

能率創新股份有限公司
114 年股東常會議事錄

時 間：中華民國114年6月20日(星期五)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107,382,140股，佔本公司已發行股份總數167,975,117股(已扣除依公司法第179條規定之無表決權983,873股後)之63.92%。

出席董事：董俊仁董事長、董俊毅副董事長、胡湘麒董事、楊潮鈺董事；

全體獨立董事：王玠琛獨立董事(審計委員會召集人)、歐秀慈獨立董事、
高逢明獨立董事等共7席董事全體出席，已超過董事席次9席之半數。

列 席：資誠聯合會計師事務所：馮敏娟會計師、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

記錄：周哲毅 協理

宣佈開會：主席宣佈出席股數已達法定出席股數，依法宣佈開會。

主席致詞(略)

一、報告事項

第一案：113 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113年度決算表冊報告案，敬請 公鑒。(詳議事手冊及附件)

第三案：113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113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 113 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 113 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 113 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阮呂曼玉會計師及馮敏娟會計師查核完竣，送請本公司審計委員會審查完竣，認為尚無不符，並出具審查報告書在案。

四. 113 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：104,265,446 權(其中以電子方式行使表決權數為50,782,007 權)；反對權數：129,575 權(其中以電子方式行使表決權數為129,575 權)；無效權數為 0 權；棄權/未投票權數：2,987,119 權；贊成權數占投票時出席股東表決權數 107,382,140 權之 97.09%，本案照案承認。

【第二案】(董事會提)

案 由：本公司113年度盈餘分派案，提請 承認。

說 明：

- 一. 本公司113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：104,421,664 權（其中以電子方式行使表決權數為50,938,225 權）；反對權數：131,584 權（其中以電子方式行使表決權數為131,584 權）；無效權數為 0 權；棄權/未投票權數：2,828,892 權；贊成權數占投票時出席股東表決權數 107,382,140 權之 97.24%，本案照案承認。

三、討論事項

【第一案】(董事會提)

案 由：本公司「公司章程」修訂案。

說 明：依據113年8月7日華總一義字第11300069631號公告及「證券交易法」第14條第6項規定，修訂本公司「公司章程」，修正前後條文對照表詳附件。

決 議：本案經票決結果，贊成權數：104,421,683 權（其中以電子方式行使表決權數為50,938,224 權）；反對權數：130,943 權（其中以電子方式行使表決權數為130,943 權）；無效權數為 0 權；棄權/未投票權數：2,829,514 權；贊成權數占投票時出席股東表決權數 107,382,140 權之 97.24%，本案照案通過。

【第二案】(董事會提)

案 由：本公司113年度盈餘轉增資發行新股案，提請 討論。

說 明：

- 一. 為因應公司未來發展需要，擬自113年度可分配盈餘中提撥股票股利新台幣76,031,550元，發行新股7,603,155股，每股面額10元，按配股基準日股東名簿記載之股東持有股份比例分派之，每仟股無償配發約45股，配發不足一股之畸零股，得由股東自行於除權時股票停止過戶日起5日內自行向本公司股務代理機構辦理併湊整股之登記。其放棄併湊或併湊後仍不足一股之部份，則依公司法第240條之規定，一律按面額以現金分派之計算至元為止(元以下全捨)，並由股東會授權董事長洽特定人按面額承購之。凡參加帳簿劃撥配發股票之股東，未滿一股之畸零股款將作為帳簿劃撥之費用。
- 二. 本次盈餘轉增資發行之新股，其權利及義務與原有股份相同。
- 三. 本次盈餘分配案俟經股東常會通過後，授權董事會另訂發行新股增資基準日、發放日及其他相關事宜。
- 四. 嗣後如因買回本公司股份、現金增資或其他因素造成流通在外股數發生變動時，擬請股東常會授權董事長，按分派基準日之本公司實際流通在外股數，調整分派比率。
- 五. 提請 決議。

決 議：本案經票決結果，贊成權數：104,442,341 權（其中以電子方式行使表決權數為50,958,902 權）；反對權數：133,765 權（其中以電子方式行使表決權數為133,765 權）；無效權數為 0 權；棄權/未投票權數：2,806,034 權；贊成權數占投票時出席股東表決權數 107,382,140 權之 97.26%，本案照案通過。

四、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

五、散會：114年6月20日上午9點17分，主席宣佈散會。

本次股東會無股東提問。

附件：營業報告書

能率創新股份有限公司
113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113年度經營情形及114年度營運展望報告如下：

一、113年營運成果：

113年度

單位：新台幣仟元

項目	合併	個體
營業收入	9,433,375	60,577
營業毛利	1,511,678	56,478
營業費用	1,486,688	48,897
營業利益(損失)	24,990	7,581
營業外收支淨額	248,591	29,507
所得稅利益(費用)	(165,399)	(7,398)
本期淨利(淨損)	108,182	29,690

