



威力陽電子股份有限公司

114 年股東常會議事錄

時間：中華民國 114 年 6 月 5 日(星期四)上午十時整

地點：新竹縣竹北市台元一街 3 號 2 樓(台元科技園區三期多功能會議室)

召開方式：實體股東會

出席：出席股東代表股數共 40,315,098 股(含電子投票出席計 19,722,602 股)，佔本公司已發行股份總數 48,876,000 股之 82.48%(無表決權數為 1,276,000 股)，已逾法定股數；本次股東常會分別有劉一郎董事長、許正家董事、陳進祥董事、李中華董事(法人董事代表人)、賴盈君獨立董事(審計委員會召集人)等 5 席董事出席，已超過董事席次 9 席之半數。

主席：劉一郎 董事長



紀錄：楊玉穗



列席：資誠聯合會計師事務所江采燕會計師

一、宣佈開會：出席股東代表股數已達法定股數，主席宣佈會議開始。

二、主席致詞：略

三、報告事項：

- (一)113 年度營業報告。(請詳附件一)
- (二)113 年度審計委員會查核報告。(請詳附件二)
- (三)113 年度員工及董事酬勞分派情形報告。

說明：1.依本公司章程第 17 條規定，年度如有獲利，應提撥百分之五(含)至百分之二十為員工酬勞，及不高於百分之二(含)為董事酬勞。

2.本公司於 114 年 3 月 4 日董事會決議通過提撥獲利之百分之七為員工酬勞，計新台幣 1,655,725 元，以及獲利之百分之二為董事酬勞，計新台幣 473,064 元，均以現金方式發放，且擬議分派之金額與帳列數額相同。

(四)113 年度盈餘分派現金紅利情形報告。

說明：1.依本公司章程第 17 條之 2 規定，授權董事會決議將應分派盈餘股息及紅利之全部或一部，以發放現金方式為之，並報告股東會。

2.分派股東現金紅利新台幣 21,420,000 元，依 114 年 3 月 25 日可參與股利分配之普通股 47,600,000 股計算(已扣除買回庫藏股股數)，分派約每股新台幣 0.45 元。

3.本次現金紅利按分派比例計算至元為止，元以下捨去，未滿一元之畸零款合計數，由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整，至符合現金紅

利分派總額。

4. 本案業經董事會決議通過授權董事長另訂配息基準日、發放日暨其他相關事宜；嗣後如因本公司流通在外普通股股數發生變動，致使配息率因此發生變動時，亦授權董事長全權調整之。

(五) 買回本公司股份執行情形報告。(請詳附件三)

四、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，敬請 承認。

說明：一、本公司 113 年度財務報表，業經資誠聯合會計師事務所江采燕會計師及李典易會計師出具之無保留意見查核報告，經審計委員會查核，出具查核報告書在案。營業報告書請詳附件一；會計師查核報告及上述財務報表請詳附件四。

二、謹提請 承認。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：40,315,097 權(含電子投票 19,722,602 權)

表決結果		佔出席股東表決權數%
贊成權數	40,259,092 權 (含電子投票 19,666,597 權)	99.86%
反對權數	56,004 權 (含電子投票 56,004 權)	0.13%
無效權數	0 權 (含電子投票 0 權)	0%
棄權與未投票權數	1 權 (含電子投票 1 權)	0%

本案經出席股東票決後，照案通過。

第二案(董事會提)

案由：本公司 113 年度盈餘分派案，敬請 承認。

說明：一、本公司 113 年度盈餘分配表，業經審計委員會查核完竣，並經董事會決議通過。本公司 113 年度盈餘分配表請詳附件五。

二、謹提請 承認。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：40,315,097 權(含電子投票 19,722,602 權)

表決結果		佔出席股東表決權數%
贊成權數	40,259,092 權 (含電子投票 19,666,597 權)	99.86%
反對權數	56,004 權 (含電子投票 56,004 權)	0.13%
無效權數	0 權 (含電子投票 0 權)	0%
棄權與未投票權數	1 權 (含電子投票 1 權)	0%

本案經出席股東票決後，照案通過。

五、討論事項：

第一案(董事會提)

案由：修正本公司「公司章程」案，提請討論。

說明：一、依據證券交易法第 14 條第 6 項及 113 年 11 月 8 日金融監督管理委員會金管證發字第 1130385442 號令規定辦理，擬修正「公司章程」，其修正條文對照表請詳附件六。

二、本案經董事會決議後，提請股東會討論。

三、提請討論。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：40,315,097 權(含電子投票 19,722,602 權)

表決結果		佔出席股東表決權數%
贊成權數	40,259,092 權 (含電子投票 19,666,597 權)	99.86%
反對權數	56,004 權 (含電子投票 56,004 權)	0.13%
無效權數	0 權 (含電子投票 0 權)	0%
棄權與未投票權數	1 權 (含電子投票 1 權)	0%

