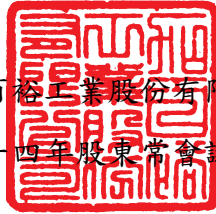


加百裕工業股份有限公司

一一四年股東常會議事錄



開會時間：中華民國一一四年六月十九日（星期四）上午九點整

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

93,952,394股。出席股東及股東代理人所代表之股份總數52,041,282股（含以電子行使表決權之出席股數6,452,443股），佔本公司已發行股份總數之55.39%。

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、董事康輝投資股份有限公司代表人：黃文弘先生、
董事康輝投資股份有限公司代表人：許仲奎先生、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、聯誠國際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113年度營業報告案，請參閱附件一。

第二案：審計委員會審查113年度決算表冊報告案，請參閱附件二。

第三案：本公司113年度現金股利分派報告案。

第四案：本公司背書保證報告案。

第五案：本公司修訂「永續發展實務守則」報告案，請參閱附件三。

肆、承認事項

第一案（董事會提）

案由：本公司113年度營業報告書暨財務報表承認案。

說明：一、本公司民國113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辛郁婷、王怡文會計師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52,041,282權。

贊成權數：49,216,373權(佔投票時出席股東表決權數94.57%)；

反對權數：18,550權；無效權數：0權；棄權與未投票權數：2,806,359權。

第 二 案 (董事會提)

案 由：本公司113年度盈虧撥補案。

說 明：一、本公司113年稅後虧損為新台幣98,413,307元，加計期初未分配盈餘新台幣330,282,442元以及確定福利計畫精算損失新台幣273,272元扣除對子公司所有權權益變動金額新台幣300,804元，期末可供分配盈餘為231,295,059元。

二、本公司113年度擬每股配發新台幣0.5元現金股利。

三、盈虧撥補表如下：

加百裕工業股份有限公司

113 年度盈虧撥補表

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	330,282,442
加：113 年度稅後虧損	(98,413,307)
加：113 年度其他綜合損益－確定福利計畫精算損失	(273,272)
減：對子公司所有權權益變動	(300,804)
減：法定公積(10%)	0
可供分配盈餘	231,295,059
現金股利(\$0.5/股)	(46,976,197)
期末未分配盈餘	184,318,862

董事長：黃世明



經理人：黃世明



會計主管：林建羽



四、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52,041,282權。

贊成權數：49,311,217權(佔投票時出席股東表決權數94.75%)；

反對權數：23,957權；無效權數：0權；棄權與未投票權數：2,706,108權。

伍、討論事項

第 一 案(董事會提)

案 由：本公司「公司章程」修正案。

說明：依據證券交易法第14條第6項及金管證發字第1130385442號令規定及本公司營運需求，擬修正本公司「公司章程」部份條文，修正前後對照表請參閱附件五，敬請討論。

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52,041,282權。

贊成權數：49,319,596權(佔投票時出席股東表決權數94.77%)；

反對權數：18,767權；無效權數：0權；棄權與未投票權數：2,702,919權。

第二案(董事會提)

案由：本公司「資金貸與他人作業程序」修正案。

說明：本公司因營運所需，擬修正本公司「資金貸與他人作業程序」部份條文，修正前後對照表請參閱附件六，敬請討論。

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52,041,282權。

贊成權數：48,771,198權(佔投票時出席股東表決權數93.71%)；

反對權數：586,160權；無效權數：0權；棄權與未投票權數：2,683,924權。

第三案(董事會提)

案由：本公司「背書保證作業程序」修正案。

說明：本公司因營運所需，擬修正本公司「背書保證作業程序」部份條文，修正前後對照表請參閱附件七，敬請討論。

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52,041,282權。

贊成權數：48,760,326權(佔投票時出席股東表決權數93.69%)；

反對權數：586,747權；無效權數：0權；棄權與未投票權數：2,694,209權。

陸、臨時動議：無。

柒、散會：上午09點19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)

加百裕工業股份有限公司

113年度營業報告書

一、113年度營業結果

(一)營業計畫實施成果

113年度合併營收新台幣54.48億元，較112年度72.04億元，營收衰退24.38%。營收下滑主要受全球經濟不確定性影響，包括俄烏戰爭持續、通膨壓力、高利率環境，以及終端市場需求低迷，導致客戶持續調整庫存，影響整體出貨動能。

- (1)筆記型電池模組：NB市場需求疲軟加上客戶調整中國供應鏈份額，致營收受到影響。
- (2)網通產品電池模組：因舊機種終端客戶需求不如預期，客戶新機種量產時程延後，抑制出貨成長。
- (3)電動工具機及園藝產品電池組：因烏俄戰爭持續，客戶相關需求持續下修，因調降庫存基數，導致需求低迷。
- (4)電動輔助自行車：客戶庫存消化速度緩慢，短期內仍影響業績表現。
- (5)儲能：儘管整體市場受經濟環境影響，儲能市場仍持續成長，本公司相關產品訂單穩定進帳，並已陸續出貨，成為營收穩定成長的重要動能。