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：

113年度

單位：新台幣仟元

項目		合併	個體
財務收支	營業收入	9,433,375	60,577
	營業毛利	1,511,678	56,478
	本期淨利(淨損)	108,182	29,690
獲利能力	資產報酬率(%)	1.29	0.83
	股東權益報酬率(%)	1.39	0.52
	營業利益占實收資本比率(%)	1.48	0.45
	稅前純益占實收資本比率(%)	16.19	2.20
	純益率(%)	1.15	49.01
	每股盈餘(元)	0.18	0.18

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：

因應 AI 及機器人時代之來臨，能率創新將運用集團之資源，關注 AI 及機器人應用之最新趨勢，除於生產製程上加速導入 AI 機器人自動化生產之運用，以提升生產效率及精度外。並積極參與機器人產業，與廠商共同開發機器人相關零組件，為未來產品發展先行布局。

而原有的汽車零組件產品市場上因應節能減碳風潮之興起，綠能成為顯學，因此除提供客戶在既有汽車電動化產品之模組化整合產品外，也搭配車廠持續在新一代新能源車之零組件進行開發，提供客戶更優質之產品。

五、114 年營運展望：

自今年 3,4 月起的美國新關稅政策，以及近期的美金匯率變化，造成全球經濟狀況不穩定，能率創新也採用較為保守之經營方式以因應此一大環境之變局，並隨時調控集團之現金水位，以因應突然可能發生之經濟環境改變。

目前集團全球各地區營運據點因應各區域經濟情勢，營運表現各有差異，但車用零組件仍為集團製造事業發展之主軸，營運狀況穩定成長。伴隨 AI 與機器人應用之發展，集團也將此領域列為目前發展重點，並期待成為明日之星。集團將隨時關注最新產業發展方向，並隨時調整策略，以創造公司獲利，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 113 年度營業報告書、財務報表(含合併及個體財務報表)及盈餘分派之議案，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、財務報表及盈餘分派之議案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 114 年股東常會

審計委員會召集人：王玠琛



中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 2 4 日

附件二：會計師查核報告及 113 年度財務報表



會計師查核報告

(114)財審報字第 24005347 號

能率創新股份有限公司 公鑒：

查核意見

能率創新股份有限公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對能率創新股份有限公司民國 113 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 113 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

有關能率創新股份有限公司採用權益法之投資之會計政策請詳個體財務報表附註四(十一)；會計項目說明請詳個體財務報表附註六(五)。能率創新股份有限公司直接或間接持有之子公司-IKKA Holdings (Cayman) Ltd.、捷邦國際科技股份有限公司、毅金精密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

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

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

因應之查核程序

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

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

備抵存貨評價損失之評估

事項說明

IKKA Holdings (Cayman) Ltd.、捷邦國際科技股份有限公司、毅金精密股份有限公司及能率網通股份有限公司主要製造並銷售傳動器零組件、粉末冶金、汽車零組件及事務機零組件等，該等存貨因科技快速變遷，市場競爭激烈，產生存貨跌價損失、過時或毀損之風險較高。該等公司對於正常出售之存貨，其淨變現價值係依據資產負債表日前一定期間內正常營業過程中之銷售及進貨價格為基礎；對於超過一定期間貨齡之存貨及個別辨認有過時或毀損之存貨，其淨變現價值係依據存貨去化程度與折價幅度之歷史資訊推算而得。

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

因應之查核程序

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

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

其他事項 - 提及其他會計師之查核

如個體財務報表附註六(五)所述，列入能率創新股份有限公司個體財務報表之部分採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。前述公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日採用權益法之投資餘額分別為新台幣 950,409 仟元及 1,024,434 仟元，各佔個體資產總額之 12%及 14%；民國 113 年及 112 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 80,324 仟元及損失新台幣 61,296 仟元，各佔個體稅前(損)益之(217%)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。

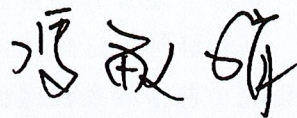
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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 113 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。

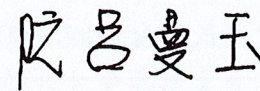
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

