

能率創新股份有限公司
112年股東常會 議事錄

時 間：中華民國112年6月13日(星期二)上午九時正
地 點：台北市松山區復興北路99號15樓(會議中心)
出 席：出席股東及股東代理人所代表之股份總數共計113,878,915股，佔本公司已發行股份總數167,975,117股(已扣除依公司法第179條規定之無表決權1,988,873股後)之67.79%。
出席董事：董俊仁董事長、董俊毅副董事長、胡湘麒董事、黃立安董事、楊潮鈺董事；
全體獨立董事：王玠琛獨立董事(審計委員會召集人)、嚴維群獨立董事、鄭龍慶獨立董事等共8席董事全體出席，已超過董事席次9席之半數。
列 席：資誠聯合會計師事務所：周寶琳 副總、王世杰 協理
鼎力法律事務所：曾大中 律師
財務長 周哲毅 協理
主 席：董俊仁 董事長
宣佈開會：主席宣佈出席股數已達法定出席股數，依法宣佈開會。
主席致詞(略)



記錄：周哲毅 協理



一、報告事項

- 第一案：111年度營業報告書案，敬請 公鑒。(詳議事手冊及附件)
第二案：審計委員會審查111年度決算表冊報告案，敬請 公鑒。(詳議事手冊及附件)
第三案：111年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告案。(詳議事手冊)
第四案：本公司庫藏股買回後續執行情形報告案。(詳議事手冊)
補充說明：本次庫藏股減資註銷案已於112年6月12日經經濟部核准變更登記在案。
第五案：本公司111年度盈餘分派現金股利情形報告。(詳議事手冊及附件)

二、承認事項

【第一案】(董事會提)

案 由：本公司 111 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。
說 明：

- 一. 本公司民國 111 年度營業報告書業已編製完竣，送請審計委員會審查完竣，並經董事會通過。
- 二. 營業報告書，請參閱附件。
- 三. 本公司 111 年度個體財務報表及合併財務報表，業經資誠聯合會計師事務所林雅惠會計師及徐永堅會計師查核完竣，送請本公司審計委員會審查完竣，認為尚無不符，並出具審查報告書在案。
- 四. 111 年度會計師查核報告書、資產負債表、綜合損益表、權益變動表及現金流量表，請參閱附件。

決 議：本案經票決結果，贊成權數：109,954,868 權(其中以電子方式行使表決權數為3,276,087 權)；反對權數：123,532 權(其中以電子方式行使表決權數為123,532 權)；無效權數為 0 權；棄權/未投票權數：3,720,515 權；贊成權數占投票時出席股東表決權數 113,798,915 權之 96.62%，本案照案承認。

【第二案】（董事會提）

案由：本公司 111 年度盈餘分派案，提請 承認。

說明：

一. 本公司 111 年度盈餘分配表，送請審計委員會審查完竣，並經董事會通過。

二. 盈餘分配表，請參閱附件。

決議：本案經票決結果，贊成權數：110,137,551 權（其中以電子方式行使表決權數為 3,458,770 權）；反對權數：123,535 權（其中以電子方式行使表決權數為 123,535 權）；無效權數為 0 權；棄權/未投票權數：3,537,829 權；贊成權數占投票時出席股東表決權數 113,798,915 權之 96.78%，本案照案承認。

三、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

四、散會：112 年 6 月 13 日上午 9 點 15 分，主席宣佈散會。

附件：營業報告書

能率創新股份有限公司
111年度營業報告書



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

茲將111年度經營情形及112年度營運展望報告如下：

一、111年營運成果：

111年度	單位：新台幣仟元	
項目	合併	個體
營業收入淨額	10,518,257	11,297
營業毛利	1,603,795	5,210
營業費用	1,587,521	56,496
營業利益(損失)	16,274	(51,286)
營業外收支淨額	160,202	(42,402)
所得稅利益(費用)	(150,018)	(3,263)
稅後淨利(淨損)	26,458	(96,951)

註：以上年度財務資料均經會計師查核簽證。

二、預算執行情形：不適用。
三、財務收支及獲利能力分析：

111年度

單位：新台幣仟元

項目		合併	個體
財務收支	營業收入	10,518,257	11,297
	營業毛利	1,603,795	5,210
	本期淨利(淨損)	26,458	(96,951)
獲利能力	資產報酬率(%)	0.60	(1.10)
	股東權益報酬率(%)	0.36	(1.83)
	營業利益占實收資本比率(%)	0.96	(3.02)
	稅前純益占實收資本比率(%)	10.38	(5.51)
	純益率(%)	0.25	(858.20)
	每股盈餘-母公司業主(元)	(0.58)	(0.58)

註：以上年度財務資料均經會計師查核簽證。



四、研究發展狀況：

能率創新在零組件製造業上，將持續應用現有之金屬沖壓及 CNC、粉末冶金、塑膠射出等生產工藝，除持續投入自動化改善工程提供工廠效率外，並持續加大在車用零組件市場之產品規模及品項，增加電動車等新能源車產品之滲透率；並跟隨全球環保意識抬頭，增加對於碳排放管理議題之投入。