本案經出席股東票決後，照案通過。

六、臨時動議：無。

發言股東：本次股東會各項議案均無股東提問。

七、散會：同日上午 10 時 13 分，主席宣佈散會。

威力暘電子股份有限公司

113 年度營業報告書

在全球車用市場的激烈競爭下，威力暘於民國 113 年 10 月 23 日創新板掛牌上市，達階段性目標，整體公司營運仍有進步的空間，茲就 113 年度之經營狀況及未來展望報告如下：

一、113 年度營運狀況

(一) 營業成果

本公司 113 年度合併營業收入為新台幣(以下同) 884,715 仟元，較 112 年度合併營業收入 813,207 仟元成長 8.8%；113 年度毛利率 30%，較 112 年度毛利率 28%有所成長；113 年度本期淨利 23,653 仟元，較 112 年度 371 仟元增加 23,282 仟元。

單位：新台幣仟元

項目	113 年度	112 年度
營業收入	884,715	813,207
營業毛利	262,375	226,718
營業利益	18,710	499
稅前淨利	23,653	371
本期淨利	23,653	371
淨利歸屬於母公司業主	23,653	371
每股盈餘(元)	0.51	0.01

(二) 研究發展狀況

本公司 113 年研究發展費用為 131,884 仟元，佔營業收入的 14.9%，經過近年的技術開發，公司產品開發已逐步完成平台化與模組化設計，有助於未來縮短開發時程與研發費用的收斂。公司研發成果如下：

1. 軟硬體整合能力獲得大型車企認可

本公司的軟硬體整合開發服務已經獲得如豐田、本田等日本車企的認可和使用。在下一代智慧座艙的產品中，本公司包含了具有複雜軟體功能的方向盤一體屏產品，並已與歐美系車用零部件大廠 ZF 展開技術合作項目。

2. 先進人機介面產品及先導開發完成

人機介面 (Human Machine Interface, HMI) 能讓使用者能夠直覺地操作產品，本公司已和許多全球知名企業屏開先導開發 (Proof of Concept, POC)，共同開發具科技感、新穎的 HMI 先導產品。隨著 POC 完成，後續可快速導入新產品。

3. 建構完整的車用電子軟體核心技術能力

本公司已於113年獲得車用電子的 ASPICE 認證，而在高階車用產品日益重要的網路安全 ISO 21434 認證也計劃在114年導入，預定在115年取得認證。

附件一

(三) 財務結構與獲利能力

本公司財務結構穩健（負債佔資產比率、長期資金佔不動產、廠房及設備比率），獲利能力（資產報酬率、股東權益報酬率、純益率、每股盈餘等）雖因新產品營收尚未完全發酵，獲利能力已有改善。

項目 \ 年度		113 年	112 年
財務結構	負債佔資產比率(%)	38.46	36.77
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率(%)	288.63	320.64
獲利能力	資產報酬率(%)	2.22	0.18
	股東權益報酬率(%)	2.98	0.05
	純益率(%)	2.67	0.05
	每股盈餘(元)	0.51	0.01

二、114 年營業計畫概要

(一) 經營方針

1. 成為移動 ECU（Electronic Control Unit，電子控制單元）電子軟硬體整合電控的完整方案提供者（Mobility ECU Total Solution Provider）。
2. 廣泛應用車載 ECU 於國際客戶之新產品線。

(二) 重要產銷政策

1. 積極拓展高附加價值產品的市場領域：電動車熱系統控制模組、智能車用座艙人機介面（HMI）、汽車 LED 照明電控模組、EV 電動化電控模組、自動駕駛的電子控制等。
2. 持續強化供應鏈管理，選用共用料，藉由統合採購降低成本，利於庫存管控。

(三) 未來公司發展策略

1. 高技術門檻：精進 ECU 電控模組軟硬體創新技術
2. 高附加價值：提供高附加價值 ECU 電控模組
3. 高產值（量+價）：成為國際級 ECU 一階供應商

(四) 受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

本公司之營運係依循國內外客戶需求，以及相關法令及規範執行，並隨時注意重要政策及法規變動情形，亦隨時關注國際市場趨勢、掌握相關技術發展及產業動態，以及時因應市場變化並採取適當的因應對策。

威力錫將持續拓展國際客戶，優化產品品質及成本控管；財務操作以穩健為原則，視營運規劃投入必要資源；加強人才培育，強化團隊實力以對應客戶需求，以因應隨時變動的外部競爭環境。公司持續深耕車載 ECU 的應用，以永續發展與持續改善為理念，提升股東價值。