馮敏娟



會計師

阮呂曼玉



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號

前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 0990058257 號

中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 2 4 日

能率創新股份有限公司
個體資產負債表
民國112年及112年12月31日



單位：新台幣仟元

資 產		附註	113 年 12 月 31 日	112 年 12 月 31 日
			金 額 %	金 額 %
流動資產				
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 102,895 1	\$ 220,747 3
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)		
	產—流動		31,238 -	32,898 1
1180	應收帳款—關係人淨額	六(四)及七	51,800 1	24,564 -
1210	其他應收款—關係人	七	43,671 1	12,000 -
1220	本期所得稅資產		- -	84 -
1410	預付款項		1,087 -	21,933 -
1470	其他流動資產		975 -	133 -
11XX	流動資產合計		231,666 3	312,359 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		162,571 2	186,004 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		621,645 8	534,232 7
1550	採用權益法之投資	六(五)	7,062,819 87	6,317,434 86
1600	不動產、廠房及設備	六(六)	774 -	996 -
1755	使用權資產	六(七)及七	2,563 -	1,393 -
1780	無形資產	六(八)	888 -	- -
1840	遞延所得稅資產	六(二十)	1,600 -	1,600 -
1900	其他非流動資產		1,430 -	50 -
15XX	非流動資產合計		7,854,290 97	7,041,709 96
1XXX	資產總計		\$ 8,085,956 100	\$ 7,354,068 100

(續次頁)

能率創新股份有限公司
個體資產負債表
民國113年及112年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2100	短期借款	六(九)	\$	960,000	12	\$ 561,000 7
2150	應付票據			1,356	-	2,713 -
2200	其他應付款			53,980	1	46,612 1
2230	本期所得稅負債			6,514	-	9,613 -
2280	租賃負債—流動	七		1,132	-	1,396 -
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十)		950,000	12	150,000 2
2399	其他流動負債—其他			200	-	205 -
21XX	流動負債合計			1,973,182	25	771,539 10
非流動負債						
2540	長期借款	六(十)		240,000	3	1,000,000 14
2570	遞延所得稅負債	六(二十)		14,809	-	10,781 -
2580	租賃負債—非流動	七		1,454	-	- -
25XX	非流動負債合計			256,263	3	1,010,781 14
2XXX	負債總計			2,229,445	28	1,782,320 24
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十二)		1,689,590	21	1,689,590 23
資本公積						
3200	資本公積	六(十三)		2,636,543	32	2,599,661 35
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十四)		424,656	5	392,518 5
3320	特別盈餘公積			377,076	5	271,778 4
3350	未分配盈餘			817,269	10	1,000,992 14
其他權益						
3400	其他權益		(	82,909)	(	377,077)
3500	庫藏股票	六(十二)	(	5,714)	-	(5,714)
3XXX	權益總計			5,856,511	72	5,571,748 76
重大或有負債及未認列之合約承諾						
3X2X	負債及權益總計	九	\$	8,085,956	100	\$ 7,354,068 100

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



能率創能股份有限公司
個體綜合損益表
民國113年及112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	113 年 度		112 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	七	\$ 60,577	100	\$ 39,365	100
5000 營業成本	六(十九)及七	(4,099)	(7)	(4,919)	(12)
5900 營業毛利		56,478	93	34,446	88
營業費用	六(十九)及七				
6200 管理費用		(48,897)	(81)	(51,522)	(131)
6000 營業費用合計		(48,897)	(81)	(51,522)	(131)
6900 營業利益(損失)		7,581	12	(17,076)	(43)
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(十五)	1,824	3	3,721	9
7010 其他收入	六(十六)	15,362	25	16,603	42
7020 其他利益及損失	六(十七)	(24,231)	(40)	63,304	161
7050 財務成本	六(十八)及七	(43,213)	(71)	(34,430)	(88)
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(五)	79,765	132	25,821	66
7000 營業外收入及支出合計		29,507	49	75,019	190
7900 稅前淨利		37,088	61	57,943	147
7950 所得稅費用	六(二十)	(7,398)	(12)	(1,991)	(5)
8200 本期淨利		\$ 29,690	49	\$ 55,952	142
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)	\$ 37,280	61	\$ 184,421	469
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		39,084	64	50,577	128
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十)	(4,474)	(7)	1,606	4
8310 不重分類至損益之項目總額		71,890	118	236,604	601
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		211,892	350	(78,024)	(198)
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		211,892	350	(78,024)	(198)
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 283,782	468	\$ 158,580	403
8500 本期綜合損益總額		\$ 313,472	517	\$ 214,532	545
基本每股盈餘	六(二十一)				
9750 基本每股盈餘		\$ 0.18		\$ 0.33	
稀釋每股盈餘	六(二十一)				
9850 稀釋每股盈餘		\$ 0.18		\$ 0.33	