五、112 年營運展望：

111 年新冠病毒疫情開始陸續減緩，民生產業開始復甦，惟製造供應鏈仍持續受到中國大陸持續疫情管控影響，加上俄烏戰爭爆發，整體製造業仍持續受到衝擊。展望今年，上半年因受通膨影響，消費力道下滑，導致各行各業受不景氣之影響，連帶公司營運無法成長，而下半年如前述狀況緩解後，公司將有機會因應大環境變化，而讓營運回到爬升階段。而後續車用零組件仍為公司製造事業發展之主軸，因此“日本”、“車用”二大發展方向並未改變，公司也將持續沿此方向增加公司獲利，並為全體股東爭取最大利益，冀望各位股東繼續 惠予支持與指教。

謹祝各位股東 身體健康 萬事如意！

董事長：董俊仁



總經理：胡湘麒



會計主管：李慧珠



附件：審計委員會審查報告

能率創新股份有限公司 審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國 111 年度營業報告書、財務報表(含合併及個體財務報表)，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告書。

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

此致

能率創新股份有限公司 112 年股東常會

審計委員會召集人：王玠琛



中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 2 2 日



能率創新

能率創新股份有限公司
審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國 111 年度盈餘分派之議案、業經本審計委員會依法審查完竣，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百零一十九條規定繕具報告，敬請 鑑核。

此致

能率創新股份有限公司 112 年股東常會

審計委員會召集人：王玠琛

中 華 民 國 1 1 2 年 4 月 1 9 日



會計師查核報告

(112)財審報字第 22005424 號

能率創新股份有限公司 公鑒：

查核意見

能率創新股份有限公司(原名:應華精密科技股份有限公司)民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達能率創新股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與能率創新股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對能率創新股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

能率創新股份有限公司民國 111 年度個體財務報告之關鍵查核事項如下：

有關能率創新股份有限公司採用權益法之投資之會計政策請詳個體財務報表附註四(十二)；會計項目說明請詳個體財務報表附註六(六)。能率創新股份有限公司直接或間接持有之子公司-東莞承光五金製品有限公司、東莞承光精密工業有限公司、IKKA Holdings (Cayman) Ltd.、捷邦國際科技股份有限公司及能率網通股份有限公司，為集團製造及銷售之主要營運個體，該等公司之財務狀況及財務績效對能率創新股份有限公司個體財務報表影響重大，故本會計師將該等公司採用權益法之投資餘額之評價列為查核最為重要事項之一，並將該等公司之關鍵查核事項-備抵存貨評價損失之評估及應收帳款備抵損失之評估列入能率創新股份有限公司之關鍵查核事項。茲就該等公司關鍵查核事項分述如下：

應收帳款預期信用損失評估

事項說明

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

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

因應之查核程序

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

1. 依據會計原則之規定，加上對集團營運與產業性質之瞭解，評估能率創新集團決定客戶授信標準信用品質所作之群組分類及帳齡分析之合理性。
2. 取得應收票據及帳款之逾期違約情況，評估採用準備矩陣基礎估計預期信用損失之合理性。

3. 取得個別重大應收票據及帳款於資產負債表日後之收款記錄，以評估應收票據及帳款有無預期信用損失之情形，並確認備抵損失提列金額之適當性。
4. 對於已逾期或有收回疑慮之應收帳款，透過以往收款經驗並與管理階層討論及取得相關佐證資料，以評估其收回之可能性。

備抵存貨評價損失之評估

事項說明

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

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

因應之查核程序

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

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

其他事項 - 提及其他會計師之查核

如個體財務報表附註六(六)所述，列入能率創新股份有限公司個體財務報表之部分採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。前述公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日採用權益法之投資餘額分別為新台幣 1,064,656 仟元及 1,128,300 仟元，各佔個體資產總額之 15%及 17%；民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述採用權益法之被投資公司認列之損益份額分別為損失新台幣 9,049 仟元及利益 64,023 仟元，各佔個體稅前(損)益之 10%及 106%。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

能率創新股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對能率創新股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使能率創新股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致能率創新股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於能率創新股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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

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



本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對能率創新股份有限公司民國 111 年度
個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不
允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事
項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林雅慧 



會計師

徐永堅 




金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1070323061 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 13377 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 2 2 日