董事長：



經理人：



會計主管：



威力暘電子股份有限公司

審計委員會查核報告書

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)及盈餘分派議案等，其中民國 113 年度財務報表業經資誠聯合會計師事務所江采燕會計師及李典易會計師查核完竣，並出具無保留查核報告。上述民國 113 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

威力暘電子股份有限公司 114 年股東常會

威力暘電子股份有限公司 審計委員會

召集人：賴盈君



中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 2 5 日

附件三

威力暘電子股份有限公司
庫藏股買回執行情形

單位：新台幣元/股數：股

買回期次	第 1 次
買回目的	維護公司信用及股東權益
預定買回期間	114.01.15-114.03.13
實際買回期間	114.01.15-114.03.12
買回區間價格	18.70-39.60
預定買回股份種類及數量	普通股2,000,000股
實際已買回股份數量	1,276,000股
已買回數量占公司已發行股份總數之比率（%）	2.61%
實際已買回股份總金額	37,296,794元
平均每股買回價格	29.23元
累積已買回本公司股份數量	1,276,000股
未執行完畢之原因	為維護全體股東權益及兼顧市場交易機制，本公司視股價變化及成交量狀況採分批買回策略，故未執行完畢。
已辦理銷除或轉讓之股份數量 (已於114/4/9完成變更登記註銷股本)	普通股1,276,000股

會計師查核報告

(114)財審報字第 24002664 號

威力暘電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

威力暘電子股份有限公司及子公司（以下簡稱「威力暘集團」）民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 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、解釋及解釋公告編制，足以允當表達威力暘集團民國 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，與威力暘集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對威力暘集團民國 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。

附件四

威力暘集團民國 113 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨之評價

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十一)；存貨評價之會計估計值及假設之不確定性，請詳合併財務報告附註五；存貨備抵價損失之說明，請詳合併財務報告附註六(五)，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 193,538 仟元及新台幣 30,951 仟元。

威力暘集團主要從事車用電子、客製化電控模組及其他電子材料相關產品之研發、產製及銷售，因產業快速變遷且易受市場價格波動，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。威力暘集團之存貨評價係以成本與淨變現價值孰低者衡量。對於超過一定期間貨齡之存貨及個別有過時陳舊之存貨淨變現價值常涉及主觀判斷，且上述存貨及其備抵跌價損失對財務報表影響重大，本會計師將存貨之備抵跌價損失評價列為本年度查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於帳齡超過特定期間及個別過時陳舊存貨之備抵跌價損失已執行之因應程序彙總如下：

1. 瞭解及評估威力暘集團存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性，及判斷過時陳舊存貨項目之合理性。
2. 驗證用以評價之存貨貨齡報表系統邏輯之適當性，以確認報表資訊與其政策一致。
3. 驗證存貨已依其政策提列備抵存貨跌價損失。

營業收入

事項說明

營業收入認列會計政策請詳財務報表附註四(二十四)；營業收入會計科目說明請詳附註六(十八)。營業收入為企業永續經營之基本營運活動，攸關企業營運績效，對財務報表影響重大，本會計師將此列為關鍵查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所執行之主要查核程序包括：

1. 評估並測試收入認列有關內部控制設計及執行情形。
2. 核對認列營業收入相關憑證、複核訂單之履約義務包含約定條件與價格。
3. 執行應收帳款餘額抽樣發函詢證。
4. 執行應收帳款期後收款，並核對銷貨對象與收款一致。

其他事項－個體財務報表

威力暘集團已編製民國 113 年度及 112 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見查核報告在案，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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，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威力暘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威力暘集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

威力暘集團之治理單位(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，惟其目的非對威力暘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，以及使威力暘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威力暘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。

附件四

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，決定對威力暘電子股份有限公司民國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

江采燕

會計師

李典易

江采燕
李典易



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1060025097 號

金管證審字第 1020028992 號

中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 4 日

附件四

威力暘電子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

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)	\$	379,377	28	\$	228,266	19
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－	六(二)及八						
	流動			14,930	1		10,827	1
1150	應收票據淨額	六(三)及八		178,842	13		220,669	19
1170	應收帳款淨額	六(三)		172,564	12		148,478	12
1200	其他應收款			349	-		5,176	-
130X	存貨	六(五)		162,587	12		187,492	16
1410	預付款項			9,213	1		11,231	1
1470	其他流動資產			398	-		260	-
11XX	流動資產合計			918,260	67		812,399	68
非流動資產								
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－	六(二)及八						
	非流動			3,600	-		-	-
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八		376,449	28		292,537	25
1755	使用權資產	六(七)		36,980	3		14,572	1
1780	無形資產	六(八)		19,949	2		5,100	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十五)		5,115	-		5,115	1
1920	存出保證金			2,061	-		4,434	-
1990	其他非流動資產－其他	六(九)		2,433	-		52,255	4
15XX	非流動資產合計			446,587	33		374,013	32
1XXX	資產總計		\$	1,364,847	100	\$	1,186,412	100