(二)預算執行情形

本公司113年度未公告財務預測。

(三)財務收支及獲利分析

(1)113年營運狀況彙總如下：

雖然整體營收減少，但透過成本管控及費用優化，營業毛利仍較去年小幅成長，營業淨損較去年顯著縮減，顯示營運調整策略已逐步發揮效果。

單位:新台幣仟元

項目	113 年度	112 年度
營業收入淨額	5,447,777	7,203,544
營業成本	4,972,932	6,737,195
營業毛利	474,845	466,349
營業費用	582,162	664,549
營業淨損	-107,317	-198,200
營業外收支合計	25,899	-103,249
稅前淨損	-81,418	-304,449
所得稅費用(利益)	7,550	-31,637
稅後淨利	-81,418	-269,812
每股盈餘(元)	-1.11	-3.27

(2)財務收支及獲利能力分析

項目	113 年度	112 年度
資產報酬率%	-0.63%	-3.61%
股東權益報酬率%	-3.52%	-10.64%
營業淨利佔實收資本額%	-11.47%	-22.44%
稅前淨利佔實收資本額%	-8.70%	-34.13%
純益率%	-1.63%	-3.74%

(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
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
112年	205,235	1. 電池組診斷工具升級 2. 時間序 Event Log 功能 3. 儲能貨櫃 EMS 系統開發 4. 儲能貨櫃 BV 安規認證 5. RSOC Smooth Mechanism 6. ESS APP Monitor Software 7. ESS Web Based Monitor Software 8. BBU Battery with Charger and Discharger
113年	174,592	1. 儲能貨櫃 ESS GEN2 高壓電池組開發 2. ESS 液冷散熱技術開發 3. 3KW BBU 電池組開發 4. 電信基地台鋰電池備援電池組開發 5. 電動快艇鋰電池組開發 6. E-Moto 電動摩托車鋰電池組開發 7. 鋰電池系統熱流模擬技術開發 8. 鋰電池組防延燒技術開發

二、114年度營業計畫概要

(一)經營方針與市場策略

- (1)強化產品組合多元化：提升儲能、電動載具電池模組的市場滲透率，降低對筆記型電池模組的依賴度。
- (2)技術創新與差異化：專注於高效能電池管理系統（BMS）與智慧電池解決方案，提升產品附加價值。
- (3)生產效率提升：推動自動化與數位化製造，提高產能並降低生產成本。

(4)優化供應鏈管理：強化供應鏈韌性，降低原材料價格波動對營運的影響。

(5)全球市場佈局：積極拓展歐美及東南亞市場，分散區域風險。

(二)預期銷售數量及其依據

回顧 113 年，受全球經濟不景氣影響，筆記型電池模組、電動工具及電動輔助自行車等產品需求減弱，客戶持續進行庫存調整，導致營收下滑。然而，隨著市場環境逐漸回穩，公司預期 114 年營運將逐步改善。

(1)筆記型電池模組:114 年筆電市場需求預計回溫，中國供應鏈份額調整已告一段落，加上新客戶有所展獲及 AI 電腦加持下，營收有望落底逐步回升。

(2)網通產品電池模組:全球 5G 建設持續推進，帶動基地台及網通設備電池需求，新客戶及產品已取得認證量產出貨，營收穩定成長。

(3)電動工具及園藝產品:因烏俄戰爭持續，客戶相關需求持續維持低檔，但隨著客戶庫存去化進入尾聲，預計該產品銷售量可望較 113 年微幅成長。

(4)電動輔助自行車:電動自行車市場歷經一年的庫存調整，銷量預計 114 年下半年將逐步回穩。

(5)儲能及 BBU 產品:隨著全球能源轉型政策推動，家用與商用儲能需求持續增加，儲能貨櫃已接單開始出貨，BBU 產品陸續通過認證，營收逐步成長。

三、未來公司發展策略

(一)強化產品競爭力：持續投資研發，提升電池技術創新，加強動力電池及儲能應用系統研發。

(二)拓展新市場機會：加速布局儲能、電動載具與工業應用領域，以擴大營運規模。

(三)提升生產效率與自動化程度：強化智能製造，降低生產成本，提高營運效率。

(四)優化財務結構：積極控管營運成本，提高毛利率與資金運作效率，以確保財務穩健性。

(五)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。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(一)大型電池製造商持續擴展產業並提升電池性能，對中小型電池模組形成壓力。

(二)競爭者間的價格戰加劇，迫使業者提升產品附加價值，以差異化優勢獲取市場份額。

(三)大陸人工成本逐年成長，成本持續快速上升。

(四)面對氣候變遷，針對鋰電池廢棄回收與碳排放設定更嚴格標準，可能增加製造成本。

(五)全球租稅改革，新的稅制，將影響企業的競爭力。

(六)電池安全法規日趨嚴格，推升進入門檻。

(七)全球綠能轉型趨勢明確，環保意識抬頭，帶動儲能產業需求與銷售量成長。

五、總結

114年，加百裕將面臨來自市場競爭加劇、法規要求提升及全球經濟變動等挑戰。然而，隨著E-Bike市場回升、新能源產業持續成長，以及儲能與BBU市場需求快速擴張，公司也迎來新的發展機會。加百裕將持續深化鋰電池技術優勢，強化全球市場布局，並透過供應鏈優化與自動化提升營運效率，確保長期穩健成長。

董事長：



總經理：



會計主管：



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一一三年度財務報表，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一一三年度營業報告書及盈虧撥補案，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一一四年股東常會

