附註六(十八))	143,424	1	37,259	-
7590 什項支出(附註六(十七))	(35,997)	-	(132)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(79,069)	(1)	(60,006)	-
	29,350	-	(30,864)	-
7900 稅前淨利	288,802	2	354,041	3
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	68,196	-	99,965	1
8200 本期淨利	220,606	2	254,076	2
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十一))	2,977	-	(564)	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十二))	595	-	(113)	-
	2,382	-	(451)	-
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	18,536	-	(12,996)	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	18,536	-	(12,996)	-
8300 本期其他綜合損益	20,918	-	(13,447)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 241,524	2	240,629	2
每股盈餘(附註六(十四))				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 2.75		3.16	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 2.71		3.13	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：黃世明



經理人：黃世明



會計主管：林建羽





加百裕工業股份有限公司

權益變動表

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	民國一〇一〇年一月一日餘額			民國一〇一一年十二月三十一日餘額			國外營運機構財務報表換算之兌換差	權益總額
	普通股	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘	合計	額		
本期淨利	803,059	640,924	294,869	693,997	988,866	33,331	2,466,180	
本期其他綜合損益	-	-	-	254,076	254,076	-	254,076	
本期綜合損益總額	-	-	-	(451)	(451)	(12,996)	(13,447)	
盈餘指撥及分配：				253,625	253,625	(12,996)	240,629	
提列法定盈餘公積	-	-	30,223	(30,223)	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	(200,765)	(200,765)	-	(200,765)	
民國一〇一〇年十二月三十一日餘額	803,059	640,924	325,092	716,634	1,041,726	20,335	2,506,044	
本期淨利	-	-	-	220,606	220,606	-	220,606	
本期其他綜合損益	-	-	-	2,382	2,382	18,536	20,918	
本期綜合損益總額	-	-	-	222,988	222,988	18,536	241,524	
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	31,586	(31,586)	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	(160,612)	(160,612)	-	(160,612)	
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	(1,481)	(1,481)	-	(1,481)	
民國一〇一一年十二月三十一日餘額	803,059	640,924	356,678	745,943	1,102,621	38,871	2,585,475	

(請詳閱後附個體財務報告附註)



董事長：黃世明



經理人：黃世明



會計主管：林建羽

## 加百裕工業股份有限公司

## 現金流量表

民國一十一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	111年度	110年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利	\$ 288,802	354,041
<b>調整項目：</b>		
收益費損項目：		
折舊費用	52,367	47,628
攤銷費用	3,475	4,289
預期信用減損迴轉利益	(917)	-
利息費用	33,934	11,440
利息收入	(3,315)	(1,164)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	79,069	60,006
其他	268	1,702
收益費損項目合計	164,881	123,901
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
應收帳款減少(增加)	1,612,784	(588,366)
其他應收款減少	6,676	9,346
存貨增加	(2,717)	(196,839)
預付款項(增加)減少	(1,107)	8,751
其他流動資產減少(增加)	2,059	(2,604)
合約負債一流動減少	(30,615)	(8,180)
應付票據及帳款減少	(916,706)	(539,319)
其他應付款增加	55,797	53,611
其他流動負債減少	(62,971)	(97,788)
淨確定福利負債減少/資產增加	(470)	(484)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	662,730	(1,361,872)
營運產生之現金流入(流出)	1,116,413	(883,930)
收取之利息	3,315	1,904
支付之利息	(32,231)	(11,242)
支付之所得稅	(19,923)	(92,208)
<b>營業活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>1,067,574</b>	<b>(985,476)</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得採用權益法之投資	(85,000)	(305,251)
取得不動產、廠房及設備	(58,169)	(47,501)
處分不動產、廠房及設備	-	80
取得無形資產	(448)	(3,478)
其他	-	(320)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(143,617)</b>	<b>(356,470)</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加(減少)	(608,043)	450,603
舉借長期借款	450,000	650,000
償還長期借款	(100,000)	-
租賃負債本金償還	(7,150)	(5,249)
發放現金股利	(160,612)	(200,765)
<b>籌資活動之淨現金(流出)流入</b>	<b>(425,805)</b>	<b>894,589</b>
本期現金及約當現金增加(減少)數	498,152	(447,357)
期初現金及約當現金餘額	385,478	832,835
期末現金及約當現金餘額	\$ 883,630	385,478

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：黃世明



經理人：黃世明



會計主管：林建羽



**加百裕工業股份有限公司**  
**個體財務報告附註**  
**民國一一一年度及一一〇年度**  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、公司沿革**

加百裕工業股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國八十六年十一月二十日奉經濟部核准設立，主要營業項目為三C產業電池組及電源供應相關產品之製造、加工及買賣。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本個體財務報告已於民國一一二年三月十日經董事會通過發布。

**三、新發布及修訂準則及解釋之適用**

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備－達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一二年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

## 加百裕工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對本公司可能攸關者如下：

<u>新發布或修訂準則</u>	<u>主要修訂內容</u>	<u>理事會發布之生效日</u>
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	現行IAS 1規定，企業未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債應分類為流動。修正條文刪除該權利應為無條件的規定，改為規定該權利須於報導期間結束日存在且須具有實質。  修正條文闡明，企業應如何對以發行其本身之權益工具而清償之負債進行分類(如可轉換公司債)。	2024年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	在重新考量2020年IAS1修正之某些方面後，新的修正條文闡明，僅於報導日或之前遵循的合約條款才會影響將負債分類為流動負債或非流動負債。  企業在報導日後須遵循的合約條款(即未來的條款)並不影響該日對負債之分類。惟當非流動負債受限於未來合約條款時，企業需要揭露資訊以助於財報使用者了解該等負債可能在報導日後十二個月內償還之風險	2024年1月1日

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

本公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」

### 四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

#### (一)遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製。

## 加百裕工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (二)編製基礎

#### 1.衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1)依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產；
- (2)淨確定福利負債(或資產)，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值及附註四(十五)所述之上限影響數衡量。

#### 2.功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

### (三)外幣

#### 1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

#### 2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新台幣，收益及費損項目係依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

### (四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

## 加百裕工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

1. 預期將於正常營業週期中清償該負債；
2. 主要為交易目的而持有該負債；
3. 預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
4. 未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

### (五) 現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款及附買回票券及債券符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

### (六) 金融工具

應收帳款原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產(除不包含重大財務組成部分之應收帳款外)或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

#### 1. 金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，本公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日會計處理。

原始認列時金融資產分類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重新分類所有受影響之金融資產。

#### (1) 按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利率法計算之累計攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

## 加百裕工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (2)金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)及合約資產之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

若金融工具之信用風險評等相當於全球所定義之「投資等級」(為標準普爾之投資等級BBB-、穆迪之投資等級Baa3或中華信評之投資等級twA，或高於該等級者)，本公司視為該債務證券之信用風險低。

若合約款項逾期超過三十天，本公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過三百六十五天，或借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予本公司時，本公司視為該金融資產發生違約。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日本公司評估按攤銷後成本衡量金融資產是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過三百六十五天；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，本公司給予借款人原本不會考量之讓步；

## 加百裕工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。對公司戶，本公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。本公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

### (3)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

本公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

## 2.金融負債及權益工具

### (1)負債或權益之分類

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

### (2)權益交易

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

### (3)庫藏股票

再買回本公司已認列之權益工具時，係將所支付之對價(包括可直歸屬成本)認列為權益之減少。再買回之股份係分類為庫藏股票。後續出售或再發行庫藏股票，所收取之金額係認列為權益之增加，並將該交易所產生之剩餘或虧損認列為資本公積或保留盈餘(若資本公積不足沖抵)。

### (4)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本衡量，係採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

### (5)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

## 加百裕工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (6)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

### (七)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用地點及狀態所發生之取得、產製或加工及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

### (八)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

### (九)不動產、廠房及設備

#### 1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

當不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

#### 2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

#### 3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

## 加百裕工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- (1)房屋及建築：1~31年
- (2)機器、模具及儀器設備：1~8年
- (3)辦公及運輸設備：1~10年
- (4)廠房及設備之重大組成部分主要有廠房主建物、機電動力設備及電梯工程等，並分別按其耐用年限予以計提折舊。

本公司於每一年度報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

### (十)租賃

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。

#### 1.承租人

本公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，本公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1)固定給付，包括實質固定給付；
- (2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3)預期支付之殘值保證金額；及
- (4)於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1)用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2)預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3)標的資產購買選擇權之評估有變動；

## 加百裕工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(4)對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；

(5)租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

針對視訊設備租賃之短期租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

### (十一)無形資產

#### 1.認列及衡量

收購子公司產生之商譽係以成本減累計減損予以衡量。

研究活動相關支出於發生時認列為損益。

發展支出僅於其能可靠衡量、產品或流程之技術或商業可行性已達成、未來經濟效益很有可能流入本公司，及本公司意圖且具充足資源以完成該發展且加以使用或出售該資產時，始予以資本化。其他發展支出則於發生時認列於損益。原始認列後，資本化之發展支出以其成本減除累計攤銷及累計減損後之金額衡量。

本公司取得其他有限耐用年限之無形資產，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

#### 2.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

#### 3.攤銷

攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。電腦軟體成本之攤銷年限為2年。

本公司於每一年度報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

### (十二)非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨、遞延所得稅資產及員工福利產生之資產以外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。

## 加百裕工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益，且就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

非金融資產僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。

### (十三)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使本公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。

#### 1.保 固

保固負債準備係於銷售商品或服務時認列，該項負債準備係根據歷史保固資料及所有可能結果按其相關機率加權衡量。

### (十四)收入之認列

#### 1.客戶合約之收入

收入係按移轉商品而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司依主要收入項目說明如下：

##### (1)銷售商品

本公司製造三C產業電池組及電源供應相關產品，並銷售予客戶。本公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，或本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

