



股票代號：4554

橙的電子股份有限公司

一 一 二 年 股 東 常 會

議事手冊

時 間：中華民國一十二年六月十六日

地 點：逢甲大學中科校區 A401 講堂

(台中市西屯區東大路一段 951 號四樓)

召開方式：實體股東會

目錄

壹、股東會議程	1
貳、報告事項	2
參、承認事項	3
肆、討論事項	4
伍、臨時動議	4
陸、散會	4
柒、附件	
一、111年營業報告書	5
二、審計委員會審查111年決算表冊	9
三、111年員工酬勞及董事酬勞分派表	10
四、111年度合併財務報表(含個體財務報表)	11
五、111年度盈餘分配表	30
六、修訂公司資金貸與他人作業程序辦法案(條文對照表)	31
捌、附錄	
一、公司章程	33
二、股東會議事規則	39
三、資金貸與他人作業程序(修訂前)	45
四、董事持股情形	48

壹、股東常會議程

橙的電子股份有限公司 一一二年股東常會議程

一、時間：中華民國 112 年 6 月 16 日（星期五）上午九時

二、地點：逢甲大學中科校區 A401 講堂

（台中市西屯區東大路一段 951 號四樓）

三、召開方式：實體股東會

四、宣布開會：

五、主席致詞：

六、報告事項：

- 1、 111 年營業報告案。
- 2、 審計委員會審查 111 年決算表冊案。
- 3、 111 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。

七、承認事項：

- 1、 111 年度營業報告書及合併財務報表(含個體財務報表)承認案。
- 2、 111 年度盈餘分配案。

八、討論事項：

- 1、 修訂本公司資金貸與他人作業程序辦法案。

九、臨時動議：

十、散會：

貳、報告事項：

- 一、案由： 111 年營業報告案。報請鑒察。
說明： 本公司 111 年度營業報告，請參閱附件一，第 5 頁~第 8 頁。

- 二、案由： 審計委員會審查 111 年決算表冊案。報請鑒察。
說明： 審計委員會審查 111 年決算表冊，請參閱附件二，第 9 頁。

- 三、案由： 111 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。報請鑒察。
說明： 1. 本公司依據章程第二十六條規定，本公司年度如有獲利，應提撥百分之五至百分之十五為員工酬勞、提撥不高於百分之二為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。
2. 本公司 111 年度分配員工酬勞 1,543,704 元及董事酬勞 617,481 元。111 年度員工酬勞及董監事酬勞分派案，請參閱附件三，第 10 頁。

參、承認事項：

一、案由： 111 年度營業報告書及合併財務報表(含個體財務報表)承認案。提請承認。(董事會提)

說明： 1. 本公司民國 111 年度營業報告書、合併財務報表(含個體財務報表)業已編製完成。上開財務報表業經安永聯合會計師事務所黃宇廷會計師和嚴文筆會計師出具之無保留意見查核報告書。

2. 前項營業報告書，請參閱附件一，第 5 頁~第 8 頁，財務報表，請參閱附件四，第 11 頁~第 29 頁。

決議：

二、案由： 111 年度盈餘分配案。提請承認。(董事會提)

說明： 1. 本公司 111 年度稅後純益為 26,645,988 元，提撥法定盈餘公積 2,664,599 元，迴轉特別盈餘公積 56,848 元，111 年度累積可分配盈餘為 24,561,743 元，擬分配股東股利(現金)23,298,641 元，依本公司截至 111 年 12 月 31 日流通在外股數 23,298,641 股計算，每股現金股利發放 1.0 元，本年度建議盈餘分配案經 112 年 3 月 24 日董事會通過，提請股東會承認。111 年度盈餘分配表，請參閱附件五，第 30 頁。

2. 本次盈餘分配案，本公司已發行且流通在外股份數量，因買回本公司股份、將庫藏股轉讓、轉換及註銷或因員工依據員工認股權憑證發行及認股辦法行使員工認股權及其他法令等因素，致影響本公司流通在外股份總數，而需配合變更股東配息比率者，配息率因此發生變動時，擬建議在上述發行金額及股份範圍內，授權董事會全權處理之。

3. 本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，列入公司之其他收入。

決議：

肆、 討論事項：

一、 案由： 修訂本公司資金貸與他人作業程序辦法案。(董事會提)

說明： 配合法令修訂，擬修訂「資金貸與他人作業程序」，修訂條文對照表請參閱附件六，第 31 頁~第 32 頁。

伍、 臨時動議：

陸、 散會：

橙的電子股份有限公司

營業報告書

橙的在過去的一年中遭遇了許多挑戰，全球疫情、物價波動、歐美客戶調整庫存水位影響訂單等因素，對我們的營運造成不小的影響。因此，我們的整體營收比去年下降了近 22%。儘管如此，我們仍堅定相信，未來市場會有回升的機會，我們也會持續尋求穩健成長的策略，以穩定股東的投資回報。

在此次疫情及市場不確定的情況下，我們依然不斷努力，持續開發客戶服務工具，以吸引新客戶並加強客戶對本公司的產品黏著度，進而提升營收表現。同時，我們也在積極拓展新市場，加強市場多元化，提高公司競爭力。我們期望未來市場環境趨於穩定，我們將持續努力並持續精進公司治理，來回應各位股東的期待。

(一)營業計劃實施成果

本公司 111 年度個體營收淨額為 341,691 仟元，較 110 年營運淨額 486,700 仟元，減少 29.79%；本期綜合利益總額為 26,703 仟元，較 110 年本期綜合利益總額 41,801 仟元減少 36.12%，每股稅後淨利為 1.14 元。111 年度合併營收淨額為 355,981 仟元，較 110 年營運淨額 458,335 仟元，減少 22.33%；本期綜合利益總額為 26,703 仟元，較 110 年本期綜合利益總額 41,801 仟元，減少 36.12%，每股稅後淨利為 1.14 元。

個體營運情形

(單位：新台幣仟元)

項 目 (Item)	111 年度	110 年度
營業收入	341,691	486,700
營業毛利	123,842	189,702
營業利益(損失)	(3,902)	67,615
營業外收入及支出合計	32,615	(12,537)
本期綜合利益(損失)總額	26,703	41,801
每股淨利(損)(元)	1.14	1.84

合併營運情形

(單位：新台幣仟元)

項 目	111 年度	110 年度
營業收入	355,981	458,335
營業毛利	133,087	190,029
營業利益(損失)	122	58,095
營業外收入及支出合計	30,229	(2,496)
本期綜合利益(損失)總額	26,703	41,801
每股淨利(損)(元)	1.14	1.84

(二)預算執行情形

本公司 111 年度未編制公開之財務預測，故無需揭露執行情形。

(三)財務收支及獲利能力分析

個體報表分析

項目		111 年度	110 年度
財務結構	負債占資產比率 (%)	33.12	46.16
	長期資金占固定資產比率 (%)	2092.78	1943.38
償債能力	流動比率 (%)	339.52	247.09
	速動比率 (%)	245.84	199.48
獲利能力	資產報酬率 (%)	0.94	6.23
	股東權益報酬率 (%)	1.22	10.45
	純益率 (%)	1.54	8.79
	每股淨利(損) (元)	1.14	1.84

合併報表分析

項 目		111 年度	110 年度
財務結構	負債占資產比率 (%)	28.21	42.57
	長期資金占固定資產比率 (%)	1874.64	1709.92
償債能力	流動比率 (%)	294.90	221.76
	速動比率 (%)	191.88	168.67
獲利能力	資產報酬率 (%)	4.16	6.67
	股東權益報酬率 (%)	6.16	10.45
	純益率 (%)	7.49	9.34
	每股淨利(損) (元)	1.14	1.84