(續次頁)

附件四

威力暘電子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

負債及權益		附註	113 年 12 月 31 日			單位：新台幣仟元 112 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(十)及八	\$	35,000	2	\$	46,283	4
2130	合約負債－流動	六(十八)		-	-		1,350	-
2150	應付票據			28,301	2		1,816	-
2170	應付帳款			122,561	9		128,723	11
2200	其他應付款	六(十二)		62,741	5		62,136	5
2280	租賃負債－流動			12,275	1		7,012	1
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十一)及八		16,200	1		-	-
2399	其他流動負債－其他			1,237	-		1,103	-
21XX	流動負債合計			278,315	20		248,423	21
非流動負債								
2540	長期借款	六(十一)及八		221,500	16		180,000	15
2580	租賃負債－非流動			25,149	2		7,837	1
25XX	非流動負債合計			246,649	18		187,837	16
2XXX	負債總計			524,964	38		436,260	37
股本								
3110	普通股股本	六(十五)		488,760	36		460,000	39
資本公積								
3200	資本公積	六(十六)		318,156	23		287,506	24
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十七)		3,620	-		3,583	-
3350	未分配盈餘			24,589	2		5,573	1
其他權益								
3400	其他權益			4,758	1	(6,510)	(1)	
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			839,883	62		750,152	63
3XXX	權益總計			839,883	62		750,152	63
重大或有負債及未認列之合約承諾								
重大之期後事項		九						
重大之期後事項		十一						
3X2X	負債及權益總計		\$	1,364,847	100	\$	1,186,412	100

董事長：劉一郎



經理人：劉一郎



會計主管：楊玉穗



附件四

威力暘電子股份有限公司及子公司
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)					
		113	年	度	112	年	度
項目	附註	金	額	%	金	額	%
4000 營業收入	六(十八)	\$	884,715	100	\$	813,207	100
5000 營業成本	六(五)(二十三) (二十四)	(	622,340)	(70)	(	586,489)	(72)
5900 營業毛利			262,375	30		226,718	28
營業費用	六(二十三) (二十四)						
6100 推銷費用		(	34,288)	(4)	(	30,113)	(4)
6200 管理費用		(	70,045)	(8)	(	65,786)	(8)
6300 研究發展費用		(	131,884)	(15)	(	126,107)	(15)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(	7,448)	(1)	(	4,213)	(1)
6000 營業費用合計		(	243,665)	(28)	(	226,219)	(28)
6900 營業利益			18,710	2		499	-
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(十九)		2,618	-		1,877	-
7010 其他收入	六(二十)		7,150	1		2,426	-
7020 其他利益及損失	六(二十一)		929	-	(	2,485)	-
7050 財務成本	六(二十二)	(	5,754)	-	(	1,946)	-
7000 營業外收入及支出合計			4,943	1	(	128)	-
7900 稅前淨利			23,653	3		371	-
7950 所得稅費用	六(二十五)		-	-		-	-
8200 本期淨利		\$	23,653	3	\$	371	-
其他綜合損益(淨額)							
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		\$	11,268	1	(\$	5,939)	(1)
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額			11,268	1	(	5,939)	(1)
8300 其他綜合損益(淨額)		\$	11,268	1	(\$	5,939)	(1)
8500 本期綜合損益總額		\$	34,921	4	(\$	5,568)	(1)
淨利歸屬於：							
8610 母公司業主		\$	23,653	3	\$	371	-
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$	34,921	4	(\$	5,568)	(1)
基本每股盈餘(虧損)	六(二十六)						
9750 基本每股盈餘(虧損)		\$		0.51	\$		0.01
稀釋每股盈餘(虧損)	六(二十六)						
9850 稀釋每股盈餘(虧損)		\$		0.51	\$		0.01

