

怡利電子工業股份有限公司

114年股東常會議事錄



時間：中華民國 114 年 6 月 11 日(星期三)上午 9 時正

地點：本公司全興廠員工餐廳(彰化縣伸港鄉溪底村工東一路 37 號)

出席：出席股東及股東代理人所代表股數 76,990,683 股，占本公司已發行總股數 122,799,676 股之 62.69%。

出席董事：陳錫勳董事長(永續發展委員會召集人)、陳錫蒼副董事長(永續發展委員會委員)、傅玉枝董事、林明壽董事、程灯貴董事、蔡啓仲獨立董事(審計委員會召集人)、張正駿獨立董事(薪資報酬委員會召集人)、吳顯東獨立董事、蔣榮霖獨立董事共 9 席董事親自出席，已超過董事席次 9 席之半數。

列席會計師：安永聯合會計師事務所黃子評會計師

主席：陳錫勳董事長

記錄：陳碧環經理

壹、宣佈開會

貳、主席致詞：(略)

參、報告事項：

- 一、民國 113 年度營業報告及 114 年度營運計劃。
 - 二、審計委員會審查民國 113 年度決算表冊。
 - 三、民國 113 年度員工酬勞及董事酬勞配發與評估情形報告。
 - 四、民國 113 年度給付董事酬金報告。
 - 五、國內第二次有擔保轉換公司債，發行及轉換情形報告。
 - 六、民國 113 年度資金貸與報告。
 - 七、民國 113 年度背書保證報告。
 - 八、民國 113 年度關係人重大交易情形報告。
- 報告事項無股東提問。

肆、承認事項：

第一案：(董事會提)

案由：民國 113 年度營業報告書及財務報表，提請 承認。

說明：1. 民國 113 年度營業報告書、合併財務報告及個體財務報告，其中合併財務報告及個體財務報告業經安永聯合會計師事務所黃子評會計師及羅文振會計師查核簽證完竣。

2. 營業報告書請參閱(P3-P5)；財務報表請詳附件一(P9-P27)。

決議：1. 本次股東會無股東提問。

2. 本案經投票表決結果如下，贊成權數占表決時出席股東表決權數之 88.95%，本案照原案表決通過。

項目	出席股東 表決權	贊成 (含電子投票)	反對 (含電子投票)	無效	棄權/未投票 (含電子投票)
權數	76,990,683	68,477,323	34,308	0	8,479,052
比例	100.00%	88.95%	0.04%	0	11.01%

第二案：(董事會提)

案由：民國 113 年度盈餘分配，提請 承認。

說明：1. 民國 113 年度稅後淨利 379,502 千元，依公司章程擬具盈餘分配表。

2. 民國 113 年度股東紅利擬每股配發現金股利 2 元，盈餘分配表，請詳附件二 (P28)。

3. 本案經董事會決議通過後，依法提請股東會決議，並授權董事長另訂除息基準日及發放日等相關事宜。

4. 嗣後如因買回本公司股份，公司債轉換或其他因素，致影響流通在外股數，配息率因此發生變動時，擬提請股東會授權董事長全權處理之。

決議：1. 本次股東會無股東提問。

2. 本案經投票表決結果如下，贊成權數占表決時出席股東表決權數之 88.94%，本案照原案表決通過。

項目	出席股東 表決權	贊成 (含電子投票)	反對 (含電子投票)	無效	棄權 / 未投票 (含電子投票)
權數	76,990,683	68,474,350	34,281	0	8,482,052
比例	100.00%	88.94%	0.04%	0	11.02%

伍、討論事項：

第一案：(董事會提)

案由：修正「公司章程」，提請 討論。

說明：修正「公司章程」，修正對照表請詳附件三(P29)。

決議：1. 本次股東會無股東提問。

2. 本案經投票表決結果如下，贊成權數占表決時出席股東表決權數之 88.91%，本案照原案表決通過。

項目	出席股東 表決權	贊成 (含電子投票)	反對 (含電子投票)	無效	棄權 / 未投票 (含電子投票)
權數	76,990,683	68,454,610	37,387	0	8,498,686
比例	100.00%	88.91%	0.05%	0	11.04%

陸、臨時動議：經徵詢出席股東無臨時動議。

柒、散會

(本次股東常會會議紀錄僅載明會議進行要旨，且僅要領載明對本案有異議之股東發言；會議進行內容、程序及股東發言，仍以會議錄音紀錄為準。)

主席：陳錫勳



記錄：陳碧環



參、報告事項

一、113 年度營業報告書及 114 年度營運計劃



各位股東：

113 年我們努力突破面對挑戰，取得不錯的成果，年營收達到新台幣 46.23 億元，較去年成長 23%，創歷史新高。今年外在環境惡化，除了中國大陸景氣不明朗，再加上美國調高進口關稅，全球供應鏈競爭將更加劇烈……等不利因素因應。外在環境我們採取強化內在競爭力的對策，今年的經營重點在控制成本，並加速新產品上市及新市場的推展。我們持續去年的努力方向，印度市場上半年就可以量產出貨，並持續開拓新案。印度市場相對陌生且充滿風險，但印度是全球最具成長潛力的市場，我們將以謹慎態度投入更多的資源。此外我們將開啟策略聯盟模式，與具互補優勢的廠商合作開發產品與市場推廣。而在大陸市場的部份，ARHUD 在中國大陸市場銷量怡利位居龍頭，希望能帶動怡利全球獨家的 3D ARHUD 爭取更多車廠專案。在東南亞市場，將提供更多樣的產品也持續拓展新客戶。在歐美市場的部份，優勢新產品積極爭取客戶的合格認證與爭取中國供應鏈替代的機會。

展望今年，為確保我們的競爭力，我們以三個面向規劃：

- 一、公司體質方面：善用 AI 等工具提高工作效能、強化風險管理、加強對供應商議價能力。
- 二、產品線方面：3D ARHUD、AI VPA、PHUD 與 E-mirror 持續拓展、四輪乘用車以外智能化產品的擴展。
- 三、業務推廣方面：印度市場耕耘、歐美市場中國供應鏈取代、加速推進異業結盟。

