

# 勝昱科技股份有限公司

## 107 年股東常會議事錄

時間：中華民國 107 年 6 月 29 日(星期五)上午九時整

地點：嘉義分公司(嘉義縣民雄鄉興南村工業二路 5 號)

出席：出席股東及代理出席股東股份總數合計 33,158,384 股(含以電子方式行使表決權 28,444 股)，占已發行股份總數 51,333,500 股之 64.59%。

出席：董事 國瑞開發建設股份有限公司代表人/林國瑞、戴淑惠、陳顯武、張鈺岳  
獨立董事 陳隆壽、歐陽瑜  
監察人 鄭世弘、李秀華

列席：勤業眾信聯合會計師事務所王慧茹協理

主席：林董事長國瑞



記錄：陳佑鈞



一、宣布開會：已逾法定出席股數，主席依法宣布開會。

二、主席致詞(略)

三、報告事項

- (一)106 年度營業報告。(請參閱附件)
- (二)監察人審查 106 年度決算表冊報告。(請參閱附件)
- (三)106 年度背書保證情形報告。(詳議事手冊)
- (四)106 年度減資彌補虧損執行報告。

說明：本公司於 106 年 6 月 22 日經 106 年股東常會通過之減資彌補虧損案，目前已向主管機關申請送件，並於 107 年 6 月 19 日經金融監督管理委員會金管證發字第 1070321340 號函申報生效在案，另於 107 年 6 月 26 日董事會決議，以 107 年 6 月 30 日為減資基準日，減資後續相關事宜俟奉主管機關核准變更登記後另訂定減資換股基準日辦理換發新股，屆時將另行公告。

四、承認事項

第一案

董事會提

案由：承認 106 年度營業報告書及財務報表案。

說明：一、本公司 106 年度個體財務報表及合併財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所姚勝雄、張瑞娜會計師查核竣事，並出具查核報告，連同營業報告書經本公司董事會決議通過，並送請監察人審查並出具審查報告書在案。

二、106 年度營業報告書、會計師查核報告及上述財務報表，請參閱附件。

三、敬請 承認

決議：經投票表決結果，贊成權數：28,947,394 權，占表決總權數 87.30%；反對權數：2,738 權；無效權數：0 權；棄權及未投票權數：4,208,252 權，本案照案表決通過。

第二案

董事會提

案由：承認 106 年度虧損撥補案。

說明：一、本公司 106 年度待彌補虧損餘額為新台幣 242,133,116 元，故不予分派股利，所擬具之 106 年度虧損撥補表如下：

勝昱科技股份有限公司  
106 年度虧損撥補表

單位：新台幣元

項目	金額
期初累積虧損	\$(152,954,350)
加：106 年度稅後淨損	(88,999,629)
106 年度稅後其他綜合損益	(179,137)
期末待彌補虧損	\$(242,133,116)

董事長：林國瑞



經理人：林國瑞



會計主管：陳佑鈞



二、敬請 承認。

決議：經投票表決結果，贊成權數：28,947,375 權，占表決總權數 87.30%；反對權數：2,756 權；無效權數：0 權；棄權及未投票權數：4,208,253 權，本案照案表決通過。

## 五、選舉事項

案由：董事及監察人改選案。

董事會提

說明：一、本公司第十三屆董事及監察人任期至 107 年 6 月 28 日屆滿三年，依法應於本年度股東常會辦理改選事宜。

二、本公司章程第十六條規定，擬選出董事七人(其中含獨立董事二人)、監察人三人。

三、本次新選任之董事、監察人任期三年，自 107 年 6 月 29 日起至 110 年 6 月 28 日止，原任董事，監察人任期至本次股東會選任後即解任。

四、另依據本公司章程及公司法第 192 條之 1 規定，獨立董事採候選人提名制度，候選人名單經 107 年 5 月 11 日董事會審查通過，獨立董事候選人名單如下表：