本公司提供商業折扣予客戶。本公司係以合約價格減除估計之商業折扣之淨額為基礎認列收入，商業折扣之金額係使用過去累積之經驗按期望值估計之，且僅於高度很有可能不會發生重大迴轉之範圍內認列收入。截至報導日止，相關銷售因商業折扣而預期支付予客戶金額，認列為退款負債。

本公司於交付商品時認列應收帳款，因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。

##### (2)財務組成部分

本公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，本公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

## 加百裕工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十五)員工福利

#### 1.確定提撥計畫

確定提撥計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

#### 2.確定福利計畫

本公司對確定福利計畫之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除任何計畫資產之公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬(不包括利息)，及資產上限影響數之任何變動(不包括利息)係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。本公司決定淨確定福利負債(資產)之淨利息費用(收入)，係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債(資產)及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。本公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

#### 3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

### (十六)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

本公司判斷與所得稅相關之利息或罰款(包括不確定之稅務處理)不符合所得稅之定義，因此係適用國際會計準則第三十七號之會計處理。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係反映所得稅相關不確定性(若有)後，按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

## 加百裕工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者；
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，本公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎，並已反映所得稅相關不確定性(若有)。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將本期所得稅資產及本期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
  - (1)同一納稅主體；或
  - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將本期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

本公司未分配盈餘加徵營利業事業所得稅部分，於次年度股東會通過盈餘分配案後認列為當期所得稅費用。

### (十七)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括尚未決議得採股票發放之員工酬勞。

### (十八)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

## 加百裕工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層編製本個體財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

本公司會計政策並無涉及重大判斷，而對本個體財務報告已認列金額有重大影響之情形。

以下假設及估計之不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險，且已反映新冠病毒疫情所造成之影響，其相關資訊如下：

#### 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為評估基礎，故可能因所處產業之行業特性而產生評估差異。存貨評價估列情形請詳附註六(三)。

### 六、重要會計項目之說明

#### (一)現金及約當現金

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
零用金及庫存現金	\$ 1,155	655
支票及活期存款	882,475	384,823
	<u>\$ 883,630</u>	<u>385,478</u>

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露，請詳附註六(十八)。

#### (二)應收票據及應收帳款(含關係人)

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
應收帳款(含關係人)－按攤銷後成本衡量	\$ 2,904,502	4,517,286
減：備抵損失	(2,983)	(3,900)
	<u>\$ 2,901,519</u>	<u>4,513,386</u>

本公司針對所有應收票據及應收帳款(含關係人)採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款(含關係人)係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入歷史信用損失經驗及未來經濟狀況之合理預測等前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。應收票據及應收帳款(含關係人)之預期信用損失分析如下：

加百裕工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

信用評等等級	111.12.31		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
A	\$ 405,646	0.001%	4
B	194,152	0.005%	10
C	2,097,517	0.100%	2,098
D	207,187	0.421%	871
	<u>\$ 2,904,502</u>		<u>2,983</u>

信用評等等級	110.12.31		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
A	\$ 1,068,261	0.001%	11
B	321,425	0.005%	16
C	2,977,236	0.100%	2,977
D	150,364	0.596%	896
	<u>\$ 4,517,286</u>		<u>3,900</u>

本公司應收票據及應收帳款(含關係人)之帳齡分析如下：

	111.12.31	110.12.31
未逾期	\$ 2,818,364	4,505,851
逾期1~30天	56,871	11,435
逾期31~60天	29,267	-
逾期61~90天	-	-
逾期91~120天	-	-
	<u>\$ 2,904,502</u>	<u>4,517,286</u>

本公司應收票據及應收帳款(含關係人)之備抵損失變動表如下：

	111年度	110年度
期初餘額	\$ 3,900	3,900
減損損失迴轉	(917)	-
期末餘額	<u>\$ 2,983</u>	<u>3,900</u>

民國一一年及一〇年十二月三十一日，本公司之應收票據及應收帳款(含關係人)均未有提供作質押擔保之情形。

加百裕工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)存 貨

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
原物料	\$ 840,038	787,992
在製品	47,924	61,680
製成品	<u>854,583</u>	<u>890,156</u>
	<u>\$ 1,742,545</u>	<u>1,739,828</u>

- 1.民國一一一年度及一一〇年度認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為10,185,347千元及12,911,384千元。
- 2.本公司民國一一一年度及一一〇年度因存貨備抵跌價及呆滯損失變動而認列之跌價損失金額分別為2,015千元及18,763千元；民國一一一年度及一一〇年度未分攤製造費用認列之存貨相關費損金額均為0千元；民國一一一年度及一一〇年度存貨報廢損失金額分別為187千元及581千元。上述收益費損均已列入營業成本項下。
- 3.民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(四)採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
子公司	<u>\$ 621,646</u>	<u>598,610</u>

- 1.請參閱民國一一一年度合併財務報告。
- 2.民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(五)對子公司所有權權益之變動

本公司之子公司睿騰能源股份有限公司(睿騰能源)於民國一一一年十二月辦理現金增資，本公司增加投資金額為85,000千元，因未依原持有比例認購，持股比例由100%減少為85.15%，並調整減少保留盈餘1,481千元。

(六)不動產、廠房及設備

本公司民國一一一年度及一一〇年度之不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

	<u>土 地</u>	<u>房屋建築</u>	<u>機 器 及 儀 器 設 備</u>	<u>辦 公 及 運 輸 設 備</u>	<u>未 完 工 程 及 待 驗 設 備</u>	<u>合 計</u>
成 本：						
民國111年1月1日餘額	\$ 46,636	212,416	285,203	37,401	17,937	599,593
增 添	-	4,971	32,433	5,081	8,020	50,505
處 分	-	-	(27,263)	(20,386)	-	(47,649)
轉入(轉出)	-	-	11,116	-	(11,410)	(294)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 46,636</u>	<u>217,387</u>	<u>301,489</u>	<u>22,096</u>	<u>14,547</u>	<u>602,155</u>

加百裕工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

	土 地	房屋建築	機 器 及 儀 器 設 備	辦 公 及 運 輸 設 備	未 完 工 程 及 待 驗 設 備	合 計
民國110年1月1日餘額	\$ 46,636	194,228	272,442	36,210	5,478	554,994
增 添	-	18,188	11,575	1,232	18,576	49,571
處 分	-	-	(3,084)	(41)	-	(3,125)
轉入(轉出)	-	-	4,270	-	(6,117)	(1,847)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 46,636</u>	<u>212,416</u>	<u>285,203</u>	<u>37,401</u>	<u>17,937</u>	<u>599,593</u>
折 舊：						
民國111年1月1日餘額	\$ -	105,987	251,930	32,122	-	390,039
本年度折舊	-	10,661	32,017	2,491	-	45,169
處 分	-	-	(26,946)	(20,385)	-	(47,331)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>116,648</u>	<u>257,001</u>	<u>14,228</u>	<u>-</u>	<u>387,877</u>
民國110年1月1日餘額	\$ -	96,584	224,233	30,014	-	350,831
本年度折舊	-	9,403	30,781	2,149	-	42,333
處 分	-	-	(3,084)	(41)	-	(3,125)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>105,987</u>	<u>251,930</u>	<u>32,122</u>	<u>-</u>	<u>390,039</u>
帳面價值：						
民國111年12月31日	<u>\$ 46,636</u>	<u>100,739</u>	<u>44,488</u>	<u>7,868</u>	<u>14,547</u>	<u>214,278</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 46,636</u>	<u>97,644</u>	<u>48,209</u>	<u>6,196</u>	<u>5,478</u>	<u>204,163</u>
民國110年12月31日	<u>\$ 46,636</u>	<u>106,429</u>	<u>33,273</u>	<u>5,279</u>	<u>17,937</u>	<u>209,554</u>

民國一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日，本公司之不動產、廠房及設備均未有提供作質押擔保之情形。

(七)使用權資產

本公司承租房屋及建築及其他設備等之成本及折舊，其變動明細如下：

	房 屋 及 建 築	其 他 設 備	總 計
使用權資產成本：			
民國111年1月1日餘額	\$ 17,022	4,711	21,733
增 添	3,440	2,340	5,780
減 少	(2,023)	-	(2,023)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 18,439</u>	<u>7,051</u>	<u>25,490</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 3,081	4,516	7,597
增 添	17,022	404	17,426
減 少	(3,081)	(209)	(3,290)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 17,022</u>	<u>4,711</u>	<u>21,733</u>
使用權資產之折舊：			
民國111年1月1日餘額	\$ 3,445	2,580	6,025
本年度折舊	5,197	2,001	7,198
減 少	(2,023)	-	(2,023)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 6,619</u>	<u>4,581</u>	<u>11,200</u>

加百裕工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

	房 屋 及 建 築	其他設備	總 計
民國110年1月1日餘額	\$ 2,754	1,253	4,007
本年度折舊	3,772	1,523	5,295
減 少	(3,081)	(196)	(3,277)
民國110年12月31日餘額	<u>\$ 3,445</u>	<u>2,580</u>	<u>6,025</u>
帳面價值：			
民國111年12月31日	<u>\$ 11,820</u>	<u>2,470</u>	<u>14,290</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 327</u>	<u>3,263</u>	<u>3,590</u>
民國110年12月31日	<u>\$ 13,577</u>	<u>2,131</u>	<u>15,708</u>

(八)短期借款

本公司短期借款之明細如下：

	111.12.31	110.12.31
信用借款	<u>\$ 642,560</u>	<u>1,250,603</u>
尚未使用額度	<u>\$ 3,088,958</u>	<u>1,417,237</u>
利率區間	<u>0.75%~5.71%</u>	<u>0.79%~1.20%</u>