 能率創能股份有限公司
 (原名應華精密科技股份有限公司)
 個體資產負債表
 民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	111 年 12 月 31 日			110 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	215,813	3	\$	216,016	3
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產—流動			20,999	1		20,755	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(四)						
	動			-	-		2,768	-
1180	應收帳款—關係人淨額	六(五)及七		11	-		31	-
1210	其他應收款—關係人	七		12,000	-		-	-
1220	本期所得稅資產			18	-		-	-
1410	預付款項			2,505	-		2,847	-
1470	其他流動資產			193	-		26	-
11XX	流動資產合計			251,539	4		242,443	4
非流動資產								
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產—非流動			169,820	2		190,944	3
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)						
	之金融資產—非流動			466,588	7		256,541	4
1550	採用權益法之投資	六(六)		6,214,397	87		6,113,417	89
1600	不動產、廠房及設備	六(七)		236	-		251	-
1755	使用權資產	六(八)及七		3,534	-		3,843	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十)		1,600	-		6,547	-
1900	其他非流動資產			1,200	-		1,200	-
15XX	非流動資產合計			6,857,375	96		6,572,743	96
1XXX	資產總計		\$	7,108,914	100	\$	6,815,186	100

(續次頁)

能新股份有限公司
 (原名應維精密科技股份有限公司)
 個體資產負債表
 民國111年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111年12月31日			110年12月31日				
			金	額	%	金	額	%		
流動負債										
2100	短期借款	六(九)	\$	507,500	7	\$	529,000	8		
2150	應付票據			2,706	-		2,704	-		
2200	其他應付款			42,881	-		42,263	-		
2280	租賃負債－流動	七		2,169	-		2,302	-		
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十)		50,000	1		50,000	1		
2399	其他流動負債－其他			171	-		152	-		
21XX	流動負債合計			<u>605,427</u>	<u>8</u>		<u>626,421</u>	<u>9</u>		
非流動負債										
2540	長期借款	六(十)及八		1,100,000	16		1,000,000	15		
2570	遞延所得稅負債	六(二十)		12,546	-		-	-		
2580	租賃負債－非流動	七		1,397	-		1,591	-		
2600	其他非流動負債	六(六)		-	-		9,348	-		
25XX	非流動負債合計			<u>1,113,943</u>	<u>16</u>		<u>1,010,939</u>	<u>15</u>		
2XXX	負債總計			<u>1,719,370</u>	<u>24</u>		<u>1,637,360</u>	<u>24</u>		
權益										
股本										
3110	普通股股本	六(十二)		1,699,640	24		1,699,640	25		
資本公積										
3200	資本公積	六(十三)		2,596,552	36		2,584,368	38		
保留盈餘										
3310	法定盈餘公積	六(十四)		392,518	6		380,980	6		
3320	特別盈餘公積			575,656	8		412,797	6		
3350	未分配盈餘			426,729	6		705,470	10		
其他權益										
3400	其他權益		(271,778)	(4)	(575,656)	(8)
3500	庫藏股票	六(十二)	(29,773)	-	(29,773)	(1)	
3XXX	權益總計			<u>5,389,544</u>	<u>76</u>		<u>5,177,826</u>	<u>76</u>		
重大或有負債及未認列之合約承諾 九										
重大之期後事項 十一										
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>7,108,914</u>	<u>100</u>	\$	<u>6,815,186</u>	<u>100</u>		

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：董俊仁



經理人：胡湘麒



會計主管：李慧珠



能率創新股份有限公司
 (原名應華精密科技股份有限公司)
 個體綜合損益表
 民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度		110 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	七	\$ 11,297	100	\$ 9,613	100
5000 營業成本	七	(6,087)	(54)	(5,940)	(62)
5900 營業毛利		5,210	46	3,673	38
營業費用	六(十九)及七				
6200 管理費用		(56,496)	(500)	(50,317)	(523)
6000 營業費用合計		(56,496)	(500)	(50,317)	(523)
6900 營業損失		(51,286)	(454)	(46,644)	(485)
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(十五)	1,020	9	305	3
7010 其他收入	六(十六)	13,939	124	9,768	102
7020 其他利益及損失	六(十七)	11,978	106	(2,981)	(31)
7050 財務成本	六(十八)及七	(25,173)	(223)	(22,121)	(230)
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(六)	(44,166)	(391)	121,821	1267
7000 營業外收入及支出合計		(42,402)	(375)	106,792	1111
7900 稅前(淨損)淨利		(93,688)	(829)	60,148	626
7950 所得稅費用	六(二十)	(3,263)	(29)	(1,412)	(15)
8200 本期(淨損)淨利		(\$ 96,951)	(858)	\$ 58,736	611
其他綜合損益					
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(三)	\$ 126,292	1118	(\$ 3,367)	(35)
8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目		3,404	30	12,144	126
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十)	(15,155)	(134)	404	4
8310 不重分類至損益之項目總額		114,541	1014	9,181	95
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		186,160	1648	(103,354)	(1075)
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		186,160	1648	(103,354)	(1075)
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 300,701	2662	(\$ 94,173)	(980)
8500 本期綜合損益總額		\$ 203,750	1804	(\$ 35,437)	(369)
基本每股盈餘(虧損)	六(二十一)				
9750 基本每股盈餘(虧損)		(\$ 0.58)		\$ 0.35	
稀釋每股盈餘(虧損)	六(二十一)				
9850 稀釋每股盈餘(虧損)		(\$ 0.58)		\$ 0.35	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：董俊仁