(四)研發發展狀況

本公司自成立以來即專注於 TPMS 之技術研發，持續發展利基型產品線，針對 AM 市場投入胎壓感測器替代件及相關服務之開發；在各國陸續公佈法規強制安裝胎壓監測系統的推動下，本公司配合車廠客戶的新車開發日程，持續地投入研發人力與經費，適時推出符合市場需求之新技術及產品；並提升製程自動化程度與持續改善，民國 111 年整體研發費用佔合併營收 15%，與過去水準相當。

二、一一二年營業計劃概要

(一)經營方針

1. 持續執行業務團隊在地化，就近執行市場開發與即時售後服務，以期大幅提昇市場拓展效率。並針對 OEM(車廠)跟 AM(套裝件及替代件)不同市場之特性，運用不同策略與異業合作模式，以期有效且快速的滲透市場，擴大市佔率。
2. 持續開發並整合胎壓偵測器及相關配套服務，提供現有客戶專業及便捷的體驗，並以此吸引新客來提升產品在市場面的競爭力。

(二)預期銷售數及依據

公司之預計銷售數量係依據對 111 年度之市場概況預測及客戶潛力評估，並依據公司預計達成之目標，同時考量整體產業及經濟景氣狀況作預測，預計 112 度營業目標將較 111 年度仍有所成長。

三、未來公司發展策略

1. 持續提升目前胎壓偵測器產品、燒錄工具的優勢，提供並整合更便捷的產品功能及服務，特別是針對歐洲、美洲等售後服務市場成熟之區域，配置服務銷售團隊並同步加強市場的拓展。
2. 建置 B to B 線上銷售平台與當地物流服務，預期在歐美地區能更擴大滿足當地大型連鎖通路門市的需求，藉此提高擴展銷售通路。
3. 運用商用車、曳引車專用定位、資料傳輸技術，針對物流業發達區域或提供相關整合服務的客戶作為發展主力，來擴大 TPMS 業務的佈局。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經濟之影響

本公司近年在歐洲地區持續建置服務團隊，以提供當地客戶更直接且完善的產品服務，故持續的在營收成長上挹注新能量；另外，本公司在客卡重型車實績與產品技術具有優勢，也吸引此類產品線的客戶持續擴大合作商機。雖然民國 111 年受到區域戰爭、物價通膨影響，以致全球經濟動盪，在歐美 AM 客戶調整庫存等因素影響下，以致營收較前一年度下降，但本公司在憑藉新產品優勢、加強客戶服務和貿易衝突情勢下的轉機，仍積極固化並擴張業務，來強化公司獲利能力與營運動能，預期在 112 年整體營運將較前一年有所突破。

董事長

許欽堯



總經理

許欽堯



會計主管

陳奕儒



橙的電子股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司 111 年度營業報告書、合併財務報表(含個體財務報表)及盈餘分配議案等，其中財務報表業經 安永聯合會計師事務所黃宇廷會計師及嚴文筆會計師查核竣事，並出具無保留意見之查核報告。上述營業報告書、合併財務報表(含個體財務報表)及盈餘分配議案經本審計委員會審查，認為尚無不符。爰依證券交易法第十四條之四及公司法二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒察。

此致

橙的電子股份有限公司民國 112 年股東常會

審計委員召集人：



中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 2 4 日

附件三


橙的電子股份有限公司
員工酬勞及董事酬勞分派表
中華民國111年度

單位：新台幣元

項目	金額	備註
111年度稅前淨利	30,874,074	
員工酬勞(股票)	-	
員工酬勞(現金)	(1,543,704)	
配發董事酬勞	(617,481)	
111年度稅前純益	28,712,889	

註：111年員工酬勞及董事酬勞與認列費用年度財務報告估列金額並無差異。

董事長：許欽堯



總經理：許欽堯



會計主管：陳奕儒



會計師查核報告

橙的電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

橙的電子股份有限公司民國一一年十二月三十一日及民國一〇年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇年一月一日至十二月三十一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，足以允當表達橙的電子股份有限公司民國一一年十二月三十一日及民國一〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇年一月一日至十二月三十一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，與橙的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，對橙的電子股份有限公司民國一一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。

應收帳款備抵損失

橙的電子股份有限公司截至民國一一一年十二月三十一日，應收帳款及其備抵損失之帳面金額分別為新台幣74,388仟元及2仟元，應收帳款淨額占資產總額11%，對於橙的電子股份有限公司係屬重大。應收帳款收回情況是橙的電子股份有限公司營運資金管理的關鍵要素，且備抵損失評估所採用的政策涉及管理階層之重大判斷，且衡量結果影響應收帳款淨額，故本會計師決定應收帳款減損為關鍵查核事項。本會計師的查核程序包括(但不限於)，瞭解並測試管理階層針對應收帳款管理所建立之內部控制的有效性；評估管理階層制定備抵損失提列政策之合理性，包括瞭解管理階層依歷史經驗、現時市場情況及預測未來經濟狀況評估預期損失率之相關資料；檢視期末應收帳款明細，重新計算提列應收帳款備抵損失之合理性；依交易條件重新計算帳齡區間之正確性，並針對個別客戶逾期金額重大或逾期天數較長者，評估其合理性；抽選樣本執行應收帳款函證並覆核應收帳款期後收款之情形，評估其可收回性。本會計師亦考量財務報表附註四、五及六有關應收帳款減損及相關揭露的適當性。

存貨評價

橙的電子股份有限公司截至民國一一一年十二月三十一日，存貨金額為新台幣148,429仟元，約佔資產的23%。橙的電子股份有限公司產品主係為汽車胎壓偵測器，屬於汽車電子消費性產品。因產品受技術發展快速所產生之不確定性，造成產品生命週期降低，以致過時或呆滯存貨之備抵跌價涉及管理階層重大判斷，故本會計師因此決定為關鍵查核事項。本會計師的查核程序包括(但不限於)，瞭解及測試管理階層針對存貨評價建立之內部控制設計及執行之有效性，取得並瞭解管理階層制定存貨跌價及呆滯損失政策之依據，以評估會計估計衡量基礎之合理性；取得存貨的淨變現價值計算，測試存貨的銷售價格，瞭解公司管理階層所採用之銷售價格及期後存貨市價變動之情形，以評估存貨淨變現價值的合理性；取得存貨庫齡報表，測試公司出入庫紀錄之正確性，分析各期存貨庫齡變化情形，據以驗證該公司管理當局估計存貨備抵評價之正確性，並瞭解公司管理階層針對有關存貨備抵之揭露是否允當。本會計師亦考量財務報表附註四、五及六有關存貨及相關風險揭露的適當性。

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橙的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橙的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。

橙的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、不實聲明或逾越內部控制，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，惟其目的非對橙的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，以及使橙的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橙的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。
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，並負責形成橙的電子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，決定對橙的電子股份有限公司民國一一一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 1080326041 號
(87)台財證(六)第 65314 號

黃宇廷

黃宇廷



會計師：

嚴文筆

嚴文筆



中華民國一一二年三月二十四日

橙的電子股份有限公司

個體資產負債表

民國一一年十二月三十一日及一〇年十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	會計項目	附註	一一年十二月三十一日		一〇年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$200,884	31	\$293,860	37
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	四及六.2	-	-	16,866	2
1150	應收票據淨額	四、五、六.3及六.16	255	-	212	-
1170	應收帳款淨額	四、五、六.4及六.16	12,570	2	12,581	2
1180	應收帳款－關係人淨額	四、六.4、六.16及七	61,816	9	118,261	15
1200	其他應收款		-	-	5,922	-
1210	其他應收款－關係人淨額	七	113,807	18	138,820	17
130x	存貨	四、五及六.5	148,429	23	139,815	18
1470	其他流動資產		2,320	-	1,893	-
11xx	流動資產合計		540,081	83	728,230	91
	非流動資產					
1550	採用權益法之投資	四及六.6	2,982	-	-	-
1600	不動產、廠房及設備	四、六.7及七	23,581	4	25,834	3
1755	使用權資產	四、五及六.17	12,232	2	14,081	2
1780	無形資產	四	1,228	-	1,589	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.21	10,403	2	14,677	2
1990	其他非流動資產	四、六.8及八	62,061	9	12,367	2
15xx	非流動資產合計		112,487	17	68,548	9
1xxx	資產總計		\$652,568	100	\$796,778	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：許欽堯