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日本公司均未有提供資產設定抵質押銀行借款及融資額度之擔保情形。

(九)長期借款

本公司長期借款之明細如下：

	111.12.31	110.12.31
無擔保銀行借款	\$ 1,000,000	650,000
減：一年內到期部分	-	-
合 計	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>650,000</u>
尚未使用額度	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>-</u>
利率區間	<u>0.90%~2.0%</u>	<u>0.9%~1.20%</u>
到期日	<u>113.3~113.11</u>	<u>112.8~112.11</u>

1.借款之新增及償還

民國一一一年度及一一〇年度新增之借款金額分別為450,000千元及650,000千元，民國一一一年度及一一〇年度償還之借款金額分別為100,000千元及0千元。

2.本公司未有提供資產設定抵質押銀行借款及融資額度擔保之情形。

3.有關本公司利率及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(十八)。

加百裕工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
流動	\$ <u>5,598</u>	<u>4,805</u>
非流動	\$ <u>8,802</u>	<u>10,965</u>

到期分析請詳附註六(十八)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>187</u>	<u>135</u>
不計入租賃負債衡量之變動租賃給付	\$ <u>220</u>	<u>-</u>
短期租賃之費用	\$ <u>881</u>	<u>862</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>8,438</u>	<u>6,246</u>

1.房屋及建築之租賃

本公司承租房屋及建築作為辦公處所及停車場，辦公處所及停車場之租賃期間為一年至五年。

2.其他租賃

本公司承租辦公設備及運輸設備之租賃期間為三至五年。

另，本公司承租辦公設備及視訊設備之租賃期間為一年以內，該等租賃為短期租賃，本公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十一)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
確定福利義務現值	\$ (8,287)	(11,090)
計畫資產之公允價值	<u>9,800</u>	<u>9,156</u>
淨確定福利資產(負債)	\$ <u>1,513</u>	<u>(1,934)</u>

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

## 加百裕工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (1) 計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局（以下簡稱勞動基金局）統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計9,800千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動基金局網站公布之資訊。

### (2) 確定福利義務現值之變動

本公司民國一一一年度及一一〇年度確定福利義務現值之變動如下：

	111年度	110年度
1月1日確定福利義務	\$ (11,090)	(10,370)
當期服務成本及利息	(77)	(48)
淨確定福利資產(負債)再衡量數	2,285	(672)
計畫支付之福利	595	-
12月31日確定福利義務	\$ (8,287)	(11,090)

### (3) 計畫資產公允價值之變動

本公司民國一一一年度及一一〇年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	111年度	110年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 9,156	8,516
計畫資產預期報酬	65	41
淨確定福利資產(負債)再衡量數	692	108
已提撥至計畫之金額	482	491
計畫已支付之福利	(595)	-
12月31日計畫資產之公允價值	\$ 9,800	9,156

### (4) 認列為損益之費用

本公司民國一一一年度及一一〇年度認列為損(益)之費用如下：

	111年度	110年度
淨確定福利資產(負債)之淨利息	\$ 12	7
營業成本	\$ 3	107
推銷費用	3	116
管理費用	2	(382)
研究發展費用	4	166
	\$ 12	7

## 加百裕工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利資產(負債)之再衡量數

本公司民國一一一年度及一一〇年度認列於其他綜合損益之淨確定福利資產(負債)之再衡量數如下：

	111年度	110年度
1月1日累積餘額	\$ (6,534)	(5,970)
本期認列	2,977	(564)
12月31日累積餘額	\$ (3,557)	(6,534)

(6)精算假設

本公司於財務報導結束日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	111.12.31	110.12.31
折現率	1.29 %	0.69 %
未來薪資增加	1.50 %	1.50 %

本公司預計於民國一一一年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為467千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為3年。

(7)敏感度分析

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	對確定福利義務之影響	
	增加0.25%	減少0.25%
111年12月31日		
折現率	\$ (133)	136
未來薪資增加	115	(113)
110年12月31日		
折現率	(183)	188
未來薪資增加	158	(155)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2.確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

加百裕工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一一一年度及一一〇年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為13,029千元及12,454千元，已提撥至勞工保險局。

(十二)所得稅

1.所得稅費用

(1)本公司民國一一一年度及一一〇年度之所得稅費用明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 99,700	81,748
未分配盈餘加徵所得稅費用	3,071	5,251
調整前期之當期所得稅	<u>(2,167)</u>	<u>11,894</u>
	<u>100,604</u>	<u>98,893</u>
遞延所得稅費用(利益)		
暫時性差異之發生及迴轉	<u>(32,408)</u>	<u>1,072</u>
所得稅費用	<u>\$ 68,196</u>	<u>99,965</u>

(2)本公司民國一一一年度及一一〇年度認列於其他綜合損益項下之所得稅費用(利益)明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之再衡量數	<u>\$ 595</u>	<u>(113)</u>

(3)本公司民國一一一年度及一一〇年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
稅前淨利	\$ 288,802	354,041
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	57,760	70,808
前期(高)低估	(2,167)	11,894
未認列暫時性差異之變動	15,868	6,984
國內被投資公司減資損失	(10,590)	-
採權益法認列之國內投資損益淨額	(54)	5,018
未分配盈餘加徵	3,071	5,251
不可扣抵之費用及其他	<u>4,308</u>	<u>10</u>
	<u>\$ 68,196</u>	<u>99,965</u>

## 加百裕工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2. 遞延所得稅資產及負債

#### (1) 未認列遞延所得稅資產(負債)

民國一一年及一一〇年十二月三十一日與投資子公司相關之暫時性差異因本公司控制該項暫時性差異迴轉之時點，且確信於可預見未來不會迴轉，故未認列遞延所得稅資產(負債)。其相關金額如下：

	<b>111.12.31</b>	<b>110.12.31</b>
與投資子公司相關之暫時性差異彙總金額	<b>\$ 312,800</b>	<b>233,460</b>
未認列為遞延所得稅資產(負債)之金額	<b>\$ 62,561</b>	<b>46,693</b>

#### (2) 已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一一一年度及一一〇年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	確定福利計畫	採用權益法 認列之國外 投資收益	未實現兌換 利益及其他	合 計
<b>遞延所得稅負債：</b>				
民國111年1月1日餘額	\$ 444	-	17,755	18,199
借記/(貸記)損益	94	-	(17,755)	(17,661)
民國111年12月31日餘額	<b>\$ 538</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>538</b>
民國110年1月1日餘額	\$ 347	7,679	5,539	13,565
借記/(貸記)損益	97	(7,679)	12,216	4,634
民國110年12月31日餘額	<b>\$ 444</b>	<b>-</b>	<b>17,755</b>	<b>18,199</b>
<b>遞延所得稅資產：</b>				
		存貨跌價 及呆滯損失	未實現兌換 損失及其他	合 計
民國111年1月1日餘額		\$ 30,339	2,746	33,085
(借記)/貸記損益		403	14,344	14,747
(借記)/貸記其他綜合損益		-	(595)	(595)
民國111年12月31日餘額		<b>\$ 30,742</b>	<b>16,495</b>	<b>47,237</b>
民國110年1月1日餘額		\$ 26,586	2,824	29,410
(借記)/貸記損益		3,753	(191)	3,562
(借記)/貸記其他綜合損益		-	113	113
民國110年12月31日餘額		<b>\$ 30,339</b>	<b>2,746</b>	<b>33,085</b>

3. 本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇九年度。

## 加百裕工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十三)資本及其他權益

#### 1.普通股股本

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日本公司額定股本總額均為1,500,000千元，每股面額10元，均為150,000千股，已發行股份均為80,306千股，所有已發行股份之股款均已收取。

#### 2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
發行股票溢價	\$ 592,400	592,400
贖回可轉換公司債產生之資本公積—庫藏股	46	46
債權人請求買回可轉換公司債認列屬權益		
項目之資本公積	<u>48,478</u>	<u>48,478</u>
	<u>\$ 640,924</u>	<u>640,924</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

本公司因發行可轉換公司債而認列屬權益項目之資本公積，不屬於公司法第二四一條所規定資本公積項目，依法不得辦理轉增資。

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，依公司法第二四一條規定，本公司得發給新股或現金之已實現資本公積均為592,400千元。

#### 3.保留盈餘

依本公司章程規定，本公司年度總決算如有盈餘，於稅前先提撥董事酬勞和員工酬勞，由董事會決議分派後，依法繳納稅捐，再提百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積已達本公司資本總額時，不在此限。另就當年度發生之帳列股東權益減項餘額提撥相同數額之特別盈餘公積，嗣後股東權益減項餘額迴轉時，得就迴轉部分轉入當年度盈餘分派。如尚有盈餘連同上一年度累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，以發行新股為之時，應提請股東會決議分派之。

本公司依公司法第二百四十條第五項規定，授權董事會以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或公司法第二百四十一條第一項規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

## 加百裕工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司所屬產業正處於成長階段，分派股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。公司得依財務、業務及經營面等因素之考量，如公司當年度有盈餘可供分派，發放原則為提撥當年度稅後淨利不低於百分之三十且現金股利發放擬佔股東股利至少百分之五十。

### (1)法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

### (2)特別盈餘公積

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

### (3)盈餘分配

本公司分別於民國一一年三月四日及民國一〇年三月十二日經董事會決議民國一〇年度及一〇九年度盈餘分配案之現金股利金額，並分別於民國一一年六月十五日及民國一〇年七月五日經股東會決議民國一〇年度及一〇九年度其他盈餘分配項目，有關分派業主股利之金額如下：

	110年度		109年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 2.0	<u>160,612</u>	2.5	<u>200,765</u>