### 獨立董事候選人名單

姓名	學歷	經歷	持有股數
陳隆壽	私立大同商業專科職業學校	合作金庫銀行南投埔里分行經理 合作金庫銀行雲林分行協理 勝昱科技(股)公司獨立董事	0
張海燕	美國南加州大學(USC)全球教育學(Global Ed. D.)博士	中國文化大學財務金融學系專任副教授 銘傳大學國際學院兼任講師 環球科技大學進修學院行銷管理系兼任講師 台灣中華徵信所財務顧問 美商華特迪士尼寰宇家庭(股)公司 (1)英文編譯專案人員 (2)營業推廣部經理 (3)收款部經理 (4)美國股務代理部負責人員 美商花旗銀行台灣分公司財務分析師	0

四、謹提請 選舉。

選舉結果：

當選名單：

身分別	戶號或身分證字號	戶名或姓名	得票權數
董事	12931	國瑞開發建設股份有限公司代表人:林國瑞	46,488,918
董事	12911	戴淑惠	36,025,659
董事	12931	國瑞開發建設股份有限公司代表人:鄭世弘	31,820,843
董事	12931	國瑞開發建設股份有限公司代表人:張鈺岳	30,158,429
董事	12931	國瑞開發建設股份有限公司代表人:董倫銓	29,292,584
獨立董事	P10XXXXXXX	陳隆壽	29,091,304
獨立董事	A22XXXXXXX	張海燕	29,074,062
監察人	13301	陳顯武	33,683,889
監察人	13485	李秀華	33,129,751
監察人	W20XXXXXXX	歐陽瑜	32,575,613

### 六、其他討論事項

案 由：解除新任董事競業禁止限制案。

董事會提

說 明：一、依公司法第二〇九條規定「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容並取得其許可」。

二、為配合實務需要，本公司擬解除新選任董事及其代表人競業禁止之限制，使其可為自己或他人從事屬於本公司營業範圍以內之行為。

三、敬請 公決。

本公司擬解除新任董事其競業禁止之限制內容如下：

職稱	姓名	目前兼任其他公司之職務
董事	林國瑞	世正光電(股)公司董事長 大墩食衣生活產業(股)公司董事長 欣和興國際股份有限公司董事
董事	戴淑惠	穩穩全球整合行銷股份有限公司董事 國鑫國際資產管理股份有限公司董事
董事	鄭世弘	國瑞開發建設股份有限公司總經理
董事	張鈺岳	國瑞開發建設股份有限公司董事

決議：經投票表決結果，贊成權數：28,943,952 權，占表決總權數 87.28%；反對權數：2,932 權；無效權數：0 權；棄權及未投票權數：4,211,500 權，本案照案表決通過。

七、臨時動議：無。

八、散會：同日上午九時三十二分。

勝昱科技股份有限公司  
106年度營業報告書



勝昱科技股份有限公司 106 年度之營業成果和財務狀況，概要報告如下：

### 一、公司經營方針及發展概況

- (1)增加機器設備，提升產品品質與擴充產能，即時反應客戶需求，提高製造效率。
- (2)降低生產成本，增加產品競爭力。
- (3)開拓其他業務項目，使公司整體營收與獲利成長。
- (4)執行成本及預算管理，有效規劃存貨管控、活化資產的使用效率。

本公司增加機器設備，提升生產效率與產品良率，降低生產成本，提高整體競爭力以爭取更多訂單，並增加其他業務項目並開發新客戶，以增加公司整體獲利能力。

### 二、營業計畫實施成果

106 年度合併營業收入為新台幣(以下同)531,977 仟元，較 105 年度增加 23.86%；合併營業淨損為 68,768 仟元，合併稅後淨損為 89,000 仟元。

單位：新台幣仟元；%

項目	106 年度	105 年度	增(減)金額	增(減)%
營業收入	531,977	429,484	102,493	23.86
營業成本	495,414	371,451	123,963	33.37
營業毛利	36,563	58,033	(21,470)	(37.00)
營業費用	105,331	94,370	10,961	11.61
營業淨損	(68,768)	(36,337)	(32,431)	89.25
稅前淨損	(88,242)	(39,031)	(49,211)	126.08
稅後淨損	(89,000)	(39,678)	(49,322)	124.31

### 三、營業收支預算執行情形

本公司 106 年度並未對外公布財務預測。

#### 四、獲利能力分析

單位：%；元

項目		106 年度	105 年度
財務結構(%)	負債占資產比率	58.64	50.53
	長期資金占固定資產比率	158.67	226.14
償債能力(%)	流動比率	78.93	101.96
	速動比率	56.21	63.69
獲利能力(%)	資產報酬率	(11.96)	(4.39)
	股東權益報酬率	(28.13)	(10.26)
	基本每股盈餘	(1.73)	(0.77)