董事長：劉一郎



經理人：劉一郎



會計主管：楊玉穗



附件四

威力暘電子股份有限公司及子公司

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：新台幣仟元

	附註	歸屬於母公 司業主之權益				國外營運機構財務報表換算之兌換差額	
		普通股本	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘	算之兌換差額	合計
112 年 度							
112 年 1 月 1 日餘額		\$ 454,000	\$ 284,958	\$ 1,344	\$ 23,331	(\$ 571)	\$ 763,062
本期淨利		-	-	-	371	-	371
本期其他綜合損益		-	-	-	-	(5,939)	(5,939)
本期綜合損益總額		-	-	-	371	(5,939)	(5,568)
111 年度盈餘指撥及分配：	六(十七)						
提列法定盈餘公積		-	-	2,239	(2,239)	-	-
現金股利		-	-	-	(15,890)	-	(15,890)
股份基礎給付酬勞成本	六(十四)(十六)	-	2,548	-	-	-	2,548
員工執行認股權	六(十五)(十六)	6,000	-	-	-	-	6,000
112 年 12 月 31 日餘額		\$ 460,000	\$ 287,506	\$ 3,583	\$ 5,573	(\$ 6,510)	\$ 750,152
113 年 度							
113 年 1 月 1 日餘額		\$ 460,000	\$ 287,506	\$ 3,583	\$ 5,573	(\$ 6,510)	\$ 750,152
本期淨利		-	-	-	23,653	-	23,653
本期其他綜合損益		-	-	-	-	11,268	11,268
本期綜合損益總額		-	-	-	23,653	11,268	34,921
112 年度盈餘指撥及分配：	六(十七)						
提列法定盈餘公積		-	-	37	(37)	-	-
現金股利		-	-	-	(4,600)	-	(4,600)
現金增資	六(十五)(十六)	28,760	41,236	-	-	-	69,996
股份基礎給付酬勞成本	六(十四)(十六)	-	914	-	-	-	914
資本公積配發現金股利	六(十六)	-	(11,500)	-	-	-	(11,500)
113 年 12 月 31 日餘額		\$ 488,760	\$ 318,156	\$ 3,620	\$ 24,589	\$ 4,758	\$ 839,883

董事長：劉一郎



經理人：劉一郎



會計主管：楊玉穗



附件四

威力暘電子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		\$ 23,653	\$ 371
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損損失	十二(二)	7,448	4,213
折舊費用	六(六)(七) (二十三)	31,279	23,142
攤銷費用	六(八)(二十三)	2,602	2,820
利息收入	六(十九)	(2,618)	(1,877)
利息費用	六(二十二)	5,754	1,946
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	六(六)(二十一)	312	(107)
租賃修改利益	六(七)(二十一)	(43)	-
股份基礎給付酬勞成本	六(十四)(十六) (二十四)	914	2,548
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			
應收票據		47,029	(92,609)
應收帳款	(	27,742)	64,767
其他應收款		4,649	(4,442)
存貨		28,681	19,151
預付款項		2,172	2,549
其他流動資產	(	138)	(56)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債	(	1,350)	(705)
應付票據		26,402	1,048
應付帳款	(	9,190)	3,173
其他應付款		2,723	7,226
其他流動負債		134	(101)
營運產生之現金流入		142,671	33,057
收取之利息		2,800	1,877
支付之利息	(	5,754)	(1,823)
營業活動之淨現金流入		139,717	33,111
投資活動之現金流量			
按攤銷後成本衡量之金融資產增加	六(二)及八	(7,680)	(10,501)
購置不動產、廠房及設備	六(二十七)	(54,104)	(257,709)
處分不動產、廠房及設備價款		-	529
購置無形資產	六(八)	(17,425)	(4,929)
存出保證金減少(增加)		2,408	(1,436)
投資活動之淨現金流出		(76,801)	(274,046)
籌資活動之現金流量			
短期借款增加	六(二十八)	39,478	83,940
短期借款減少	六(二十八)	(51,105)	(72,311)
舉借長期借款	六(二十八)	66,000	180,000
償還長期借款	六(二十八)	(8,300)	-
租賃本金償還	六(二十八)	(13,024)	(11,261)
現金增資	六(十五)(十六)	69,996	-
員工執行認股權	六(十四)(十五)	-	6,000
現金股利	六(十七)	(4,600)	(15,890)
資本公積配發現金股利	六(十六)	(11,500)	-
籌資活動之淨現金流入		86,945	170,478
匯率變動對現金及約當現金之影響		1,250	223
本期現金及約當現金增加(減少)數		151,111	(70,234)
期初現金及約當現金餘額	六(一)	228,266	298,500
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 379,377	\$ 228,266

董事長：劉一郎

經理人：劉一郎

會計主管：楊玉穗

會計師查核報告

(114)財審報字第 24004053 號

威力暘電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

威力暘電子股份有限公司民國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，足以允當表達威力暘電子股份有限公司民國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，與威力暘電子股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對威力暘電子股份有限公司民國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。

威力暘電子股份有限公司民國 113 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨之評價

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳個體財務報告附註四(十)；存貨評價之會計估計值及假設之不確定性，請詳個體財務報告附註五；存貨備抵價損失之說明，請詳個體財務報告附註六(四)，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 100,360 仟元及新台幣 15,313 仟元。