今年經濟環境的不確定性更高，我們做好面對挑戰創造契機，持續爭取更多的新機會再創佳績。

一、民國 113 年度經營狀況

- (一) 營收方面：本公司 113 年度合併營收淨額為 46 億 2 千 3 百餘萬元，較 112 年度增加 23%。
- (二) 支出方面：本公司 113 年度合併營業費用為 7 億 4 千 8 百餘萬元，較 112 年度增加 15%。
- (三) 損益方面：本公司 113 年度合併本期淨利為 3 億 7 千 9 百餘萬元，較 112 年度增加 63%。

(四)財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣千元

分析項目	113 年度	112 年度
	合併	合併
營業收入淨額	4,623,396	3,766,293
營業成本	(3,425,396)	(2,867,240)
營業毛利	1,197,427	899,053
營業費用	(748,532)	(650,006)
營業利益	448,895	249,047
營業外收入	20,385	24,283
稅前淨利	469,280	273,330
所得稅費用	(89,778)	(40,738)
本期淨利	379,502	232,592
本期其他綜合損益(稅後淨額)	70,153	(8,496)
本期綜合損益總額	449,655	224,096
基本每股盈餘(元)	3.09	1.89
資產報酬率(%)	8.94	6.25
股東權益報酬率(%)	16.15	10.98
純益率(%)	8.21	6.18

(五) 研究發展專案與產品開發執行成果

1. 3D ARHUD 扁平化
2. 3D AR Creator 軟體開發
3. PHUD 全景 HUD 先期技術開發
4. AI 浮空 VPA 先期開發

二、民國 114 年度營業計劃概要

(一)經營方針及產銷政策

1. ARHUD 與其他新產品接案

2. 印度市場耕耘，深度擴展印度市場
3. 四輪乘用車以外的路線擴展
4. 獲得歐美車廠專案
5. 加速推進異業結盟

(二) 研究發展專案與產品開發計劃

1. 3D ARHUD 量產車型開發與量產準備
2. 3D AR Creator 軟體開發
3. AI VPA 人工智能交互介面開發
4. ARHUD Lite 各量產車型開發
5. PHUD 量產車型開發與量產準備
6. 電子式數位後照鏡開發與量產準備

三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

我們擁有怡利台灣、怡利江蘇、怡利泰國三個完整的生產基地，都已通過各大車廠嚴格審廠，具備合格供應商資格，面對國際大廠的激烈競爭，我們將善用創新能力、車廠 Tier 1 體質與地緣優勢，以突破性的創新迎接未來的挑戰。

我們會依循既定目標與計劃並徹底推動執行，期盼各位股東能繼續給予我們支持與鼓勵，謝謝大家。

董事長：陳錫勳



總經理：陳錫勳



會計主管：陳碧環



二、審計委員會審查民國 113 年度決算表冊



本公司民國 113 年度營業報告書、合併財務報表、個體財務報表暨盈餘分配議案等，業經審計委員會審查同意及董事會決議通過，其中合併財務報表及個體財務報表並經安永聯合會計師事務所黃子評會計師、羅文振會計師查核竣事，並出具無保留意見之查核報告。爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定，繕具報告如上，敬請鑒核。

此致

114年股東常會

怡利電子工業股份有限公司

審計委員會

召集人：

蔡啓伸

中 華 民 國 114 年 3 月 10 日

三、民國113年度員工酬勞及董事酬勞配發與評估情形報告

- (一)依據公司章程第廿七條，本公司年度如有獲利，應提撥員工酬勞不低於1%、董事酬勞不高於5%。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。
- (二)民國113年度提撥員工酬勞3%，董事酬勞1.5%，員工酬勞及董事酬勞分別為新台幣14,778,283元及7,389,142元，以現金發放。
- (三)依據董事及功能性委員會給付辦法，獨立董事不論盈虧，每月給付定額薪資，不參與酬勞分派。
- (四)董事個別酬勞之配發參酌董事及功能性委員會績效評估辦法之績效指標，包括對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、及內部控制，並依據董事及功能性委員會給付辦法。

四、民國113年度給付董事酬金報告。

- (一)董事個別酬金包括：報酬、退職退休金、董事酬勞、業務執行費用及兼任員工之相關酬金，民國113年度董事酬金，請參閱(P30)。

五、國內第二次有擔保轉換公司債，發行及轉換情形報告，請參閱(P31)。

六、民國113年度資金貸與報告，請參閱(P32)。

七、民國113年度背書保證報告，請參閱(P33)。

八、民國113年度關係人重大交易情形報告，請參閱(P34)。

附件一

怡利電子工業股份有限公司

聲 明 書

本公司民國113年度(自民國113年1月1日至113年12月31日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則公報第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

怡利電子工業股份有限公司



負 責 人：陳錫勳



中華民國114年3月10日

會計師查核報告

怡利電子工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

怡利電子工業股份有限公司及其子公司民國113年12月31日及民國112年12月31日之合併資產負債表，暨民國113年1月1日至12月31日及民國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(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報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、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達怡利電子工業股份有限公司及其子公司民國113年12月31日及民國112年12月31日之合併財務狀況，暨民國113年1月1日至12月31日及民國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查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報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會計師職業道德規範，與怡利電子工業股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果，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，對怡利電子工業股份有限公司及其子公司民國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。

應收帳款之備抵損失

截至民國113年12月31日止，怡利電子工業股份有限公司及其子公司應收帳款及備抵損失之帳面金額分別為1,146,488千元及25,522千元，應收帳款淨額占資產總額24%，對於怡利電子工業股份有限公司及其子公司係屬重大。由於備抵損失係以存續期間預期信用損失金額衡量，基於衡量所採用之各項假設涉及管理階層之重大判斷，因此本會計師辨認為關鍵查核事項。

本會計師執行之查核程序包括(不限於)，瞭解並測試管理階層針對應收帳款催收管理所建立之內部控制制度有效性；分析前後期應收帳款變動及週轉率變動、測試應收帳款期後收款情形以評估可回收性；檢視期末應收帳款明細，根據個別信用群組分類，並以管理階層評估之預期損失率，重新計算提列應收帳款備抵損失之合理性。本會計師亦考量合併財務報表附註五及附註六中有關應收帳款揭露之適當性。

