



能率創新

股票代號：5392

能率創新股份有限公司

(原名: 應華精密科技股份有限公司)

ABICO AVY CO., LTD.

一一二年股東常會

議事手冊

開會日期：中華民國112年6月13日(星期二)上午9時整

開會地點：台北市松山區復興北路99號15樓(會議中心)

召開方式：實體股東會

能率創新股份有限公司

(原名:應華精密科技股份有限公司)

112 年股東常會 議事手冊目錄

壹、開會程序	1
貳、會議議程	2
一、報告事項	3
二、承認事項	4
三、臨時動議	4
四、散會	4
參、附件	
一、營業報告書	5
二、審計委員會審查報告	7
三、會計師查核報告及 111 年度財務報表	9
四、盈餘分配表	34
肆、附錄	
一、股東會議事規則	35
二、公司章程	44
三、全體董事持股情形	47
四、本次無償配股對公司營運績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響	47

壹、開會程序

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 112 年股東常會開會程序

- 一、宣佈開會
- 二、主席致詞
- 三、報告事項
- 四、承認事項
- 五、臨時動議
- 六、散會



能率創新股份有限公司

(原名:應華精密科技股份有限公司)

112 年股東常會會議議程

時 間：中華民國112年6月13日(星期二)上午9時整

地 點：台北市松山區復興北路99號15樓(會議中心)

召開方式：實體召開

宣佈開會(報告出席股份)

主席致詞

一、報告事項

第一案：111 年度營業報告案。

第二案：審計委員會審查 111 年度決算表冊報告案。

第三案：111 年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告案。

第四案：本公司庫藏股買回後續執行情形報告案。

第五案：本公司 111 年度盈餘分派現金股利情形報告。

二、承認事項

第一案：承認本公司 111 年度營業報告書及財務報表案。

第二案：承認本公司 111 年度盈餘分派案。

三、臨時動議

四、散會

一、報告事項

【第一案】

案由：111年度營業報告案，敬請公鑒。

說明：111年度營業報告書，請參閱本手冊第5頁至第6頁附件一。

【第二案】

案由：審計委員會審查111年度決算表冊報告案，敬請公鑒。

說明：111年度審計委員會審查報告，請參閱本手冊第7頁至第8頁附件二。

【第三案】

案由：111年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告案。

說明：本公司111年度為稅前虧損，故擬不估列及發放相關員工及董事酬勞。

【第四案】

案由：本公司庫藏股買回後續執行情形報告案。

說明：

- 一. 本公司依證券交易法第二十八條之二規定辦理，本公司買回庫藏股未轉讓員工之股份屆滿三年予以註銷股份減資。
- 二. 截至目前實收資本額為新台幣1,699,639,900元，股本為169,963,990股。
- 三. 本公司減資金額為新台幣10,050,000元，減資股份1,005,000股，減資比率0.59%，減資後實收資本額為新台幣1,689,589,900元，減資後股數為168,958,990股。
- 四. 本公司董事會於112年3月22日決議訂定減資基準日於112年5月22日。
- 五. 上述庫藏股註銷之減資股數若於112/05/22前因市場股價波動以致有轉讓員工之情事發生時，將重新結算轉讓員工後餘額重新訂定註銷及減資股數。

【第五案】

案由：本公司111年度盈餘分派現金股利情形報告。

說明：

- 一. 本公司依公司章程第20條規定，授權董事會決議將應分派股息及紅利之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會。
- 二. 自歷年度可分配盈餘中提撥現金股利新台幣50,989,197元，每股約配發新台幣0.3元，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。
- 三. 本案業經董事會決議通過，將另訂配息基準日及其他相關事宜；如嗣後因買回本公司股份、現金增資、或其他因素，致影響流通在外股份總數，致使股東配息率因此發生變動時，董事會授權董事長調整股東配息率。



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，請參閱本手冊第 5 頁至第 6 頁附件一。
- 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慧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，請參閱本手冊第 9 頁至第 33 頁附件三。