經理人：胡湘麒



會計主管：李慧珠





新能創股份有限公司
 (原名應新股份有限公司)
 增設盈餘調整資本公積金
 民國111年10月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	110 年		111 年		保	留	盈	餘	其	他	權	益
	110 年 1 月 1 日	110 年 12 月 31 日	111 年 1 月 1 日	111 年 12 月 31 日								
110	\$1,699,640	\$2,469,783	\$380,980	\$386,371	\$667,501	(\$378,389)	(\$34,408)	(\$29,773)	\$5,161,705			
111	\$1,699,640	\$2,584,368	\$380,980	\$412,797	\$705,470	(\$481,743)	(\$93,913)	(\$29,773)	\$5,177,826			
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
109 年度盈餘指撥及分配：												
特別盈餘公積	-	-	-	26,426	(26,426)	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(50,989)	-	-	-	(50,989)	-	-	-
發放子公司股利調整資本公積	-	297	-	-	-	-	-	-	-	-	-	297
逾期股利轉列資本公積	-	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3
子公司及關聯企業權益變動數	-	114,285	-	-	(12,038)	-	-	-	-	-	-	102,247
子公司及關聯企業處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	72,325	-	(72,325)	-	-	-	-	-
110 年 12 月 31 日餘額	\$1,699,640	\$2,584,368	\$380,980	\$412,797	\$705,470	(\$481,743)	(\$93,913)	(\$29,773)	\$5,177,826			
110 年 1 月 1 日餘額	\$1,699,640	\$2,469,783	\$380,980	\$412,797	\$705,470	(\$481,743)	(\$93,913)	(\$29,773)	\$5,177,826			
本期淨利	-	-	-	-	(96,951)	-	-	-	(96,951)	-	-	(96,951)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	3,909	186,160	110,632	-	300,701	-	-	300,701
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(93,042)	186,160	110,632	-	203,750	-	-	203,750
110 年度盈餘指撥及分配：												
法定盈餘公積	-	-	11,538	-	(11,538)	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	162,859	(162,859)	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	(50,989)	-	-	-	-	-	-	(50,989)	-	-	(50,989)
發放子公司股利調整資本公積	-	296	-	-	-	-	-	-	296	-	-	296
逾期股利轉列資本公積	-	15	-	-	-	-	-	-	15	-	-	15
子公司及關聯企業權益變動數	-	62,862	-	-	(4,216)	-	-	-	58,646	-	-	58,646
子公司及關聯企業處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(7,086)	-	7,086	-	-	-	-	-
111 年 12 月 31 日餘額	\$1,699,640	\$2,596,552	\$392,518	\$575,656	\$426,729	(\$295,583)	\$23,805	(\$29,773)	\$5,389,544			
111 年 1 月 1 日餘額	\$1,699,640	\$2,469,783	\$380,980	\$412,797	\$705,470	(\$481,743)	(\$93,913)	(\$29,773)	\$5,177,826			

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：董俊仁



經理人：胡湘麒



會計主管：李慧珠

能率創新股份有限公司
 (原名應華精密科技股份有限公司)
 個體現金流量表
 民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前(淨損)淨利	(\$ 93,688)	\$ 60,148
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用(含使用權資產)	六(七)(八)(十九) 2,408	2,405
透過損益按公允價值衡量之金融資產損失	六(十七) 20,942	13,390
處分投資損失	六(六)(十七) 277	-
利息費用	六(十八) 25,173	22,121
利息收入	六(十五) (1,020)	(305)
採用權益法認列子公司及關聯企業損失(利益)之份額	六(六) 44,166	(121,821)
股利收入	六(十六) (8,272)	(9,768)
廉價購買利益	六(十六) (5,667)	-
股份基礎給付酬勞成本	503	699
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	(62)	2,568
應收帳款(含關係人)	20	539
預付款項	342	476
其他流動資產	(167)	(20)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	2	(54)
其他應付款	633	6,499
其他流動負債	19	(44)
營運產生之現金流出	(14,391)	(23,167)
收取之利息	1,020	305
收取之股利	52,823	38,275
支付之利息	(25,173)	(22,121)
支付之所得稅	(943)	(2,937)
營業活動之淨現金流入(流出)	13,336	(9,645)
投資活動之現金流量		
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	2,768	54,192
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(91,786)	(95,700)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	8,031	-
取得採用權益法之投資	六(六) (270,240)	(197,484)
處分採用權益法之投資	六(六) 4,891	-
採用權益法之被投資公司減資退回股款	六(六) 147,280	140,408
取得不動產、廠房及設備	六(七) (110)	(262)
投資活動之淨現金流出	(199,166)	(98,846)
籌資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	(21,500)	216,251
舉債長期借款	150,000	-
償還長期借款	(50,000)	(50,000)
租賃本金償還	(2,301)	(2,272)
發放現金股利	六(十四) (50,989)	(50,989)
收取之股利	160,417	106,660
籌資活動之淨現金流入	185,627	219,650
本期現金及約當現金(減少)增加數	(203)	111,159
期初現金及約當現金餘額	六(一) 216,016	104,857
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 215,813	\$ 216,016