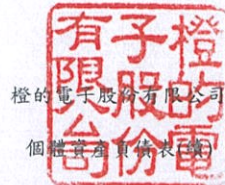


經理人：許欽堯



會計主管：陳奕儒





民國一十一年十二月三十一日及一〇年十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

負債及權益			一〇一年十二月三十一日		一〇年十二月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	四及六.9	\$35,000	5	\$73,850	9
2130	合約負債-流動	四、六.15及七	24,421	4	34,567	4
2170	應付帳款淨額	四	20,762	3	63,257	8
2200	其他應付款	四、六.10及七	55,685	9	80,659	10
2230	本期所得稅負債	四、五及六.21	6,199	1	22,720	3
2250	負債準備-流動	四、五及六.13	2,289	-	1,767	1
2280	租賃負債-流動	六.17	8,628	1	6,925	1
2300	其他流動負債	四及七	3,586	1	5,772	1
2322	一年或一營業週期內到期長期借款	四及六.11	2,500	-	5,208	-
21xx	流動負債合計		159,070	24	294,725	37
	非流動負債					
2540	長期借款	四及六.11	-	-	2,500	-
2550	負債準備-非流動	四、五及六.13	1,774	-	2,289	-
2580	租賃負債-非流動	六.17	3,811	1	7,438	1
2600	其他非流動負債	四、五及六.6	51,501	8	60,880	8
25xx	非流動負債合計		57,086	9	73,107	9
2xxx	負債總計		216,156	33	367,832	46
31xx	權益					
3100	股本					
3110	普通股股本	六.14	232,986	36	213,749	27
3200	資本公積	六.14	170,884	26	170,884	21
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積	六.14	5,315	1	1,036	-
3320	特別盈餘公積	六.14	6,013	1	5,027	-
3350	未分配盈餘		27,170	4	44,263	7
	保留盈餘合計		38,498	6	50,326	7
3400	其他權益					
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(5,956)	(1)	(6,013)	(1)
3xxx	權益總計		436,412	67	428,946	54
	負債及權益總計		\$652,568	100	\$796,778	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：許欽堯

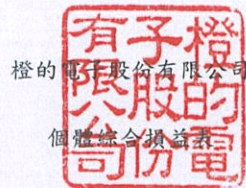


經理人：許欽堯



會計主管：陳奕儒





民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日
(金額除另予註明外,均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	附註	一一年度		一〇年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、五、六.15及七	\$341,691	100	\$486,700	100
5000	營業成本	六.5、六.12及七	(227,309)	(67)	(279,124)	(57)
5900	營業毛利		114,382	33	207,576	43
5910	聯屬公司間未實現利益		(46,869)	(14)	(56,329)	(12)
5920	聯屬公司間已實現利益		56,329	17	38,455	8
5950	營業毛利淨額		123,842	36	189,702	39
6000	營業費用	四、六.12、六.17、六.18及七				
6100	推銷費用		(48,598)	(14)	(41,436)	(8)
6200	管理費用		(28,578)	(8)	(27,175)	(6)
6300	研發費用		(50,572)	(15)	(53,795)	(11)
6450	預期信用減損利益	六.16	4	-	319	-
	營業費用合計		(127,744)	(37)	(122,087)	(25)
6900	營業(淨損)淨利		(3,902)	(1)	67,615	14
7000	營業外收入及支出	四及六.19				
7010	其他收入		7,664	2	7,671	2
7020	其他利益及損失		23,654	7	(8,593)	(2)
7050	財務成本		(1,548)	-	(914)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益(損失)之份額	四及六.6	2,845	1	(10,701)	(2)
	營業外收入及支出合計		32,615	10	(12,537)	(2)
7900	稅前淨利		28,713	9	55,078	12
7950	所得稅費用	四、五及六.21	(2,067)	(1)	(12,291)	(3)
8200	本期淨利		26,646	8	42,787	9
8300	其他綜合損益	四、六.6及六.20				
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		57	-	(986)	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		57	-	(986)	-
8500	本期綜合損益總額		\$26,703	8	\$41,801	9
	每股盈餘(新台幣:元)	六.22				
9750	基本每股盈餘		\$1.14		\$1.84	
9850	稀釋每股盈餘		\$1.14		\$1.83	

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：許欽堯



經理人：許欽堯



會計主管：陳奕儒





橙的電子股份有限公司

個體財務報表

民國一一年及一一年一月一日起至十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

代碼	項目	附註	資本公積				保留盈餘		未分配盈餘	其他權益項目	權益總額
			股本	發行溢價	員工認股權	法定盈餘公積	特別盈餘公積	國外營運機構財務報表換算之兌換差額			
A1	民國一一年一月一日餘額		3100	3200	3200	3310	3320	3350	3410	3XXX	
B1	一〇九年度盈餘指撥及分配		\$213,749	\$170,545	\$339	\$528	\$3,523	\$6,480	\$(5,027)	\$390,137	
B3	提列法定盈餘公積					508	1,504	(508)		-	
B5	提列特別盈餘公積							(1,504)		-	
D1	現金股利							(2,992)		(2,992)	
D3	民國一一年度淨利	六、20						42,787		42,787	
D5	民國一一年度其他綜合損益								(986)	(986)	
Z1	本期綜合損益總額							42,787	(986)	41,801	
	民國一一年十二月三十一日餘額		\$213,749	\$170,545	\$339	\$1,036	\$5,027	\$44,263	\$(6,013)	\$428,946	
A1	民國一一年一月一日餘額		\$213,749	\$170,545	\$339	\$1,036	\$5,027	\$44,263	\$(6,013)	\$428,946	
B1	一〇九年度盈餘指撥及分配	六、14				4,279	986	(4,279)		-	
B3	提列法定盈餘公積							(986)		-	
B5	提列特別盈餘公積							(19,237)		(19,237)	
B9	現金股利							(19,237)		-	
D1	股票股利		19,237					26,646		26,646	
D3	民國一一年度淨利								57	57	
D5	民國一一年度其他綜合損益	六、20						26,646		26,703	
Z1	本期綜合損益總額							\$27,170	\$(5,956)	\$436,412	
	民國一一年十二月三十一日餘額		\$232,986	\$170,545	\$339	\$5,315	\$6,013	\$27,170	\$(5,956)	\$436,412	