審計委員會召集人： 林渭宏 

中 華 民 國 一 一 四 年 三 月 十 四 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	修正條文	現行條文	說明
第二十八條	本公司應編製永續報告書，其相關執行事項，另以本公司編製及申報永續報告書作業辦法定之，完成後應送交董事會審核通過，按相關法令規定時程公告申報。	本公司編製永續報告書應採用國際上廣泛認可之準則或指引，以揭露推動永續發展情形，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、實施永續發展政策、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。 第一次修訂於民國112年5月3日。 <u>第二次修訂於民國113年11月8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。 第一次修訂於民國112年5月3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民國一一三年及一一二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一三年及一一二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一一三年及一一二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一三年及一一二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受託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一一三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(四)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瞭解加百裕工業股份有限公司存貨跌價損失之提列政策，並評估是否已按所訂定之會計政策提列。此外，評估管理階層之存貨備抵金額，包括執行抽樣程序以檢查存貨庫齡報表之正確性。瞭解管理階層所採用之淨變現價值評價基礎，並選取適當樣本執行測試，以驗證該公司估計存貨備抵評價之正確性。

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一一三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：

辛郁峰

王怡文



證券主管機關：金管證審字第1120333238號
核准簽證文號：金管證審字第0990013761號
民國一一四年三月十四日



加百裕工業股份有限公司

資產負債表

民國一〇一三年及一〇一二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		113.12.31		112.12.31		113.12.31		112.12.31		
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	
資 產：										
流動資產：										
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,134,367	21.8	1,320,868	26.0	2100	短期借款(附註六(九))	\$ 391,971	7.5	
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	29,638	0.6	30,321	0.6	2130	合約負債－流動(附註六(十八))	6,519	0.1	
1170	應收帳款淨額(附註六(三)及六(十八))	1,526,691	29.3	1,521,768	29.9	2170	應付帳款	1,223,719	23.5	
1180	應收帳款－關係人淨額(附註六(三)、六(十八)及七)	59,954	1.1	107,993	2.1	2180	應付關係人帳款(附註七)	163,887	3.1	
1200	其他應收款(附註七)	105,941	2.0	58,406	1.1	2200	其他應付款(附註七)	127,309	2.4	
1310	存 貨(附註六(四))	867,214	16.6	816,251	16.1	2230	本期所得稅負債	40,796	0.8	
1410	預付款項及其他流動資產	30,450	0.6	13,178	0.3	2280	租賃負債－流動(附註六(十二))	5,411	0.1	
1476	其他金融資產－流動(附註六(一))	713,500	13.7	429,500	8.5	2300	其他流動負債	75,991	1.5	
		4,467,755	85.7	4,298,285	84.6	2322	一年內到期長期借款(附註六(十))	100,000	1.9	
							2,135,603	40.9	1,808,922	35.6
非流動資產：										
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(十一))	3,320	0.1	760	-	2530	應付公司債(附註六(十一))	203,134	3.9	
1550	採用權益法之投資(附註六(五)及七)	492,678	9.5	504,439	9.9	2540	長期借款(附註六(十))	300,000	5.8	
1600	不動產、廠房及設備(附註六(七))	166,952	3.2	186,682	3.7	2560	本期所得稅負債－非流動	12,983	0.3	
1755	使用權資產(附註六(八))	7,154	0.1	12,404	0.3	2570	遞延所得稅負債(附註六(十四))	-	-	
1780	無形資產	812	-	1,787	-	2580	租賃負債－非流動(附註六(十二))	1,864	-	
1840	遞延所得稅資產(附註六(十四))	74,068	1.4	78,132	1.5	2640	淨確定福利負債－非流動(附註六(十三))	980	-	
1920	存出保證金	943	-	943	-			518,961	10.0	
		745,927	14.3	785,147	15.4			2,654,564	50.9	
									2,598,478	51.1
負債及權益總計										

(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

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	113年度		112年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十八)及七)	\$ 5,388,231	100.0	7,087,078	100.0
5110 營業成本(附註六(四)、六(十三)、七及十二)	5,045,406	93.6	6,682,103	94.3
營業毛利	342,825	6.4	404,975	5.7
5910 減：未實現銷貨毛利增加(減少)	350	-	121	-
5900 營業毛利	342,475	6.4	404,854	5.7
6000 營業費用(附註六(十三)、六(十九)、七及十二)：				
6100 推銷費用	99,842	1.9	147,413	2.1
6200 管理費用	163,713	3.0	176,622	2.5
6300 研究發展費用	140,691	2.6	175,237	2.4
6450 預期信用減損迴轉利益(附註六(三))	(1)	-	(2,905)	-
	404,245	7.5	496,367	7.0
6900 營業淨損	(61,770)	(1.1)	(91,513)	(1.3)
營業外收入及支出：				
7100 利息收入(附註七)	31,346	0.6	19,013	0.3
7190 其他收入－其他(附註六(二十)及七)	6,424	0.1	6,635	0.1
7050 財務成本(附註六(十一)及六(十二))	(52,467)	(1.0)	(55,430)	(0.8)
7630 外幣兌換利益(損失)淨額(附註六(二十一))	58,307	1.1	(3,150)	-
7635 透過損益按公允價值衡量之金融資產利益(損失)(附註六(十一))	2,560	-	(3,680)	(0.1)
7590 什項支出(附註六(二十))	(18,635)	(0.3)	(61,995)	(0.9)
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(57,249)	(1.1)	(112,174)	(1.6)
	(29,714)	(0.6)	(210,781)	(3.0)
7900 稅前淨損	(91,484)	(1.7)	(302,294)	(4.3)
7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十四))	6,929	0.1	(31,647)	(0.5)
8200 本期淨損	(98,413)	(1.8)	(270,647)	(3.8)
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(十三))	(342)	-	(2,981)	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十四))	(69)	-	(596)	-
	(273)	-	(2,385)	-
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	20,636	0.3	(5,028)	(0.1)
8367 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價損益	(2,681)	-	(1,777)	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	17,955	0.3	(6,805)	(0.1)
8300 本期其他綜合損益	17,682	0.3	(9,190)	(0.1)
8500 本期綜合損益總額	\$ (80,731)	(1.5)	(279,837)	(3.9)
每股虧損(附註六(十七))				
9750 基本每股虧損(單位：新台幣元)	\$ (1.11)		(3.27)	
9850 稀釋每股虧損(單位：新台幣元)	\$ (1.11)		(3.27)	