存貨備抵跌價及呆滯損失之評估

截至民國113年12月31日，怡利電子工業股份有限公司及其子公司存貨淨額為新台幣850,785千元，占總資產18%。對怡利電子工業股份有限公司及其子公司之財務報表係屬重大，因產品技術快速變化及市場對於產品之需求，變化之不確定性，以致備抵跌價及呆滯損失涉及管理階層重大判斷，故本會計師決定存貨評價為關鍵查核事項。

本會計師查核程序包括(但不限於)，瞭解並測試管理階層針對存貨所建立之內部控制的有效性，包括瞭解管理階層制定存貨跌價及呆滯損失提列政策之合理性；評估管理階層之盤點計畫，選擇重大庫存地點並實地觀察存貨盤點，以確認存貨之數量及狀態；測試存貨備抵跌價損失提列之適足性，包括抽核存貨之進貨及銷貨相關憑證，查明所採淨變現價值之合理性，並取得存貨庫齡表抽選樣本測試庫齡計算之正確性，並重新計算備抵呆滯損失之合理性。本會計師亦考量合併財務報表附註五及附註六有關揭露之適當性。

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、國際財務報導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怡利電子工業股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算怡利電子工業股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

怡利電子工業股份有限公司及其子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報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，惟其目的非對怡利電子工業股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使怡利電子工業股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報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怡利電子工業股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表(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，決定對怡利電子工業股份有限公司及其子公司民國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。

其他

怡利電子工業股份有限公司已編製民國113年及112年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安永聯合會計師事務所
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：金管證審字第 1030025503 號
金管證審字第 1110348358 號

黃子評

黃子評



會計師：

羅文振

羅文振



中華民國 114 年 3 月 10 日



民國113年12月31日及112年12月31日

單位：新台幣千元

代碼	資 產 會 計 項 目	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	四及六.1	\$764,340	16	\$852,998	20
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	四及六.2	10,874	-	8,349	-
1150	應收票據淨額	四	272,794	6	99,440	2
1170	應收帳款淨額	四、六.3及七	1,120,966	24	924,608	21
1200	其他應收款	四及七	30,588	1	41,489	1
130x	存 貨	四及六.4	850,785	18	1,071,433	24
1410	預付款項		32,177	1	30,435	1
1470	其他流動資產	四、六.5及八	45,631	1	6,627	-
11xx	流動資產合計		<u>3,128,155</u>	<u>67</u>	<u>3,035,379</u>	<u>69</u>
	非流動資產					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	四及六.6	1,353	-	906	-
1550	採用權益法之投資	四及六.7	7,445	-	6,041	-
1600	不動產、廠房及設備	四、六.8及八	1,226,402	26	1,098,964	25
1755	使用權資產	四、六.18、七及八	12,518	-	14,716	-
1780	無形資產	四	32,388	1	31,389	1
1840	遞延所得稅資產	四及六.22	202,246	4	137,307	3
1900	其他非流動資產	四、六.9及八	110,459	2	65,528	2
15xx	非流動資產合計		<u>1,592,811</u>	<u>33</u>	<u>1,354,851</u>	<u>31</u>
1xxx	資產總計		<u>\$4,720,966</u>	<u>100</u>	<u>\$4,390,230</u>	<u>100</u>

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：陳錫勳



經理人：陳錫勳



會計主管：陳碧環



怡利電子工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表(續)

民國113年12月31日及112年12月31日

單位：新台幣千元

負債及權益			113年12月31日		112年12月31日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	四及六.10	\$550,078	12	\$738,155	17
2130	合約負債-流動	六.16	17,184	-	16,939	-
2150	應付票據		162	-	1,558	-
2170	應付帳款	七	586,994	12	509,388	12
2200	其他應付款	六.11及七	313,634	8	278,359	6
2230	本期所得稅負債	四及六.22	111,723	2	3,728	-
2321	一年內到期或執行賣回權公司債	六.12	297,476	6	-	-
2399	其他流動負債	四、六.18及七	8,528	-	9,268	-
21xx	流動負債合計		<u>1,885,779</u>	<u>40</u>	<u>1,557,395</u>	<u>35</u>
	非流動負債					
2530	應付公司債	四及六.12	-	-	292,830	7
2540	長期借款	六.13	200,000	4	210,000	5
2570	遞延所得稅負債	四及六.22	60,837	2	64,699	1
2640	淨確定福利負債-非流動	四及六.14	58,075	1	73,349	2
2670	其他非流動負債	四、六.18及七	2,213	-	4,851	-
25xx	非流動負債合計		<u>321,125</u>	<u>7</u>	<u>645,729</u>	<u>15</u>
2xxx	負債總計		<u>2,206,904</u>	<u>47</u>	<u>2,203,124</u>	<u>50</u>
	歸屬於母公司業主之權益	四及六.15				
31xx	股本					
3100	普通股股本		1,227,985	26	1,227,985	28
3130	債券換股權利證書		12	-	-	-
3200	資本公積		449,109	10	449,022	10
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		250,303	5	227,281	5
3320	特別盈餘公積		46,085	1	39,956	1
3350	未分配盈餘		521,937	11	288,947	7
	保留盈餘合計		<u>818,325</u>	<u>17</u>	<u>556,184</u>	<u>13</u>
3400	其他權益					
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		22,878	-	(41,391)	(1)
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益		(4,247)	-	(4,694)	-
	其他權益合計		<u>18,631</u>	<u>-</u>	<u>(46,085)</u>	<u>(1)</u>
3xxx	權益總計		<u>2,514,062</u>	<u>53</u>	<u>2,187,106</u>	<u>50</u>
	負債及權益總計		<u>\$4,720,966</u>	<u>100</u>	<u>\$4,390,230</u>	<u>100</u>