威力暘電子股份有限公司及子公司(表列採用權益法之投資)主要從事車用電子、客製化電控模組及其他電子材料相關產品之研發、產製及銷售，因產業快速變遷且易受市場價格波動，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。威力暘電子股份有限公司及子公司之存貨評價係以成本與淨變現價值孰低者衡量。對於超過一定期間貨齡之存貨及個別有過時陳舊之存貨淨變現價值常涉及主觀判斷，且上述存貨及其備抵跌價損失對財務報表影響重大，本會計師將存貨之備抵跌價損失評價列為本年度查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於帳齡超過特定期間及個別過時陳舊存貨之備抵跌價損失已執行之因應程序彙總如下：

1. 瞭解及評估威力暘電子股份有限公司存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性，及判斷過時陳舊存貨項目之合理性。
2. 驗證用以評價之存貨貨齡報表系統邏輯之適當性，以確認報表資訊與其政策一致。
3. 驗證存貨已依其政策提列備抵存貨跌價損失。

營業收入

事項說明

營業收入認列會計政策請詳財務報表附註四(二十四)；營業收入會計科目說明請詳附註六(十八)。營業收入為企業永續經營之基本營運活動，攸關企業營運績效，對財務報表影響重大，本會計師將此列為關鍵查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所執行之主要查核程序包括：

1. 評估並測試收入認列有關內部控制設計及執行情形。
2. 核對認列營業收入相關憑證、複核訂單之履約義務包含約定條件與價格。
3. 執行應收帳款餘額抽樣發函詢證。
4. 執行應收帳款期後收款，並核對銷貨對象與收款一致。

管理階層對財務報表之責任

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，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保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威力暘電子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威力暘電子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。

威力暘電子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，惟其目的非對威力暘電子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，以及使威力暘電子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威力暘電子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。

附件四

6. 對於威力暘電子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。本會計師負責查核集團案件之指導、監督及執行，並負責形成個體查核意見。

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，決定對威力暘電子股份有限公司民國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

江采燕

會計師

李典易

江采燕
李典易



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1060025097 號

金管證審字第 1020028992 號

中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 4 日

附件四

威力揚電子股份有限公司
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

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)	\$ 283,521	23	\$ 218,641	20		
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流 動	六(二)及八	10,829	1	10,827	1		
1150	應收票據淨額	六(三)	43,523	4	69,792	6		
1170	應收帳款淨額	六(三)	47,630	4	41,196	4		
1180	應收帳款－關係人淨額	七	6,141	-	2,746	-		
1200	其他應收款		178	-	5,106	-		
1210	其他應收款－關係人	七	-	-	18,008	2		
130X	存貨	六(四)	85,047	7	75,975	7		
1410	預付款項		3,590	-	6,904	1		
1470	其他流動資產		398	-	260	-		
11XX	流動資產合計		480,857	39	449,455	41		
非流動資產								
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非 流動	六(二)及八	3,600	-	-	-		
1550	採用權益法之投資	六(五)	349,685	28	309,028	28		
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八	347,092	28	260,059	24		
1755	使用權資產	六(七)	31,912	3	11,284	1		
1780	無形資產	六(八)	19,577	2	4,309	-		
1840	遞延所得稅資產	六(二十五)	5,115	-	5,115	1		
1920	存出保證金		1,878	-	3,325	-		
1990	其他非流動資產－其他	六(九)	1,081	-	52,255	5		
15XX	非流動資產合計		759,940	61	645,375	59		
1XXX	資產總計		\$ 1,240,797	100	\$ 1,094,830	100		

(續次頁)

附件四

威力陽電子股份有限公司
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(十)及八	\$	35,000 3	\$	35,000 3
2130	合約負債－流動	六(十八)		- -		1,263 -
2150	應付票據			1,098 -		1,816 -
2170	應付帳款			46,242 3		65,012 6
2200	其他應付款	六(十二)		47,370 4		48,988 5
2280	租賃負債－流動			9,623 1		5,148 -
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十一)及八		16,200 1		- -
2399	其他流動負債－其他			1,238 -		1,103 -
21XX	流動負債合計			156,771 12		158,330 14
2540	長期借款	六(十一)及八		221,500 18		180,000 16
2580	租賃負債－非流動			22,643 2		6,348 1
25XX	非流動負債合計			244,143 20		186,348 17
2XXX	負債總計			400,914 32		344,678 31
股本						
3110	普通股股本	六(十五)		488,760 40		460,000 42
資本公積						
3200	資本公積	六(十六)		318,156 26		287,506 26
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十七)		3,620 -		3,583 -
3350	未分配盈餘			24,589 2		5,573 1
其他權益						
3400	其他權益	六(五)		4,758 - (		6,510) -
3XXX	權益總計			839,883 68		750,152 69
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		\$	1,240,797 100	\$	1,094,830 100