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





新能電力股份有限公司

個體財務報表

民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

附註	年	度	保	留	盈	餘	其	他	權	益	附註	年	度	庫	藏	股	票	權	益	總	額
112	年	度																			
112年1月1日餘額																					
本期淨利																					
本期其他綜合損益																					
本期綜合損益總額																					
111年度盈餘指撥及分配：																					
特別盈餘公積																					
現金股利																					
發放予子公司股利調整資本公積																					
逾期股利轉列資本公積																					
庫藏股註銷																					
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具																					
子公司及關聯企業處分透過其他綜合損益按公允價值																					
價值之權益工具																					
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額																					
112年12月31日餘額																					
113	年	度																			
113年1月1日餘額																					
本期淨利																					
本期其他綜合損益																					
本期綜合損益總額																					
112年度盈餘指撥及分配：																					
法定盈餘公積																					
特別盈餘公積																					
現金股利																					
發放予子公司股利調整資本公積																					
逾期股利轉列資本公積																					
子公司及關聯企業處分透過其他綜合損益按公允價值																					
價值之權益工具																					
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額																					
113年12月31日餘額																					

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：胡俊仁



經理人：胡訓



會計主管：李慧慧

能率創能股份有限公司
個體現金流量表
民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	112 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	\$ 37,088	\$ 57,943
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用(含使用權資產)	六(六)(七)(十九) 2,756	2,418
攤銷費用	六(八)(十九) 25	-
利息收入	六(十五) (1,824)	(3,721)
股利收入	六(十六) (15,362)	(16,603)
透過損益按公允價值衡量之金融資產損失(利益)	六(十七) 35,710	(57,585)
利息費用	六(十八) 43,213	34,430
採用權益法認列子公司及關聯企業利益之份額	六(五) (79,765)	(25,821)
股份基礎給付酬勞成本	64	199
處分投資損失	六(十七) -	90
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	(10,617)	29,502
應收帳款(含關係人)	(27,236)	(24,553)
其他應收款(含關係人)	(31,751)	12,000
預付款項	20,846	(19,428)
其他流動資產	(842)	60
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	(1,339)	145
其他應付款	6,848	3,350
其他流動負債	(5)	34
營運產生之現金流出	(22,191)	(7,540)
收取之利息	1,824	3,721
收取之股利	49,628	77,083
支付之利息	(42,693)	(34,049)
支付之所得稅	(10,859)	(1,062)
營業活動之淨現金(流出)流入	(24,291)	38,153
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	(70,120)	(171,464)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	19,987	296,700
取得採用權益法之投資	六(五) (516,904)	(229,070)
處分採用權益法之投資	六(五) -	30,969
採用權益法之被投資公司減資退回股款	六(五) 32,353	-
取得不動產、廠房及設備	六(六) (286)	(1,037)
取得無形資產	六(八) (913)	-
其他非流動資產(增加)減少	(1,380)	1,150
投資活動之淨現金流出	(537,263)	(72,752)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	399,000	53,500
舉債長期借款	390,000	1,150,000
償還長期借款	(350,000)	(1,150,000)
租賃本金償還	(2,228)	(2,170)
發放現金股利	六(十四) (50,688)	(50,989)
收取之股利	57,618	39,192
籌資活動之淨現金流入	443,702	39,533
本期現金及約當現金(減少)增加數	(117,852)	4,934
期初現金及約當現金餘額	六(一) 220,747	215,813
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 102,895	\$ 220,747

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：董俊仁



經理人：胡湘麒



會計主管：李慧珠



會計師查核報告

(114)財審報字第 24005924 號

能率創新股份有限公司 公鑒：

查核意見

能率創新股份有限公司及其子公司(以下簡稱「能率集團」)民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對能率集團民國 113 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 113 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 113 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 1,985,734 仟元及 13,050 仟元。

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

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

因應之查核程序

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

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

備抵存貨評價損失之評估

事項說明

存貨評價之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十四)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)；存貨會計項目說明，請詳合併財務報表附註六(六)，民國 113 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額分別為新台幣 1,426,427 仟元及 201,833 仟元。

能率集團主要製造並銷售傳動器零組件、粉末冶金、汽車零組件及事務機零組件等，該等存貨因科技快速變遷，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、毅金精密股份有限公司、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 113 年 12 月 31 日之資產及 112 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 4,045,289 仟元及 4,064,169 仟元，各佔合併資產總額之 26%及 26%；民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入分別為新台幣 3,834,446 仟元及 3,652,607 仟元，各佔合併營業收入之 41%及 39%；民國 112 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為 17,352 仟元佔合併綜合損益之(8%)。

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 113 年度及 112 年度個體財務報表，民國 113 年及 112 年度個體財務報表均並經本會計師出具無保留意見(含其他事項段)之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

能率集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存在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。

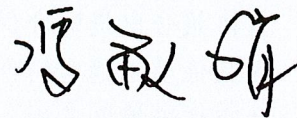
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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 113 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。