決議：

【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，請參閱本手冊第 34 頁附件四。

決議：

三、臨時動議

四、散會

參、附件

附件一：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



附件二：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

附件三：會計師查核報告及 111 年度財務報表



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：

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
110208 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 110208, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F: + 886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw

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 



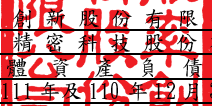
金融監督管理委員會

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


 能率創新股份有限公司
 (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			<u>251,539</u>	<u>4</u>		<u>242,443</u>	<u>4</u>
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			<u>6,857,375</u>	<u>96</u>		<u>6,572,743</u>	<u>96</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>7,108,914</u>	<u>100</u>	\$	<u>6,815,186</u>	<u>100</u>

(續次頁)

能新創股份有限公司
 (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
 (原名應華辦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：胡湘麟



會計主管：李慧珠





新創股份有限公司
(原名應豐科技股份有限公司)
增資發行新股
個體財務報表
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	其	他	權	益
	110 年 1 月 1 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	111 年 1 月 1 日餘額	111 年 12 月 31 日餘額							
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	-	-	-	412,797	705,470	481,743	93,913	29,773	5,177,826		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(96,951)	-	-	-	(96,951)		
本期綜合損益總額	-	-	-	412,797	608,519	481,743	93,913	29,773	5,080,875		
110 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 1 月 1 日餘額	\$1,699,640	\$2,584,368	\$380,980	\$412,797	\$705,470	(\$481,743)	(\$93,913)	(\$29,773)	\$5,177,826		
111 年 1 月 1 日餘額	\$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	-	-	-	412,797	705,470	481,743	93,913	29,773	5,177,826		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(96,951)	-	-	-	(96,951)		
本期綜合損益總額	-	-	-	412,797	608,519	481,743	93,913	29,773	5,080,875		
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)		
發放子公司股利調整資本公積	-	296	-	-	-	-	-	-	296		
逾期股利轉列資本公積	-	15	-	-	-	-	-	-	15		
子公司及關聯企業權益變動數	-	62,862	-	-	(4,216)	-	-	-	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		

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

能新創股份有限公司
 (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



會計師查核報告

(112)財審報字第 22005491 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)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。

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
110208 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 110208, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F: + 886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw

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 



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
 (原名應華精創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										
重大之期後事項										
3X2X	負債及權益總計		\$	15,364,459	100	\$	15,921,142	100		

後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

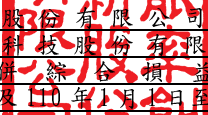


經理人：胡湘麒



會計主管：李慧珠

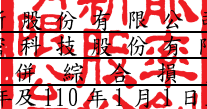



 能率創新股份有限公司及子公司
 (原名應華精密科技股份有限公司及子公司)
 合併綜合損益表
 民國111年及110年1月1日至12月31日

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 年 度		110 年 度	
		金 額	%	金 額	%
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							
9750	基本每股(虧損)盈餘	六(三十一)	(\$ 0.58)	\$ 0.35			
稀釋每股(虧損)盈餘							
9850	稀釋每股(虧損)盈餘	六(三十一)	(\$ 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及子公司
(原名應華精密科技股份有限公司及子公司)

合併財務報表

民國111年12月1日至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	股東	資本	公積	法定	盈餘	公積	盈餘				未分配	盈餘	之	總
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	-	-	-	-	-	-	-	
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	-	114,285	-	(12,038)	-	-	-	-	102,247	(141,064)	(38,817)	
他綜合損益按公允價值衡量之	-	-	-	72,325	-	(72,325)	-	-	-	68,103	68,103	
權益工具	-	-	-	\$705,470	(\$481,743)	(\$93,913)	(\$29,773)	(\$29,773)	\$5,177,826	\$2,221,195	\$7,399,021	
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)



能率創能股份有限公司及子公司
(原名應華機電股份有限公司及子公司)
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於母		公司盈餘		其他業其		主權		之權		益		
	普通	股本	資本	公積	未分配	盈餘	國外營運	機	構	庫	藏	股票	總
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													
本期淨利(損)					(96,951)				(96,951)				
本期其他綜合損益					3,909				300,701				
本期綜合損益總額					(93,042)				203,750				
110年度盈餘指撥及分配：													
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)				
逾期股利									15				
逾額股利轉列資本公積													
發放子公司股利調整資本公積													
發放子公司股利									296				
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													
非控制權益變動													
111年12月31日餘額	\$1,699,640	\$2,596,532	\$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。