董事長：劉一郎



經理人：劉一郎



會計主管：楊玉穗



附件四

威力暘電子股份有限公司

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 金 額 %	112 年 度 金 額 %
4000 營業收入	六(十八)及七	\$ 513,382 100	\$ 495,132 100
5000 營業成本	六(四)(二十三) (二十四)及七	(331,148) (64)	(314,311) (64)
5900 營業毛利		182,234 36	180,821 36
營業費用	六(二十三) (二十四)		
6100 推銷費用		(25,909) (5)	(20,047) (4)
6200 管理費用		(50,659) (10)	(47,615) (9)
6300 研究發展費用		(113,113) (22)	(108,013) (22)
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	3 -	(5) -
6000 營業費用合計		(189,678) (37)	(175,680) (35)
6900 營業(損失)利益		(7,444) (1)	5,141 1
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(十九)	2,482 -	1,853 -
7010 其他收入	六(二十)	3,179 1	570 -
7020 其他利益及損失	六(二十一)	1,632 -	(9) -
7050 財務成本	六(二十二)	(5,585) (1)	(867) -
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)	29,389 6	(6,317) (1)
7000 營業外收入及支出合計		31,097 6	(4,770) (1)
7900 稅前淨利		23,653 5	371 -
7950 所得稅費用	六(二十五)	- -	- -
8200 本期淨利		\$ 23,653 5	\$ 371 -
其他綜合損益(淨額)			
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	六(五)	\$ 11,268 2	(\$ 5,939) (1)
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 11,268 2	(\$ 5,939) (1)
8500 本期綜合損益總額		\$ 34,921 7	(\$ 5,568) (1)
基本每股盈餘			
9750 基本每股盈餘	六(二十六)	\$ 0.51	\$ 0.01
稀釋每股盈餘			
9850 稀釋每股盈餘	六(二十六)	\$ 0.51	\$ 0.01

董事長：劉一郎



經理人：劉一郎



會計主管：楊玉穗



附件四

威力陽電子股份有限公司
個體權益變動表
民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	普通股本	資本公積		保	留	盈	餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	合計
		資本公積	資本公積						
		溢價	員工認股權	法定盈餘公積	未分配盈餘				
112 年 度									
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 454,000	\$ 281,583	\$ 3,375	\$ 1,344	\$ 23,331	(\$ 571)	\$ 763,062		
本期淨利	-	-	-	-	371	-	371		
本期其他綜合損益	六(五)	-	-	-	-	(5,939)	(5,939)		
本期綜合損益總額	-	-	-	-	371	(5,939)	(5,568)		
111 年度盈餘指撥及分配：	六(十七)								
提列法定盈餘公積	-	-	-	2,239	(2,239)	-	-		
現金股利	-	-	-	-	(15,890)	-	(15,890)		
股份基礎給付酬勞成本	六(十四)(十六)	-	2,548	-	-	-	2,548		
員工執行認股權	六(十四)(十五)(十六)	6,000	(5,923)	-	-	-	6,000		
112 年 12 月 31 日餘額	\$ 460,000	\$ 287,506	\$ -	\$ 3,583	\$ 5,573	(\$ 6,510)	\$ 750,152		
113 年 度									
113 年 1 月 1 日餘額	\$ 460,000	\$ 287,506	\$ -	\$ 3,583	\$ 5,573	(\$ 6,510)	\$ 750,152		
本期淨利	-	-	-	-	23,653	-	23,653		
本期其他綜合損益	六(五)	-	-	-	-	11,268	11,268		
本期綜合損益總額	-	-	-	-	23,653	11,268	34,921		
112 年度盈餘指撥及分配：	六(十七)								
提列法定盈餘公積	-	-	-	37	(37)	-	-		
現金股利	-	-	-	-	(4,600)	-	(4,600)		
現金增資	六(十五)(十六)	28,760	(914)	-	-	-	69,996		
股份基礎給付酬勞成本	六(十四)(十六)	-	914	-	-	-	914		
資本公積發放現金股利	六(十六)	(11,500)	-	-	-	-	(11,500)		
113 年 12 月 31 日餘額	\$ 488,760	\$ 318,156	\$ -	\$ 3,620	\$ 24,589	\$ 4,758	\$ 839,883		