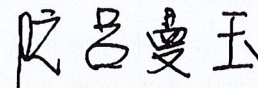
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

馮敏娟



會計師

阮呂曼玉



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號
前行政院金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 0990058257 號

中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 2 4 日

能率創新股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國113年及112年12月31日



單位：新台幣仟元

			113	年	12	月	31	日				112	年	12	月	31	日
資 產			附註			金 額			%	金 額			%				
流動資產																	
1100	現金及約當現金	六(一)	\$		4,199,982			27	\$		3,564,069					23	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)															
	產—流動				1,084,917			7			1,539,286					10	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(四)及八															
	動				193,643			1			164,787					1	
1150	應收票據淨額	六(五)			101,771			1			65,617					1	
1170	應收帳款淨額	六(五)			1,839,112			12			1,982,919					13	
1180	應收帳款—關係人淨額	六(五)及七			31,801			-			56,581					-	
1200	其他應收款				47,151			-			35,446					-	
130X	存貨	六(六)			1,224,594			8			1,347,375					9	
1410	預付款項				153,586			1			186,359					1	
1470	其他流動資產				62,817			-			81,960					1	
11XX	流動資產合計				8,939,374			57			9,024,399					59	
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				192,786			1			230,595					1	
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				730,250			5			701,183					5	
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非	六(四)及八															
	流動				520,385			3			413,168					3	
1550	採用權益法之投資	六(七)			1,675,153			11			935,443					6	
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八			2,581,548			16			2,688,960					18	
1755	使用權資產	六(九)及七			647,732			4			778,252					5	
1760	投資性不動產淨額	六(十)			57,751			-			57,970					-	
1780	無形資產	六(十一)			190,566			1			162,275					1	
1840	遞延所得稅資產	六(二十九)			116,650			1			188,871					1	
1900	其他非流動資產	六(十二)			125,392			1			157,648					1	
15XX	非流動資產合計				6,838,213			43			6,314,365					41	
1XXX	資產總計		\$		15,777,587			100	\$		15,338,764					100	

(續次頁)

能率創新股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國113年及112年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動負債						
2100	短期借款	六(十三)及八	\$ 2,531,189	16	\$ 2,442,283	16
2130	合約負債—流動	六(二十三)	62,437	-	81,893	-
2150	應付票據		143,514	1	145,741	1
2170	應付帳款	七	1,238,525	8	1,298,814	8
2200	其他應付款	六(十五)	675,654	4	739,045	5
2230	本期所得稅負債		88,649	1	104,320	1
2280	租賃負債—流動	七	156,739	1	151,114	1
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十六)及八	1,056,068	7	277,089	2
2399	其他流動負債—其他		33,367	-	48,767	-
21XX	流動負債合計		5,986,142	38	5,289,066	34
非流動負債						
2530	應付公司債	六(十四)	97,790	1	-	-
2540	長期借款	六(十六)及八	704,986	4	1,491,771	10
2570	遞延所得稅負債	六(二十九)	297,145	2	314,374	2
2580	租賃負債—非流動	七	404,363	3	553,058	4
2600	其他非流動負債	六(十七)及七	224,832	1	214,235	1
25XX	非流動負債合計		1,729,116	11	2,573,438	17
2XXX	負債總計		7,715,258	49	7,862,504	51
歸屬於母公司業主之權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十九)	1,689,590	11	1,689,590	11
	資本公積	六(二十)				
3200	資本公積		2,636,543	17	2,599,661	17
	保留盈餘	六(二十一)				
3310	法定盈餘公積		424,656	3	392,518	2
3320	特別盈餘公積		377,076	2	271,778	2
3350	未分配盈餘		817,269	5	1,000,992	6
3400	其他權益		(82,909)	(1)	(377,077)	(2)
3500	庫藏股票	六(十九)	(5,714)	-	(5,714)	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		5,856,511	37	5,571,748	36
36XX	非控制權益	六(二十二)	2,205,818	14	1,904,512	13
3XXX	權益總計		8,062,329	51	7,476,260	49
	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		\$ 15,777,587	100	\$ 15,338,764	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其子公司
合併綜合損益表
民國113年及112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	113 年 度			112 年 度		
		金	額	%	金	額	%
4000 營業收入	六(二十三)及七	\$	9,433,375	100	\$	9,420,948	100
5000 營業成本	六(六)(二十八)及七	(	7,921,697	(84)	(	7,892,316	(84)
5900 營業毛利			1,511,678	16		1,528,632	16
營業費用	六(二十八)及七						
6100 推銷費用		(	491,022	(5)	(	554,704	(6)
6200 管理費用		(	920,111	(10)	(	878,748	(9)
6300 研究發展費用		(	81,009	(1)	(	104,130	(1)
6450 預期信用減損利益	十二(二)		5,454	-		20,912	-
6000 營業費用合計		(	1,486,688	(16)	(	1,516,670	(16)
6900 營業利益			24,990	-		11,962	-
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(二十四)		93,566	1		89,510	1
7010 其他收入	六(二十五)		50,253	1		80,043	1
7020 其他利益及損失	六(二十六)及七		139,884	1		151,893	1
7050 財務成本	六(二十七)及七	(	115,063	(1)	(	108,088	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七)		79,951	1		5,900	-
7000 營業外收入及支出合計			248,591	3		219,258	2
7900 稅前淨利			273,581	3		231,220	2
7950 所得稅費用	六(二十九)	(	165,399	(2)	(	113,439	(1)
8200 本期淨利		\$	108,182	1	\$	117,781	1
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		\$	1,940	-	\$	5,424	-
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)		43,198	1		189,724	2
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			39,131	-		50,737	1
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十九)	(	6,544	-	(	1,493	-
8310 不重分類至損益之項目總額			77,725	1		247,378	3
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			310,585	3	(	163,793	(2)
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十九)	(	8,811	-	(	6,561	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額			301,774	3	(	157,232	(2)
8300 其他綜合損益(淨額)		\$	379,499	4	\$	90,146	1
8500 本期綜合損益總額		\$	487,681	5	\$	207,927	2
淨利(損)歸屬於：							
8610 母公司業主		\$	29,690	-	\$	55,952	-
8620 非控制權益			78,492	1		61,829	1
		\$	108,182	1	\$	117,781	1
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$	313,472	3	\$	214,532	2
8720 非控制權益			174,209	2	(	6,605	-
		\$	487,681	5	\$	207,927	2
基本每股盈餘	六(三十)						
9750 基本每股盈餘		\$		0.18	\$		0.33
稀釋每股盈餘	六(三十)						
9850 稀釋每股盈餘		\$		0.18	\$		0.33