(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





加百倫工業股份有限公司

權益變動表

民國一一年一月一日至一二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

民國一一年一月一日餘額

本期淨損	
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	
現金增資	
發行可轉換公司債認列權益組成項目	
對子公司所有權權益變動	
對子公司基礎給付酬勞成本	
股份基礎給付酬勞成本	
民國一一年十二月三十一日餘額	
本期淨損	
本期其他綜合損益	
本期綜合損益總額	
對子公司所有權權益變動	
對子公司基礎給付酬勞成本	
股份基礎給付酬勞成本	
可轉換公司債轉換	
民國一一年十二月三十一日餘額	

普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘		合 計	其他權益項目			
			未分配 盈 餘	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差		透過其他綜合 損益按公允 價值衡量之 金融資產未實 現評價(損)益	合 計	權益總額	
\$ 803,059	640,924	356,678	745,943	-	1,102,621	-	38,871	2,585,475	
-	-	-	(270,647)	-	(270,647)	-	-	(270,647)	
-	-	-	(2,385)	(5,028)	(2,385)	(1,777)	(6,805)	(9,190)	
-	-	-	(273,032)	(5,028)	(273,032)	(1,777)	(6,805)	(279,837)	
-	-	22,151	(22,151)	-	-	-	-	-	
-	-	-	(120,459)	-	(120,459)	-	-	(120,459)	
80,000	131,200	-	-	-	-	-	-	211,200	
-	84,201	-	-	-	-	-	-	84,201	
-	-	-	(18)	-	(18)	-	-	(18)	
-	4,392	-	-	-	-	-	-	4,392	
883,059	860,717	378,829	330,283	33,843	709,112	(1,777)	32,066	2,484,954	
-	-	-	(98,413)	-	(98,413)	-	-	(98,413)	
-	-	-	(273)	20,636	(273)	(2,681)	17,955	17,682	
-	-	-	(98,686)	20,636	(98,686)	(2,681)	17,955	(80,731)	
-	900	-	(301)	-	(301)	-	-	599	
-	249	-	-	-	-	-	-	249	
52,477	101,570	-	-	-	-	-	-	154,047	
\$ 935,536	963,436	378,829	231,296	54,479	610,125	(4,458)	50,021	2,559,118	

(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

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	113年度	112年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ (91,484)	(302,294)
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	41,335	46,649
攤銷費用	1,172	1,221
預期信用減損迴轉利益	(1)	(2,905)
透過損益按公允價值衡量金融資產之(利益)損失	(2,560)	3,680
利息費用	52,467	55,430
利息收入	(31,346)	(19,013)
股份基礎給付酬勞成本	688	4,274
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	57,249	112,174
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(91)	-
其他	(1,283)	105
收益費損項目合計	117,630	201,615
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
應收帳款減少	43,117	1,274,663
其他應收款減少(增加)	50,227	(52,000)
存貨(增加)減少	(50,963)	926,294
預付款項及其他流動資產增加	(17,272)	(4,713)
合約負債－流動增加(減少)	435	(6,168)
應付票據及帳款增加(減少)	272,733	(595,191)
其他應付款及其他流動負債減少	(43,724)	(89,646)
淨確定福利負債減少	(380)	(450)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	254,173	1,452,789
營運產生之現金流入	280,319	1,352,110
收取之利息	31,643	17,932
支付之利息	(23,967)	(41,541)
支付之所得稅	(54,968)	(33,372)
營業活動之淨現金流入	233,027	1,295,129
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(32,098)
取得採用權益法之投資	(25,111)	-
取得不動產、廠房及設備	(18,416)	(11,490)
處分不動產、廠房及設備	164	-
其他應收款－關係人增加	(98,355)	-
存出保證金減少	-	1,290
取得無形資產	(197)	(2,042)
其他金融資產－流動增加	(284,000)	(429,500)
投資活動之淨現金流出	(425,915)	(473,840)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	13,119	(263,708)
發行可轉換公司債	-	395,820
舉借長期借款	300,000	200,000
償還長期借款	(300,000)	(800,000)
租賃負債本金償還	(6,732)	(6,904)
發放現金股利	-	(120,459)
現金增資	-	211,200
籌資活動之淨現金流入(流出)	6,387	(384,051)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(186,501)	437,238
期初現金及約當現金餘額	1,320,868	883,630
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,134,367	1,320,868