會計主管：陳奕儒

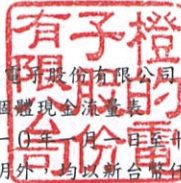


經理人：許欽堯

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：許欽堯



橙的電子股份有限公司
個體現金流量表

民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

代 碼	項 目	附註	一一年度	一〇年度
AAAA	營業活動之現金流量：			
A10000	本期稅前淨利		\$28,713	\$55,078
A20000	調整項目：			
A20010	收益費損項目：			
A20100	折舊費用		14,626	17,139
A20200	攤銷費用		551	576
A20300	預期信用減損利益		(4)	(319)
A29900	存貨跌價及呆滯損失		4,407	1,800
A20900	利息費用		1,548	914
A21200	利息收入		(860)	(262)
A22300	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資(利益)損失之份額		(2,845)	10,701
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益		(182)	(168)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融工具評價(利益)損失		(1,600)	458
A23900	未實現銷貨利益		46,869	56,329
A24000	已實現銷貨利益		(56,329)	(38,455)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			
A31130	應收票據(增加)減少		(43)	160
A31150	應收帳款減少		15	7,197
A31160	應收帳款-關係人減少		56,445	9,272
A31180	其他應收款減少(增加)		30,935	(77,915)
A31200	存貨增加		(13,021)	(74,954)
A31240	其他流動資產增加		(427)	(190)
A32125	合約負債-流動(減少)增加		(10,146)	30,637
A32150	應付帳款(減少)增加		(42,495)	14,370
A32180	其他應付款(減少)增加		(25,198)	7,557
A32200	負債準備-流動增加		522	33
A32230	其他流動負債(減少)增加		(2,186)	2,792
A32200	負債準備-非流動(減少)增加		(515)	285
A33000	營運產生之現金流入		28,780	23,035
A33100	收取之利息		860	262
A33300	支付之利息		(1,323)	(894)
A33500	支付之所得稅		(14,314)	(4,444)
AAAA	營業活動之淨現金流入		14,003	17,959
BBBB	投資活動之現金流量：			
B02700	取得不動產、廠房及設備		(3,153)	(2,820)
B02800	處份不動產、廠房及設備		370	370
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款		18,466	-
B04500	取得無形資產		(190)	(480)
B07100	預付設備款增加		(147)	(2,240)
B03700	存出保證金(增加)減少		(3,371)	300
B06700	受限制資產增加		(48,098)	(4,181)
BBBB	投資活動之淨現金流出		(36,123)	(9,051)
CCCC	籌資活動之現金流量：			
C00100	短期借款增加		319,500	182,600
C00200	短期借款減少		(358,350)	(120,000)
C01600	長期借款增加(含一年內到期之長期借款)		-	10,000
C01700	償還長期借款(含一年內到期之長期借款)		(5,208)	(5,000)
C04020	租賃負債本金償還		(7,561)	(6,976)
C04500	發放現金股利		(19,237)	(2,992)
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入		(70,856)	57,632
EEEE	本期現金及約當現金(減少)增加數		(92,976)	66,540
E00100	期初現金及約當現金餘額		293,860	227,320
E00200	期末現金及約當現金餘額	六.1	\$200,884	\$293,860

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：許欽堯



經理人：許欽堯



會計主管：陳



聲 明 書

本公司一一一年度(自一一一年一月一日至一一一年十二月三十一日止)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

橙的電子股份有限公司



負責人：許欽堯



中華民國一一二年三月二十四日

會計師查核報告

橙的電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

橙的電子股份有限公司及其子公司民國一一年十二月三十一日及民國一〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇年一月一日至十二月三十一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，足以允當表達橙的電子股份有限公司及其子公司民國一一年十二月三十一日及民國一〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇年一月一日至十二月三十一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，與橙的電子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。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，對橙的電子股份有限公司及其子公司民國一一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。

應收帳款備抵損失

橙的電子股份有限公司及其子公司截至民國一一一年十二月三十一日，應收帳款及其備抵損失之帳面金額分別為新台幣43,757仟元及9,810仟元，應收帳款淨額占合併資產總額6%，對於橙的電子股份有限公司及其子公司係屬重大。應收帳款收回情況是橙的電子股份有限公司及其子公司營運資金管理的關鍵要素，且備抵損失評估所採用的政策涉及管理階層之重大判斷，且衡量結果影響應收帳款淨額，故本會計師決定應收帳款減損為關鍵查核事項。本會計師的查核程序包括(但不限於)，瞭解並測試管理階層針對應收帳款管理所建立之內部控制的有效性；評估管理階層制定備抵損失提列政策之合理性，包括瞭解管理階層依歷史經驗、現時市場情況及預測未來經濟狀況評估預期損失率之相關資料；檢視期末應收帳款明細，重新計算提列應收帳款備抵損失之合理性；依交易條件重新計算帳齡區間之正確性，並針對個別客戶逾期金額重大或逾期天數較長者，評估其合理性；抽選樣本執行應收帳款函證並覆核應收帳款期後收款之情形，評估其可收回性。本會計師亦考量財務報表附註四、五及六有關應收帳款減損及相關揭露的適當性。

存貨評價

橙的電子股份有限公司及其子公司截至民國一一一年十二月三十一日，存貨金額為新台幣170,283仟元，約佔合併資產的28%。橙的電子股份有限公司及其子公司產品主係為汽車胎壓偵測器，屬於汽車電子消費性產品。因產品受技術發展快速所產生之不確定性，造成產品生命週期降低，以致過時或呆滯存貨之備抵跌價涉及管理階層重大判斷，故本會計師因此決定為關鍵查核事項。本會計師的查核程序包括(但不限於)，瞭解及測試管理階層針對存貨評價建立之內部控制設計及執行之有效性，取得並瞭解管理階層制定存貨跌價及呆滯損失政策之依據，以評估會計估計衡量基礎之合理性；取得存貨的淨變現價值計算，測試存貨的銷售價格，瞭解集團管理階層所採用之銷售價格及期後存貨市價變動之情形，以評估存貨淨變現價值的合理性；取得存貨庫齡報表，測試公司出入庫紀錄之正確性，分析各期存貨庫齡變化情形，據以驗證該集團管理當局估計存貨備抵評價之正確性，並瞭解集團管理階層針對有關存貨備抵之揭露是否允當。本會計師亦考量與存貨評價有關揭露之適當性，請參閱合併財務報表附註四、五及六。

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橙的電子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橙的電子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。

橙的電子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，惟其目的非對橙的電子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，以及使橙的電子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橙的電子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，決定對橙的電子股份有限公司及其子公司民國一一一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

橙的電子股份有限公司已編製民國一一一年及一一〇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 1080326041 號
(87)台財證(六)第 65314 號

黃宇廷

黃宇廷



會計師：

嚴文筆

嚴文筆



中華民國一一二年三月二十四日

橙的電子股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一十一年十二月三十一日及一十〇年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	資 產	會 計 項 目	附 註	一十一年十二月三十一日		一十〇年十二月三十一日	
				金 額	%	金 額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金		四及六.1	\$254,057	42	\$361,393	48
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		四及六.2	-	-	16,866	2
1150	應收票據淨額		四、五、六.3及六.15	7,833	1	18,092	2
1170	應收帳款淨額		四、五、六.4及六.15	23,364	4	34,406	5
1180	應收帳款-關係人淨額		四、五、六.4、六.15及七	10,583	2	50,908	7
1200	其他應收款		七	9,724	1	14,830	2
130x	存貨		四、五及六.5	170,283	28	161,324	22
1470	其他流動資產			13,323	2	11,492	2
11xx	流動資產合計			489,167	80	669,311	90
	非流動資產						
1600	不動產、廠房及設備		四及六.6	23,581	4	25,852	3
1755	使用權資產		四、五及六.16	12,232	2	15,538	2
1780	無形資產		四	1,228	-	1,589	-
1840	遞延所得稅資產		四及六.20	10,403	2	14,823	2
1900	其他非流動資產		四、六.7及八	71,325	12	19,760	3
15xx	非流動資產合計			118,769	20	77,562	10
1xxx	資產總計			\$607,936	100	\$746,873	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：許欽堯



經理人：許欽堯



會計主管：陳奕儒



橙的電子股份有限公司及其子公司

合併資產負債表(續)

