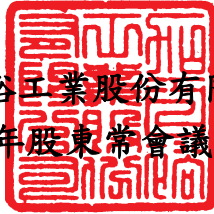


加百裕工業股份有限公司
112年股東常會議事錄



開會時間：中華民國112年6月15日（星期四）上午9點整

開會地點：桃園市龍潭區工五路128號（本公司三樓餐廳）

召開方式：實體股東會

出席股數：本公司發行股份總數（扣除公司法第179條規定無表決權0股後）為80,305,914股。出席股東及股東代理人所代表之股份總數49,870,211股（含以電子行使表決權股之出席股數7,609,737股），佔本公司已發行股份總數之62.10%。

主席：黃世明董事長



記錄：林代凌



出席董事：董事長黃世明先生、董事陳建廷先生、獨立董事林渭宏先生、獨立董事林震岩先生。

列席：財務長林建羽先生、理常法律事務所吳沂錚律師、安侯建業聯合會計師事務所辛郁婷會計師。

壹、宣佈開會（大會報告出席股數已達法定數額，主席依法宣佈開會）

貳、主席致詞（略）

參、報告事項

第一案：本公司一一一年度營業報告案，敬請鑒察。（董事會提）

說明：111年度營業報告書，請參閱附件一。

第二案：審計委員會審查一一一年度決算表冊報告案，敬請鑒察。（董事會提）

說明：審計委員會查核報告書，請參閱附件二。

第三案：本公司一一一年度分派現金股利情形報告案。（董事會提）

說明：一、依公司法及本公司章程第二十八條規定辦理，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，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

二、本公司一一一年擬配發現金股利每股新台幣1.5元，現金股利配發基準日、停止過戶日、發放日等相關事宜，業經董事會授權董事長全權處理之。

三、現金配發至元為止（元以下全捨），配發不足1元之畸零款合計數，轉入職工福利委員會。

四、本分派案如經主管機關修正，或因買回本公司股票、庫藏股轉

讓員工或註銷、轉換公司債執行等，致影響流通在外股份數量，配發現金比率因此發生變動時，業經董事會決議授權董事長全權處理。

第 四 案：本公司一一一年度員工及董事酬勞分配情形報告案。(董事會提)

說 明：一、依公司章程第廿八條本公司依當年度獲利狀況(即稅前利益扣除分配員工及董事酬勞前之利益)扣除累積虧損後，如尚有餘額應提撥員工酬勞3%~12%及董事酬勞不高於3%。

二、本案經第五屆第四次薪酬委員會建議，本公司稅前利益扣除分配員工及董事酬勞前之利益為新台幣329,081,451元，依公司章程規定內提撥比例，提列員工酬勞新台幣32,908,144元和董事酬勞新台幣7,372,379元，分別約占稅前利益扣除分配員工及董事酬勞前之利益10%和2.24%，與111年度帳列費用無差異。擬採現金方式發放。

第 五 案：募集國內第三次無擔保轉換公司債之計畫報告。(董事會提)

說 明：一、本公司擬發行總金額為新台幣肆億元整，每張債券發行面額為新台幣壹拾萬元整，依債券面額十足發行，發行總張數上限為肆仟張，發行期間為三年，票面利率為0%。

二、本次發行國內第三次無擔保轉換公司債募集之資金，將用於償還銀行借款以強化財務結構，節省利息支出。

三、本次轉換公司債於112年5月3日業經主管機關申報生效在案，將向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心申請櫃檯買賣。

補充說明：112年6月2日已於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌。

第 六 案：本公司背書保證報告案。(董事會提)

說 明：截至111年12月31日止，本公司為孫公司加百裕(昆山)電子有限公司之銀行借款提供保證計美金800萬元、孫公司加百裕(南通)電子有限公司之銀行借款提供保證計人民幣1,500萬元以及子公司睿騰能源股份有限公司提供接單客戶保證計新台幣1億2仟萬元，各項作業皆依本公司『背書保證作業程序』及相關法令辦理，背書保證金額並未超過限額。

單位：美金仟元/新台幣仟元

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
	公司名稱	關係							
本公司	加百裕(昆山)	孫公司	註	US\$8,000	US\$8,000	US\$8,000	—	9.50	註
本公司	加百裕(南通)	孫公司	註	CNY15,000	CNY15,000	CNY15,000	—	2.56	註
本公司	睿騰能源	子公司	註	NT120,000	NT120,000	NT38,633	—	4.57	註