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：陳錫勳



經理人：陳錫勳



會計主管：陳碧環





民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

代碼	會計項目	附註	113年度		112年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、六.16及七	\$4,623,396	100	\$3,766,293	100
5000	營業成本	六.19及七	(3,425,969)	(74)	(2,867,240)	(76)
5900	營業毛利		1,197,427	26	899,053	24
	營業費用	六.19及七				
6100	推銷費用		(174,169)	(4)	(121,168)	(3)
6200	管理費用		(217,552)	(5)	(197,148)	(5)
6300	研究發展費用		(346,795)	(7)	(316,620)	(9)
6450	預期信用減損損失	四及六.17	(10,016)	-	(15,070)	-
6000	營業費用合計		(748,532)	(16)	(650,006)	(17)
6900	營業利益		448,895	10	249,047	7
	營業外收入及支出	六.20及七				
7100	利息收入		11,375	-	12,206	-
7010	其他收入		27,025	1	36,220	1
7020	其他利益		19,818	-	10,925	-
7050	財務成本		(34,836)	(1)	(35,070)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六.7	(2,997)	-	2	-
7000	營業外收入及支出合計		20,385	-	24,283	-
7900	稅前淨利		469,280	10	273,330	7
7950	所得稅費用	四及六.22	(89,778)	(2)	(40,738)	(1)
8200	本期淨利		379,502	8	232,592	6
	其他綜合損益	六.21				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		6,796	-	(2,959)	-
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		447	-	(1,082)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六.22	(1,359)	-	592	-
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		80,468	2	(6,308)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	六.22	(16,199)	-	1,261	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)		70,153	2	(8,496)	-
8500	本期綜合損益總額		\$449,655	10	\$224,096	6
	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$379,502		\$232,592	
8620	非控制權益		-		-	
			\$379,502		\$232,592	
	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$449,655		\$224,096	
8720	非控制權益		-		-	
			\$449,655		\$224,096	
	每股盈餘(元)	六.23				
9750	基本每股盈餘		\$3.09		\$1.89	
9850	稀釋每股盈餘		\$3.02		\$1.87	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：陳錫勳



經理人：陳錫勳



會計主管：陳碧環





怡利電子工業股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

代碼	項 目	歸屬於母公司業主之權益				其他權益項目			權益總額
		股本	資本公積	保留盈餘	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未實現評價(損)益	3XXX	
A1	民國112年1月1日餘額	3110	3200	3310	3320	3350	3410	3420	2,048,969
B1	提列法定盈餘公積	\$1,227,985	\$449,022	\$208,936	\$19,536	\$183,446	\$(36,344)	\$(3,612)	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	18,345	20,420	(18,345)	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(20,420)	(5,047)	(1,082)	(85,959)
D1	112年度淨利	-	-	-	-	(85,959)	(5,047)	(1,082)	232,592
D3	112年度其他綜合損益	-	-	-	-	232,592	(5,047)	(1,082)	(8,496)
D5	112年度綜合損益總額	-	-	-	-	(2,367)	(5,047)	(1,082)	224,096
Z1	民國112年12月31日餘額	\$1,227,985	\$449,022	\$227,281	\$39,956	\$288,947	\$(41,391)	\$(4,694)	\$2,187,106
A1	民國113年1月1日餘額	\$1,227,985	\$449,022	\$227,281	\$39,956	\$288,947	\$(41,391)	\$(4,694)	2,187,106
B1	提列法定盈餘公積	-	-	23,022	6,129	(23,022)	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	(6,129)	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(122,798)	-	-	(122,798)
D1	113年度淨利	-	-	-	-	379,502	64,269	447	379,502
D3	113年度其他綜合損益	-	-	-	-	5,437	64,269	447	70,153
D5	113年度綜合損益總額	-	-	-	-	384,939	64,269	447	449,655
I1	可轉換公司債轉換	-	87	-	-	-	-	-	99
Z1	民國113年12月31日餘額	\$1,227,985	\$449,109	\$250,303	\$46,085	\$521,937	\$22,878	\$(4,247)	\$2,514,062

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：陳錫勳



經理人：陳錫勳



會計主管：陳碧環



民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

代 碼	項 目	113年度	112年度
AAAA	營業活動之現金流量：		
A00010	繼續營業單位稅前淨利	\$469,280	\$273,330
A10000	本期稅前淨利	469,280	273,330
A20000	調整項目：		
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	140,197	124,686
A20200	攤銷費用	19,669	18,199
A20300	預期信用減損損失	10,016	15,070
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	(2,142)	426
A20900	利息費用	34,836	35,070
A21200	利息收入	(11,375)	(12,206)
A22300	採用權益法之關聯企業及合資利益之份額	2,997	(2)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(3,235)	(141)
A22800	處分無形資產損失(利益)	322	(4,246)
A22900	處分其他資產損失	445	-
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：		
A31130	應收票據增加	(173,354)	(38,535)
A31150	應收帳款增加	(206,374)	(193,639)
A31180	其他應收款減少	11,054	25,684
A31200	存貨減少	220,648	99,103
A31230	預付款項(增加)減少	(1,742)	26,643
A31240	其他流動資產(增加)減少	(37,126)	3,080
A32125	合約負債增加	245	6,783
A32130	應付票據(減少)增加	(1,396)	1,558
A32150	應付帳款增加	77,606	96,651
A32180	其他應付款增加	32,909	57,638
A32230	其他流動負債(減少)增加	(1,196)	1,552
A32240	淨確定福利負債減少	(8,732)	(10,060)
A33000	營運產生之現金流入	573,552	526,644
A33100	收取之利息	11,222	11,799
A33300	支付之利息	(29,679)	(31,246)
A33500	支付之所得稅	(69,758)	(37,656)
AAAA	營業活動之淨現金流入	485,337	469,541
	(接次頁)		

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：陳錫勳



經理人：陳錫勳



會計主管：陳碧環



怡利電子工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表(續)