(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一一三年及一一二年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一三年及一一二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一一三年及一一二年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一三年及一一二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受託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一一三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(四)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瞭解加百裕工業股份有限公司及其子公司存貨跌價損失之提列政策，並評估是否已按所訂定之會計政策提列。此外，評估管理階層之存貨備抵金額，包括執行抽樣程序以檢查存貨庫齡報表之正確性。瞭解管理階層所採用之淨變現價值評價基礎，並選取適當樣本執行測試，以驗證該公司估計存貨備抵評價之正確性。

其他事項

加百裕工業股份有限公司已編製民國一一三年度及一一二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一一三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

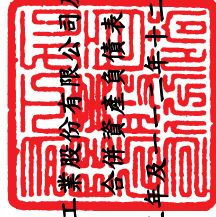
會計師：

辛郁婷

王怡文



證券主管機關：金管證審字第1120333238號
核准簽證文號：金管證審字第0990013761號
民國 一 一 四 年 三 月 十 四 日



加百裕工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十三年及十二月底

單位：新台幣千元

		113.12.31		112.12.31		113.12.31		112.12.31	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
資產									
流動資產：									
1100 現金及約當現金(附註六(一))	2100 短期借款(附註六(八))	\$ 1,556,438	27.6	1,600,116	30.4	\$ 658,244	11.7	563,082	10.7
1120 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	2130 合約負債－流動(附註六(十七))					114,944	2.0	12,106	0.2
	2170 應付票據及帳款	29,638	0.5	30,321	0.6	1,257,710	22.3	995,965	18.9
1170 應收帳款淨額(附註六(三)及六(十七))	2200 其他應付款	1,572,560	27.9	1,594,760	30.3	207,413	3.7	259,094	4.9
1200 其他應收款	2230 本期所得稅負債	7,898	0.1	2,924	-	40,893	0.7	55,056	1.1
1310 存貨(附註六(四))	2280 租賃負債－流動(附註六(十一))	929,324	16.5	845,019	16.1	7,883	0.1	8,223	0.2
1410 預付款項及其他流動資產	2300 其他流動負債	50,453	0.9	27,620	0.6	76,221	1.4	56,107	1.1
1476 其他金融資產－流動(附註六(一))	2320 一年內到期長期借款(附註六(九))	775,928	13.8	455,946	8.7	100,000	1.8	-	-
		4,922,239	87.3	4,556,706	86.7	2,463,308	43.7	1,949,633	37.1
非流動資產：									
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	2530 應付公司債(附註六(十))	3,320	0.1	760	-	203,134	3.6	330,871	6.3
	(附註六(十一))					300,000	5.3	400,000	7.6
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六))	2540 長期借款(附註六(九))	486,267	8.6	566,747	10.8	12,983	0.2	50,267	1.0
1755 使用權資產(附註六(七))	2560 本期所得稅負債－非流動	128,804	2.3	31,756	0.6	-	-	628	-
1780 無形資產	2570 遞延所得稅負債(附註六(十三))	4,584	0.1	6,704	0.1	12,371	0.2	17,033	0.3
1840 遞延所得稅資產(附註六(十三))	2580 租賃負債－非流動(附註六(十一))	74,068	1.3	78,132	1.5	2,660	0.1	5,564	0.1
1900 其他非流動資產(附註八)	2600 其他非流動負債(附註六(六))	18,070	0.3	16,437	0.3	980	-	1,018	-
	2640 淨確定福利負債－非流動(附註六(十二))	715,113	12.7	700,536	13.3	532,128	9.4	805,381	15.3
						2,995,436	53.1	2,755,014	52.4
負債總計									
		\$ 5,637,352	100.0	5,257,242	100.0				
權益									
歸屬於母公司業主之權益									
(附註六(十四))：									
	3110 普通股股本					935,536	16.6	883,059	16.8
	3200 資本公積					963,436	17.1	860,717	16.4
	3310 法定盈餘公積					378,829	6.7	378,829	7.2
	3350 未分配盈餘					231,296	4.1	330,283	6.3
	3400 其他權益					50,021	0.9	32,066	0.6
						2,559,118	45.4	2,484,954	47.3
歸屬母公司業主之權益合計									
非控制權益：									
	36XX 非控制權益					82,798	1.5	17,274	0.3
						2,641,916	46.9	2,502,228	47.6
		\$ 5,637,352	100.0	5,257,242	100.0				
						5,637,352	100.0	5,257,242	100.0