註：本公司對子、孫公司背書保證之限額以不超過本公司最近財務報表淨值百分之四十為新台幣1,034,190仟元(約美33,676仟元)；對外背書保證總額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之四十為新台幣1,034,190仟元(約美金33,676仟元)。

第七案：本公司修訂「永續發展實務守則」報告案(董事會提)

案由：本公司修訂「永續發展實務守則」報告案，敬請鑒察。

說明：配合主管機關推動「公司治理3.0-永續發展藍圖」計畫項目及本公司實務需求，擬修訂本公司「永續發展實務守則」部分條文，修正前後對照表請參閱附件三。

肆、承認事項

第一案(董事會提)

案由：本公司一一一年度營業報告書暨財務報表承認案。

說明：一、本公司民國一一一年度之財務報表暨合併財務報表業已編製完成，並委請安侯建業聯合會計師事務所郭冠纓、王怡文會計師擬出具之查核報告書稿，上述報表，請參閱附件四，營業報告書請參閱附件一。

二、敬請 承認。

決議：本案經表決照案通過。

本案投票時出席股東總表決權數為49,870,211權。

贊成權數：48,578,234權(佔投票時出席股東表決權數97.40%)；反

對權數：64,692權；無效權數：0權；棄權與未投票權數：1,227,285權。

第 二 案 (董事會提)

案由：本公司一一一年度盈餘分派承認案。

說明：一、本公司一一一年度擬每股配發新台幣1.5元現金股利，盈餘分配表如下：

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

董事長：黃世明



經理人：黃世明



會計主管：林建羽



二、敬請 承認。

決議：本案經表決照案通過。

本案投票時出席股東總表決權數為49,870,211權。

贊成權數：48,676,225權(佔投票時出席股東表決權數97.60%)；反

對權數：64,701權；無效權數：0權；棄權與未投票權數：1,129,285權。

伍、討論事項

案 由：配合子公司睿騰能源股份有限公司未來申請股票上市(櫃)計畫，本公司得分次辦理對該子公司釋股作業暨放棄參與該公司之現金增資計畫。(董事會提)

說明：一、為配合子公司睿騰能源股份有限公司之營運發展及吸引與留任人才暨規劃未來申請股票上市(櫃)之股權分散事宜，擬在維持本公司對睿騰能源股份有限公司控制力之情形下，於睿騰能源於上市(櫃)前一次或分次辦理現金增資發行新股時，本公司得辦理釋股及/或放棄認購全部或部分股份。

二、睿騰能源股份有限公司現金增資發行價格應不低於決議現金增資之董事會前，最近一期經會計師查核簽證或核閱之財務報表每股淨值。考量其營運發展、吸引及留任專業人才以達提高經營績效之目的，除依法保留現金增資股數 10%~15% 由本集團員工認購以及依證券交易法第 28 條之 1 與相關法令規定應提撥辦理公開發行與承銷外，本公司得放棄認購該子公司現金增資之股份，優先洽本公司全體股東按持股比率認購，俟本公司股東放棄認購之股份或認購不足一股之畸零股，並促請該子公司在放棄認購股數範圍內以洽特定人認購之方式；其中本公司符合資格之股東係指可認購該子公司，本公司最近一次停止過戶日之股東名簿記載之股東。惟實際現金增資發行價格、特定人之洽定及作業時程等事宜應以該子公司董事會之決議為準。

三、未來睿騰能源股份有限公司申請登錄興櫃或上市(櫃)相關作業所需釋股，本公司應依相關法令及上市(櫃)相關規範提撥股票供券商認購及過額配售等作業程序，提撥股數與價格則依相關法令及上市(櫃)相關規範、當時市場狀況以及睿騰能源股份有限公司營運情形與承銷商共同議定之。

四、辦理完成上述之釋股及/或放棄現金增資認購作業後，本公司對睿騰能源股份有限公司之直接或間接綜合持股比例，於其上市(櫃)掛牌時，仍應不低於 50%，以保持控制力及發揮集團綜