本公司於民國一十二年三月十日經董事會決議民國一一一年度盈餘分配案之現金股利金額，有關分派予業主股利之金額如下：

	111年度	
	配股率(元)	金額
分配予普通股業主之股利		
現金	\$ 1.5	<u>120,459</u>

本公司股東會決議分派予業主之股利相關資訊，可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

## (十四)每股盈餘

### 1.基本每股盈餘

民國一一年度及一〇年度本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利，及普通股加權平均流通在外股數為基礎計算之，相關計算如下：

加百裕工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人之本期淨利	\$ <u>220,606</u>	<u>254,076</u>

(2)普通股加權平均流通在外股數(千股)

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
加權平均流通在外股數(千股)	<u>80,306</u>	<u>80,306</u>

(3)基本每股盈餘(元)

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
	\$ <u>2.75</u>	<u>3.16</u>

2.稀釋每股盈餘

民國一一一年度及一一〇年度稀釋每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利，與調整所有潛在普通股稀釋效果後之普通股加權平均流通在外股數為基礎計算之，相關計算如下：

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(稀釋)

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(稀釋)	\$ <u>220,606</u>	<u>254,076</u>

(2)普通股加權平均流通在外股數(稀釋)(千股)

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)	80,306	80,306
員工股票酬勞之影響	1,130	857
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	<u>81,436</u>	<u>81,163</u>

(3)稀釋每股盈餘(元)

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
	\$ <u>2.71</u>	<u>3.13</u>

(十五)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
主要地區市場：		
臺灣	\$ 1,680,655	2,707,185
中國大陸	8,558,801	10,065,270
其他國家	<u>850,869</u>	<u>1,160,006</u>
	<u>\$ 11,090,325</u>	<u>13,932,461</u>
主要產品：		
鋰電池組	\$ 11,023,249	13,858,746
其他	<u>67,076</u>	<u>73,715</u>
	<u>\$ 11,090,325</u>	<u>13,932,461</u>

加百裕工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.合約餘額

	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.1.1</u>
應收帳款(含關係人)	\$ 2,904,502	4,517,286	3,928,920
減：備抵損失	<u>(2,983)</u>	<u>(3,900)</u>	<u>(3,900)</u>
	<u>\$ 2,901,519</u>	<u>4,513,386</u>	<u>3,925,020</u>
合約負債—預收款項	<u>\$ 12,252</u>	<u>42,867</u>	<u>51,047</u>

應收帳款(含關係人)及其減損之揭露，請詳附註六(二)。

民國一一年及一一〇年一月一日合約負債期初餘額於民國一一一年度及一一〇年度認列為收入之金額分別為31,774千元及27,119千元。

合約負債之變動主要係源自本公司移轉商品或勞務予客戶而滿足履約義務之時間點與客戶付款時間點之差異。

(十六)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥百分之三至百分之十二為員工酬勞及至多百分之三為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，其條件及分配方式授權董事會決定之。

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞估列金額分別為32,908千元及30,897千元，董事酬勞估列金額分別為7,372千元及7,724千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利排除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一一一年度及一一〇年度之營業費用。

前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與本公司民國一一一年度及一一〇年度個體財務報告估列金額並無差異。相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十七)其他收入及什項支出

1.本公司民國一一一年度及一一〇年度之其他收入—其他明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
出售呆滯料	\$ 19,673	-
沖銷逾期應付款利益	9,010	-
其他	<u>2,928</u>	<u>2,291</u>
	<u>\$ 31,611</u>	<u>2,291</u>

2.本公司民國一一一年度及一一〇年度之什項支出明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
賠償損失	\$ 35,976	-
其他	<u>21</u>	<u>132</u>
	<u>\$ 35,997</u>	<u>132</u>

## 加百裕工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十八)金融工具

#### 1.信用風險

##### (1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

##### (2)信用風險集中情形

本公司之客戶集中在廣大之高科技電腦產業客戶群，為減低應收帳款信用風險，本公司持續地評估客戶之財務狀況，必要時會要求對方提供擔保或保證。本公司仍定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵損失，而減損損失總在管理階層預期之內。本公司於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日應收帳款餘額中分別有79%及82%由兩家主要客戶組成，使本公司有信用風險顯著集中之情形。

##### (3)應收款項及債務證券之信用風險

應收帳款之信用風險暴險資訊，請詳附註六(二)。

按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款及定期存單等，均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失(本公司如何判定信用風險低之說明，請詳附註四(六))。

本公司持有之銀行存款及固定收益投資，交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構，故視為信用風險低。

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之備抵損失變動如下：

	其他應收款	
	111年度	110年度
期末餘額(即期初餘額)	\$ 2,261	2,261

#### 2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息之影響。

	合 約		
	現金流量	1年以內	1-5年
<b>111年12月31日</b>			
非衍生金融負債：			
短期借款	\$ (647,275)	(647,275)	-
應付帳款(含關係人)	(1,710,064)	(1,710,064)	-
其他應付款	(279,409)	(279,409)	-
租賃負債(含一年內到期部分)	(14,646)	(5,731)	(8,915)
長期借款	(1,034,467)	(19,056)	(1,015,411)
	\$ (3,685,861)	(2,661,535)	(1,024,326)

加百裕工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

	合 約 現金流量	1年以內	1-5年
<b>110年12月31日</b>			
非衍生金融負債：			
短期借款	\$ (1,252,612)	(1,252,612)	-
應付帳款(含關係人)	(2,626,770)	(2,626,770)	-
其他應付款	(229,573)	(229,573)	-
租賃負債(含一年內到期部分)	(16,121)	(4,953)	(11,168)
長期借款	<u>(662,045)</u>	<u>(6,741)</u>	<u>(655,304)</u>
	<b>\$ <u>(4,787,121)</u></b>	<b><u>(4,120,649)</u></b>	<b><u>(666,472)</u></b>

本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	111.12.31			110.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美 金	\$ 102,106	美金/台幣 =30.71	3,135,675	171,300	美金/台幣 =27.68	4,741,579
人 民 幣	271	人民幣/台幣 =4.4080	1,195	205	人民幣/台幣 =4.344	889
金融負債						
貨幣性項目						
美 金	79,613	美金/台幣 =30.71	2,444,915	113,505	美金/台幣 =27.68	3,141,829

(2) 敏感性分析

本公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、應付票據及帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日當新台幣相對於美金及人民幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一一年度及一一〇年度之稅前淨利之影響如下：

加百裕工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
美金(相對於新台幣)		
升值5%	\$ 34,538	79,988
貶值5%	(34,538)	(79,988)
人民幣(相對於新台幣)		
升值5%	60	44
貶值5%	(60)	(44)

(3) 貨幣性項目之兌換損益

本公司貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一一年度及一一〇年度外幣兌換利益(損失)淨額(含已實現及未實現)分別為143,424千元及37,259千元。

4. 利率分析

本公司之金融資產及金融負債利率暴險之明細如下：

	<u>帳面金額</u>	
	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
固定利率工具：		
金融資產	\$ -	-
金融負債	(211,758)	(240,000)
	<u>\$ (211,758)</u>	<u>(240,000)</u>
變動利率工具：		
金融資產	\$ 882,008	384,359
金融負債	(1,430,802)	(1,660,603)
	<u>\$ (548,794)</u>	<u>(1,276,244)</u>

本公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少一碼，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少一碼，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一一一年度及一一〇年度之稅前淨利將分別減少或增加1,372千元及3,191千元，主因係本公司之變動利率之活期存款及銀行借款。

5. 公允價值資訊

(1) 金融工具之種類及公允價值

本公司各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

加百裕工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

		111.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
按攤銷後成本衡量之金融資產：					
現金及約當現金	\$ 883,630	-	-	-	-
應收帳款淨額(含關係人)	2,901,519	-	-	-	-
其他應收款	5,325	-	-	-	-
存出保證金	<u>2,233</u>	-	-	-	-
	<b><u>\$3,792,707</u></b>				
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
短期借款	\$ 642,560	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	1,710,064	-	-	-	-
其他應付款	279,409	-	-	-	-
租賃負債(含一年內到期部分)	14,400	-	-	-	-
長期借款	<u>1,000,000</u>	-	-	-	-
	<b><u>\$3,646,433</u></b>				

		110.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
按攤銷後成本衡量之金融資產：					
現金及約當現金	\$ 385,478	-	-	-	-
應收帳款淨額(含關係人)	4,513,386	-	-	-	-
其他應收款	12,001	-	-	-	-
存出保證金	<u>2,233</u>	-	-	-	-
	<b><u>\$4,913,098</u></b>				
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
短期借款	\$1,250,603	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	2,626,770	-	-	-	-
其他應付款	229,573	-	-	-	-
租賃負債(含一年內到期部分)	15,770	-	-	-	-
長期借款	<u>650,000</u>	-	-	-	-
	<b><u>\$4,772,716</u></b>				

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.非衍生金融工具

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

B.衍生工具公允價值係採用公開報價計價。當無法取得公開報價時，則採用評價方法估計，其所使用之估計與假設，及使用之折現率，係參考金融機構之報價資訊。

## 加百裕工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

C.除上述外之其他金融資產及金融負債之公允價值，係依照以現金流量折現分析為基礎之一般公認定價模式決定。

(3)民國一一一年度及一一〇年度並無任何公允價值層級移轉之情形。

### (十九)財務風險管理

#### 1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳個體財務報告各該附註。

#### 2.風險管理架構

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

#### 3.信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於本公司應收客戶之帳款及債券投資。

##### (1)應收帳款及其他應收款

本公司已建立授信政策，本公司依該政策在給予標準之付款及運送條件及條款前，須針對每一新客戶個別分析其信用評等。本公司之覆核包含，若可得時，外部之評等，及在某些情況下，銀行之照會。採購限額依個別客戶建立，係代表無須經總經理核准之最大未收金額。此限額經定期覆核。未符合本公司基準信用評等之客戶僅得以預收基礎與本公司進行交易。