民國一十一年十二月三十一日及一〇年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	負債及權益		一〇一年十二月三十一日		一〇年十二月三十一日	
	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	四及六.8	\$35,000	6	\$73,850	10
2130	合約負債-流動	四、六.14及七	24,616	4	34,589	5
2170	應付帳款	四	20,762	3	64,173	8
2200	其他應付款	四及六.9	60,182	10	87,967	12
2230	本期所得稅負債	四及五	7,871	1	23,702	3
2250	負債準備-流動	四、五及六.12	2,684	1	1,767	-
2280	租賃負債-流動	四、五及六.16	8,628	1	7,520	1
2300	其他流動負債	四及七	3,634	1	6,049	1
2322	一年或一營業週期內到期長期借款	四及六.10	2,500	-	5,208	1
21xx	流動負債合計		165,877	27	304,825	41
	非流動負債					
2540	長期借款	四及六.10	-	-	2,500	1
2550	負債準備-非流動	四、五及六.12	1,774	-	2,289	-
2580	租賃負債-非流動	四、五及六.16	3,811	1	8,251	1
2600	其他非流動負債	四	62	-	62	-
25xx	非流動負債合計		5,647	1	13,102	2
2xxx	負債總計		171,524	28	317,927	43
	歸屬於母公司業主之權益					
3100	股本					
3110	普通股股本	六.13	232,986	38	213,749	29
3200	資本公積	六.13	170,884	28	170,884	22
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積	六.13	5,315	1	1,036	-
3320	特別盈餘公積	六.13	6,013	1	5,027	1
3350	未分配盈餘		27,170	5	44,263	6
	保留盈餘合計		38,498	7	50,326	7
3400	其他權益					
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(5,956)	(1)	(6,013)	(1)
3xxx	權益總計		436,412	72	428,946	57
	負債及權益總計		\$607,936	100	\$746,873	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：許欽堯



經理人：許欽堯



會計主管：陳奕儒



橙的電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	附 註	一一一年度		一一〇年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	四、五、六.5、六.14及七	\$355,981	100	\$458,335	100
5000	營業成本	六.5、六.11及六.17	(222,894)	(63)	(268,306)	(59)
5900	營業毛利		133,087	37	190,029	41
6000	營業費用	六.11、六.16及六.17				
6100	推銷費用		(48,960)	(13)	(43,097)	(9)
6200	管理費用		(32,590)	(9)	(31,511)	(7)
6300	研究發展費用		(52,862)	(15)	(56,954)	(13)
6450	預期信用減損利益(損失)	六.15	1,447	-	(372)	-
	營業費用合計		(132,965)	(37)	(131,934)	(29)
6900	營業利益		122	-	58,095	12
7000	營業外收入及支出	四及六.18				
7010	其他收入		8,118	2	8,806	2
7020	其他利益及損失		23,673	7	(10,273)	(2)
7050	財務成本		(1,562)	-	(1,029)	-
	營業外收入及支出合計		30,229	9	(2,496)	-
7900	稅前淨利		30,351	9	55,599	12
7950	所得稅費用	四、五及六.20	(3,705)	(1)	(12,812)	(3)
8200	本期淨利		26,646	8	42,787	9
8300	其他綜合損益	六.19				
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		57	-	(986)	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		57	-	(986)	-
8500	本期綜合損益總額		\$26,703	8	\$41,801	9
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$26,646		\$42,787	
8620	非控制權益		-		-	
			\$26,646		\$42,787	
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$26,703		\$41,801	
8720	非控制權益		-		-	
			\$26,703		\$41,801	
	每股盈餘(新台幣：元)	六.21				
9750	基本每股盈餘		\$1.14		\$1.84	
9850	稀釋每股盈餘		\$1.14		\$1.83	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：許欽堯



經理人：許欽堯



會計主管：陳奕儒





橙的電子股份有限公司
全體權益變動表
民國一一年一月一日至一一年三月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

代碼	項 目	附 註	資本公積				保留盈餘			其他權益項目	權益總額
			股本	發行溢價	員工認股權	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		
A1	民國一〇年一月一日餘額		3100	3200	3200	3310	3320	3350	3410	3XXX	
B1	一〇九年度盈餘指撥及分配		\$213,749	\$170,545	\$339	\$528	\$3,523	\$6,480	\$(5,027)	\$390,137	
B3	提列法定盈餘公積					508	1,504	(508)		-	
B5	提列特別盈餘公積							(1,504)		(2,992)	
D1	現金股利							42,787		42,787	
D3	民國一〇年度淨利	六.19							(986)	(986)	
D5	民國一〇年度其他綜合損益								(986)	41,801	
D5	本期綜合損益總額								\$(6,013)	\$428,946	
Z1	民國一〇年十二月三十一日餘額		\$213,749	\$170,545	\$339	\$1,036	\$5,027	\$44,263	\$(6,013)	\$428,946	
A1	民國一一年一月一日餘額		\$213,749	\$170,545	\$339	\$1,036	\$5,027	\$44,263	\$(6,013)	\$428,946	
B1	一〇年度盈餘指撥及分配	六.13				4,279	986	(4,279)		-	
B3	提列法定盈餘公積							(986)		-	
B5	提列特別盈餘公積							(19,237)		(19,237)	
B9	現金股利							26,646		26,646	
D1	股票股利		19,237								
D3	民國一一年度淨利								57	57	
D5	民國一一年度其他綜合損益								57	26,703	
D5	本期綜合損益總額	六.19							\$(5,956)	\$436,412	
Z1	民國一一年十二月三十一日餘額		\$232,986	\$170,545	\$339	\$5,315	\$6,013	\$27,170	\$(5,956)	\$436,412	

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：許欽堯



經理人：許欽堯



會計主管：陳英儒

橙的電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日
(金額除另予註明外,均以新台幣仟元為單位)

代 碼	項 目	附註	一一一年度	一一〇年度
AAAA	營業活動之現金流量：			
A10000	本期稅前淨利		\$30,351	\$55,599
A20000	調整項目：			
A20010	收益費損項目：			
A20100	折舊費用		15,001	18,761
A20200	攤銷費用		551	576
A20300	預期信用減損(利益)損失		(1,447)	372
A29900	存貨跌價及呆滯損失		7,017	2,732
A20900	利息費用		1,562	1,029
A21200	利息收入		(931)	(404)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益		(182)	(209)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融工具評價(利益)損失		(1,600)	458
A29900	租賃修改損失		48	-
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			
A31130	應收票據減少		10,259	20,100
A31150	應收帳款減少		12,489	7,220
A31160	應收帳款-關係人減少(增加)		40,325	(12,188)
A31180	其他應收款減少(增加)		5,106	(8,376)
A31200	存貨增加		(14,449)	(85,384)
A31240	其他流動資產增加		(2,424)	(2,689)
A32125	合約負債-流動(減少)增加		(9,973)	30,633
A32150	應付帳款(減少)增加		(43,411)	15,511
A32180	其他應付款(減少)增加		(28,024)	16,647
A32200	負債準備-流動增加		917	34
A32230	其他流動負債(減少)增加		(2,415)	1,323
A32990	其他非流動負債增加		-	45
A32200	負債準備-非流動(減少)增加		(515)	284
A33000	營運產生之現金流入		18,255	62,074
A33100	收取之利息		931	404
A33300	支付之利息		(1,323)	(1,011)
A33500	支付之所得稅		(14,588)	(4,596)
AAAA	營業活動之淨現金流入		3,275	56,871
BBBB	投資活動之現金流量：			
B02700	取得不動產、廠房及設備價款		(3,153)	(2,820)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款		370	784
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款		18,466	-
B04500	取得無形資產		(190)	(480)
B07100	預付設備款增加		(1)	(2,384)
B03700	存出保證金增加		(5,373)	(6,514)
B06700	受限制資產增加		(48,098)	(4,180)
BBBB	投資活動之淨現金流出		(37,979)	(15,594)
CCCC	籌資活動之現金流量：			
C00100	短期借款增加		319,500	182,600
C00200	短期借款減少		(358,350)	(120,000)
C01600	長期借款增加(含一年內到期之長期借款)		-	10,000
C01700	償還長期借款(含一年內到期之長期借款)		(5,208)	(5,000)
C04020	租賃本金償還		(7,932)	(7,637)
C04500	發放現金股利		(19,237)	(2,992)
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入		(71,227)	56,971
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響		(1,405)	1,294
EEEE	本期現金及約當現金(減少)增加數		(107,336)	99,542
E00100	期初現金及約當現金餘額		361,393	261,851
E00200	期末現金及約當現金餘額	六.1	\$254,057	\$361,393