效。

五、以上辦理睿騰能源股份有限公司之釋股及/或放棄現金增資認購等相關事宜，提請股東常會授權董事會全權處理。

決議：本案經表決照案通過。

本案投票時出席股東總表決權數為49,870,211權。

贊成權數：48,678,224權(佔投票時出席股東表決權數97.60%)；反對權數：68,107權；無效權數：0權；棄權與未投票權數：1,123,880權。

陸、選舉事項

案由：增選一名獨立董事案(董事會提)

說明：一、本公司擬於112年06月15日股東常會增選獨立董事1人，任期自112年06月15日起至113年07月04日止。候選人名單業經本公司112年03月10日董事會決議通過，茲將相關資料載明如下：

序號	候選人類別	戶號	姓名	持有股數	學經歷	所代表之政府或法人名稱	是否已連續擔任三屆獨立董事/理由
1	獨立董事	(非股東)	程明修	0	德國敏斯特(Münster)大學法學博士 東吳大學法律學系特聘教授 行政院訴願審議委員會委員 監察院訴願審議委員會委員 新北市政府法規委員會委員 科技部法規會委員 海洋委員會法規會委員 行政院公共工程委員會採購申訴審議委員會委員 交通部訴願審議委員會委員 交通部法規委員會委員 交通部國家賠償事件處理小組委員 外交部訴願審議委員會委員 國防部訴願審議委員會委員 台北市國家賠償事件處理委員會委員 懲戒法院職務法庭第1屆參審員 司法院專業法官證明書審查委員	不適用	否

					司法院刑事案件量刑委員會研議委員會委員 台灣環境資源與能源法學會常務理事 台灣行政法學會理事 台灣高等法院訴願審議委員會委員		
--	--	--	--	--	---	--	--

二、本公司董事選舉辦法，請參閱附件五。

三、敬請 選舉。

選舉結果：獨立董事當選名單一名

當選別	股東戶號或 統一編號	股東戶名或 姓名	當選權數	備註
獨立董事	Q12180****	程明修	47,804,984	

柒、其他議案

案 由：解除本公司董事競業禁止之限制案。(董事會提)

說 明：1、依公司法第二百零九條規定，董事為自己或他人屬於公司營業範圍內之行為，應取得股東會之許可。

2、本公司新任獨立董事程明修先生無兼任與本公司相關業務之其他公司職務，董事長黃世明先生及法人董事凱軒投資股份有限公司代表人黃靖容小姐，分別擔任睿騰能源股份有限公司董事長及董事，擬依公司法規定解除其競業禁止之限制。

3、敬請討論。

決 議：本案經表決照案通過。

本案出席股東總表決權數為49,870,211權。

贊成權數：48,648,307權(佔投票時出席股東表決權數97.54%)；

反對權數：87,597權；無效權數：0權；棄權與未投票權數：

1,134,307權。

捌、臨時動議：無。

玖、散會：上午09點31分主席宣布散會。

本次股東會無股東提問。

(本次股東常會紀錄僅要領載明議事之經過及其結果；會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音為準)

<附件一>

加百裕工業股份有限公司

111年度營業報告書

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	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：