民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

代碼	項 目	113年度	112年度
	(承前頁)		
BBBB	投資活動之現金流量：		
B01800	取得採用權益法之投資	(4,401)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(243,214)	(166,001)
B02800	處分不動產、廠房及設備	7,118	685
B04500	取得無形資產	(21,944)	(12,944)
B04600	處分無形資產	1,396	4,366
B06700	其他非流動資產增加	(55,814)	(12,100)
B06800	其他非流動資產減少	12,999	19,067
B07600	收取之股利	-	342
BBBB	投資活動之淨現金流出	(303,860)	(166,585)
CCCC	籌資活動之現金流量：		
C00100	短期借款增加	1,471,328	1,249,237
C00200	短期借款減少	(1,674,486)	(1,070,643)
C01600	舉借長期借款	200,000	-
C01700	償還長期借款	(210,000)	(400)
C03000	存入保證金增加	13	-
C03100	存入保證金減少	-	(2)
C04020	租賃本金償還	(4,207)	(2,611)
C04300	其他非流動負債增加	1	-
C04400	其他非流動負債減少	-	(4)
C04500	發放現金股利	(122,798)	(85,959)
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	(340,149)	89,618
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	70,014	(8,306)
EEEE	本期現金及約當現金(減少)增加	(88,658)	384,268
E00100	期初現金及約當現金餘額	852,998	468,730
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$764,340	\$852,998

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：陳錫勳



經理人：陳錫勳



會計主管：陳碧環



會計師查核報告

怡利電子工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

怡利電子工業股份有限公司民國113年12月31日及民國112年12月31日之個體資產負債表，暨民國113年1月1日至12月31日及民國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(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報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，足以允當表達怡利電子工業股份有限公司民國113年12月31日及民國112年12月31日之財務狀況，暨民國113年1月1日至12月31日及民國112年1月1日至12月31日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報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會計師職業道德規範，與怡利電子工業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果，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，對怡利電子工業股份有限公司民國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。

應收帳款之備抵損失

截至民國113年12月31日止，怡利電子工業股份有限公司應收帳款及備抵損失之帳面金額分別為768,837千元及205千元，應收帳款淨額占資產總額21%，對於怡利電子工業股份有限公司係屬重大。由於備抵損失係以存續期間預期信用損失金額衡量，基於衡量所採用之各項假設涉及管理階層之重大判斷，因此本會計師辨認為關鍵查核事項。

本會計師執行之查核程序包括(不限於)，瞭解並測試管理階層針對應收帳款催收管理所建立之內部控制制度有效性；分析前後期應收帳款變動及週轉率變動、測試應收帳款期後收款情形以評估可回收性；檢視期末應收帳款明細，根據個別信用群組分類，並以管理階層評估之預期損失率，重新計算提列應收帳款備抵損失之合理性。本會計師亦考量個體財務報表附註五及附註六中有關應收帳款揭露之適當性。

存貨備抵跌價及呆滯損失之評估(包含採用權益法之投資-子公司存貨)

怡利電子工業股份有限公司及其採用權益法之投資-子公司存貨對於財務報表係屬重大，因產品技術快速變化及市場對於產品之需求，變化之不確定性，以致備抵跌價及呆滯損失涉及管理階層重大判斷，故本會計師決定存貨評價為關鍵查核事項。

本會計師查核程序包括(但不限於),瞭解並測試管理階層針對存貨所建立之內部控制的有效性,包括瞭解管理階層制定存貨跌價及呆滯損失提列政策之合理性;評估管理階層之盤點計畫,選擇重大庫存地點並實地觀察存貨盤點,以確認存貨之數量及狀態;測試存貨備抵跌價損失提列之適足性,包括抽核存貨之進貨及銷貨相關憑證,查明所採淨變現價值之合理性,並取得存貨庫齡表抽選樣本測試庫齡計算之正確性,並重新計算備抵呆滯損失之合理性。本會計師亦考量個體財務報表附註五及附註六有關揭露之適當性。

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怡利電子工業股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露,以及繼續經營會計基礎之採用,除非管理階層意圖清算怡利電子工業股份有限公司或停止營業,或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

怡利電子工業股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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,惟其目的非對怡利電子工業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性,及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據,對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性,以及使怡利電子工業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性,作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性,則須於查核報告中提醒個體財務報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怡利電子工業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報表(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，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成怡利電子工業股份有限公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對怡利電子工業股份有限公司民國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。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：金管證審字第 1030025503 號

金管證審字第 1110348358 號

黃子評

黃子評



會計師：

羅文振

羅文振



中華民國 114 年 3 月 10 日

民國113年12月31日及112年12月31日

單位：新台幣千元

代碼	資 產 會 計 項 目	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	四及六.1	\$386,960	11	\$512,834	15
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	四及六.2	3,595	-	3,230	-
1150	應收票據淨額	四	960	-	1,566	-
1170	應收帳款淨額	四及六.3	137,757	4	194,510	5
1180	應收帳款-關係人淨額	四、六.3及七	630,875	17	449,731	13
1200	其他應收款	四	6,243	-	8,201	-
1210	其他應收款-關係人	四及七	235,680	7	4,681	-
130x	存 貨	四及六.4	149,116	4	203,241	6
1410	預付款項		14,616	-	12,052	-
1420	預付款項-關係人	七	8,829	-	28,185	1
1470	其他流動資產		3,243	-	861	-
11xx	流動資產合計		<u>1,577,874</u>	<u>43</u>	<u>1,419,092</u>	<u>40</u>
	非流動資產					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	四及六.5	1,353	-	906	-
1550	採用權益法之投資	四及六.6	1,378,833	37	1,359,523	39
1600	不動產、廠房及設備	四、六.7及八	652,530	18	684,670	19
1755	使用權資產	四、六.16及七	1,114	-	2,227	-
1780	無形資產	四	19,594	1	18,064	1
1840	遞延所得稅資產	四及六.20	22,512	1	22,490	1
1900	其他非流動資產	四	8,975	-	13,090	-
15xx	非流動資產合計		<u>2,084,911</u>	<u>57</u>	<u>2,100,970</u>	<u>60</u>
1xxx	資產總計		<u>\$3,662,785</u>	<u>100</u>	<u>\$3,520,062</u>	<u>100</u>