(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

民國一一三年及一一二一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		113年度		112年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十七))	\$ 5,447,777	100.0	7,203,544	100.0
5110	營業成本(附註六(四)、六(十二)及十二)	4,972,932	91.3	6,737,195	93.5
5900	營業毛利	474,845	8.7	466,349	6.5
6000	營業費用(附註六(十二)、七及十二)：				
6100	推銷費用	104,013	1.9	146,412	2.0
6200	管理費用	303,562	5.6	315,758	4.4
6300	研究發展費用	174,592	3.2	205,235	2.9
6450	預期信用減損迴轉利益(附註六(三))	(5)	-	(2,856)	-
		582,162	10.7	664,549	9.3
6900	營業淨損	(107,317)	(2.0)	(198,200)	(2.8)
	營業外收入及支出：				
7100	利息收入	33,556	0.6	20,991	0.3
7190	其他收入—其他	13,031	0.2	15,158	0.2
7050	財務成本(附註六(十)及六(十一))	(67,756)	(1.2)	(69,287)	(1.0)
7630	外幣兌換(損失)利益淨額(附註六(二十))	63,348	1.2	(2,960)	-
7635	透過損益按公允價值衡量之金融資產利益(損失)(附註六(十))	2,560	-	(3,680)	-
7590	什項支出(附註六(十九))	(18,840)	(0.3)	(63,471)	(0.9)
		25,899	0.5	(103,249)	(1.4)
7900	稅前淨損	(81,418)	(1.5)	(301,449)	(4.2)
7950	減：所得稅費用(利益)(附註六(十三))	7,550	0.1	(31,637)	(0.4)
8200	本期淨損	(88,968)	(1.6)	(269,812)	(3.8)
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(十二))	(342)		(2,981)	
8349	減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十三))	(69)	-	(596)	-
		(273)	-	(2,385)	-
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	20,636	0.3	(5,028)	(0.1)
8367	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價損益	(2,681)	-	(1,777)	-
8399	減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
		17,955	0.3	(6,805)	(0.1)
8300	本期其他綜合損益	17,682	0.3	(9,190)	(0.1)
8500	本期綜合損益總額	\$ (71,286)	(1.3)	(279,002)	(3.9)
	本期淨(損)利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ (98,413)	(1.8)	(270,647)	(3.8)
8620	非控制權益	9,445	0.2	835	-
		\$ (88,968)	(1.6)	(269,812)	(3.8)
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ (80,731)	(1.5)	(279,837)	(3.9)
8720	非控制權益	9,445	0.2	835	-
		\$ (71,286)	(1.3)	(279,002)	(3.9)
	每股虧損(附註六(十六))				
9750	基本每股虧損(單位：新台幣元)	\$ (1.11)		(3.27)	
9850	稀釋每股虧損(單位：新台幣元)	\$ (1.11)		(3.27)	

(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

	其他權益項目									
	國外營運機構財務報表換算之兌換差額				透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價(損)益			歸屬於母公司業主權益總計		
	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘		合計	合計	合計	非控制權益	權益總額
				未分配盈餘	盈餘					
民國一〇一二年一月一日餘額	\$ 803,059	640,924	356,678	745,943	1,102,621	38,871	-	2,585,475	16,421	2,601,896
本期淨(損)利	-	-	-	(270,647)	(270,647)	-	-	(270,647)	835	(269,812)
本期其他綜合損益	-	-	-	(2,385)	(2,385)	(5,028)	(1,777)	(9,190)	-	(9,190)
本期綜合損益總額	-	-	-	(273,032)	(273,032)	(5,028)	(1,777)	(279,837)	835	(279,002)
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	22,151	(22,151)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(120,459)	(120,459)	-	-	(120,459)	-	(120,459)
現金增資	80,000	131,200	-	-	-	-	-	211,200	-	211,200
發行可轉換公司債認列權益組成項目	-	84,201	-	-	-	-	-	84,201	-	84,201
對子公司所有權權益變動	-	-	-	(18)	(18)	-	-	(18)	18	-
股份基礎給付酬勞成本	-	4,392	-	-	-	-	-	4,392	-	4,392
民國一〇一二年十二月三十一日餘額	883,059	860,717	378,829	330,283	709,112	33,843	(1,777)	2,484,954	17,274	2,502,228
本期淨(損)利	-	-	-	(98,413)	(98,413)	-	-	(98,413)	9,445	(88,968)
本期其他綜合損益	-	-	-	(273)	(273)	20,636	(2,681)	17,682	-	17,682
本期綜合損益總額	-	-	-	(98,686)	(98,686)	20,636	(2,681)	(80,731)	9,445	(71,286)
對子公司所有權權益變動	-	900	-	(301)	(301)	-	-	599	(599)	-
股份基礎給付酬勞成本	-	249	-	-	-	-	-	249	789	1,038
可轉換公司債轉換	52,477	101,570	-	-	-	-	-	154,047	-	154,047
非控制權益減增	-	-	-	-	-	-	-	-	55,889	55,889
民國一〇一三年十二月三十一日餘額	\$ 935,536	963,436	378,829	231,296	610,125	54,479	(4,458)	2,559,118	82,798	2,641,916