總經理：



會計主管：



<附件二>

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 林渭宏

中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 十 日

< 附件三 >

加百裕工業股份有限公司
永續發展實務守則修正對照表

條文編號	修訂後	修訂前	說明
辦法名稱	永續發展實務守則	企業社會責任實務守則	配合主管機關推動「公司治理3.0-永續發展藍圖」計畫項目及本公司實務需求
第三條	本公司推動永續發展，應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，並將其納入公司管理方針與營運活動。 <u>本公司應依重大性原則，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。</u>	本公司履行企業社會責任，應注意利害關係人之權益，在追求永續經營與獲利同時，重視環境、社會與公司治理之因素，並將其納入公司管理方針和營運活動。	配合主管機關推動「公司治理3.0-永續發展藍圖」計畫項目及本公司實務需求
第四條	本公司對於 <u>永續發展</u> 之實踐，依下列原則為之： 一、落實公司治理。 二、發展永續環境。 三、維護社會公益。 四、加強企業社會責任資訊揭露。	本公司對於 <u>企業社會責任</u> 之實踐，依下列原則為之： 一、落實公司治理。 二、發展永續環境。 三、維護社會公益。 四、加強企業社會責任資訊揭露。	配合主管機關推動「公司治理3.0-永續發展藍圖」計畫項目及本公司實務需求
第五條	本公司考量國內外 <u>永續議題</u> 之發展趨勢與企業核心業務之關聯性、公司本身及集團企業整體營運活動對利害關係人之影響等，訂定 <u>永續發展</u> 政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫。 股東提出涉及 <u>永續發展</u> 之相關議案時，董事會宜審酌列入股東會議案。	本公司考量國內外 <u>企業社會責任</u> 之發展趨勢與企業核心業務之關聯性、公司本身及集團企業整體營運活動對利害關係人之影響等，訂定 <u>企業社會責任</u> 政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫， <u>經董事會通過後，並提股東會報告。</u> 股東提出涉及 <u>企業社會責任</u> 之相關議案時，董事會宜審酌列入股東會議案。	配合主管機關推動「公司治理3.0-永續發展藍圖」計畫項目及本公司實務需求
第七條	本公司董事會應善盡善良管理人之注意義務，督促企業實踐	本公司董事會應善盡善良管理人之注意義務，督促企業實踐	配合主管機關推動「公司治理

條文編號	修訂後	修訂前	說明
	社會責任，並隨時檢討其實施成效及持續改進，以確保<u>永續發展政策之落實</u>。 <u>本公司董事會於公司推動永續發展目標時，宜充分考量利害關係人之利益並包括下列事項：</u> <u>一、提出永續發展使命或願景，制定永續發展政策、制度或相關管理方針。</u> <u>二、將永續發展納入公司之營運活動與發展方向，並核定永續發展之具體推動計畫。</u> <u>三、確保永續發展相關資訊揭露之即時性與正確性。</u> <u>本公司董事會監督並協助高階管理階層落實公司治理與社會責任實踐。為健全永續發展之管理，於董事會下設置企業永續發展委員會，該委員會負責企業永續發展政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行，並定期向董事會報告。</u> <u>本公司宜訂定合理之薪資報酬政策，以確保薪酬規劃能符合組織策略目標及利害關係人利益。</u> <u>員工績效考核制度宜與永續發展政策結合，並設立明確有效之獎勵及懲戒制度。</u>	社會責任，並隨時檢討其實施成效及持續改進，以確保企業<u>社會責任政策之落實</u>。	3.0-永續發展藍圖」計畫項目及本公司實務需求
第八條	本公司應本於尊重利害關係人權益，辨識公司之利害關係人，並於公司網站設置利害關係人專區；透過適當溝通方式，瞭解利害關係人之合理期望及需求，並妥適回應其所關切之重要<u>永續發展</u>議題。	本公司應本於尊重利害關係人權益，辨識公司之利害關係人，並於公司網站設置利害關係人專區；透過適當溝通方式，瞭解利害關係人之合理期望及需求，並妥適回應其所關切之重要<u>企業社會責任</u>議題。	配合主管機關推動「公司治理3.0-永續發展藍圖」計畫項目及本公司實務需求
第十五條	本公司宜採用國內外通用之標準或指引，執行企業溫室氣體	本公司宜採用國內外通用之標準或指引，執行企業溫室氣體	配合主管機關推動「公司治理

條文編號	修訂後	修訂前	說明
	盤查並予以揭露，其範疇宜包括： 一、直接溫室氣體排放：溫室氣體排放源為公司所擁有或控制。 二、間接溫室氣體排放：外購電力、熱或蒸汽等能源利用所產生者。 <u>三、其他間接排放：公司活動產生之排放，非屬能源間接排放，而係來自於其他公司所擁有或控制之排放源。</u> <u>同時宜評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施。</u> <u>同時宜評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施。</u> 並宜統計溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策，及將碳權之取得納入公司減碳策略規劃中，且據以推動，以降低公司營運活動對氣候變遷之衝擊。	盤查並予以揭露，其範疇宜包括： 一、直接溫室氣體排放：溫室氣體排放源為公司所擁有或控制。 二、間接溫室氣體排放：外購電力、熱或蒸汽等能源利用所產生者。 同時宜注意氣候變遷對營運活動之影響，並依營運狀況與溫室氣體盤查結果，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略，及將碳權之取得納入公司減碳策略規劃中，且據以推動，以降低公司營運活動對氣候變遷之衝擊。	3.0-永續發展藍圖」計畫項目及本公司實務需求
第二十五條	本公司評估採購行為對供應來源社區之環境與社會之影響，並與其供應商合作，共同致力落實企業社會責任。 <u>本公司宜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，於商業往來之前，確實評估供應商是否有影響環境與社會之紀錄，避免與企業之社會責任政策抵觸者進行交易。</u> 本公司與主要供應商簽訂契約時，其內容宜包含遵守雙方之	本公司評估採購行為對供應來源社區之環境與社會之影響，並與其供應商合作，共同致力落實企業社會責任。 本公司於商業往來之前，確實評估供應商是否有影響環境與社會之紀錄，避免與企業之社會責任政策抵觸者進行交易。 本公司與主要供應商簽訂契約時，其內容宜包含遵守雙方之企業社會責任政策，及供應商如涉及違反政策，且對供應來源社區之環境與社會造成顯著影響時，得隨時終止或解除契	配合主管機關推動「公司治理 3.0-永續發展藍圖」計畫項目及本公司實務需求