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：陳錫勳



經理人：陳錫勳



會計主管：陳碧環



民國113年12月31日及112年12月31日

單位：新台幣千元

代碼	負債及權益 會計項目	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	四及六.8	\$80,000	2	\$300,000	9
2130	合約負債-流動	六.14	4,122	-	4,203	-
2170	應付帳款		148,844	4	178,651	5
2180	應付帳款-關係人	七	44,641	1	38,940	1
2200	其他應付款	六.9及七	182,908	5	169,351	5
2230	當期所得稅負債		73,697	2	-	-
2321	一年內到期或執行賣回權公司債	六.10	297,476	8	-	-
2399	其他流動負債	四、六.16及七	3,643	-	3,588	-
21xx	流動負債合計		835,331	22	694,733	20
	非流動負債					
2531	應付公司債	六.10	-	-	292,830	8
2540	長期借款	六.11	200,000	6	210,000	6
2570	遞延所得稅負債	四及六.20	60,837	2	64,668	2
2640	淨確定福利負債-非流動	四及六.12	52,555	1	69,559	2
2670	其他非流動負債	四、六.16及七	-	-	1,166	-
25xx	非流動負債合計		313,392	9	638,223	18
2xxx	負債總計		1,148,723	31	1,332,956	38
	權益	四及六.13				
3100	股本					
3110	普通股股本		1,227,985	34	1,227,985	35
3130	債券換股權利證書		12	-	-	-
3200	資本公積		449,109	12	449,022	12
	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		250,303	7	227,281	7
3320	特別盈餘公積		46,085	1	39,956	1
3350	未分配盈餘		521,937	14	288,947	8
3300	保留盈餘合計		818,325	22	556,184	16
3400	其他權益					
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		22,878	1	(41,391)	(1)
3420	之金融資產未實現評價損益		(4,247)	-	(4,694)	-
	其他權益合計		18,631	1	(46,085)	(1)
3xxx	權益總計		2,514,062	69	2,187,106	62
2x3x	負債及權益總計		\$3,662,785	100	\$3,520,062	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：陳錫勳



經理人：陳錫勳



會計主管：陳碧環



民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

代碼	會計項目	附註	113年度		112年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、六.14及七	\$2,189,638	100	\$2,193,637	100
5000	營業成本	六.17及七	(1,350,336)	(62)	(1,507,743)	(69)
5900	營業毛利		839,302	38	685,894	31
5910	加：已實現銷貨損益		167,356	8	146,731	7
5920	減：未實現銷貨損益		(125,674)	(6)	(167,356)	(8)
5950	營業毛利淨額		880,984	40	665,269	30
	營業費用	六.17及七				
6100	推銷費用		(64,242)	(3)	(47,798)	(2)
6200	管理費用		(157,029)	(7)	(140,439)	(6)
6300	研究發展費用		(309,137)	(14)	(277,604)	(13)
6450	預期信用減損利益(損失)	四及六.15	1,023	-	(740)	-
6000	營業費用合計		(529,385)	(24)	(466,581)	(21)
6900	營業利益		351,599	16	198,688	9
7000	營業外收入及支出	六.18及七				
7100	利息收入		13,670	1	14,283	1
7010	其他收入		33,033	1	39,824	2
7020	其他利益及損失		57,146	3	10,751	-
7050	財務成本		(13,702)	(1)	(14,892)	(1)
7070	採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六.6	28,696	1	54,878	3
7000	營業外收入及支出合計		118,843	5	104,844	5
7900	稅前淨利		470,442	21	303,532	14
7950	所得稅費用	四及六.20	(90,940)	(4)	(70,940)	(3)
8200	本期淨利		379,502	17	232,592	11
	其他綜合損益	六.19				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		6,796	-	(2,959)	-
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		447	-	(1,082)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六.20	(1,359)	-	592	-
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		80,468	4	(6,308)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	六.20	(16,199)	(1)	1,261	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)		70,153	3	(8,496)	-
8500	本期綜合損益總額		\$449,655	20	\$224,096	11
	每股盈餘(元)	六.21				
9750	基本每股盈餘		\$3.09		\$1.89	
9850	稀釋每股盈餘		\$3.02		\$1.87	

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：陳錫勳



經理人：陳錫勳



會計主管：陳碧環





怡利電子股份有限公司

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

代碼	項目	股		本		資本公積		保留盈餘		其他權益項目		權益總額
		普通股股本	債券換股權利證書	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	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未實現評價(損)益	權益總額		
A1	民國112年1月1日餘額	3100 \$1,227,985	3130 \$ -	3200 \$449,022	3310 \$208,936	3320 \$19,536	3350 \$183,446	3410 \$(36,344)	3420 \$(3,612)	3XXX 2,048,969		
B1	提列法定盈餘公積				18,345	20,420	(18,345)					-
B3	提列特別盈餘公積						(20,420)					-
B5	普通股現金股利						(85,959)					(85,959)
D1	112年度淨利						232,592					232,592
D3	112年度其他綜合損益						(2,367)					(8,496)
D5	112年度綜合損益總額						230,225					224,096
Z1	民國112年12月31日餘額	\$1,227,985	\$ -	\$449,022	\$227,281	\$39,956	\$288,947	\$(41,391)	\$(4,694)	\$2,187,106		
A1	民國113年1月1日餘額	\$1,227,985	\$ -	\$449,022	\$227,281	\$39,956	\$288,947	\$(41,391)	\$(4,694)	2,187,106		
B1	提列法定盈餘公積				23,022	6,129	(23,022)					-
B3	提列特別盈餘公積						(6,129)					-
B5	普通股現金股利						(122,798)					(122,798)
D1	113年度淨利						379,502					379,502
D3	113年度其他綜合損益						5,437					70,153
D5	113年度綜合損益總額						384,939					449,655
II	可轉換公司債轉換			87								99
Z1	民國113年12月31日餘額	\$1,227,985	\$12	\$449,109	\$250,303	\$46,085	\$521,937	\$22,878	\$(4,247)	\$2,514,062		