民國一一年一月一日餘額

本期淨(損)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

現金增資

發行可轉換公司債認列權益組成項目

對子公司所有權權益變動

股份基礎給付酬勞成本

民國一一年十二月三十一日餘額

本期淨(損)利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

對子公司所有權權益變動

可轉換公司債認列權益組成項目

股份基礎給付酬勞成本

非控制權益增減

民國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

民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	113年度	112年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ (81,418)	(301,449)
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	147,634	169,084
攤銷費用	3,962	4,887
預期信用減損迴轉利益	(5)	(2,856)
透過損益按公允價值衡量金融資產之(利益)損失	(2,560)	3,680
利息費用	67,756	69,287
利息收入	(33,556)	(20,991)
股份基礎給付酬勞成本	1,038	4,392
其他	(3,850)	(1,176)
收益費損項目合計	180,419	226,307
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
應收帳款減少	22,205	1,299,187
其他應收款(增加)減少	(4,897)	2,772
存貨(增加)減少	(84,305)	897,526
預付款項及其他流動資產(增加)減少	(26,925)	831
合約負債—流動增加(減少)	102,838	(19,194)
應付票據及帳款增加(減少)	261,745	(627,671)
其他應付款及其他流動負債減少	(30,666)	(83,737)
淨確定福利負債增加	(380)	(450)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	239,615	1,469,264
營運產生之現金流入	338,616	1,394,122
收取之利息	33,183	19,859
支付之利息	(38,823)	(54,464)
支付之所得稅	(51,288)	(37,731)
營業活動之淨現金流入	281,688	1,321,786
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(32,098)
取得不動產、廠房及設備	(44,314)	(47,157)
處分不動產、廠房及設備	83	56
存出保證金(增加)減少	(3,657)	3,752
取得無形資產	(1,185)	(6,014)
取得使用權資產	(100,462)	(907)
其他金融資產—流動增加	(319,982)	(445,259)
其他非流動資產減少(增加)	2,000	(2,024)
投資活動之淨現金流出	(467,517)	(529,651)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	81,336	(202,318)
發行可轉換公司債	-	395,820
舉借長期借款	300,000	200,000
償還長期借款	(300,000)	(800,000)
租賃負債本金償還	(9,177)	(9,103)
發放現金股利	-	(120,459)
現金增資	-	211,200
非控制權益變動	55,889	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	128,048	(324,860)
匯率變動對現金及約當現金之影響	14,103	1,834
本期現金及約當現金(減少)增加數	(43,678)	469,109
期初現金及約當現金餘額	1,600,116	1,131,007
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,556,438	1,600,116

(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
公司章程修正前後對照表

條文編號	修正條文	現行條文	說明
第二十二條	本公司董事之報酬，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準議定。	本公司 <u>董事長及董事</u> 之報酬，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準議定， <u>不論營業盈虧應支給之。</u>	配合實務需求修正
第二十七條	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。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。	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， <u>每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。</u> 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。	第二十六條已明確規定，董事會應擬具「盈餘分派或虧損彌補之議案」，並提交股東會承認，故第二十七條中「每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會」此段屬重複說明，故刪除冗言，使條文更簡潔。
第二十八條	本公司年度如有獲利扣除累積虧損後，如尚有餘額，就餘額提撥員工酬勞3%至12%及董事酬勞不高於3%。 <u>員工酬勞、董事酬勞分派，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告於股東會。</u> <u>第一項員工酬勞於董事會決議分配之總金額，以不低於總金額1%為基層員工分派酬勞。</u> 員工酬勞以股票或現金發放	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。 本公司如有以前年度累積虧	依據證交法第14條第6項規定，公司應於章程訂明以年度盈餘提撥一定比率為基層員工調整薪資或分派酬勞相關規定。

條文編號	修正條文	現行條文	說明
	時，發放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。 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。 <u>次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。</u> 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。	<u>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，發放對象得包含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。</u> 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。 <u>董事酬勞和員工酬勞分配比率如下：</u> <u>一、董事酬勞至多百分之三。</u> <u>二、分配員工酬勞百分之三~十二。</u>	
第卅三條	本章程由發起人會議經全體發起人同意於民國八十六年十一月七日訂立。 第一次修訂於中華民國八十八年二月十九日。 ……(略) 第二十三次修訂於中華民國一一〇年七月五日。	本章程由發起人會議經全體發起人同意於民國八十六年十一月七日訂立。 第一次修訂於中華民國八十八年二月十九日。 ……(略) 第二十三次修訂於中華民國一一〇年七月五日。	增列修訂次數及日期

條文編號	修正條文	現行條文	說明
	第二十四次修訂於中華民國一一一年六月十五日。 <u>第二十五次修訂於中華民國一一四年六月十九日。</u>	第二十四次修訂於中華民國一一一年六月十五日。	

加百裕工業股份有限公司
資金貸與他人作業程序修正條文對照表

條文編號	修正條文	現行條文	說明
第三條	資金貸與總額及個別對象之限額： 一、資金貸與總額本公司資金貸與他人之總額，以不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<u>四十</u>為限。 二、資金貸與個別對象限額 (一)就業務往來部份： 與本公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限，且不得超過本公司財報所載淨值之百分之<u>四十</u>為限。所稱業務往來金額係指雙方間最近一年內進貨或銷貨金額孰高者。 (二)就有短期融通資金必要部分： 有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之<u>四十</u>為限。 三、本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與，或公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與，不受第	資金貸與總額及個別對象之限額： 一、資金貸與總額本公司資金貸與他人之總額，以不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<u>二十</u>為限。 二、資金貸與個別對象限額 (一)就業務往來部份： 與本公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限，且不得超過本公司財報所載淨值之百分之<u>十</u>為限。所稱業務往來金額係指雙方間最近一年內進貨或銷貨金額孰高者。 (二)就有短期融通資金必要部分： 有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之<u>十</u>為限。 三、本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與，或公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與，不受第	配合公司實務需求