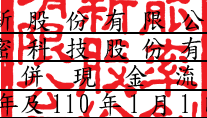
董事長：董俊仁



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)	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





附件四：

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



肆、附錄

附錄一：

能率創新股份有限公司

股東會議事規則

第一條

為建立本公司良好股東會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，爰依上市上櫃公司治理實務守則第五條規定訂定本規則，以資遵循。

第二條

本公司股東會之議事規則，除法令或章程另有規定者外，應依本規則之規定。

第三條

本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。

本公司股東會召開方式之變更應經董事會決議，並最遲於股東會開會通知書寄發前為之。

本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事、監察人事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站，但本公司於最近會計年度終了日實收資本額達新臺幣一百億元以上或最近會計年度召開股東常會其股東名簿記載之外資及陸資持股比率合計達百分之三十以上者，應於股東常會開會三十日前完成前開電子檔案之傳送。股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構。

前項之議事手冊及會議補充資料，本公司於股東會開會當日應依下列方式提供股東參閱：

一、召開實體股東會時，應於股東會現場發放。

二、召開視訊輔助股東會時，應於股東會現場發放，並以電子檔案傳送至視訊會議平台。

三、召開視訊股東會時，應以電子檔案傳送至視訊會議平台。

通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。

選任或解任董事、監察人、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五條第一項各款之事項、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項，應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出。



股東會召集事由已載明全面改選董事、監察人，並載明就任日期，該次股東會改選完成後，同次會議不得再以臨時動議或其他方式變更其就任日期。

持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得向本公司提出股東常會議案，以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有公司法第一百七十二條之一第四項各款情形之一，董事會得不列為議案。股東得提出為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議性提案，程序上應依公司法第一百七十二條之一之相關規定以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。

公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前，公告受理股東之提案、書面或電子受理方式、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，該提案不予列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。

公司應於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本條規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由。

第四條

股東得於每次股東會，出具本公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人，出席股東會。

一股東以出具一委託書，並以委託一人為限，應於股東會開會五日前送達本公司，委託書有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前委託者，不在此限。

委託書送達本公司後，股東欲親自出席股東會或欲以書面或電子方式行使表決權者，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

委託書送達本公司後，股東欲以視訊方式出席股東會，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

第五條（召開股東會地點及時間之原則）

股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時，召開之地點及時間，應充分考量獨立董事之意見。

本公司召開視訊股東會時，不受前項召開地點之限制。

第六條（簽名簿等文件之備置）

本公司應於開會通知書載明受理股東、徵求人、受託代理人（以下簡稱股東）報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。

前項受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之；股東會視訊會議應於會議開始前三

十分鐘，於股東會視訊會議平台受理報到，完成報到之股東，視為親自出席股東會。

股東應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會，本公司對股東出席所憑依之證明文件不得任意增列要求提供其他證明文件；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。

本公司應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東，有選舉董事、監察人者，應另附選舉票。

政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席。

股東會以視訊會議召開者，股東欲以視訊方式出席者，應於股東會開會二日前，向本公司登記。

股東會以視訊會議召開者，本公司至少應於會議開始前三十分鐘，將議事手冊、年報及其他相關資料上傳至股東會視訊會議平台，並持續揭露至會議結束。

第六條之一（召開股東會視訊會議，召集通知應載事項）

本公司召開股東會視訊會議，應於股東會召集通知載明下列事項：

- 一、股東參與視訊會議及行使權利方法。
- 二、因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙之處理方式，至少包括下列事項：
 - （一）發生前開障礙持續無法排除致須延期或續行會議之時間，及如須延期或續行集會時之日期。
 - （二）未登記以視訊參與原股東會之股東不得參與延期或續行會議。
 - （三）召開視訊輔助股東會，如無法續行視訊會議，經扣除以視訊方式參與股東會之出席股數，出席股份總數達股東會開會之法定定額，股東會應繼續進行，以視訊方式參與股東，其出席股數應計入出席之股東股份總數，就該次股東會全部議案，視為棄權。
 - （四）遇有全部議案已宣布結果，而未進行臨時動議之情形，其處理方式。
- 三、召開視訊股東會，並應載明對以視訊方式參與股東會有困難之股東所提供之適當替代措施。