條文編號	修訂後	修訂前	說明
	企業社會責任政策，及供應商如涉及違反政策，且對供應來源社區之環境與社會造成顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款。	約之條款。	
第二十六條	本公司應評估公司經營對社區之影響，並適當聘用公司營運所在地之人力，以增進社區認同。 本公司經由商業活動、捐贈、企業志工服務或其他公益專業服務等，參與社區發展及社區教育之公民組織、慈善公益團體及政府機構之相關活動，以促進社區發展。 <u>本公司宜經由捐贈、贊助、投資、採購、策略合作、企業志願技術服務或其他支持模式，持續將資源挹注文化藝術活動或文化創意產業，以促進文化發展。</u>	本公司應評估公司經營對社區之影響，並適當聘用公司營運所在地之人力，以增進社區認同。 本公司經由商業活動、捐贈、企業志工服務或其他公益專業服務等，參與社區發展及社區教育之公民組織、慈善公益團體及政府機構之相關活動，以促進社區發展。	配合主管機關推動「公司治理3.0-永續發展藍圖」計畫項目及本公司實務需求
第二十七條	本公司應依相關法規及上市上櫃公司治理實務守則辦理資訊公開，並應充分揭露具攸關性及可靠性之<u>永續發展</u>相關資訊，以提升資訊透明度。 本公司揭露<u>永續發展</u>之相關資訊如下： 一、經董事會決議通過之企業<u>永續發展</u>之政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫。 二、落實公司治理、發展永續環境及維護社會公益等因素對公司營運與財務狀況所產生之風險與影響。 三、公司為<u>永續發展</u>所擬定之履行目標、措施及實施績效。 四、主要利害關係人及其關注之議題。	本公司應依相關法規及上市上櫃公司治理實務守則辦理資訊公開，並應充分揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊，以提升資訊透明度。 本公司揭露企業社會責任之相關資訊如下： 一、經董事會決議通過之企業社會責任之政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫。 二、落實公司治理、發展永續環境及維護社會公益等因素對公司營運與財務狀況所產生之風險與影響。 三、公司為企業社會責任所擬定之履行目標、措施及實施績效。 四、主要利害關係人及其關注之議題。	配合主管機關推動「公司治理3.0-永續發展藍圖」計畫項目及本公司實務需求