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：董俊仁



經理人：胡湘麒



會計主管：李慧珠





新能股份有限公司
合併財務報表
民國113年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	普通	股	本	公	積	法	定	盈	餘	公	積	特	別	盈	餘	公	積	未	分	配	盈	餘	之	稅	業	他	主	權	之	權	益	總	額	計	非	控	制	權	益	總	額																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																		
112	年	1	月	1	日	餘額																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					

(續次頁)



新能股份有限公司
合併財務報表
民國113年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬本公司之業主權益	於保母留公盈司公盈餘其他權益	未分配盈餘	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	庫藏股	非控制權益	總權益	總額						
										資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他權益	主權益
113年1月1日餘額	\$ 1,689,590	\$ 2,599,661	\$ 392,518	\$ 271,778	\$ 1,000,992	\$ 373,607	\$ 3,470	\$ 5,714	\$ 1,904,512	\$ 7,476,260					
113年1月1日餘額	-	-	-	-	29,690	-	-	-	78,492	108,182					
本期淨利	-	-	-	-	(540)	211,892	72,430	-	95,717	379,499					
本期其他綜合損益	-	-	-	-	29,150	211,892	72,430	-	174,209	487,681					
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
112年盈餘指撥及分配：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
法定盈餘公積	-	-	32,138	-	(32,138)	-	-	-	-	-					
特別盈餘公積	-	-	-	105,298	(105,298)	-	-	-	-	-					
現金股利	-	-	-	-	(50,688)	-	-	(50,688)	-	(50,688)					
發放子公司股利調整資本公積	-	295	-	-	-	-	-	-	295	295					
逾期股利轉列資本公積	-	18	-	-	-	-	-	-	18	18					
子公司發放現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
股份基礎給付交易	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
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	-	-	-	-	(9,846)	-	9,846	-	-	-					
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	-	36,649	-	-	(14,903)	-	-	-	264,821	286,567					
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	(80)	-	-	-	-	-	(80)	-	(80)					
非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
113年12月31日餘額	\$ 1,689,590	\$ 2,636,543	\$ 424,656	\$ 377,076	\$ 817,269	\$ 161,715	\$ 78,806	\$ 5,714	\$ 2,205,818	\$ 8,062,329					