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：許欽堯

經理人：許欽堯

會計主管：陳奕儒

附件五



橙的電子股份有限公司
盈餘分配表

中華民國111年度

單位：新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	523,506
加(減)：111年度稅後淨利	26,645,988
提列法定盈餘公積	(2,664,599)
迴轉特別盈餘公積	56,848
可分配盈餘	24,561,743
減：現金股利	(23,298,641)
減：股票股利	-
期末未分配盈餘	<u>1,263,102</u>

董事長：許欽堯



總經理：許欽堯



會計主管：陳奕儒



「資金貸與他人作業程序」作業辦法修訂條文對照表

條文	現行條文	修正條文	修正理由
<p>第四條</p>	<p>一、本公司資金貸與總額，累計不得超過本公司淨值之百分之五十。其中與本公司有業務往來之公司或行號而貸與資金者，本公司資金貸與之總額，以不超過本公司淨值之百分之二十為限；有短期融通資金必要而貸與資金者，本公司資金貸與之總額，以不超過本公司淨值之百分五十為限。</p> <p>二、依資金貸與之原因，對單一借款人資金貸與之限額及評估標準如下： (一)因業務往來關係之個別資金貸與總額以不超過雙方間業務往來金額為限，所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。</p> <p>三、本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外子公司間，從事資金貸與，或公開發行公司直接及間接持有表決權股份百分之百國外公司對公開發行公司從事資金貸與，不受第四條第二項第二款之限制，且其融通期間不適用一年或一營業週期之規定。但仍應依第四條第一項及第二項規定訂定資金貸與之限額及期限。</p>	<p>一、本公司資金貸與總額，累計不得超過本公司淨值之百分之<u>百</u>。其中與本公司有業務往來之公司或行號而貸與資金者，本公司資金貸與之總額，以不超過本公司淨值之百分之<u>百</u>為限；有短期融通資金必要而貸與資金者，本公司資金貸與之總額，以不超過本公司淨值之百分<u>四十</u>為限。</p> <p>二、依資金貸與之原因，對單一借款人資金貸與之限額及評估標準如下： (一)因業務往來關係之個別資金貸與總額以不超過雙方間<u>業務往來金額為限</u>，所稱業務往來金額係指<u>過去三年內雙方間進貨或銷貨金額孰高者</u>。</p> <p>三、(本條刪除)</p>	<p>配合法令修訂。</p> <p>依據實際評估及條款修訂。</p>

條文	現行條文	修正條文	修正理由
<p>第五條 Article 5</p>	<p>六、本公司資金貸與期限以一年為限，若仍有資金需求，應依本辦法之規定重新提出申請並經董事會核准。</p> <p>九、本公司與子公司間，或子公司間之資金貸與，應依第五條第二項規定提董事會決議，並得授權董事長對同一貸與對象於董事會決議之一定額度及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動。前項所稱一定額度，除符合第四條第三項規定者外，本公司或其子公司對單一企業之資金貸與之授權額度不得超過該公司最近期財務報表淨值百分之十。</p>	<p>六、本公司資金貸與期限<u>以短期融通資金必要而貸與資金者，以一年為限。而以業務往來而貸與資金者，貸與期限則以五年為限。</u></p> <p>九、本公司與子公司間，或子公司間之資金貸與，應依第五條第二項規定提董事會決議，並得授權董事長對同一貸與對象於董事會決議之一定額度及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動。前項所稱一定額度，除符合第四條<u>第一項</u>規定者外，本公司或其子公司對單一企業之資金貸與之授權額度不得超過該公司最近期財務報表淨值百分之十。</p>	<p>依據實際評估及條款修訂。</p>

橙的電子股份有限公司公司章程

第一章 總 則

- 第 一 條 : 本公司依照公司法規定組織之，定名為橙的電子股份有限公司。(英文名稱為 Orange Electronic Co. Ltd.)。
- 第 二 條 : 本公司所營事業如左：
(一)研究、設計、開發、製造及銷售：
1、無線胎壓監測系統 TPMS：OE Sensor 胎壓感測器(原廠替代件)及套裝組。
2、可複製胎壓感測器編碼系統 ID Programmer。
上述產品所屬營業項目及代碼：
一、F401021 電信管制射頻器材輸入業。
二、CC01070 無線通信機械器材製造業。
三、CC01101 電信管制射頻器材製造業。
四、CD01030 汽車及其零件製造業。
五、CD01040 機車及其零件製造業。
六、F401010 國際貿易業(限與上述相關產品)。
以下限園區外經營
七、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。
- 第 三 條 : 本公司設總公司於台中市中部科學園區內，必要時經董事會之決議得在國內外設立分公司或製造廠。
- 第 四 條 : 本公司之公告依照公司法第二十八條規定辦理。

第二章 股 份

- 第 五 條 : 本公司資本總額定為新台幣伍億元，分為伍仟萬股，每股金額新台幣壹拾元，授權董事會，分次發行。
前項額定資本總額內保留新台幣伍百萬元，共計伍拾萬股，供發行員工認股權憑證轉換之用。
- 第 六 條 : 本公司為他公司有限責任股東時，其所投資總額得不受公司法第十三條不得超過本公司實收股本百分之四十之限制。
- 第 七 條 : 本公司股票概為記名式，並應編號及由董事三人以上簽名或蓋章，再經主管機關或其核定之發行登記機構簽證後發行之。並得就該次發行總數合併印製或免印製，惟應洽證券集中保管事業機構登錄。
- 第 八 條 : 股東名簿記載之變更，於股東常會開會前六十日內，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內，不得為之。
- 第 九 條 : 股票因遺失或其它事由，申請補發或換發時，得酌收手續費。

第三章 股 東 會

- 第 十 條 : 股東會分股東常會及股東臨時會二種，股東常會每年至少召集一次，於每會計年度終了後六個月內召開，股東臨時會於必要時召集之。股東會之召集，應依公司法之規定辦理。本公司股東會開會時，得以視訊會議或其他經中央主管機關公告之方式為之。
- 第 十一 條 : 股東會開會時，以董事長為主席。董事長請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之；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。
- 第 十二 條 : 股東因故不能出席股東會時，得依公司法第一百七十七條及相關法令規定，依「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」出具委託書，委託代理人出席。
- 第 十三 條 : 本公司各股東，除受限制及依公司法規定無表決權之股份外，每股有一表決權。

第十四條：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股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。本公司股東得以電子方式行使表決權，以電子方式行使表決權之股東視為親自出席，其相關事宜依法令規定辦理。

第十四條之一：本公司如有撤銷公開發行之計畫，應提股東會決議。

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，前項議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。在公司存續期間，應永久保存。前項議事錄之分發，得以公告方式為之。

第四章 董事、審計委員會及經理人

第十六條：本公司設董事五至九人，任期三年，由股東會就有行為能力之人選任之，連選得連任。董事任期屆滿而不及改選時，延長其執行職務，至改選董事就任時為止。

董事之選舉採公司法第一百九十二條之一候選人提名制，由股東就董事候選人名單中選任之。

董事候選人提名之受理方式及公告等相關事宜，依公司法、證券交易法等相關法令規定辦理。董事之選舉依本公司董事選舉辦法選任之。

依證券交易法規定，本公司設置審計委員會，由全體獨立董事組成。自審計委員會成立之日起，本公司監察人之權責由審計委員會取代，且本公司有關監察人之規定停止適用。

本公司得經董事會決議就董事於任期內就其執行業務範圍依法應付之賠償責任，為其購買責任保險。

第十六條之一：本公司上述董事名額中，獨立董事人數不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一；獨立董事採候選人提名制度，由股東會就獨立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、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之規定辦理。