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：董俊仁



經理人：胡湘麒



會計主管：李慧珠



能率創新股份有限公司 公鑒：

查核意見

能率創新股份有限公司(原名：應華精密科技股份有限公司)及其子公司(以下簡稱「能率集團」)民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達能率集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與能率集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對能率集團民國 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

能率集團民國 111 年度合併財務報告之關鍵查核事項如下：

應收帳款預期信用損失評估

事項說明

應收票據及帳款減損評估之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十一)；金融資產估計減損之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)；應收票據及帳款會計項目說明，請詳合併財務報表附註六(五)，民國 111 年 12 月 31 日應收票據及帳款與備抵損失評價餘額分別為新台幣 2,150,225 仟元及 74,374 仟元。

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

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

因應之查核程序

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

1. 依據會計原則之規定，加上對集團營運與產業性質之瞭解，評估能率集團決定客戶授信標準信用品質所作之群組分類及帳齡分析之合理性。
2. 取得應收票據及帳款之逾期違約情況，評估採用準備矩陣基礎估計預期信用損失之合理性。
3. 取得個別重大應收票據及帳款於資產負債表日後之收款記錄，以評估應收票據及帳款有無預期信用損失之情形，並確認備抵損失提列金額之適當性。
4. 對於已逾期或有收回疑慮之應收帳款，透過以往收款經驗並與管理階層討論及取得相關佐證資料，以評估其收回之可能性。

備抵存貨評價損失之評估

事項說明

存貨評價之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十四)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)；存貨會計項目說明，請詳合併財務報表附註六(七)，民國 111 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額分別為新台幣 1,776,332 仟元及 231,757 仟元。

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

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

因應之查核程序

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

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

其他事項 - 提及其他會計師之查核

列入能率集團合併財務報表之部分子公司-捷邦國際科技股份有限公司、能率網通股份有限公司及部分採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。前述公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之資產(含採用權益法之投資)總額分別為新台幣 4,451,006 仟元及 5,031,610 仟元，各佔合併資產總額之 29%及 32%；民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入分別為新台幣 4,621,235 仟元及 5,172,177 仟元，各佔合併營業收入之 44%及 44%；民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述採用權益法之被投資公司認列之綜合損失分別為新台幣 11,975 仟元及 10,102 仟元各佔合併綜合損益之 5%及 11%。

其他事項 - 個體財務報告

能率創新股份有限公司已編製民國 111 年度及 110 年度個體財務報表，民國 111 年度個體財務報表並經本會計師出具無保留意見(含其他事項段)及 110 年度個體財務報表並經本會計師出具無保留意見(含強調事項段及其他事項段)之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估能率集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算能率集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

能率集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對能率集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使能率集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致能率集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對能率集團民國 111 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林雅慧 林雅慧



會計師

徐永堅 徐永堅




金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1070323061 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 13377 號


中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 2 2 日


 能率創新股份有限公司及子公司
 (原名應華精密群長股份有限公司及子公司)
 合併資產負債表
 民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	111 年 12 月 31 日			110 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	3,502,787	23	\$	3,415,937	22
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產—流動			1,028,221	7		1,402,697	9
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(四)及八						
	動			484,771	3		463,725	3
1150	應收票據淨額	六(五)		61,222	1		59,256	-
1170	應收帳款淨額	六(五)(六)		1,959,873	13		2,348,503	15
1180	應收帳款—關係人淨額	六(五)及七		54,756	-		60,022	-
1200	其他應收款			53,702	-		104,643	1
130X	存貨	六(七)		1,544,575	10		1,939,556	12
1410	預付款項			133,992	1		161,919	1
1470	其他流動資產			16,652	-		14,636	-
11XX	流動資產合計			8,840,551	58		9,970,894	63
非流動資產								
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產—非流動			225,752	2		268,856	2
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)						
	之金融資產—非流動			574,336	4		349,495	2
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非	六(四)及八						
	流動			412,802	3		260,197	2
1550	採用權益法之投資	六(八)		930,156	6		848,987	5
1600	不動產、廠房及設備	六(九)及八		2,974,593	19		3,093,364	19
1755	使用權資產	六(十)及七		836,746	5		688,871	4
1760	投資性不動產淨額	六(十一)		58,189	-		-	-
1780	無形資產	六(十二)		165,854	1		139,965	1
1840	遞延所得稅資產	六(三十)		155,755	1		159,752	1
1900	其他非流動資產	六(十三)		189,725	1		140,761	1
15XX	非流動資產合計			6,523,908	42		5,950,248	37
1XXX	資產總計		\$	15,364,459	100	\$	15,921,142	100

(續次頁)