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：董俊仁



經理人：胡湘麒



會計主管：李慧珠

能率創新股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國113年及112年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	112 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		\$ 273,581	\$ 231,220
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用(含使用權資產及投資性不動產)	六(八)(九)(十)		
	(二十八)	609,478	703,481
攤銷費用	六(十一)		
	(二十八)	11,575	13,436
預期信用減損迴轉利益	十二(二)	(5,454)	(20,912)
利息收入	六(二十四)	(93,566)	(89,510)
股利收入	六(二十五)	(21,154)	(28,179)
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十六)	(5,739)	(28,428)
處分無形資產損失	六(二十六)	103	-
處分投資(利益)損失	六(二十六)	(12,524)	140
租賃修改利益	六(九)(二十六)	(18,568)	(1,150)
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債利益	六(二十六)	(15,611)	(82,180)
減損損失	六(二十六)	3,080	10,026
利息費用(含租賃負債及應付公司債折價攤銷)	六(二十七)		
		115,063	108,088
採用權益法認列之投資利益	六(七)	(79,951)	(5,900)
其他非流動資產轉列費用數		46	-
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		514,251	(125,828)
應收票據		(37,199)	(4,395)
應收帳款(含關係人)		141,730	(9,084)
其他應收款		(41,696)	42
存貨		131,405	159,424
預付款項		39,658	(53,446)
其他流動資產		(11,925)	(68,477)
其他非流動資產		11,141	2,051
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		(19,456)	8,752
應付票據		5,016	26,731
應付帳款(含關係人)		(54,935)	126,052
其他應付款		(35,384)	(15,818)
其他流動負債		10,671	(13,834)
其他非流動負債		(12,731)	742
營運產生之現金流入		1,400,905	841,560
收取之利息		93,566	89,510
收取之股利		58,169	89,880
支付之利息		(92,144)	(88,760)
支付之所得稅		(129,165)	(149,388)
營業活動之淨現金流入		1,331,331	782,802

(續次頁)

能率創新股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國113年及112年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	112 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	(\$ 93,932)	(\$ 16,164)
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(115,505)	(209,619)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	75,854	313,709
取得採用權益法之投資 六(七)	(514,187)	(31,154)
處分採用權益法之投資價款 六(七)	14,411	-
對子公司之收購(扣除所取得之現金) 六(三十二)	4,349	1,018
處分子公司之淨現金變動影響數 六(三十三)	(1,675)	16,545
取得不動產、廠房及設備 六(三十三)	(458,946)	(140,030)
處分不動產、廠房及設備價款	67,541	53,169
取得無形資產 六(十一)	(5,171)	(5,732)
處分無形資產	73	-
其他非流動資產增加	(62,650)	(142,933)
投資活動之淨現金流出	(1,089,838)	(161,191)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加 六(三十四)	225,636	83,426
應付短期票券減少 六(三十四)	-	(29,985)
舉借長期借款 六(三十四)	59,563	1,362,892
償還長期借款 六(三十四)	(67,369)	(1,558,191)
發行可轉換公司債 六(三十四)	251,250	-
租賃本金償還 六(三十四)	(170,208)	(186,414)
其他非流動負債增加(減少)	28,956	(2,175)
非控制權益變動數 六(二十二)	(33,405)	(75,093)
發放現金股利 六(二十一)	(50,688)	(50,989)
子公司發放現金股利-非控制權益 六(二十二)	(108,512)	(83,667)
籌資活動之淨現金流入(流出)	135,223	(540,196)
匯率變動對現金及約當現金減少	259,197	(20,133)
本期現金及約當現金增加數	635,913	61,282
期初現金及約當現金餘額 六(一)	3,564,069	3,502,787
期末現金及約當現金餘額 六(一)	\$ 4,199,982	\$ 3,564,069

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：董俊仁



經理人：胡湘麒



會計主管：李慧珠



附件：

能率創新股份有限公司



單位：新台幣元

期初餘額	812,867,628
採權益法認列之其他綜合損益	(540,026)
採用權益法投資認列影響數	(24,748,616)
調整後未分配盈餘	787,578,986
加：本年度稅後淨利	29,690,074
減：提列 10%法定盈餘公積	(440,143)
(提列)迴轉特別盈餘公積	294,167,276
可供分配盈餘	1,110,996,193
減：股東紅利	
現金股利 0.20 元	33,791,794
股票股利 0.45 元	76,031,550
期末未分配盈餘	1,001,172,849

說明：

1. 每股配發現金股利新台幣 0.20 元，股票股利 0.45 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、現金增資或其他因素，致影響流通在外股份總數，致使股東配股、配息比率因此發生變動時，擬請股東會授權董事長調整股東配股比率及擬請董事會授權董事長調整股東配息比率。
4. 本次盈餘分配案俟經股東常會通過後，授權董事會另訂發行新股增資基準日、發放日及其他相關事宜。