第七條（股東會主席、列席人員）

股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。



前項主席係由常務董事或董事代理者，以任職六個月以上，並瞭解公司財務業務狀況之常務董事或董事擔任之。主席如為法人董事之代表人者，亦同。

董事會所召集之股東會，董事長宜親自主持，且宜有董事會過半數之董事、至少一席監察人親自出席，及各類功能性委員會成員至少一人代表出席，並將出席情形記載於股東會議事錄。

股東會如由董事會以外之其他召集權人召集者，主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。

本公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。

第八條（股東會開會過程錄音或錄影之存證）

本公司應於受理股東報到時起將股東報到過程、會議進行過程、投票計票過程全程連續不間斷錄音及錄影。

前項影音資料應至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

股東會以視訊會議召開者，本公司應對股東之註冊、登記、報到、提問、投票及公司計票結果等資料進行記錄保存，並對視訊會議全程連續不間斷錄音及錄影。

前項資料及錄音錄影，本公司應於存續期間妥善保存，並將錄音錄影提供受託辦理視訊會議事務者保存。

股東會以視訊會議召開者，本公司宜對視訊會議平台後台操作介面進行錄音錄影。

第九條

股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡及視訊會議平台報到股數，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。

已屆開會時間，主席應即宣布開會，並同時公布無表決權數及出席股份數等。

惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會；股東會以視訊會議召開者，本公司另應於股東會視訊會議平台公告流會。

前項延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會；股東會以視訊會議召開者，股東欲以視訊方式出席者，應依第六條向本公司重行登記。

於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請股東會表決。

第十條

股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，相關議案（包括臨時動議及原議案修正）均應採逐案票決，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。

股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。

前二項排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會；主席違反議事規則，宣布散會者，董事會其他成員應迅速協助出席股東依法定程序，以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。

主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決，並安排適足之投票時間。

第十一條（股東發言）

出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號（或出席證編號）及戶名，由主席定其發言順序。

出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。

同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘，惟股東發言違反規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。

出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。

法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。

出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

股東會以視訊會議召開者，以視訊方式參與之股東，得於主席宣布開會後，至宣布散會前，於股東會視訊會議平台以文字方式提問，每一議案提問次數不得超過兩次，每次以二百字為限，不適用第一項至第五項規定。

前項提問未違反規定或未超出議案範圍者，宜將該提問揭露於股東會視訊會議平台，以為周知。

第十二條（表決股數之計算、回避制度）

股東會之表決，應以股份為計算基準。

股東會之決議，對無表決權股東之股份數，不算入已發行股份之總數。

股東對於會議之事項，有自身利害關係致有害於本公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理他股東行使其表決權。

前項不得行使表決權之股份數，不算入已出席股東之表決權數。

除信託事業或經證券主管機關核准之股務代理機構外，一人同時受二人以上股東委託時，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之百分之三，超過時其超過之表決權，不予計算。



第十三條

股東每股有一表決權；但受限制或公司法第一百七十九條第二項所列無表決權者，不在此限。

本公司召開股東會時，應採行以電子方式並得採行以書面方式行使其表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權，故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。

前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。

股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自或以視訊方式出席股東會者，應於股東會開會二日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，應逐案由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數後，由股東逐案進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。

同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。

議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。

股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權數，並作成紀錄。

本公司召開股東會視訊會議，以視訊方式參與之股東，於主席宣布開會後，應透過視訊會議平台進行各項議案表決及選舉議案之投票，並應於主席宣布投票結束前完成，逾時者視為棄權。