條文編號	修訂後	修訂前	說明
	五、主要供應商對環境與社會重大議題之管理與績效資訊之揭露。 六、其他 <u>永續發展</u> 相關資訊。	五、主要供應商對環境與社會重大議題之管理與績效資訊之揭露。 六、其他 企業社會責任 相關資訊。	
第二十八條	本公司編製 <u>永續報告書</u> 應採用國際上廣泛認可之準則或指引，以揭露推動 <u>永續發展</u> 情形，並宜取得第三方確信或保證，以提高資訊可靠性。其內容宜包括： 一、實施 <u>永續發展</u> 政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫。 二、主要利害關係人及其關注之議題。 三、公司於落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益及促進經濟發展之執行績效與檢討。 四、未來之改進方向與目標。	本公司編製 企業社會責任報告書 應採用國際上廣泛認可之準則或指引，以揭露推動 企業社會責任 情形，並宜取得第三方確信或保證，以提高資訊可靠性。其內容宜包括： 一、實施 企業社會責任 政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫。 二、主要利害關係人及其關注之議題。 三、公司於落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益及促進經濟發展之執行績效與檢討。 四、未來之改進方向與目標。	配合主管機關推動「公司治理3.0-永續發展藍圖」計畫項目及本公司實務需求
第二十九條	本公司應隨時注意國內外 <u>永續發展</u> 相關準則之發展及企業環境之變遷，據以檢討並改進公司所建置之 <u>永續發展</u> 制度，以提升 <u>推動永續發展</u> 成效。	本公司應隨時注意國內外 企業社會責任 相關準則之發展及企業環境之變遷，據以檢討並改進公司所建置之 企業社會責任 制度，以提升履行 企業社會責任 成效。	配合主管機關推動「公司治理3.0-永續發展藍圖」計畫項目及本公司實務需求
第三十條	本守則經董事會通過後實施，修正時亦同。 本守則訂立於民國105年11月3日。 <u>第一次修訂於民國112年5月3日。</u>	本守則經董事會通過後實施，修正時亦同。 本守則訂立於民國105年11月3日。	增訂修訂次數



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：

鄭建業

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

民國一〇一一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	%
資產					
流動資產：					
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>
非流動資產：					
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>
資產總計		<u>\$ 6,443,647</u>	<u>100</u>	<u>7,522,999</u>	<u>100</u>
負債及權益					
流動負債：					
	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>
非流動負債：					
	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>
		<u>3,858,172</u>	<u>60</u>	<u>5,016,955</u>	<u>67</u>
權益					
權益總計					
	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	-
		<u>2,585,475</u>	<u>40</u>	<u>2,506,044</u>	<u>33</u>
	權益總計	<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

民國一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	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	權益總額
				未分配 盈餘	合計		
民國一〇一〇年一月一日餘額	\$ 803,059	640,924	294,869	693,997	988,866	33,331	2,466,180
本期淨利	-	-	-	254,076	254,076	-	254,076
本期其他綜合損益	-	-	-	(451)	(451)	(12,996)	(13,447)
本期綜合損益總額	-	-	-	253,625	253,625	(12,996)	240,629
盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	30,223	(30,223)	-	-	-
提列現金股利	-	-	-	(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)	-	-	-
提列現金股利	-	-	-	(160,612)	(160,612)	-	(160,612)
民國一〇一一年一月一日餘額	803,059	640,924	356,678	745,943	1,102,621	38,871	2,585,475

實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額

民國一〇一一年十二月三十一日餘額

(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
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 288,802	354,041
調整項目：		
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)
營業活動之淨現金流入(流出)	1,067,574	(985,476)
投資活動之現金流量：		
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)
投資活動之淨現金流出	(143,617)	(356,470)
籌資活動之現金流量：		
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)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(425,805)	894,589
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





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年及一〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一年及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年及一〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一年及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：

鄧建業

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
資產		
流動資產：		
1100 現金及約當現金(附註六(一))	1,131,007	664,044
1170 應收帳款淨額(附註六(二)及六(十四))	2,891,091	4,502,316
1200 其他應收款	4,564	11,989
1310 存貨(附註六(三))	1,742,545	1,739,828
1410 預付款項	22,070	59,886
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>6,982,260</u>
非流動資產：		
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五))	691,224	588,749
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	33,085
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>677,269</u>

	111.12.31	110.12.31
	金額	金額
負債及權益		
流動負債：		
2100 短期借款(附註六(七))	2100	765,400
2130 合約負債－流動(附註六(十四))	2130	31,300
2170 應付帳款	2170	-
2200 其他應付款(附註七)	2200	1,623,636
2230 本期所得稅負債	2230	344,332
2280 租賃負債－流動(附註六(九))	2280	121,914
2300 其他流動負債	2300	6,869
	<u>58,887</u>	<u>1</u>
	<u>2,952,338</u>	<u>45</u>
非流動負債：		
2540 長期借款(附註六(八))	2540	1,000,000
2560 本期所得稅負債－非流動	2560	18,369
2570 遞延所得稅負債(附註六(十一))	2570	538
2580 租賃負債－非流動(附註六(九))	2580	15,287
2600 其他非流動負債(附註六(五))	2600	8,746
2640 淨確定福利負債－非流動(附註六(十))	2640	-
	<u>-</u>	<u>1,934</u>
	<u>1,042,940</u>	<u>15</u>
	<u>3,995,278</u>	<u>60</u>
權益：		
歸屬於母公司業主之權益(附註六(十二))：		
3110 普通股股本	3110	803,059
3200 資本公積	3200	640,924
3310 法定盈餘公積	3310	356,678
3350 未分配盈餘	3350	745,943
3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	3410	38,871
歸屬母公司業主之權益合計		<u>2,585,475</u>
非控制權益：		
36XX 非控制權益	36XX	16,421
權益總計		<u>2,601,896</u>
負債及權益總計		<u>\$ 6,597,174</u>