本公司之信用風險暴險主要受每一客戶個別狀況影響。惟管理階層亦考量本公司客戶基礎之統計資料，包括客戶所屬產業及國家之違約風險，因此等因素可能會影響信用風險。本公司之客戶集中在廣大之高科技電腦產業客戶群，為減低應收帳款信用風險，本公司持續地評估客戶之財務狀況，必要時會要求對方提供擔保或保證。本公司仍定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵損失，而減損損失總在管理階層預期之內。

## 加百裕工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

在監控客戶之信用風險時，係依據客戶之信用特性予以分組，包括是否為個人或法人個體；是否為經銷商、零售商或最終客戶；地區別、產業別、帳齡、到期日及先前已存在之財務困難。被評定為高風險之客戶被歸屬在受限制客戶名單，未來與該等客戶之銷售須以預收基礎為之。

本公司設置有備抵損失帳戶以反映對應收帳款及其他應收款及投資已發生損失之估計。備抵帳戶主要組成部分包含了與個別重大暴險相關之特定損失組成部分，及為了相似資產群組之已發生但尚未辨認之損失所建立之群組損失組成部分。群組損失備抵帳戶係根據相似金融資產之歷史付款統計資料決定。

### (2) 投資

銀行存款及固定收益投資，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

### (3) 保證

本公司政策規定僅能提供財務保證予子公司。截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司對子公司背書保證資訊請詳附註七及附註十三(一)。

## 4. 流動性風險

流動性風險係本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應本公司營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係一項重要流動性來源。民國一一一年及一一〇年十二月三十一日本公司未動用之銀行融資額度請詳附註六(八)及六(九)。

## 5. 市場風險

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

### (1) 匯率風險

本公司暴露於非以本公司之功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。本公司之功能性貨幣以新台幣為主。該等交易主要之計價貨幣有新台幣、美金及人民幣。

本公司至少針對外幣應收帳款及應付帳款進行避險。本公司多以到期日為報導日起一年內之外幣存款或借款進行匯率風險之避險。

### (2) 利率風險

本公司以浮動利率借入資金，因而產生現金流量風險。

## 加百裕工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (3)其他市價風險

本公司因未持有權益證券，故無權益工具價格變動風險。

### (二十)資本管理

本公司基於現行營運產業特性及未來公司發展情形，並且考量外部環境變動等因素，規劃本公司之資本管理，以確保公司有必要之財務資源及營運計畫以支應未來所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求。管理當局使用適當之總負債/權益比率，決定本公司之最適資本。在維持健全的資本基礎下，藉由將債務及權益餘額最適化，以提升股東報酬。報導日之負債權益比率如下：

	<b>111.12.31</b>	<b>110.12.31</b>
負債總額	\$ 3,858,172	5,016,955
權益總額	2,585,475	2,506,044
負債權益比率	149 %	200 %

民國一一年十二月三十一日之負債權益比率較民國一〇年十二月三十一日低，主要係因本期應付帳款減少所致。

### (二十一)非現金交易之投資及籌資活動

- 1.本公司於民國一一年度及一〇年度非現金交易之投資活動為以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(七)。
- 2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	<b>非現金之變動</b>			
	<b>111.1.1</b>	<b>現金流量</b>	<b>租賃給付 之變動</b>	<b>111.12.31</b>
短期借款	\$ 1,250,603	(608,043)	-	642,560
租賃負債	15,770	(7,150)	5,780	14,400
長期借款	650,000	350,000	-	1,000,000
	<b>\$ 1,916,373</b>	<b>(265,193)</b>	<b>5,780</b>	<b>1,656,960</b>

	<b>非現金之變動</b>			
	<b>110.1.1</b>	<b>現金流量</b>	<b>租賃給付 之變動</b>	<b>110.12.31</b>
短期借款	\$ 800,000	450,603	-	1,250,603
租賃負債	3,606	(5,249)	17,413	15,770
長期借款	-	650,000	-	650,000
	<b>\$ 803,606</b>	<b>1,095,354</b>	<b>17,413</b>	<b>1,916,373</b>

## 加百裕工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 七、關係人交易

#### (一)關係人名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內本公司之子公司及其他與本公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與本公司之關係
Advance Smart Industrial Limited (ASIL)	本公司之子公司
加百裕(昆山)電子有限公司(加百裕(昆山))	"
PT. Celxpert Energy Indonesia(加百裕(印尼))	"
睿騰能源股份有限公司(睿騰能源，原為睿騰能源有限公司)	"
Inspire Stars Limited (Inspire)	民國一十一年十一月四日前為實質關係人
周源祥	"

#### (二)與關係人間之重大交易事項

##### 1.營業收入

本公司對關係人之重大銷售金額如下：

	111年度	110年度
子公司	\$ <u>52,844</u>	<u>23,642</u>

本公司銷貨予關係人無一般交易價格可資比較。售予關係人之授信期間為120天收款，一般客戶之授信期間為30-90天收款。

##### 2.委外加工費

本公司向關係人支付委外加工費金額如下：

	111年度	110年度
子公司－ASIL	\$ 320,652	1,132,014
子公司－加百裕(昆山)	<u>570,439</u>	-
	\$ <u>891,091</u>	<u>1,132,014</u>

民國一十一年五月以前本公司係透過ASIL供料委託加百裕(昆山)加工生產，自民國一十一年六月起，本公司直接供料委託加百裕(昆山)加工生產。本公司以三角貿易購回製成品價款中包含銷售原料之金額。上述交易皆已於財務報表上沖銷，不視為進貨處理，表列數為加工費。

##### 3.應收關係人款項

本公司因銷貨交易及代收代付帳款產生之應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	111.12.31	110.12.31
應收帳款	子公司	\$ 22,695	11,431
其他應收款	"	<u>796</u>	<u>11</u>
		\$ <u>23,491</u>	<u>11,442</u>

加百裕工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.財產交易

- (1)本公司以前年度出售機器設備予ASIL，因該交易所產生之未實現利益列為長期股權投資減項，並按效益年限分年承認出售利益，截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，因上述交易所產生之未實現利益分別為354千元及404千元。
- (2)本公司於民國一一一年十二月參與睿騰現金增資85,000千元，持股比例由100%減少為85.15%，請詳附註六(五)之說明。

5.權利金

本公司與睿騰簽訂技術授權合約，相關權利金支出帳列營業成本項下，其明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
子公司－睿騰	\$ <u>13,434</u>	<u>-</u>

6.技術服務費

本公司之關係人為本公司之客戶提供售後服務支援，帳列銷售費用項下，其明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
子公司－睿騰	\$ <u>7,038</u>	<u>-</u>

7.應付關係人款項

本公司因上述委外加工、權利金、售後服務費與代收代付費用等交易而發生之應付款項，係就個別關係人分別對帳相互抵銷後，就其餘額視子公司之資金需求情形予以付款，其明細如下：

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
應付帳款	子公司－ASIL	\$ 97,060	176,191
應付帳款	子公司－加百裕(昆山)	18,576	-
其他應付款	子公司－睿騰	<u>21,495</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 137,131</u>	<u>176,191</u>

8.佣金支出

本公司透過其他關係人居間介紹或處理相關銷售事務，產生之佣金支出及期末應付佣金，分別帳列營業費用與其他應付款項下，其明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
佣金支出：		
其他關係人－Inspire	\$ <u>89,218</u>	<u>77,820</u>
	<u>111.12.31</u>	<u>110.12.31</u>
應付佣金：		
其他關係人－Inspire	\$ <u>-</u>	<u>40,028</u>

## 加百裕工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

上述關係人於民國一一一年十一月四日前為本公司之關係人，僅揭露該日以前之關係人交易。

### 9. 勞務費

本公司自民國一一〇年八月起委託其他關係人提供勞務服務，其明細如下：

	勞務費 (帳列營業費用)		應付勞務費 (帳列其他應付款)	
	111年度	110年度	111.12.31	110.12.31
其他關係人	\$ 854	469	-	105

上述關係人於民國一一一年十一月四日前為本公司之關係人，僅揭露該日以前之關係人交易。

### 10. 背書保證

	111.12.31	110.12.31
子公司一加百裕(昆山)	\$ 245,680 (US\$8,000千元)	221,440 (US\$8,000千元)
子公司一(加百裕(南通))	66,120 (CNY\$15,000千元)	-
子公司一睿騰	120,000	-
	\$ 431,800	221,440

### 11. 對關係人放款

本公司於民國一一一年五月六日經董事會通過資金貸與睿騰，以因應其短期資金需求，總額度為10,000千元，以年利率1%計息，截至民國一一一年十二月三十一日止，尚未動用。

#### (三) 主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 17,499	15,104
退職後福利	541	433
	\$ 18,040	15,537

八、質押之資產：無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

加百裕工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

十一、重大之期後事項

本公司為償還銀行借款，於民國一一二年三月十日經董事會決議辦理現金增資發行新股及發行國內第三次無擔保可轉換公司債。

- 1.現金增資：擬發行新股8,000千股，每股面額為新台幣10元，暫訂發行價格為每股新台幣28元。
- 2.國內第三次無擔保可轉換公司債：發行總金額上限為400,000千元，發行期間為三年，票面利率為0%。

十二、其他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	111年度			110年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	43,560	242,640	286,200	35,930	229,899	265,829
勞健保費用	4,850	20,405	25,255	4,142	20,261	24,403
退休金費用	2,244	10,797	13,041	2,001	10,460	12,461
董事酬金	-	7,477	7,477	-	9,727	9,727
其他員工福利費用	4,678	12,553	17,231	4,485	13,445	17,930
折舊費用	8,353	44,014	52,367	8,634	38,994	47,628
攤銷費用	-	3,475	3,475	-	4,289	4,289