 能率創新股份有限公司及子公司
 (原名應華精業科技股份有限公司及子公司)
 合併資產負債表
 民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111年12月31日			110年12月31日				
			金	額	%	金	額	%		
流動負債										
2100	短期借款	六(十四)及八	\$	2,357,929	15	\$	2,321,339	15		
2110	應付短期票券	六(十五)		29,985	-		89,909	1		
2130	合約負債－流動	六(二十四)		73,141	-		62,972	-		
2150	應付票據			119,148	1		135,757	1		
2170	應付帳款	七		1,170,289	8		1,709,084	11		
2200	其他應付款	六(十六)		729,910	5		882,166	5		
2230	本期所得稅負債			103,992	1		134,962	1		
2280	租賃負債－流動	七		190,104	1		130,896	1		
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十七)及八		230,849	2		272,596	2		
2399	其他流動負債－其他			61,067	-		54,780	-		
21XX	流動負債合計			5,066,414	33		5,794,461	37		
非流動負債										
2540	長期借款	六(十七)及八		1,733,310	11		1,700,455	11		
2570	遞延所得稅負債	六(三十)		310,087	2		311,619	2		
2580	租賃負債－非流動	七		560,773	4		462,641	3		
2600	其他非流動負債	六(十八)(十九)		237,562	1		252,945	1		
25XX	非流動負債合計			2,841,732	18		2,727,660	17		
2XXX	負債總計			7,908,146	51		8,522,121	54		
歸屬於母公司業主之權益										
股本										
3110	普通股股本	六(二十)		1,699,640	11		1,699,640	11		
資本公積										
3200	資本公積	六(二十一)		2,596,552	17		2,584,368	16		
保留盈餘										
3310	法定盈餘公積	六(二十二)		392,518	2		380,980	2		
3320	特別盈餘公積			575,656	4		412,797	3		
3350	未分配盈餘			426,729	3		705,470	4		
3400	其他權益		(271,778)	(2)	(575,656)	(4)
3500	庫藏股票	六(二十)	(29,773)	-	(29,773)	-		
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			5,389,544	35		5,177,826	32		
36XX	非控制權益	六(二十三)		2,066,769	14		2,221,195	14		
3XXX	權益總計			7,456,313	49		7,399,021	46		
重大或有負債及未認列之合約承諾										
九										
重大之期後事項										
十一										
3X2X	負債及權益總計		\$	15,364,459	100	\$	15,921,142	100		

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：董俊仁




經理人：胡湘麒



會計主管：李慧珠



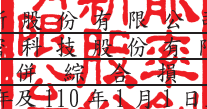


 能率創新股份有限公司及子公司
 (原名應華精密科技股份有限公司及子公司)
 合併綜合損益表
 民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

項目	附註	111 金	年 額	度 %	110 金	年 額	度 %		
4000 營業收入	六(二十四)及七	\$	10,518,257	100	\$	11,848,525	100		
5000 營業成本	六(七)(二十九) 及七	(8,914,462)	(85)	(10,020,899)	(85)
5900 營業毛利			1,603,795	15		1,827,626	15		
營業費用	六(二十八)及七								
6100 推銷費用		(585,246)	(6)	(641,896)	(5)
6200 管理費用		(869,775)	(8)	(828,441)	(7)
6300 研究發展費用		(93,562)	(1)	(95,624)	(1)
6450 預期信用減損損失	十二(三)	(38,938)	-	(2,582)	-		
6000 營業費用合計		(1,587,521)	(15)	(1,568,543)	(13)
6900 營業利益			16,274	-		259,083	2		
營業外收入及支出									
7100 利息收入	六(二十五)		37,805	-		39,474	-		
7010 其他收入	六(二十六)		50,072	1		46,672	1		
7020 其他利益及損失	六(二十七)		172,594	2		70,689	1		
7050 財務成本	六(二十八)及七	(83,287)	(1)	(81,257)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(八)	(16,982)	-		42,338	-		
7000 營業外收入及支出合計			160,202	2		117,916	1		
7900 稅前淨利			176,476	2		376,999	3		
7950 所得稅費用	六(三十)	(150,018)	(2)	(149,361)	(1)
8200 本期淨利		\$	26,458	-	\$	227,638	2		

(續次頁)