	111.12.31	110.12.31
	金額	金額
資產總計	<u>\$ 6,597,174</u>	<u>100</u>
	<u>100</u>	<u>7,659,529</u>
	<u>100</u>	<u>100</u>

	111.12.31	110.12.31
	金額	金額
負債總計	<u>\$ 6,597,174</u>	<u>100</u>
	<u>100</u>	<u>7,659,529</u>
	<u>100</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至十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

普通股 股本	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
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 289,212	365,114
調整項目：		
收益費損項目：		
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
收益費損項目合計	226,249	144,956
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
應收帳款減少(增加)	1,612,142	(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)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	619,501	(1,305,864)
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)
營業活動之淨現金流入(流出)	1,084,860	(909,558)
投資活動之現金流量：		
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
投資活動之淨現金流出	(230,733)	(199,049)
籌資活動之現金流量：		
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	-
籌資活動之淨現金(流出)流入	(399,992)	890,104
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	\$ 1,131,007	664,044

(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



<附件五>

加百裕工業股份有限公司
董事選舉辦法

- 第一條 本公司董事選舉依本辦法辦理之。
本公司董事選舉採用累積選舉法，董事(含獨立董事)之選舉採候選人提名制度，候選人應依法令規定之候選人提名制度為之。
每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人。選舉開票時，由主席指定監票員、記票員各若干人。
- 第二條 本公司董事依規定名額，由得權較多(按選舉權計算)之被選舉人依次當選，如有二人或二人以上得權相同而超過規定名額時，由得權相同者抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。
- 第三條 董事選舉由董事會設備投票箱，於投票前由監票員當眾開驗。
- 第四條 被選舉人如為股東身份者，選舉人須在選舉票「被選舉人」欄填明被選舉人戶名及股東戶號；如非股東身份者，應填明被選舉人姓名及身份證統一編號。惟政府或法人股東為被選舉人時，選舉票之被選舉人戶名欄應填列該政府或法人名稱，亦得填列該政府或法人名稱及其代表人姓名；代表人有數人時，應分別加填代表人姓名。
- 第五條 選舉票有左列情形之一者該選舉票無效：
(一) 不用本辦法規定之選票。
(二) 以空白之選舉票投入投票箱者。
(三) 字跡模糊無法辨識者。
(四) 所填被選舉人如為股東身份者，其戶名、股東戶號與股東名簿不符者；所填被選舉人如非股東身份者，其姓名、身份證統一編號經核對不符者。
(五) 除填被選舉人之戶名(姓名)或股東身份證統一編號及分配選舉權數，夾寫其他文字者。
(六) 未填被選舉人之戶名(姓名)或股東(身份證統一編號)者。
(七) 同一選舉票填列被選舉人二人或二人以上者。
- 第六條 本公司董事，由股東會就有行為能力之人選任之，並依本公司章程所規定之名額，由所得選舉票代表選舉權數較多者，依次分別當選為董事。如有二人或二人以上所得權數相同而超過規定名額時，由得權數相同者抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。
當選之董事經查核確認其個人資料不符或依相關法令規定不適任者，其缺額由原選次多數之被選舉人遞充。
- 第七條 投票完畢後當場開票，開票結果由主席宣佈。
- 第八條 當選董事由董事會分別發給當選通知書。
- 第九條 本辦法未依規定事宜悉依公司法、本公司章程及有關法令規定辦理。

第十條 本辦法由股東會通過後實行，修改時亦同。

本辦法訂立於中華民國92年6月2日。

第一次修訂中華民國101年6月19日。

第二次修訂中華民國107年6月14日。