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	111年度	110年度
員工人數	<u>360</u>	<u>350</u>
未兼任員工之董事人數	<u>7</u>	<u>7</u>
平均員工福利費用	<u>\$ 968</u>	<u>935</u>
平均員工薪資費用	<u>\$ 811</u>	<u>775</u>
平均員工薪資費用調整情形	<u>4.6 %</u>	
監察人酬金	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

本公司薪資報酬政策(包括董事、經理人及員工)資訊如下：

1.董事酬勞：

依本公司章程第二十八條規定，年度總決算若有盈餘，於稅前先提撥董事酬勞至多3%作為當年度董事之酬勞，並依本公司「董事薪酬發放辦法」規定核算，且呈報薪酬委員會及董事會審核後發放。

## 加百裕工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2. 經理人薪酬：

依本公司之「薪資管理辦法」及「福利給與作業辦法」規定作為評核之依循，相關績效考核及薪酬標準均經薪酬委員會及董事會審核後發放。

### 3. 員工薪酬：

依本公司之「薪資管理辦法」、「福利給與作業辦法」、「績效考核管理辦法」及「獎懲管理辦法」等相關薪資報酬辦法辦理。

員工主要薪酬除了本薪之外尚包含：

- (1) 員工酬勞：本公司年度總決算如有盈餘，依公司章程第二十八條規定於稅前先提撥員工酬勞3%~12%，並依個人績效表現及對公司的貢獻度予以發放。
- (2) 年終獎金：依公司經營績效及員工個人績效考核予以核發。
- (3) 年度晉升調薪：每年依員工個人績效及公司營運績效，進行晉升及薪資調整。

## 十三、附註揭露事項

### (一) 重大交易事項相關資訊

民國一一年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

#### 1. 資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否 為關 係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金貸 與性質 (註2)	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金額	擔保品		對個別對象 資金貸與 限額(註3)	資金貸 與總 限額(註3)
													名稱	價值		
0	本公司	睿騰能源	其他應 收款	是	10,000	10,000	-	1%	2	-	營運週轉	-	無	-	258,548	517,095

註1：編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司。
- 2.1代表子公司。

註2：1.代表有業務往來者。

2.代表有短期融通資金之必要。

註3：依據本公司「資金貸與他人作業程序」，資金貸與總額不得超過本公司最近經會計師查核簽證或核閱財務報表所載淨值之百分之二十為限；與本公司有短期融通資金必要之公司或行號，個別對象貸與金額以不得超過本公司淨值百分之十為限。

#### 2. 為他人背書保證：

單位：外幣千元

編 號	背書保 證者公 司名稱	被背書保證對象		對單一企 業背書保 證限額	本期最高 背書保證 餘額	期末背 書保證 餘額	實際動 支金額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保 證最高 限額	屬母公司 對子公司背 書保證	屬子公司 對母公司背 書保證	屬對大陸 地區背書 保證
		公司名稱	關係										
0	本公司	加百裕(昆山)	孫公司	1,034,190	245,680 (US\$8,000)	245,680 (US\$8,000)	245,680 (US\$8,000)	-	9.50%	1,034,190	Y	-	Y
0	本公司	加百裕(南通)	孫公司	1,034,190	66,120 (CNY15,000)	66,120 (CNY15,000)	66,120 (CNY15,000)	-	2.56%	1,034,190	Y	-	Y
0	本公司	睿騰能源	子公司	258,548	120,000	120,000	38,633	-	4.64%	1,034,190	Y	-	-

註1：本公司對外背書保證之總額不得超過最近財務報告淨值百分之四十，其中對單一企業之背書保證限額，除本公司直接或間接持有普通股股權超過百分之九十之子公司不得超過當期淨值百分之四十外，其餘不得超過最近財務報告淨值百分之十。

註2：美金係以期末匯率30.71換算為新台幣，人民幣係以期末匯率4.408換算為新台幣。

#### 3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。

#### 4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

## 加百裕工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	ASIL	子公司	加工費	320,652	3%	依資金需求	依公司價格規定	依資金需求調整	應付帳款 (97,060)	(6)%	註2
ASIL	本公司	母公司	(加工收入)	(320,652)	(100)%	"	"	"	應收帳款 97,060	100%	-
本公司	加百裕(昆山)	子公司	加工費	570,439	6%	"	"	"	應付帳款 (18,576)	-%	註2
加百裕(昆山)	本公司	母公司	(加工收入)	(570,439)	(63)%	"	"	"	應收帳款 18,576	-%	-
ASIL	加百裕(昆山)	最終母公司相同	加工費	331,574 (US\$11,125)	99%	"	"	"	應付帳款 -	-%	-
加百裕(昆山)	ASIL	"	(加工收入)	(331,574) (US\$(11,125))	(37)%	"	"	"	應收帳款 -	-%	-

註1：美金係以資產負債表日匯率30.71或平均匯率29.8044換算為新台幣。

註2：餘額為委託加工及出售原料款之淨額。

- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 9.從事衍生性商品交易：無。

### (二)轉投資事業相關資訊

民國一——年度本公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：千股/美金千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	CHL	British Virgin Islands	海外控股公司	752,490	752,490	24,631	100%	517,142	(77,182)	(75,215)	子公司
"	加百裕(印尼)	Indonesia	電池組及電源供應相關產品之製造、加工及買賣	40,767	40,767	18	100%	10,346	(4,125)	(4,125)	子公司
"	睿騰能源	臺灣	能源技術及資訊軟體之研發	158,290	73,290	8,600	85.15%	94,158	210	271	子公司
CHL	ASIL	British Virgin Islands	進出口貿易	1,536 (US\$50)	1,536 (US\$50)	50	100%	97,566 (US\$3,177)	119 (US\$4)	由CHL認列投資損益	孫公司
"	CHK	香港	海外控股公司	436,696 (US\$14,220)	436,696 (US\$14,220)	14,220	100%	197,465 (US\$6,430)	(56,002) (US\$1,879)	"	"
"	CEIL	SAMOA	"	US\$ -	US\$ -	(註1)	100%	US\$ -	US\$ -	"	"
"	CPEI	"	"	307,100 (US\$10,000)	307,100 (US\$10,000)	10,000	100%	232,536 (US\$7,572)	(21,549) (US\$(723))	"	"

註1：僅完成設立登記，資本金尚未投入。

註2：美金係以資產負債表日匯率30.71或平均匯率29.8044換算為新台幣。

加百裕工業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)大陸投資資訊

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：千股/美金千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額 (註2)	投資 方式	本期期初自台灣 匯出累積投 資金額(註2)		本期匯出或 收回投資金額		本期期末自台灣 匯出累積投資 金額(註2)	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期編列 投資損益 (註1)	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
				匯出	收回	匯出	收回						
加百裕(昆山)	經營原電池及原電池組用 之零件產銷業務	已驗資： 460,650 (US\$15,000)	透過CHK間接投資	436,236 (US\$14,205)	-	-	-	436,236 (US\$14,205)	(56,002) (US\$1,879)	100 %	(56,002) (US\$1,879)	179,285 (US\$5,838)	-
加百裕(南通)	經營原電池及原電池組用 之零件產銷業務	已驗資： 307,100 (US\$10,000)	透過CPEI間接投資	307,100 (US\$10,000)	-	-	-	307,100 (US\$10,000)	(21,549) (US\$723)	100 %	(21,549) (US\$723)	232,536 (US\$7,572)	-
加百裕(長春)	經營汽車電池、電子元件 回收	已驗資： (註3)	透過CEIL間接投資	-	-	-	-	-	-	- %	-	-	-

2.轉投資大陸地區限額：

單位：美金千元

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
743,336 (US\$24,205)	754,852 (US\$24,580)	1,551,285

註1：本期投資損益係依據台灣母公司簽證會計師查核之財務報表認列。

註2：美金係以資產負債表日匯率30.71或平均匯率29.8044換算為新台幣。

註3：僅完成設立登記，資本金尚未投入。

3.重大交易事項：

本公司民國一一一年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

(四)主要股東資訊：無。

十四、部門資訊

請詳民國一一一年度合併財務報告。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況：最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫。

項目	年度	111 年度	110 年度	差異	
				金額	%
流動資產		5,804,202	6,982,260	(1,178,058)	(16.87)
不動產、廠房及設備		691,224	588,749	102,475	17.41
使用權資產		29,237	24,179	5,058	20.92
無形資產		5,596	8,764	(3,168)	(36.15)
其他資產		66,915	55,577	11,338	20.40
<b>資產總額</b>		<b>6,597,174</b>	<b>7,659,529</b>	<b>(1,062,355)</b>	<b>(13.87)</b>
流動負債		2,952,338	4,463,269	(1,510,931)	(33.85)
非流動負債		1,042,940	690,215	352,725	51.10
<b>負債總額</b>		<b>3,995,278</b>	<b>5,153,484</b>	<b>(1,158,206)</b>	<b>(22.47)</b>
股本		803,059	803,059	0	0.00
資本公積		640,924	640,924	0	0.00
保留盈餘		1,102,621	1,041,726	60,895	5.85
其他權益		38,871	20,335	18,536	91.15
歸屬於母公司業主之權益		2,585,475	2,506,044	79,431	3.17
非控制權益		16,421	1	16,420	1,642,000.00
<b>股東權益總額</b>		<b>2,601,896</b>	<b>2,506,045</b>	<b>95,851</b>	<b>3.82</b>

1. 增減比例變動分析說明：(前後期變動達 20%以上，且變動金額達 1,000 萬元者)

- (1) 其他資產增加：係遞延所得稅資產增加所致。
- (2) 流動負債減少：係短期借款及應付帳款減少所致。
- (3) 非流動負債增加：係本期充實中期營運資金，舉借中長期貸款所致。
- (4) 其他權益增加：係累計換算調整數增加所致。
- (5) 非控制權益增加：係子公司睿騰能源現金增資員工認股，致本公司對睿騰能源持股減少所致。