- 第十七條：本公司董事之報酬，不論營業盈虧公司應支給報酬，其支付之標準授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準議定之。
- 第十八條：董事會由三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之同意，互選董事長一人，董事長對外代表公司。
- 第十九條：董事長為董事會主席，董事長請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。董事應親自出席董事會，董事因故不能出席者，得出具委託書，列舉召集事由之授權範圍，委託其它董事代理出席董事會，但以一人受一人之委託為限。
董事會開會時，如以視訊會議為之，其董事以視訊參與會議者，視為親自出席。
- 第二十條：董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事。但有緊急情事時，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。董事會除公司法另有規定外，由董事長召集之。
- 第二十一條：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。
- 第二十二條：董事會之議事，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董事，得以電子方式為之。議事錄應記載議事經過之要領及其結果，議事錄應與出席董事之簽名簿及代理出席之委託書，一併保存於本公司。
- 第二十三條：公司得設總經理一人，副總經理數人，其委任、解任及報酬應依公司法第二十九條規定辦理。

第五章 會 計

- 第二十四條：本公司會計年度自一月一日至十二月三十一日止。每屆年度終了應辦理決算。

第二十五條：本公司應依據證券交易法第十四條之規定，於每會計年度終了，由董事會造具下列各項表冊，於股東常會開會三十日前交審計委員會查核，並由審計委員會出具報告書提交股東常會請求承認之。

一、營業報告書。

二、財務報表。

三、盈餘分派或虧損撥補之議案。

第二十六條：依公司法規定，本公司年度如有獲利，應提撥百分之五至百分之十五為員工酬勞、提撥不高於百分之二為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

員工酬勞得以股票或現金為之，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，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。員工酬勞發給股票或現金之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，其一定條件授權董事會訂定之。

本公司年度決算如有盈餘，應依法提撥應納營利事業所得稅、彌補歷年虧損，如尚有餘額應依法提列法定盈餘公積百分之十後，依法酌提或迴轉特別盈餘公積，再就其餘額由股東會決議分派股東紅利。

第二十七條：本公司股利政策採穩健平衡原則，並參酌獲利狀況、財務結構及公司未來發展等因素，就累積可分配盈餘之百分之四十以上分派股東紅利，所分配之股東紅利中提撥至少百分之十發放現金紅利。但董事會得依當時整體營運狀況調整該比例，並提請股東會決議。

第六章 附 則

第二十八條：本公司因執行業務之需要，得經董事會同意對外為背書保證。

第二十九條：本章程未盡事宜依公司法及有關法令之規定辦理。

第三十條 ：本章程訂立於中華民國九十四年一月二十日。
 第一次修正於中華民國九十四年六月十三日。
 第二次修正於中華民國九十四年八月十七日。
 第三次修正於中華民國九十五年二月八日。
 第四次修正於中華民國九十六年三月一日。
 第五次修正於中華民國九十六年八月十日。
 第六次修正於中華民國九十六年八月三十一日。
 第七次修正於中華民國九十六年九月一日。
 第八次修正於中華民國一〇〇年六月二十四日。
 第九次修正於中華民國一〇一年四月二十三日。
 第十次修正於中華民國一〇二年七月一十二日。
 第十一次修正於中華民國一〇三年十月十七日
 第十二次修正於中華民國一〇五年三月二十一日
 第十三次修正於中華民國一〇七年六月十九日
 第十四次修正於中華民國一一一年六月二十二日。

橙的電子股份有限公司

董事長：許 欽 堯

橙的電子股份有限公司 股東會議事規則

第一條 本公司股東會議事，除法令或章程另有規定者外，依本規則行之。

第二條 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。

選任或解任董事、變更章程、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五第一項各款、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，不得以臨時動議提出。其主要內容得置於證券主管機關或公司指定之網站，並應將其網址載明於通知。

持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面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 172 條之 1 第 4 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 172 條之 1 之相關規定以 1 項為限，提案超過 1 項者，均不列入議案。

第三條 本公司股東會召開地點，應於本公司地址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早上九點或晚於下午三點，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。

第四條 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。

橙的電子股份有限公司

股東會議事規則

本公司應設簽名簿供出席股東本人或股東所委託之代理人 (以下稱股東)簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。

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。

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。

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。

第四條之一 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：

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。

第五條 股東會議程由董事會訂定之，開會應依照議程所排之程序進行，非經股東會決議不得變更之。

第五條之一 除議程所列議案外，股東提出之其他議案或原議案之修正案或替代案，應有其他股東附議，提案人連同附議人代表之股權，應達已發行普通股股份總數百分之一。

第六條 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、至少一席審計委員會成員親自出席，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。

橙的電子股份有限公司

股東會議事規則

已屆開會時間，且代表已發行股份總數過半數之出席，主席即宣佈開會，並同時公布無表決權數及出席股份數等相關資訊。

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。

第七條 出席股東發言時，須先以發言條填明出席證號碼及姓名，由主席定其發言之先後。

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。

第八條 股東發言，每人以三分鐘為限。但經主席之許可，得延長一次，但以三分鐘為限。為避免干擾議事進行，股東之發言若影響其他股東發言或阻礙議事進行者，主席得制止其發言。發言逾時或超出議案範圍以外，主席得停止其發言。

同一議案，每人發言不得超過兩次。

第九條 非為議案，不予討論或表決。討論議案時，主席得於適當時機宣告討論終結，必要時並得宣告停止討論。

經宣告討論終結或停止討論之議題，主席即提付表決。

第十條 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。

第十一條 一般議案之表決，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。

表決時如經主席徵詢無異議者，視為通過，其效力與投票表決相同。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。

橙的電子股份有限公司

股東會議事規則

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。

計票應於股東會場內公開為之，表決之結果，應當場報告，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，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。

第十二條 本公司召開股東會時，得採行以書面或電子方式行使其表決權；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。

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，如欲親自出席股東會者，至遲應於股東會開會前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。

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。

第十三條 會議進行中，主席得酌定時間，宣告休息。

第十四條 會議進行中如遇不可抗拒之情事時，主席得裁定暫時停止會議，並視情況宣佈續行開會之時間。

橙的電子股份有限公司

股東會議事規則

第十五條 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。

第十六條 股東會有選舉董事時，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，包含當選董事之名單與其當選權數。

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。

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管，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。

第十七條 本規則未規定事項，悉依公司法及本公司章程之規定辦理。

第十七條之一 視訊會議

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。

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。

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服務處理準則第四十四條之二十四第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。

橙的電子股份有限公司

股東會議事規則

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第二十七項所列規定，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。

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。

第十八條 本規則訂定於中華民國一〇一年四月二十三日。

第一次修訂於民國一〇三年三月二十八日。

第二次修訂於民國一〇四年五月二十八日。

第三次修訂於民國一〇五年三月二十一日。

第四次修訂於民國一一〇年八月二十日。

第五次修正於中華民國一一一年六月二十二日。

橙的電子股份有限公司

資金貸與他人作業程序(修訂前)

第一條. 法令依據

- 一、本公司依證券交易法第三十六條之一及公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則(以下簡稱「本準則」)之規定，為管理資金貸與他人事項，特訂定本資金貸與他人作業程序(以下簡稱「本作業程序」)，並應依所定作業程序處理。

第二條. 資金貸與對象：

- 一、本公司資金貸與對象(以下簡稱「借款人」)
 - (一) 與本公司有業務往來之公司或行號。
 - (二) 經董事會認有短期融通資金必要之行號，本條所稱之短期，係指一年；但公司之營業週期長於一年者，以營業週期為準。
- 二、經董事會認有短期融通資金必要者以下列情況為限
 - (一) 本公司之子公司，但不包括具有本公司股東身份之子公司與法人。
 - (二) 本公司採權益法投資之公司或行號，因購料或營運周轉需要而有短期融通資金之必要者。
- 三、本作業程序所稱之子公司，應依證券發行人財務報告編製準則之規定認定之。公開發行公司財務報告係以國際財務報導準則編製者，本準則所稱之淨值，係指證券發行人財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於母公司業主之權益。