條文編號	修正條文	現行條文	說明
	一項第一款之限制，但最高以最近經會計師查核簽證或核閱財務報表所載淨值百分之<u>百</u>為限。 公司負責人違反本條之規定時，應與借用人連帶負返還責任；如公司受有損害者，亦應由其負損害賠償責任。	一項第一款之限制，但最高以最近經會計師查核簽證或核閱財務報表所載淨值百分之<u>四十</u>為限。 公司負責人違反本條之規定時，應與借用人連帶負返還責任；如公司受有損害者，亦應由其負損害賠償責任。	
第五條	貸與期限及計息方式： 一、每筆資金貸與期限不得超過一年或一營業週期（以較長者為準）。期限屆滿得經董事會核定予以展期，展期期限以一年為限，但屬短期融通資金之貸放期間仍以一年為限。 如遇特殊情形，得呈報審計委員會全體成員二分之一以上同意並經董事會同意後，依實際狀況需要延長貸與期限。 二、資金貸與利率不得低於本公司向金融機構短期借款之最高利率。本公司貸款利息之計收，以每月繳息一次為原則，如遇特殊情形，得經董事會同意後，依實際狀況需要予以調整。 <u>三、本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與，或公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與，其融通</u>	貸與期限及計息方式： 一、每筆資金貸與期限以不超過一百八十日為原則，如遇特殊情形，得呈報審計委員會全體成員二分之一以上同意並經董事會同意後，依實際狀況需要延長貸與期限。 二、資金貸與利率不得低於本公司向金融機構短期借款之最高利率。本公司貸款利息之計收，以每月繳息一次為原則，如遇特殊情形，得經董事會同意後，依實際狀況需要予以調整。	配合公司實務需求

條文編號	修正條文	現行條文	說明
	<u>期間不適用一年或一營業週期之規定，但最長不得超過二年，期限屆滿得經董事會核定予以展期，展期期限以半年為限。資金貸與之計息方式得適用當地法令之規定，不受前款之限制。</u>		
肆	生效及修訂： 本公司訂定資金貸與他人作業程序，應提報審計委員會全體成員二分之一以上同意，經董事會通過後並提報股東會同意，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送審計委員會及提報股東會討論，修正時亦同。本作業程序，如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並於董事會議事錄載明審計委員會之決議。 本作業程序所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。 本作業程序訂立於92年經92年6月2日股東會通過訂定。 第一次修訂於93年5月24日 第二次修訂於94年6月30日 第三次修訂於95年6月28日 第四次修訂於100年6月15日 第五次修訂於102年6月19日 第六次修訂於107年6月14日 第七次修訂於109年6月12日 <u>第八次修訂於114年6月19日</u>	生效及修訂： 本公司訂定資金貸與他人作業程序，應提報審計委員會全體成員二分之一以上同意，經董事會通過後並提報股東會同意，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送審計委員會及提報股東會討論，修正時亦同。本作業程序，如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並於董事會議事錄載明審計委員會之決議。 本作業程序所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。 本作業程序訂立於92年經92年6月2日股東會通過訂定。 第一次修訂於93年5月24日 第二次修訂於94年6月30日 第三次修訂於95年6月28日 第四次修訂於100年6月15日 第五次修訂於102年6月19日 第六次修訂於107年6月14日 第七次修訂於109年6月12日	增列修訂次數及日期

加百裕工業股份有限公司
背書保證作業程序修正條文對照表

條文編號	修正條文	現行條文	說明
第 四 條	背書保證之額度 一、本公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值<u>百分之百</u>，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<u>百分之九十</u>之子公司不得超過當期淨值<u>百分之五十</u>外，其餘不得超過當期淨值<u>百分之十</u>。淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。 二、與本公司因業務往來關係而從事背書保證者，除上述限額規定外，其個別背書保證金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。 三、本公司及子公司整體對外背書保證之總額不得超過本公司當期淨值<u>百分之百</u>，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<u>百分之九十</u>之子公司不得超過本公司當期淨值<u>百分之五十</u>外，其餘不得超過本公司當期淨值<u>百分之十</u>。	背書保證之額度 一、本公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值<u>百分之四十</u>，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<u>百分之九十</u>之子公司不得超過當期淨值<u>百分之四十</u>外，其餘不得超過當期淨值<u>百分之十</u>。淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。 二、與本公司因業務往來關係而從事背書保證者，除上述限額規定外，其個別背書保證金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。 三、本公司及子公司整體對外背書保證之總額不得超過本公司當期淨值<u>百分之四十</u>，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<u>百分之九十</u>之子公司不得超過本公司當期淨值<u>百分之四十</u>外，其餘不得超過本公司當期淨值<u>百分之十</u>。	配合公司實務需求

條文編號	修正條文	現行條文	說明
	四、本公司及子公司整體對外背書保證之總額超過本公司當期淨值百分之五十以上時，應於股東會說明其必要性及合理性。 子公司及母公司應依證券發行人財務報告編制準則之規定認定之。 財務報告係以國際財務報導準則編製者，淨值係指證券發行人財務報告編制準則規定之資產負債表歸屬於母公司業主之權益。	四、本公司及子公司整體對外背書保證之總額超過本公司當期淨值百分之五十以上時，應於股東會說明其必要性及合理性。 子公司及母公司應依證券發行人財務報告編制準則之規定認定之。 財務報告係以國際財務報導準則編製者，淨值係指證券發行人財務報告編制準則規定之資產負債表歸屬於母公司業主之權益。	
第十四條	本作業程序訂立於92年經92年6月2日股東會通過訂定。 第一次修訂於93年5月24日 第二次修訂於94年6月30日 第三次修訂於95年6月28日 第四次修訂於100年6月15日 第五次修訂於102年6月19日 第六次修訂於107年6月14日 第七次修訂於109年6月12日 <u>第八次修訂於114年6月19日</u>	本作業程序訂立於92年經92年6月2日股東會通過訂定。 第一次修訂於93年5月24日 第二次修訂於94年6月30日 第三次修訂於95年6月28日 第四次修訂於100年6月15日 第五次修訂於102年6月19日 第六次修訂於107年6月14日 第七次修訂於109年6月12日	增列修訂次數及日期