2. 若影響重大者應說明未來因應計畫：無。

二、財務績效：

1. 最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫。

單位：新台幣仟元

項目	年度	111 年	110 年	差異	
				金額	%
營業收入總額		11,099,590	13,954,161	(2,854,571)	(20.46)
銷貨成本		10,103,023	12,804,023	(2,701,000)	(21.09)
銷貨毛利		996,567	1,150,138	(153,571)	(13.35)
營業費用		809,437	804,531	4,906	0.61
營業淨利(損)		187,130	345,607	(158,477)	(45.85)
營業外收入及支出		102,082	19,507	82,575	423.31
稅前淨利		289,212	365,114	(75,902)	(20.79)
所得稅費用		68,667	111,038	(42,371)	(38.16)
本期淨利		220,545	254,076	(33,531)	(13.20)

增減比例變動分析說明：(增減變動達20%以上，且變動金額達1,000萬元者)

- (1)營業收入及銷貨成本減少：主係受景氣影響，終端需求下滑，客戶調節庫存，收入及成本較去年同期減少。
- (2)營業淨利減少：主係受景氣影響，終端需求下滑，客戶調節庫存，收入及成本較去年同期減少，營業費用較去年相當，致營業淨利亦減少。
- (3)營業外收入及支出增加：
- ① 其他收入增加：主係因轉售呆滯料，致使其他收入上升。
  - ② 利息費用增加：主係因 111 年度市場升息，致借款成本增加。
  - ③ 外幣兌換利益增加：主係因交易計價幣別以美元為大宗，111 年美元匯率受升息影響繼續強勢且外幣資產大於負債的情況下，致產生淨外幣兌換利益。
  - ④ 什項支出增加：主要係暫估產品品質異常賠償款 35,976 仟元。
- (4)稅前淨利：主係受景氣影響，終端需求下滑，客戶調節庫存，收入及成本較去年同期減少，故稅前淨利亦下降。
- (5)所得稅費用：主係因 111 年度之營業收入較前一年度下降，亦使得所得稅費用較去年同期下降。
- (6)本期淨利：主係受景氣影響，終端需求下滑，客戶調節庫存，收入及成本較去年同期減少，營業淨利減少，致稅後淨利減少

2. 預期銷售數量及其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

因本公司未編制與公告財務預測，故不適用預期銷售數量及依據，且本公司整體表現尚無重大異常，應無需擬定因應計畫。

三、現金流量：最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析

(一)最近二年度現金流量變動之分析

單位：新台幣仟元

項目	111 年度	110 年度	變動差異	
			金額	%
營業活動之淨現金流量	1,084,860	(909,558)	1,994,418	(219.27)
投資活動之淨現金流量	(230,733)	(199,049)	(31,684)	15.92
籌資活動之淨現金流量	(399,992)	890,104	(1,290,096)	(144.94)
1.營業活動淨現金流入增加，主係因應收帳款減少所致。 2.投資活動淨現金流出增加，主係因本期取得不動產廠房及設備增加所致。 3.籌資活動淨現金流出增加，主係因本期償還長短期借款所致。				

(二)未來一年現金流動性分析

(1)未來一年度現金流量變動情形分析：

- A.營業活動：主要來自於本公司 112 年獲利持續增加，未來營業活動將產生淨現金流入。
- B.投資活動：主要來自於本公司之資本支出增加，未來投資活動將產生淨現金流出。
- C.籌資活動：主要為本公司預計辦理現金增資發行新股暨國內第三次無擔保轉換公司債並償還銀行借款。

(2)預計現金不足額之補救措施：無。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

1. 本公司轉投資政策

本公司為因應市場競爭及鞏固本身之核心能力，相關轉投資項目均為與本業相關產業，藉由轉投資事業擴展行銷網路及加強策略聯盟，以期達成公司整體營運績效。

2. 111 年度轉投資獲利或虧損情形及改善計畫

單位：新台幣千元/美金千元

被投資公司	期末持有比率	被投資公司 111 年度損益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來一年投資計畫
Celxpert Holdings Limited (BVI)	100%	(77, 182)	主係 111 年度依權益法認列 Creative Power Enterprises Inc 及 Celxpert Energy(H.K.)Limited 投資損失分別為 21,549 仟元及 56,002 仟元。	—	視市場狀況而定。
Celxpert Energy (H. K.) Limited	100%	(56, 002) (US\$(1, 879))	主係 111 年度依權益法認列加百裕(昆山)投資損失 56,002 仟元。	—	視市場狀況而定。
Advance Smart Industrial Limited (BVI)	100%	119 (US\$4)	係海外控股公司。	—	視市場狀況而定。
Celxpert Energy International Limited (SAMOA)	100%	—	僅完成設立，資金尚未投入。	—	視市場狀況而定。
Creative Power Enterprises Inc (SAMOA)	100%	(21, 549) (US\$(723))	係 111 年度依權益法認列加百裕(南通)投資損失 21,546 仟元。	—	視市場狀況而定。
加百裕(昆山)電子有限公司	100%	(56, 002) (US\$(1, 879))	集團內定位為生產製造中心，由本公司接單及備料，委託加百裕(昆山)電子有限公司以來料加工模式提供製造之加工收入。	持續推動自動化生產製程，提高效率，以降低成本。	視市場狀況而定。
加百裕(南通)電子有限公司	100%	(21, 549) (US\$(723))	111 年廠區廠房尚在籌建期間，另在承租之廠房小量試產，產量未達經濟規模	草創時期，生產線尚未量產。	視市場狀況而定。
P. T. Celxpert Energy Indonesia	100%	(4, 125)	尚未達經濟規模。	開拓客源取得訂單，增加營收及獲利。	視市場狀況而定。
睿騰能源股份有限公司	85.15%	210	集團內定位為研發團隊，目前接單委由本公司生產製造，111 年尚未達經濟規模。	積極開發新產品，開拓新訂單，增加營收及獲利。	視市場狀況而定。

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估：

(一)最近年度利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 對公司損益之影響

單位：新台幣仟元

項目	110 年度	111 年度
利息收(支)淨額	(11,861)	(34,831)
兌換(損)益淨額	30,606	142,080
利息收支淨額佔營收淨額比率	(0.08)%	(0.31)%
利息收支淨額佔稅前淨利比率	(3.25)%	(12.04)%
兌換損益淨額佔營收淨額比率	0.22%	1.28%
兌換損益淨額佔稅前淨利比率	8.38%	49.13%

2、利率變動對公司之影響及未來因應措施：

本公司及子公司 110 年度及 111 年度具利率變動之風險主因係來自變動利率之借款與變動利率之活期存款及定期存款，110 年度及 111 年度利息支出分別為 13,412 千元及 38,583 千元，利息收入分別為 1,551 千元以及 3,752 千元。本公司及子公司定期評估貨幣市場利率及留意金融市場資訊，採取適當因應措施，以降低對本公司及子公司的影響。

3、匯率變動對公司之影響及未來因應措施：

本公司及子公司以出口外銷為主，進銷貨多以外幣計價為主，故大部分之外幣部位可藉由進銷貨款項相互沖抵，以達自然避險之效果，其餘淨部位以穩健的外匯策略，依公司資金需求及外匯市場狀況結售為新台幣，以降低本公司及子公司外幣之淨部位，將匯率風險降至最低。

4、通貨膨脹情形對公司之影響及未來因應措施：

本公司及子公司嚴格控管成本並視通貨膨脹情況，將其適當反映於產品價格上，並隨時視通貨膨脹情形調整庫存，以因應可能造成之衝擊。

(二)最近年度從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

1、本公司最近年度及截至年報刊印日止並未有從事高風險、高槓桿投資及資金貸與之情事。

2、背書保證：

本公司 110 及 111 年度為孫公司加百裕(昆山)電子有限公司提供背書保證，保證額度均為美金 8,000 仟元；本公司 111 年度為子公司睿騰能源提供背書保證，保證額度為新台幣 120,000 仟元及孫公司加百裕(南通)電子有限公司提供背書保證，保證額度為人民幣 15,000 仟元，本公司之背書保證除經過審慎評估外，並依據主管機關及本公司及子公司訂立之「背書保證作業程序」辦法辦理，定期稽核並依法公告。

3、本公司及子公司對於外幣淨部位採直接結售之自然避險方式，除此項目外，本公司及子公司並未有進行其他衍生性金融商品之交易，未來若有因業務發展而有進行其他衍生性交易商品之需要，亦將依本公司及子公司訂定之「取得或處分資產處理程序」辦理，並依法令規定及時且正確的公告各項交易資訊。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司未來預計投入之研發費用將視公司營運狀況予以穩健投入，並視營運狀況逐年調整。

(四)最近年度國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

最近年度國內外重要政策及法律變動對本公司財務業務尚無重大影響，但本公司將隨時注意變動情形，必要時向會計師及律師等專業單位諮詢，以調整本公司相關營運策略。

(五)最近年度科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隨時注意相關科技改變情形(包括資通安全風險)，以評估其對公司營運影響，並持續投入研發經費及致力於電池安全等技術發展，截至目前尚無重大科技改變(包括資通安全風險)對本公司財務業務有重大影響之情事。

(六)最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司專注本業經營，並無企業形象改變造成企業危機管理之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：本公司於110年3月12日經董事會決議通過購置不動產，截至年報刊印日止，尚未有明確之標的。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