董事長：劉一郎



經理人：劉一郎



會計主管：楊玉穗



附件四

威力電股份有限公司
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	\$ 23,653	\$ 371
調整項目		
收益費損項目		
預期信用(迴轉利益)減損損失	十二(二) (3)	5
折舊費用	六(六)(七) (二十三) 22,030	12,679
攤銷費用	六(八)(二十三) 2,157	2,279
利息收入	六(十九) (2,482)	(1,853)
利息費用	六(二十二) 5,585	867
採用權益法認列之投資損失(利益)	六(五) (29,389)	6,317
處分不動產、廠房及設備損失	六(六)(二十一) 303	-
租賃修改利益	六(七)(二十一) (41)	-
股份基礎給付酬勞成本	六(十四)(十六) (二十四) 914	2,548
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		
應收票據	26,269	8,079
應收帳款	(6,431)	(616)
應收帳款-關係人	(3,395)	(2,746)
其他應收款	4,747	(4,438)
其他應收款-關係人	18,008	(1,307)
存貨	(9,072)	(5,463)
預付款項	3,314	(1,866)
其他流動資產	(138)	270
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	(1,263)	(594)
應付票據	(718)	1,048
應付帳款	(18,770)	20,139
其他應付款	1,157	7,693
其他流動負債	134	(14)
營運產生之現金流入	36,569	43,398
收取之利息	2,665	1,853
支付之利息	(5,585)	(743)
營業活動之淨現金流入	33,649	44,508
投資活動之現金流量		
按攤銷後成本衡量之金融資產增加	六(二)及八 (3,602)	(10,827)
購置不動產、廠房及設備	六(六)(二十七) (50,447)	(249,875)
購置無形資產	六(八) (17,425)	(4,929)
存出保證金減少(增加)	六(九) 1,447	(1,402)
投資活動之淨現金流出	(70,027)	(267,033)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	六(二十八) 35,000	35,000
償還短期借款	六(二十八) (35,000)	-
舉借長期借款	六(二十八) 66,000	180,000
償還長期借款	六(二十八) (8,300)	-
租賃本金償還	六(二十八) (10,338)	(8,516)
現金增資	六(十五)(十六) 69,996	-
員工執行認股權	六(十四)(十五) -	6,000
現金股利	六(十七) (4,600)	(15,890)
資本公積配發現金股利	六(十六) (11,500)	-
籌資活動之淨現金流入	101,258	196,594
本期現金及約當現金增加(減少)數	64,880	(25,931)
期初現金及約當現金餘額	六(一) 218,641	244,572
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 283,521	\$ 218,641

董事長：劉一郎



經理人：劉一郎



會計主管：楊玉穗



附件五

威力暘電子股份有限公司
民國 113 年度
盈餘分配表

單位：新台幣元

項目	小計	合計
期初餘額		935,942
加：本年度稅後淨利	23,653,218	
減：提列法定盈餘公積	(2,365,322)	
可供分配盈餘		22,223,838
減：股東紅利—現金	(21,420,000)	
期末未分配盈餘		803,838

董事長：劉一郎



經理人：劉一郎



會計主管：楊玉穗



附件六

威力暘電子股份有限公司
公司章程修正條文對照表

修正條文	現行條文	說明
第十七條： 本公司年度如有獲利，應提撥百分之五(含)至百分之二十為員工酬勞，<u>且前述員工酬勞中應提撥不低於百分之十五分派予基層員工</u>；及不高於百分之二(含)為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。 上述員工酬勞得以股票或現金為之，且發給股票或現金之對象，得包含符合一定條件之從屬公司員工，其條件授權董事會或其授權之人決定之。 第一項所稱之獲利係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。 員工酬勞及董事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。	第十七條： 本公司年度如有獲利，應提撥百分之五(含)至百分之二十為員工酬勞，及不高於百分之二(含)為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。 上述員工酬勞得以股票或現金為之，且發給股票或現金之對象，得包含符合一定條件之從屬公司員工，其條件授權董事會或其授權之人決定之。 第一項所稱之獲利係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。 員工酬勞及董事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。	配合法令修正。
第十九條： 本章程訂立於民國九十七年三月十七日。 第一次修正於民國九十七年八月七日。 第二次修正於民國九十八年九月十日。 第三次修正於民國九十八年十一月二十三日。 第四次修正於民國九十九年五月四日。 第五次修正於民國一〇〇年十一月二十二日。 第六次修正於民國一〇一年十二月十四日。 第七次修正於民國一〇二年十月九日。 第八次修正於民國一〇五年六月二十九日。 第九次修正於民國一〇九年六月五日。 第十次修正於民國一一一年六月十七日。 第十一次修正於民國一一二年六月二十六日。 第十二次修正於民國一一三年九月二十日。 <u>第十三次修正於民國一一四年六月五日。</u>	第十九條： 本章程訂立於民國九十七年三月十七日。 第一次修訂於民國九十七年八月七日。 第二次修訂於民國九十八年九月十日。 第三次修訂於民國九十八年十一月二十三日。 第四次修訂於民國九十九年五月四日。 第五次修訂於民國一〇〇年十一月二十二日。 第六次修訂於民國一〇一年十二月十四日。 第七次修訂於民國一〇二年十月九日。 第八次修訂於民國一〇五年六月二十九日。 第九次修訂於民國一〇九年六月五日。 第十次修訂於民國一一一年六月十七日。 第十一次修訂於民國一一二年六月二十六日。 第十二次修正於民國一一三年九月二十日。	文字修正及增列修正日期。