股東會以視訊會議召開者，應於主席宣布投票結束後，為一次性計票，並宣布表決及選舉結果。

本公司召開視訊輔助股東會時，已依第六條規定登記以視訊方式出席股東會之股東，欲親自出席實體股東會者，應於股東會開會二日前，以與登記相同之方式撤銷登記；逾期撤銷者，僅得以視訊方式出席股東會。

以書面或電子方式行使表決權，未撤銷其意思表示，並以視訊方式參與股東會者，除臨時動議外，不得再就原議案行使表決權或對原議案提出修正或對原議案之修正行使表決權。

第十四條

股東會有選舉董事、監察人時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事、監察人之名單與其當選權數及落選董

監事名單及其獲得之選舉權數。

前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

第十五條

股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。

前項議事錄之分發，本公司得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。

議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及表決結果（包含統計之權數）記載之，有選舉董事、監察人時，應揭露每位候選人之得票權數。在本公司存續期間，應永久保存。

股東會以視訊會議召開者，其議事錄除依前項規定應記載事項外，並應記載股東會之開會起迄時間、會議之召開方式、主席及紀錄之姓名，及因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙時之處理方式及處理情形。

本公司召開視訊股東會，除應依前項規定辦理外，並應於議事錄載明，對於以視訊方式參與股東會有困難股東提供之替代措施。

第十六條（對外公告）

徵求人徵得之股數、受託代理人代理之股數及股東以書面或電子方式出席之股數，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股東會場內為明確之揭示；股東會以視訊會議召開者，本公司至少應於會議開始前三十分鐘，將前述資料上傳至股東會視訊會議平台，並持續揭露至會議結束。

本公司召開股東會視訊會議，宣布開會時，應將出席股東股份總數，揭露於視訊會議平台。如開會中另有統計出席股東之股份總數及表決權數者，亦同。

股東會決議事項，如有屬法令規定、臺灣證券交易所股份有限公司（財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心）規定之重大訊息者，本公司應於規定時間內，將內容傳輸至公開資訊觀測站。

第十七條（會場秩序之維護）

辦理股東會之會務人員應佩帶識別證或臂章。

主席得指揮糾察員或保全人員協助維持會場秩序。糾察員或保全人員在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章或識別證。

會場備有擴音設備者，股東非以本公司配置之設備發言時，主席得制止之。

股東違反議事規則不服從主席糾正，妨礙會議之進行經制止不從者，得由主席指揮糾察員或保全人員請其離開會場。



第十八條（休息、續行集會）

會議進行時，主席得酌定時間宣布休息，發生不可抗拒之情事時，主席得裁定暫時停止會議，並視情況宣布續行開會之時間。

股東會排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，開會之場地屆時未能繼續使用，得由股東會決議另覓場地繼續開會。

股東會得依公司法第一百八十二條之規定，決議在五日內延期或續行集會。

第十九條（視訊會議之資訊揭露）

股東會以視訊會議召開者，本公司應於投票結束後，即時將各項議案表決結果及選舉結果，依規定揭露於股東會視訊會議平台，並應於主席宣布散會後，持續揭露至少十五分鐘。

第二十條（視訊股東會主席及紀錄人員之所在地）

本公司召開視訊股東會時，主席及紀錄人員應在國內之同一地點，主席並應於開會時宣布該地點之地址。

第二十一條（斷訊之處理）

股東會以視訊會議召開者，本公司得於會前提供股東簡易連線測試，並於會前及會議中即時提供相關服務，以協助處理通訊之技術問題。

股東會以視訊會議召開者，主席應於宣布開會時，另行宣布除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十四項所定無須延期或續行集會情事外，於主席宣布散會前，因天災、事變或其他不可抗力情事，致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙，持續達三十分鐘以上時，應於五日內延期或續行集會之日期，不適用公司法第一百八十二條之規定。

發生前項應延期或續行會議，未登記以視訊參與原股東會之股東，不得參與延期或續行會議。

依第二項規定應延期或續行會議，已登記以視訊參與原股東會並完成報到之股東，未參與延期或續行會議者，其於原股東會出席之股數、已行使之表決權及選舉權，應計入延期或續行會議出席股東之股份總數、表決權數及選舉權數。