(1)進貨集中風險評估及因應措施

本公司主要進貨項目為電池模組所需之料件，例如CELL、IC等，故供應商均以供應前述零組件為主，由於銷貨客戶大都為筆記型電腦、電動工具機、網通產品等廠商，其對產品品質、功能、成本及交期等之要求極為嚴格，故在零組件的採購上係依評鑑合格之供應廠商為主。本公司在主要原料之採購上，均維持二家以上之供應商為原則，並不定期檢視供應商之產品品質及財務狀況，以確保其供貨品質及各項材料來源不虞匱乏。

(2)銷貨集中風險評估及因應措施

本公司之主要營收來源為筆記型電腦電池模組、電動工具機電池模組之銷售，其主要銷售客戶係以國內外知名筆記型電腦及電動工具機廠商為主，本公司一向注重產品品質，對此要求的標準極高，在客戶間已建立起良好的口碑，而市場佔有率也維持一定的水準，目前本公司仍以國內外知名筆記型電腦大廠、電動工具機生產廠商為主要客戶，惟本公司未來將積極開發儲能應用產品，並拓展新客戶，以降低銷貨集中之情形。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：本公司並無持股超過10%之大股東，公司董事最近年度及截至年報刊印止，並無大量股權移轉情形。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司及子公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，最近年度及

力經營公司，未來亦將秉持穩健之經營理念，爭取所有股東對經營團隊之認同，故本公司並無經營權改變之風險。

(十二)訴訟或非訟事件，公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要訴訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：本公司於民國 110 年 3 月 25 日遭法務部調查局北部地區機動工作站，因證券交易法事件至本公司進行調查，嗣經本公司積極配合檢調機關調查並提供相關事證以釐清案情，該案已於 111 年 6 月 29 日接獲桃園地方檢察署不起訴處分，本公司董事長黃世明並無違反證券交易法之情事，此案依刑事訴訟法第 256 條第 3 項規定職權送請再議，截至目前為止，本公司及董事長本人並未再被傳喚。

另桃園地方檢察署以因違反商業會計法為由，將本公司董事長黃世明予以起訴，董事長已依法提出上訴，本公司之財報係依證券發行人財務報告編製準則、金管會認可之國際財務報導準則及國際會計準則編製，足以允當表達，並且經安侯建業聯合會計師事務所之會計師查核簽證，並無虛偽或隱匿之情事。

針對起訴內容本公司認為係因內部會計帳務處理方式與檢調單位認知不同，後續將再提供相關事證，向法院陳述釐清案情。該案目前尚處於偵查階段，截至目前為止，無積極證據顯示本公司有不當或違法之事實，本公司之財務及營運未受前述事件之影響，且尚無對股東權益或證券價格產生重大影響。

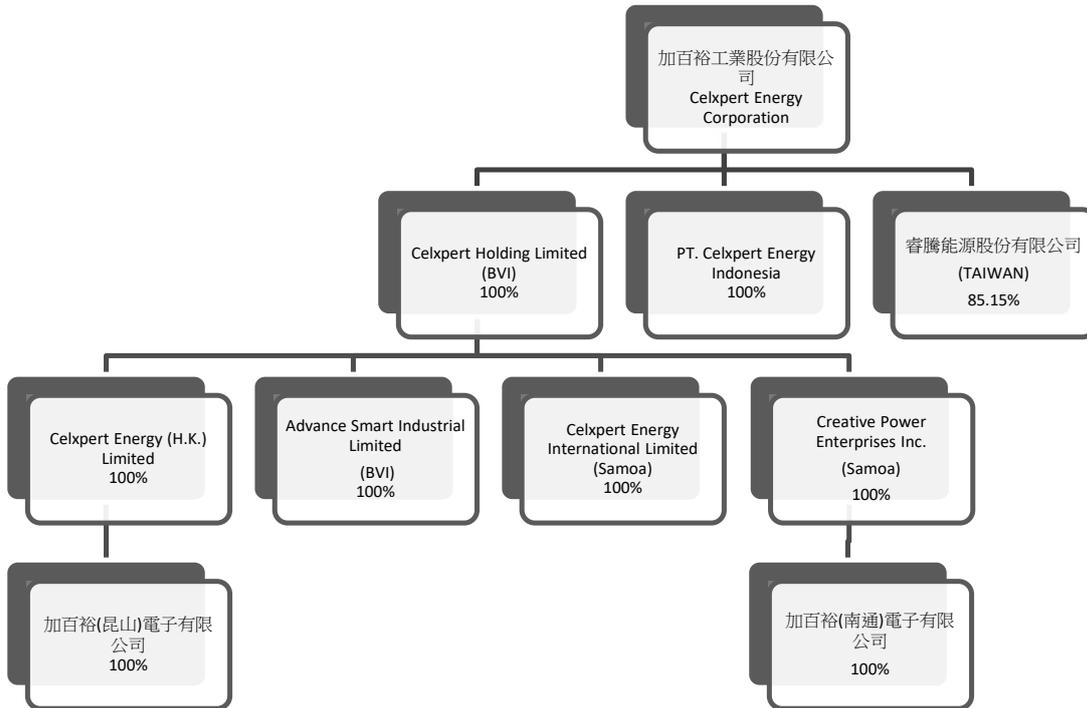
(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項：

一、關係企業相關資料：

(一)關係企業組織圖



(二)與關係企業間之關係、相互持股比例、股份及實際投資金額

111年12月31日；單位：千股；%；新台幣千元；美金千元

關係企業名稱	與本公司之關係	本公司持有關係企業股份			關係企業持有本公司股份
		股數	持股比例(%)	投資金額(原始成本)	—
Celxpert Holdings Limited (BVI)	子公司	24,631	100.00	752,490	—
PT Celxpert Energy Indonesia	子公司	18	100.00	40,767	—
睿騰能源股份有限公司	子公司	8,600	85.15	158,290	—
Advance Smart Industrial Limited (BVI)	孫公司	50	100.00	1,536 (US\$50)	—
Celxpert Energy (H.K.) Limited	孫公司	14,220	100.00	436,696 (US\$14,220)	—
Celxpert Energy International Limited (SAMOA)	孫公司	註 1	100.00	註 1	—
Creative Power Enterprises Inc (SAMOA)	孫公司	10,000	100.00	307,100 (US\$10,000)	—
加百裕(昆山)電子有限公司	曾孫公司	註 2	100.00	436,236 (US\$14,205)	—
加百裕(南通)電子有限公司	曾孫公司	註 2	100.00	307,100 (US\$10,000)	—

註 1：僅完成設立登記，資本金尚未投入。

註 2：係有限公司。

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(四)整體關係企業經營所涵蓋之行業，並說明往來分工情形

1. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：經營原電池及原電池組用之零件產銷業務。

2. 各關係企業經營業務往來分工情形：本公司為配合客戶大陸交貨之需求，於大陸昆山設立子公司，負責大陸地區之生產製造及銷售業務。

(五)各關係企業董事、監察人及總經理資料

111年12月31日；單位：仟股

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
Celxpert Holdings Limited (BVI)	董事	加百裕工業股份有限公司代表人黃世明	24,631	100%
Celxpert Energy (H.K.) Limited	董事	Celxpert Holdings Limited 代表人黃世明	14,220	100%
Advance Smart Industrial Limited (BVI)	董事	Celxpert Holdings Limited 代表人黃世明	50	100%
Celxpert Energy International Limited(SAMOA)	董事	Celxpert Holdings Limited 代表人黃世明	(註2)	100%
Creative Power Enterprises Inc (SAMOA)	董事	Celxpert Holdings Limited 代表人黃世明	10,000	100%
加百裕(昆山)電子有限公司	董事長 董事 監事	黃世明 胡興正、林建羽、陳敬德、黃家欣 楊宗穎	(註1)	100%
加百裕(南通)電子有限公司	董事長 董事 監事	黃世明 楊宗穎、黃家欣 林建羽	(註1)	100%
PT Celxpert Energy Indonesia	Director	黃世明	18	100%
睿騰能源股份有限公司	董事長 董事 董事 監察人	加百裕工業股份有限公司代表人黃世明 加百裕工業股份有限公司代表人黃靖容 加百裕工業股份有限公司代表人蔡丞陽 缺額待補	8,600	85.15%

(註1)係有限公司。

(註2)僅完成設立登記，資本金尚未投入。

(六)各關係企業營運概況(截至111年12月31日止)

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期(損)益 (稅後)	每股盈餘(虧損) (元)(稅後)
Celxpert Holdings Limited (BVI)	752,490	768,132	246,780	521,352	0	213	(77,182)	(3.13)
Celxpert Energy (H.K.) Limited	436,696	197,474	0.00	197,474	0	0	(56,012)	(3.94)
Advance Smart Industrial Limited (BVI)	1,536	98,728	1,154	97,574	335,279	111	118	2.36
Celxpert Energy International Limited (SAMOA) (註一)	-	-	-	-	-	-	-	-
加百裕(昆山)電子有限公司	460,650	412,203	232,912	179,291	885,084	(42,335)	(56,013)	不適用(註二)
Creative Power Enterprises Inc. (SAMOA)	307,100	232,544	0	232,544	0	0	(21,544)	(2.15)
加百裕(南通)電子有限公司	307,100	259,751	27,207	232,544	107,816	(29,850)	(21,544)	不適用(註二)
PT Celxpert Energy Indonesia	40,767	10,685	339	10,346	0	(4,249)	(4,126)	(229.21)
睿騰能源股份有限公司	101,000	168,696	58,117	110,579	82,004	(253)	211	0.02

註一：尚未投資。

註二：係有限公司。

(七)關係企業合併財務報表：

## 聲 明 書

本公司民國一一一年度(自一一一年一月一日至一一一年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：加百裕工業股份有限公司

董事長：黃世明



日期：民國一一二年三月十日

(八)關係企業報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：

未完成之上櫃承諾事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

加百裕工業股份有限公司



董事長：黃世明