 能率創新股份有限公司及子公司
 (原名應華精密科技股份有限公司及子公司)
 合併綜合損益表
 民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度			110 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
其他綜合損益							
不重分類至損益之項目							
8311	確定福利計畫之再衡量數	(\$ 810)	-	\$ 7,328	-		
8316	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益	80,927	1	(90,120)	-		
8320	採用權益法認列之關聯企業及 合資之其他綜合損益之份額- 不重分類至損益之項目	(37,632)	(1)	22,961	-		
8349	與不重分類之項目相關之所得 稅	(15,249)	-	(2,049)	-		
8310	不重分類至損益之項目總額	27,236	-	(61,880)	-		
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	174,843	2	(78,789)	(1)		
8399	與可能重分類之項目相關之所 得稅	(7,576)	-	6,517	-		
8360	後續可能重分類至損益之項 目總額	167,267	2	(72,272)	(1)		
8300	其他綜合損益(淨額)	\$ 194,503	2	(\$ 134,152)	(1)		
8500	本期綜合損益總額	\$ 220,961	2	\$ 93,486	1		
淨利(損)歸屬於：							
8610	母公司業主	(\$ 96,951)	(1)	\$ 58,736	1		
8620	非控制權益	123,409	1	168,902	1		
		\$ 26,458	-	\$ 227,638	2		
綜合損益總額歸屬於：							
8710	母公司業主	\$ 203,750	2	(\$ 35,437)	-		
8720	非控制權益	17,211	-	128,923	1		
		\$ 220,961	2	\$ 93,486	1		
基本每股(虧損)盈餘 六(三十一)							
9750	基本每股(虧損)盈餘	(\$ 0.58)		\$ 0.35			
稀釋每股(虧損)盈餘 六(三十一)							
9850	稀釋每股(虧損)盈餘	(\$ 0.58)		\$ 0.35			

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：董俊仁



經理人：胡湘麒



會計主管：李慧珠





能率創新股份有限公司
(原名應華精密科技股份有限公司及子公司)

民國111年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於保母留公盈司餘其業他		主權益		之權		計	非控制權益	總額											
	普通	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘				之兌換差額	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	損益按公允價值衡量之金融資產未實現	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	其他綜合損益	總計					
110																				
110年1月1日餘額	\$1,699,640	\$2,469,783	\$380,980	\$386,371	\$667,501	(\$378,389)	(\$34,408)	(\$29,773)	\$5,161,705	\$1,769,946	\$6,931,651									
本期淨利	-	-	-	-	58,736	-	-	-	58,736	168,902	227,638									
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(3,639)	(103,354)	12,820	-	(94,173)	(39,979)	(134,152)									
本期綜合損益總額	-	-	-	-	55,097	(103,354)	12,820	-	(35,437)	128,923	93,486									
109年度盈餘指撥及分配：																				
特別盈餘公積	-	-	-	26,426	(26,426)	-	-	-	-	-	-									
現金股利	-	-	-	-	(50,989)	-	-	-	(50,989)	-	(50,989)									
發放子公司股利調整資本公積	-	297	-	-	-	-	-	-	297	-	297									
子公司發放現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(82,249)	(82,249)									
逾期股利轉列資本公積	-	3	-	-	-	-	-	-	3	-	3									
股份基礎給付交易	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,491	1,491									
非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	476,045	476,045									
子公司及關聯企業權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-									
子公司及關聯企業處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	114,285	-	-	(12,038)	-	-	-	102,247	(141,064)	(38,817)									
110年12月31日餘額	\$1,699,640	\$2,584,368	\$380,980	\$412,797	\$705,470	(\$481,743)	(\$93,913)	(\$29,773)	\$5,177,826	\$2,221,195	\$7,399,021									

(續次頁)

新創股份有限公司及子公司
 (原名應華建設股份有限公司及子公司)
 合併財務報告

民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於		母		公		司		業		主		權		益
	普通	股本	公積	盈餘	其他	權益	其他	權益	其他	權益	其他	權益	其他	權益	
111	\$1,699,640	\$2,584,368	\$380,980	\$412,797	\$705,470	(\$481,743)	(\$93,913)	(\$29,773)	\$5,177,826	\$2,221,195	\$7,399,021				
111年1月1日餘額	-	-	-	-	(96,951)	-	-	-	(96,951)	123,409	26,458				
本期淨利(損)	-	-	-	-	3,909	-	-	-	300,701	(106,198)	194,503				
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(93,042)	-	-	-	203,750	17,211	220,961				
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
110年度盈餘指撥及分配：															
法定盈餘公積	-	-	11,538	-	(11,538)	-	-	-	-	-	-				
特別盈餘公積	-	-	-	162,859	(162,859)	-	-	-	-	-	-				
現金股利	-	(50,989)	-	-	-	-	-	-	(50,989)	-	(50,989)				
逾期股利	-	15	-	-	-	-	-	-	15	-	15				
發放子公司股利調整資本公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
發放子公司股利	-	296	-	-	-	-	-	-	296	-	296				
股份基礎給付交易	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
子公司及關聯企業權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
子公司及關聯企業處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	62,862	-	-	(4,216)	-	-	-	58,646	33,823	92,469				
非控制權益變動	-	-	-	-	(7,086)	-	-	-	-	(38,604)	(38,604)				
111年12月31日餘額	\$1,699,640	\$2,596,552	\$392,518	\$575,656	\$426,729	(\$295,583)	\$23,805	(\$29,773)	\$5,389,544	\$2,066,769	\$7,456,313				