依第二項規定辦理股東會延期或續行集會時，對已完成投票及計票，並宣布表決結果或董事、監察人當選名單之議案，無須重行討論及決議。

本公司召開視訊輔助股東會，發生第二項無法續行視訊會議時，如扣除以視訊方式出席股東會之出席股數後，出席股份總數仍達股東會開會之法定額者，股東會應繼續進行，無須依第二項規定延期或續行集會。

發生前項應繼續進行會議之情事，以視訊方式參與股東會股東，其出席股數應計入出席股東之股份總數，惟就該次股東會全部議案，視為棄權。

本公司依第二項規定延期或續行集會，應依公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十四項所列規定，依原股東會日期及各該條規定辦理相關前置作業。

公開發行公司出席股東會使用委託書規則第十二條後段及第十三條第三項、公開發行公司股票公司股務處理準則第四十四條之五第二項、第四十四條之十五、第四十四條之十七第一項所定期間，本公司應依第二項規定延期或續行集會之股東會日期辦理。

第二十二條（數位落差之處理）

本公司召開視訊股東會時，應對於以視訊方式出席股東會有困難之股東，提供適當替代措施。

第二十三條

本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。

能率創新股份有限公司
公司章程

總 則

第一條：本公司依照公司法組織之，定名為能率創新股份有限公司。
英文名稱為 ABICO AVY CO., LTD.

第二條：

一、研究、開發、製造、銷售下列產品：

(1)微波及毫米波衛星接收系統。

(2)個人電腦無線通訊系統。

(3)區域網路、無線通訊系統。

(4)雙向式語音呼叫器。

(5)各種鋁合金及塑膠壓鑄品及模具之製造、加工買賣業務。

(6)兼營與本公司業務相關之進出口貿易業務。

二、F401021 電信管制設頻器材輸入業。

三、CC01070 無線通信機械器材製造業。

四、CC01080 電子零組件製造業。

五、F119010 電子材料批發業。

六、F401010 國際貿易業。

七、CA04010 金屬表面處理業

八、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

第二條之一：本公司因業務或被投資事業之需要，得依本公司背書保證作業程序之規定辦理背書保證事宜。

第三條：本公司如為他公司有限責任股東時，其所有投資總額不受公司法第十三條所規定不得超過實收股本百分之四十之限制。

第四條：本公司總公司設立於台北市，必要時經董事會之決議及主管機關之核准得在國內外設立子公司及分公司。

第五條：（刪除）

第二章 股份

第六條：本公司資本總額定為新臺幣參拾億元，分為參億股，每股新臺幣壹拾元，授權董事會分次發行。其中壹億元保留供認股權憑證，附認股權特別股或附認股權公司債行使認股權使用。

第六條之一：本公司依公司法規定員工認股權憑證發給之對象，得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，其條件及承購方式授權董事會決定之。本公司如擬以低於市價之認股價格發行員工認股權憑證，應依相關規定，經股東會決議後，始得發行之。

第六條之二：本公司如擬將買回本公司之股份以低於實際買回股份之平均價格轉讓予員工，其轉讓之對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，其條件及承購方式授權董事會決定之，並應依相關規定，經股東會決議後，始得辦理轉讓。

第六條之三：本公司如擬發行限制員工權利新股轉讓予員工，其發給之對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，其條件及承購方式授權董事會決定之，並應依相關規定，經股東會決議後，始得發行之。

第七條：本公司發行之股份得免印製股票，惟應洽證券商集中保管事業機構登錄。

第八條：股票之更名為過戶自股東常會開會前六十天內，股東臨時會開會前三十日內或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日均停止之。

第三章 股東會

第九條：股東會分常會及臨時會二種，常會每年召開一次，於每年會計年度終了後六個月內依

法召開。臨時會於必要時依法召集之。

本公司股東會得以視訊會議或其他經中央主管機關公告之方式舉行。採行視訊股東會應符合之條件、作業程序及其他應遵行事項等相關規定，主管機關另有規定者從其規定。

第十條：股東因故不能出席股東會時，應出具公司印發之委託書載明授權範圍，簽名或蓋章委託代理人出席。除信託事業或經證券主管機關核准之股務代理機構外，一人同時受二人以上股東委託時，其代理之之表決權不得超過已發行股份總數表決權之 3%，超過時，其超過之表決權不予計算。