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：陳錫勳



經理人：陳錫勳



會計主管：陳碧環

民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

代 碼	項 目	113年度	112年度
AAAA	營業活動之現金流量：		
A00010	繼續營業單位稅前淨利	\$470,442	\$303,532
A10000	本期稅前淨利	470,442	303,532
A20000	調整項目：		
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	58,976	49,770
A20200	攤銷費用	9,700	9,228
A20300	預期信用減損(回轉利益)損失	(1,023)	740
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之(利益)損失	(365)	391
A20900	利息費用	13,702	14,892
A21200	利息收入	(13,670)	(14,283)
A22400	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(28,696)	(54,878)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(1,843)	(810)
A22800	處分無形資產利益	(1,295)	(4,246)
A23900	未實現銷貨(利益)損失	(41,682)	20,625
A29900	其他項目	(1,309)	(1,368)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：		
A31130	應收票據減少(增加)	606	(1,335)
A31150	應收帳款減少	57,776	76,214
A31160	應收帳款-關係人(增加)減少	(181,144)	75,103
A31180	其他應收款減少(增加)	1,704	(262)
A31190	其他應收款-關係人(增加)減少	(3,200)	6,782
A31200	存貨減少	54,125	11,106
A31230	預付款項減少	16,792	28,602
A31240	其他流動資產(增加)減少	(504)	3,304
A32125	合約負債減少	(81)	(5,099)
A32150	應付帳款減少	(29,807)	(26,792)
A32160	應付帳款-關係人增加	5,701	23,188
A32180	其他應付款增加	13,283	12,675
A32230	其他流動負債增加	36	229
A32240	淨確定福利負債減少	(10,208)	(10,746)
A33000	營運產生之現金流入	388,016	516,562
A33100	收取之利息	10,025	14,783
A33300	支付之利息	(9,049)	(10,019)
A33500	支付之所得稅	(40,531)	(28,927)
AAAA	營業活動之淨現金流入	348,461	492,399

(接次頁)

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：陳錫勳



經理人：陳錫勳



會計主管：陳碧環



民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

代 碼	項 目	113年度	112年度
	(承前頁)		
BBBB	投資活動之現金流量：		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(906)
B01800	取得採用權益法之投資	(8,289)	(329,433)
B01900	處分採用權益法之投資	7,446	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(30,013)	(59,002)
B02800	處分不動產、廠房及設備	5,848	3,399
B04300	其他應收款-關係人增加	(223,900)	-
B04400	其他應收款-關係人減少	-	154,315
B04500	取得無形資產	(12,505)	(11,973)
B04600	處分無形資產	1,396	4,366
B06800	其他非流動資產減少	4,111	301
B07600	收取之股利	135,544	342
BBBB	投資活動之淨現金流出	(120,362)	(238,591)
CCCC	籌資活動之現金流量：		
C00100	短期借款增加	710,000	560,000
C00200	短期借款減少	(930,000)	(440,000)
C01600	舉借長期借款	200,000	-
C01700	償還長期借款	(210,000)	(400)
C04020	租賃本金償還	(1,176)	(1,177)
C04300	其他非流動負債增加	1	-
C04500	發放現金股利	(122,798)	(85,959)
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	(353,973)	32,464
EEEE	本期現金及約當現金(減少)增加	(125,874)	286,272
E00100	期初現金及約當現金餘額	512,834	226,562
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$386,960	\$512,834

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：陳錫勳



經理人：陳錫勳



會計主管：陳碧環



附件二

怡利電子工業股份有限公司
盈餘分配表
民國113年度

單位:新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	136,998,389
加(減):	
民國113年度稅後淨利	379,501,884
民國113年度其他綜合損益-確定福利計畫之再衡量數	5,437,023
提列項目:	
提列法定盈餘公積	(38,493,891)
迴轉特別盈餘公積	46,084,591
本年度可分配盈餘小計	529,527,996
分配項目:	
股東紅利-現金股利(每股2元)	(245,599,352)
期末未分配盈餘	283,928,644

註: 1. 盈餘分配以113年度盈餘優先分配。

2. 嗣後如因買回本公司股份、公司債轉換或其他因素,致影響流通在外股數,配息率因此發生變動時,提請股東會授權董事長全權處理之。

董事長:



總經理:



會計主管:



附件三

怡利電子工業股份有限公司
 公司章程修正條文對照表

修正條文	現行條文	說明
第廿七條：本公司年度如有獲利，應提撥員工酬勞不低於1% <u>(其中基層員工酬勞不低於0.5%)</u> 、董事酬勞不高於5%。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。(略)	第廿七條：本公司年度如有獲利，應提撥員工酬勞不低於1%、董事酬勞不高於5%。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。(略)	修正條文內容
第二十九條：本章程訂立於民國七十二年六月四日。…… <u>第二十六次修正於民國一一四年六月十一日。</u>	第二十九條：本章程訂立於民國七十二年六月四日。……第二十五次修正於民國一一二年六月十六日。	增訂修正日期

附件四

怡利電子工業股份有限公司
113 年度董事酬金報告

單位：新台幣元；%

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額及占稅後純益之比例 (註 10)		領取來自子公司以外投資事業或公司酬金 (註 11)						
		報酬(A) (註 2)		退職退休金 (B)		董事酬勞(C) (註 3)		業務執行費用 (D)(註 4)		薪資、獎金及特支費等(E) (註 5)			退職退休金 (F)		員工酬勞(G) (註 6)			
		本公司	財務報告內所有公司 (註 7)	本公司	財務報告內所有公司 (註 7)	本公司	財務報告內所有公司 (註 7)	本公司	財務報告內所有公司 (註 7)	本公司	財務報告內所有公司 (註 7)		現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司 (註 7)		
董事長	陳錫勳	0	0	1,705,187	1,705,187	18,000	18,000	1,723,187	0.45%	8,666,271	0	0	613,709	0	11,003,167	2.90%	11,003,167	2.90%
副董事長	陳錫蒼	0	0	1,705,187	1,705,187	18,000	18,000	1,723,187	0.45%	6,353,336	0	0	404,616	0	8,481,139	2.23%	8,481,139	2.23%
董事	程灯貴	0	0	1,136,792	1,136,792	30,000	30,000	1,166,792	0.31%	0	0	0	0	1,166,792	0.31%	1,166,792	0.31%	
董事	林明壽	0	0	1,136,792	1,136,792	18,000	18,000	1,154,792	0.30%	0	0	0	0	1,154,792	0.30%	1,154,792	0.30%	
董事	傅玉枝	0	0	1,136,792	1,136,792	18,000	18,000	1,154,792	0.30%	0	0	0	0	1,154,792	0.30%	1,154,792	0.30%	
董事	林漢年**	0	0	568,392	568,392	12,000	12,000	580,392	0.15%	0	0	0	0	580,392	0.15%	580,392	0.15%	
獨立董事	蔡啟仲	600,000	600,000	0	0	12,000	12,000	612,000	0.16%	0	0	0	0	612,000	0.16%	612,000	0.16%	
獨立董事	張正駿	600,000	600,000	0	0	18,000	18,000	618,000	0.16%	0	0	0	0	618,000	0.16%	618,000	0.16%	
獨立董事	吳顯東	600,000	600,000	0	0	30,000	30,000	630,000	0.17%	0	0	0	0	630,000	0.17%	630,000	0.17%	
獨立董事	蔣榮霖	600,000	600,000	0	0	30,000	30,000	630,000	0.17%	0	0	0	0	630,000	0.17%	630,000	0.17%	