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：董俊仁



經理人：胡湘麒



會計主管：李慧珠



 能率創新股份有限公司及子公司
 (原名應華精密科技股份有限公司及子公司)
 合併現金流量表
 民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 176,476	\$ 376,999
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用(含使用權資產及投資性不動產)	六(九)(十) (十一)(二十九)	728,852	781,236
攤銷費用	六(十二) (二十九)	16,490	21,072
預期信用減損損失	十二(三)	38,938	2,582
利息收入	六(二十五)	(37,805)	(39,474)
股利收入	六(二十六)	(25,727)	(28,534)
廉價購買利益	六(二十六)	(5,667)	-
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十七)	(25,314)	(23,204)
處分投資利益	六(二十七)	(11,275)	(150)
租賃修改利益	六(二十七)	(1,037)	(26,157)
待出售非流動資產處分利益	六(二十七)	(3,120)	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債損失(利益)	六(二十七)	51,368	(3,370)
減損損失	六(二十七)	13,745	10,658
利息費用	六(二十八)	83,287	81,257
採用權益法認列之投資損失(利益)	六(八)	16,982	(42,338)
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融資產		393,866	113,303
應收票據		(1,966)	12,296
應收帳款(含關係人)		348,330	(84,712)
其他應收款		49,516	(54,887)
存貨		288,954	(686,471)
預付款項		21,271	(15,712)
其他流動資產		2,121	35,921
其他非流動資產		(10,900)	9,696
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		10,169	(19,523)
應付票據		(16,599)	(3,365)
應付帳款		(530,536)	48,990
其他應付款		(171,097)	13,503
其他流動負債		3,607	(19,346)
其他非流動負債		(23,916)	(41,642)
營運產生之現金流入		1,379,013	418,628
收取之利息		37,805	39,474
收取之股利		70,676	57,837
支付之利息		(66,131)	(65,426)
支付之所得稅		(206,468)	(165,127)
營業活動之淨現金流入		1,214,895	285,386

(續次頁)

能率創新股份有限公司及子公司
 (原名應華精密科技股份有限公司及子公司)
 合併現金流量表
 民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
投資活動之現金流量		
按攤銷後成本衡量之金融資產增加	(\$ 109,257)	\$ 583,723
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(143,234)	(96,333)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	77,878	225,301
取得採用權益法之投資 六(八)	(225,096)	(125,526)
處分採用權益法之投資	32,940	-
採用權益法之投資減資退回股款 六(八)	72,400	-
對子公司之收購(扣除所取得之現金) 六(三十三)	(44,411)	71,922
取得不動產、廠房及設備 六(三十四)	(317,186)	(269,516)
處分不動產、廠房及設備價款	51,381	74,512
處分使用權資產價款	-	33,051
取得無形資產 六(十二)	(4,263)	(14,614)
處分待出售非流動資產價款	3,120	-
其他非流動資產增加	(17,940)	(16,234)
取得投資性不動產 六(十一)	(58,207)	-
投資活動之淨現金(流出)流入	(681,875)	466,286
籌資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	50,732	(184,228)
應付短期票券(減少)增加	(59,924)	11
舉借長期借款	203,133	122,257
償還長期借款	(212,025)	(46,420)
租賃本金償還	(166,428)	(161,945)
其他非流動負債增加	7,018	4,595
處分子公司股權(未喪失控制力) 六(三十二)	-	22,816
發放現金股利	(50,989)	(50,989)
非控制權益變動數 六(二十三)	32,002	620,523
子公司發放現金股利-非控制權益 六(二十三)	(120,084)	(82,249)
子公司減資退回股款-非控制權益 六(二十三)	(79,520)	(144,478)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(396,085)	99,893
匯率變動對現金及約當現金減少	(50,085)	(111,838)
本期現金及約當現金增加數	86,850	739,727
期初現金及約當現金餘額	3,415,937	2,676,210
期末現金及約當現金餘額	\$ 3,502,787	\$ 3,415,937

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：董俊仁



經理人：胡湘麒



會計主管：李慧珠





能率創新

附件：

能率創新股份有限公司

盈餘分配表

民國111年度



單位：新台幣元

期初餘額	531,072,891
採權益法認列之其他綜合損益	3,909,135
採用權益法投資認列影響數	(11,302,322)
調整後未分配盈餘	523,679,704
加：本年度稅後淨利	(96,951,284)
減：提列10%法定盈餘公積	0
提列(迴轉)特別盈餘公積	303,878,783
可供分配盈餘	730,607,203
減：股東紅利	
現金股利 0.3元	50,989,197
期末未分配盈餘	679,618,006

說明：

1. 以上盈餘分配原則，係以分配當年度特別盈餘公積迴轉數中屬未加徵百分之五營利事業所得稅之盈餘為優先。每股配發現金股利新台幣0.3元。
2. 現金股利計算至元為止，元以下捨去，其畸零款合計數計入本公司之其他收入。
3. 嗣後如因買回本公司股份、可轉換公司債辦理轉換、現金增資、或其他因素，致影響流通在外股份總數，致使股東配息率因此發生變動時，擬請董事會授權董事長調整股東配息率。

董事長：董俊仁



經理人：胡湘麒



會計主管：李慧珠