第三條. 資金貸與他人之評估標準：

- 一、因業務往來關係從事資金貸與，應依第四條第二項一點之規定。
- 二、有短期融通資金之必要者，應列舉得貸與資金之原因及情形。

第四條. 資金貸與限額：

- 一、本公司資金貸與總額，累計不得超過本公司淨值之百分之五十。其中與本公司有業務往來之公司或行號而貸與資金者，本公司資金貸與之總額，以不超過本公司淨值之百分之二十為限；有短期融通資金必要而貸與資金者，本公司資金貸與之額額，以不超過本公司淨值之百分之五十為限。
- 二、依資金貸與之原因，對單一借款人資金貸與之限額及評估標準如下：
 - (一) 因業務往來關係之個別資金貸與總額以不超過雙方間業務往來金額為限，所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。
 - (二) 貸與直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司之短期資金融通總額，不得超過本公司淨值之百分之四十。
- 三、本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外子公司間，或公開發行公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對公開發行公司從事資金貸與，不受第四條第二項第二點之限制，且其融通期間不適用一年或一營業週期之規定。但仍應依第四條第一款及第二款規定訂定資金貸與之限額及期限。
- 四、公司負責人違反第四條第二項時，應與借用人連帶負返還責任；如公司受有損害者，亦應由其負損帶賠償責任。

橙的電子股份有限公司

資金貸與他人作業程序(修訂前)

第五條. 資金貸與程序：

- 一、 借款人檢附借款申請書及足供本公司評估之財務資訊及擔保文件，向本公司申請借款。
- 二、 申請資料應經本公司財務部門作成具體審查報告，呈總經理提報董事會決議通過後辦理。若已設置獨立董事時，應充分考量各獨立董事之意見，並將同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會記錄。獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。
- 三、 審查報告評估項目應包含下列項目：
 - (一) 評估資金貸與他人之必要性及合理性。
 - (二) 檢附貸與對象之徵信及風險評估記錄。
 - (三) 對本公司營運風險、財務狀況及股東權益之影響。
 - (四) 應否取得擔保品及擔保品之評估價值。
 - (五) 以資金貸與對象之財務狀況衡量資金貸與金額是否合理。
 - (六) 累積資金貸與金額是否仍在限額之內。
- 四、 借款額度經董事會核定後，本公司財務單位將貸款金額、期限、還款方式、利率、付息方式、擔保品等項目載明於合約，與借款人辦妥簽約及對保手續，雙方各執乙份。動支額度時，借款人應出具借據予本公司財務單位據以撥款。若借款人為本公司直接或間接100%持有之子公司，得免除對保手續。
- 五、 借款人依前項規定申請動支額度時，應提供與借款同額之票據或其他擔保品作為該借款之擔保。
- 六、 本公司資金貸與期限以一年為限，若仍有資金需求，應依本辦法之規定重新提出申請並經董事會核准。
- 七、 資金貸與他人後，由財務部門每月追蹤借款人財務狀況；必要時得不定期要求借款人提供財務資料。逾期債權經本公司書面通知催收十五日以上借款人仍未清償，則訴請法院裁定，並提示擔保之票據或處分擔保品。
- 八、 資金貸與利率不得低於本公司資金成本或金融機構短期放款平均利率，遇調整利率時，呈請董事長核定後執行之。利息按日計算且每季結算一次，於約定繳息日前一週通知借款按時繳息。
- 九、 本公司與子公司間，或子公司間之資金貸與，應依第五條第二項規定提董事會決議，並得授權董事長對同一貸與對象於董事會決議之一定額度及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動。前項所稱一定額度，除符合第四條第三項規定者外，本公司或其子公司對單一企業之資金貸與之授權額度不得超過該公司最近期財務報表淨值百分之十。

第六條. 內部控制

- 一、 本公司辦理資金貸與事項，應建立『資金貸與他人備查簿』，就資金貸與之對象、貸與金額、董事會通過日期、資金貸放日期、風險評估結果、取得擔保品內容等詳予登載備查。
- 二、 財務部門應評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要查核程序。
- 三、 內部稽核人員應至少每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形，並作成書面記錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各審計委員會委員。
- 四、 因情事變更，致貸與餘額超限時，應訂定改善計畫，將相關改善計畫送各審計委員會委員，並依計畫時程完成改善。

橙的電子股份有限公司

資金貸與他人作業程序(修訂前)

五、本公司之子公司若因業務需要，擬辦理資金貸與他人時，應依本準則訂定該公司之『資金貸與他人作業程序』據以實施。

第七條. 公告申報：

- 一、本公司應於每月十日前公告申報本公司及子公司上月份資金貸與餘額。本作業程序所稱之公告申報，係指輸入金融監督管理委員會（以下簡稱本會）指定之資訊申報網站。本作業程序所稱事實發生日，係指交易簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定資金貸與對象及金額之日等日期孰前者。
- 二、本公司資金貸與餘額達下列標準之一者，應於事實發生日即日起算二日內公告申報：
 - (一) 本公司及其子公司資金貸與他人之餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。
 - (二) 本公司及其子公司對單一企業資金貸與餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之十以上。
 - (三) 本公司及其子公司新增資金貸與金額達新臺幣一千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之二以上。
- 三、若子公司非屬國內公開發行公司者，該公司有前項各款應公告申報之事項，應由本公司代為公告申報。
- 四、前項子公司資金貸與餘額占淨值比例之計算，以該公司資金貸與餘額占本公司淨值比例計算之。

第八條. 附則：

- 一、本公司經理人及主辦人員辦理資金貸與他人作業，如有違反證期局「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」或本作業程序時，權責主管應視其違反情節之輕重作懲處命令，並將違規記錄作為年度個人績效考核之參考。違反規定人員之上級主管亦應接受處罰，但能合理說明已於事前防範者，不在此限。董事會或董事執行業務違反相關規定及股東會決議者，審計委員會應依公司法第二百一十八條之二之規定，通知董事會或董事停止其行為。
- 二、本作業程序經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議通過後，提報股東會同意後實施，修正時亦同。如未經審計委員會同意者，得由全體董事三分之二以上同意行使，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。本公司設置獨立董事後，依前項規定將本程序提報審計委員會、董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。
前述所稱審計委員會全體成員及前述所稱全體董事，以實際在任者計算。
- 三、本辦法訂於中華民國一〇一年四月二十三日。
第一次修訂於民國一〇三年三月二十八日。
第二次修訂於民國一〇六年一月五日。
第三次修訂於民國一〇八年六月十八日。

橙的電子股份有限公司 全體董事持股情形

一、本公司實收資本額為232,986,410元，已發行股數計23,298,641股。

二、依證券交易法第二十六條及公開發行公司董事、監察人股權及查核實施規則之規定：全體董事最低應持有股數為2,795,836股。

三、本公司董事截至股東常會停止過戶日股東名簿記載持有股數情形，詳下表：

112/4/18

職稱	姓名	持有股數	持股比例
董事長	橙邦投資有限公司代表人：許欽堯	1,798,907	7.72%
董事	橙豐投資有限公司代表人：張豐儀	1,790,961	7.69%
董事	橙鴻投資有限公司代表人：游鴻志	1,789,417	7.68%
董事	先達汽車產品(香港)有限公司 (股東戶名:中國信託商業銀行受託保管先達汽車 產品(香港)有限公司投資專戶)	4,528,405	19.44%
獨立董事	張興政	-	-
獨立董事	賴建榮	-	-
獨立董事	沈千慈	-	-
全體董事持有股數/成數		9,907,690	42.53%

註1：本次股東常會停止過戶日期間為112年4月18日起至112年06月16日止。

註2：本公司設置審計委員會，故排除關於監察人持有股數不得少於一定比率之規定。