第十一條：公司各股東，除公司法及其他相關法令另有規定外，每股有一表決權。

第十二條：股東會之決議除公司法另有規定外應有代表已發行股份總數過半數之股東出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。

第四章 董事及審計委員會

第十三條：本公司設董事九人，任期三年，連選得連任，由股東會就有行為能力之人中選任之。前項董事人數中，獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一。董事選任方式採候選人提名制度，由股東就董事候選人名單中選任之。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、候選人提名與選任方式及其他應遵行事項，悉依證券主管機關之相關規定辦理。其全體董事合計持股比例，依證券主管機關之規定。

第十三條之一：本公司依證券交易法 14 條之 4 設置審計委員會，由全體獨立董事組成。

公司法、證券交易法及其他法律規定應由監察人行使之職權事項由審計委員會行之。

審計委員會之組成、職權事項、議事規則及其他應遵循事項依證券主管機關之規定辦理。

第十四條：董事會之決議除公司法另有規定外應有過半數董事之出席，出席董事過半數之同意行之。不能出席之董事得出具委託書授權其他董事代理出席，但每一董事以受一人之委託為限。

第十五條：本公司董事會由董事組織之，由三分之二以上董事出席及出席董事過半數之同意互選董事長一人，並得以同一方式互選副董事長一人，依照法令、章程及股東會、董事會之決議執行本公司之一切事務。

第十六條：董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第 208 條規定辦理。董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事；但遇有緊急情事時，得隨時召集之。董事會召集通知得以書面、傳真或電子郵件(E-mail)等方式為之。

第十七條：董事之報酬，授權董事會依董事對公司營運參與程度及貢獻之價值，並依同業水準議定之。

本公司得為董事於任期內就其執行業務範圍，購買責任保險。

第五章 經理人

第十八條：本公司得設經理人，其委任、解任及報酬依照公司法第 29 條規定辦理。

第六章 會計

第十九條：本公司會計年度自每年一月一日至十二月三十一日止。

本公司應於每屆會計年度終了後，由董事會造具：(一)營業報告書。(二)財務報表。(三)盈餘分派或虧損撥補之議案等各項表冊，並依法定程序提交股東常會請求承認。



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。

第七章 附則

第二十一條：(刪除)

第二十二條：本章程未訂事項，悉依公司法規定辦理。

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。

能率創新股份有限公司



董事長：董俊仁



附錄三：

全體董事持有股數及最低應持有股數

一、本公司現任董事法定成數及股數如下：

本公司普通股發行股數為	169,963,990 股
全體董事應持有法定股數	10,197,839 股

二、截至 112 年股東常會停止過戶日 112 年 4 月 15 日，全體董事持有股數如下表：

職 稱	姓 名	停止過戶日股東名簿記載之持有股數	
		股 數	持有比率
董 事 長	能率國際股份有限公司 代表人：董俊仁	22,095,328	13.00%
董 事	能率國際股份有限公司 代表人：董俊毅	22,095,328	13.00%
董 事	能率國際股份有限公司 代表人：胡湘麒	22,095,328	13.00%
董 事	能率國際股份有限公司 代表人：董炯熙	22,095,328	13.00%
董 事	能率國際股份有限公司 代表人：黃立安	22,095,328	13.00%
董 事	云辰投資股份有限公司 代表人：楊潮鈺	606,740	0.36%
獨立董事	王玠琛	0	0
獨立董事	嚴維群	0	0
獨立董事	鄭龍慶	0	0

註：本公司已設置審計委員會，故無監察人法定應持有股數之應用；依「公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則」第二條規定，最低應持有股數以第二條第二項規定之 80% 計算。

附錄四：

(一) 本次無償配股對公司營業績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響：不適用