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；本公司獨立董事之酬金，應於公司章程或依股東會決議訂之，並得酌訂與一般董事及監察人不同之合理酬金。該獨立董事之酬金亦得經相關法定程序酌定為月支之固定酬金，而不參與公司之盈餘分派。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

**董事林漢年於民國 113 年 6 月 12 日解任。

附件五

怡利電子工業股份有限公司

國內第二次有擔保轉換公司債，發行及轉換情形報告

民國 113 年 12 月 31 日

期別/種類	111 年第二次國內有擔保轉換公司債
核准日期	111 年 6 月 8 日
發行日期	111 年 7 月 7 日
發行總額	新台幣 300,000 千元，依票面金額之 104.97%，募集總金額 314,901 千元
到期日	114 年 7 月 7 日
發行利率	0%
保證機構	兆豐國際商業銀行股份有限公司
受託人	中國信託商業銀行股份有限公司
資金運用計畫執行情形	已於 111 年第三季全數執行完畢
轉換價格	發行時訂轉換價格每股 85 元，113 年 12 月 31 日轉換價格每股 82.4 元
轉換情形	截至 113 年 12 月 31 日，申請轉換普通股之債券 1 張，金額新台幣 100 千元，依每股轉換價格 82.4 元轉換，轉換為普通股 1,213 股，未到期餘額 299,900 千元。

附件六

怡利電子工業股份有限公司

資金貸與報告

民國 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

編號 (註一)	貸出資 金之公 司	貸與對象	是 否 為 關 係 人	往 來 科 目	累計至 本月止 最高餘 額	期末餘 額	實際動 支金額	利率 區間	資 金 貸 與 性 質	業 務 往 來 金 額	有短期融 通資金必 要之原因	提 列 備 抵 呆 帳 金 額	擔保品		對個別對象 資金貸與限 額 (註二)	資 金 貸 與 總 限 額 (註三)
													名 稱	價 值		
0	怡利電 子工業 股份有 限公司	怡利電子科 技(江蘇)有 限公司	是	其 他 應 收 款	\$272,760	\$268,680	\$223,900	2.8%	短期 融 通 資 金	\$ -	營 業 週 轉	\$ -	-	\$ -	\$1,005,625	\$1,005,625
0	怡利電 子工業 股份有 限公司	E-LEAD ELECTRONIC (THAILAND) CO., LTD.	是	其 他 應 收 款	\$65,660	\$65,560	-	-	短期 融 通 資 金	-	營 業 週 轉	-	-	-	\$1,005,625	\$1,005,625

註一：編號欄之說明如下

(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：依本公司資金貸與作業程序規定，對單一企業資金貸與之限額以不超過本公司最近財務報表淨值40%為限。

註三：依本公司資金貸與作業程序規定，資金貸與最高限額以不超過最近期財務報表淨值40%為限。

附件七

怡利電子工業股份有限公司

背書保證報告

民國 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

編號 (註一)	背書保證者 (公司名稱)	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限 額 (註三)	本期最高 背書保證 餘額	期 末 背 書 保 證 餘 額	實際動支 金額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率	背書保證 最高限額 (註四)	屬母公 司對子 公司背 書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大 陸地區 背書保 證
		公司名稱	關係 (註二)										
0	怡利電子工業股份有限公司	怡利電子科技(江蘇)有限公司	2	\$1,257,031	\$404,010	\$403,020	\$201,510	\$ -	16.03%	\$1,257,031	Y	N	Y

註一：編號欄之說明如下：

- (1)發行人填 0。
- (2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列七種，標示種類即可：

- (1)有業務關係之公司。
- (2)公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (4)公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
- (5)因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- (6)基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (7)同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註三：依本公司背書保證作業程序規定，對單一企業背書保證之限額以不超過本公司最近財務報表淨值50%為限。

註四：依本公司背書保證作業程序規定，背書保證最高限額以不超過最近期財務報表淨值 50%為限。

附件八

怡利電子工業股份有限公司

關係人之重大交易情形報告

本公司與個別關係人之重大進銷貨交易及取得或處分資產交易如下：

一、與關係人進銷貨之交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

民國 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	說明	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
怡利電子工業股份有限公司	E-LEAD ELECTRONIC (THAILAND) CO., LTD.	母子公司	銷貨	\$329,753	15.06%	60 天內	與一般交易相同	與一般交易相同	\$53,238	6.92%	
怡利電子工業股份有限公司	怡利電子科技(江蘇)有限公司	母子公司	銷貨	658,948	30.09%	120 天內	與一般交易相同	本公司 100% 持股之孫公司開拓大陸汽車電子產品市場需較長時間，故給予較寬鬆之收款政策	529,205	68.76%	
怡利電子科技(江蘇)有限公司	蘇州遠視界商貿有限公司	孫公司及詳附註七	銷貨	133,774	5.71%	60 天內	與一般交易相同	與一般交易相同	93,315	9.47%	
怡利電子工業股份有限公司	怡利電子科技(江蘇)有限公司	母子公司	進貨	239,684	31.15%	75 天內	與一般交易相同	與一般交易相同	15,615	8.07%	

二、取得或處分資產交易：無此情形。