董事長：董俊仁



經理人：胡湘麒



會計主管：李慧珠



附件：

能率創新股份有限公司 章程修訂條文對照表

修正條文	現行條文	說 明
第二十條：公司年度如有獲利，對董事及員工酬勞分派如下。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。 一、董事酬勞不高於1.5%。 二、員工酬勞不低於8%且不高於12%，<u>本項員工酬勞應提撥不低於20%分派予基層員工。</u> 前項員工酬勞配發股票或現金時，發放對象除本公司員工外，得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，相關辦法授權董事會製訂之。 公司年度決算後如有盈餘，除依法提繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘再加計前期累積未分配盈餘，由董事會視營運需要酌情保留適當盈餘後，並擬具分派議案，提請股東會決議後分派股東紅利。 本公司依法提列特別盈餘公積時，對於「前期累積之其他權益減項淨額」之提列不足數額，於盈餘分派前，應先自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，如仍有不足之情形，再自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期未分配盈餘之數額提列。 本公司董事會經三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會，不適用前項應經股東會決議之規定。 本公司股利政策之執行方式，需考量公司營運、未來資本支出預算及資金需求情資、資金需求、股東對現金流入之需求，入之需求，暨確保相關因素，其中因素，其中現金股利應不低於總額之百分之十。	第二十條：公司年度如有獲利，對董事及員工酬勞分派如下。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。 一、董事酬勞不高於1.5%。 二、員工酬勞不低於8%且不高於12%。 前項員工酬勞配發股票或現金時，發放對象除本公司員工外，得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，相關辦法授權董事會製訂之。 公司年度決算後如有盈餘，除依法提繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘再加計前期累積未分配盈餘，由董事會視營運需要酌情保留適當盈餘後，並擬具分派議案，提請股東會決議後分派股東紅利。 本公司依法提列特別盈餘公積時，對於「前期累積之其他權益減項淨額」之提列不足數額，於盈餘分派前，應先自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，如仍有不足之情形，再自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期未分配盈餘之數額提列。 本公司董事會經三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會，不適用前項應經股東會決議之規定。 本公司股利政策之執行方式，需考量公司營運規劃、未來資本支出預算及資金需求情形，與滿足股東對現金流入之需求，暨確保市場競爭力等相關因素，其中現金股利應不低於股東紅利總額之百分之十。	為配合金管會 113 年 11 月 8 日金管證發字第 1130385442 號令規定，上市櫃公司如有年度盈餘，即應依修正後章程所規定之提撥比例辦理基層員工酬勞分派或調整薪資，故作此條文修訂。
第二十三條：本章程訂立於民國 83 年 12 月 23 日。第 1 次修於民國 84 年 3 月 14 日。第 2 次修正於民國 84 年 8 月 21 日。第 3 次修正於民國 85 年 5 月 25 日。第 4 次修正於民國 86 年 12 月 27 日。第 5 次修正於民國	第二十三條：本章程訂立於民國 83 年 12 月 23 日。第 1 次修於民國 84 年 3 月 14 日。第 2 次修正於民國 84 年 8 月 21 日。第 3 次修正於民國 85 年 5 月 25 日。第 4 次修正於民國 86 年 12 月 27 日。第 5 次修正於民國	增訂章程修訂日期

修正條文	現行條文	說 明
87年5月8日。第6次修正於民國88年6月25日。第7次修正於民國89年5月31日。第8次修正於民國90年6月22日。第9次修正於民國91年6月28日。第10次修訂於民國92年11月17日。第11次修訂於民國93年6月11日。第12次修訂於民國95年6月15日。第13次修訂於民國96年6月13日。第14次修訂於民國97年6月13日。第15次修訂於民國98年6月16日。第16次修訂於民國99年6月18日。第17次修訂於民國103年6月11日。第18次修訂於民國104年6月18日。第19次修訂於民國105年6月21日。第20次修訂於民國106年6月13日。第21次修訂於民國108年3月27日。第22次修訂於民國108年6月12日。第23次修訂於民國109年6月12日。第24次修訂於民國110年7月15日。第25次修訂於民國111年6月14日。第26次修訂於民國113年6月21日。第27次修訂於民國114年6月20日。	87年5月8日。第6次修正於民國88年6月25日。第7次修正於民國89年5月31日。第8次修正於民國90年6月22日。第9次修正於民國91年6月28日。第10次修訂於民國92年11月17日。第11次修訂於民國93年6月11日。第12次修訂於民國95年6月15日。第13次修訂於民國96年6月13日。第14次修訂於民國97年6月13日。第15次修訂於民國98年6月16日。第16次修訂於民國99年6月18日。第17次修訂於民國103年6月11日。第18次修訂於民國104年6月18日。第19次修訂於民國105年6月21日。第20次修訂於民國106年6月13日。第21次修訂於民國108年3月27日。第22次修訂於民國108年6月12日。第23次修訂於民國109年6月12日。第24次修訂於民國110年7月15日。第25次修訂於民國111年6月14日。第26次修訂於民國113年6月21日。	