#### 五、研究發展狀況

本公司因應客戶對產品需求作改良及開發，持續在原有產品項目之業務拓展並改進；強化內部管理及提昇品質控制能力，生產優良且精緻之商品，以滿足並超越客戶之需求。

感謝各位股東女士先生的愛護及支持，繼續給予我們鼓勵與指教，本公司全體同仁將竭盡全能，提高經營績效，期許公司營運能有更好的表現，在此，向各位股東致上最誠摯的謝意。

董事長：林國瑞



經理人：林國瑞



會計主管：陳佑鈞



# 勝昱科技股份有限公司

## 監察人審查報告書

董事會造送本公司 106 年度個體財務報表、合併財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所姚勝雄、張瑞娜會計師查核完竣，認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營成果與現金流量情形。上述報表併同營業報告書及虧損撥補表，經本監察人審查，認為尚無不符，爰依公司法第 219 條之規定，繕具報告如上，敬請 鑒察

此致

本公司 107 年股東常會

監察人：鄭世弘



監察人：林永燈



監察人：李秀華



中 華 民 國 107 年 3 月 23 日



## 勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所  
10596 台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche  
12th Floor, Hung Tai Financial Plaza  
156 Min Sheng East Road, Sec. 3  
Taipei 10596, Taiwan

Tel :+886 (2) 2545-9988  
Fax:+886 (2) 4051-6888  
www.deloitte.com.tw

### 會計師查核報告

勝昱科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

勝昱科技股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 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，足以允當表達勝昱科技股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認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，與勝昱科技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，對勝昱科技股份有限公司民國 106 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。



茲對勝昱科技股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 收入認列

管理階層存在達成預計目標之壓力，因此一般公認審計準則預設收入認列存有舞弊風險，故本會計師評估將銷貨收入之真實性列為關鍵查核事項。相關收入認列之會計政策，參閱個體財務報告附註四(十)。

本會計師藉由瞭解並測試銷貨收入認列流程之主要內部控制之設計及執行有效性，並執行銷貨收入細項測試及檢視期後發生重大銷貨退回及折讓之情事，以確認銷貨收入之真實性。

#### **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勝昱科技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勝昱科技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。

勝昱科技股份有限公司之治理單位（含監察人）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，惟依照一般公認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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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，惟其目的非對勝昱科技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，以及使勝昱科技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勝昱科技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. 對於勝昱科技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。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成勝昱科技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，決定對勝昱科技股份有限公司民國 106 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 姚 勝 雄

會計師 張 瑞 娜

姚勝雄



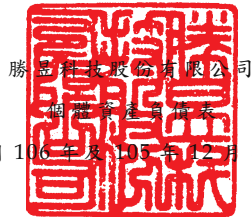
張瑞娜



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1010028123 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 107 年 3 月 29 日



勝德科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106年12月31日		105年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金 (附註四及六)	\$ 11,086	2	\$ 20,750	3
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動(附註四、七及二五)	14,527	2	12,331	2
1150	應收票據 (附註四及八)	27,336	5	30,243	4
1170	應收帳款 (附註四、五及八)	60,155	10	54,692	8
1180	應收帳款—關係人 (附註四、五、八及二四)	438	-	435	-
1200	其他應收款 (附註四及八)	48	-	997	-
1210	其他應收款—關係人 (附註四、八及二四)	65,118	10	72,585	10
1220	本期所得稅資產 (附註四及十八)	-	-	10	-
130X	存貨—淨額 (附註四、五及九)	45,434	7	65,639	10
1421	預付貸款	5,475	1	8,424	1
1470	其他流動資產 (附註十二及十五)	1,860	-	13,367	2
11XX	流動資產總計	<u>231,477</u>	<u>37</u>	<u>279,473</u>	<u>40</u>
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資 (附註四及十)	188,106	30	199,561	29
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十一及二五)	177,845	28	163,117	23
1990	其他非流動資產 (附註八、十一、十二及二四)	35,062	5	56,896	8
15XX	非流動資產合計	<u>401,013</u>	<u>63</u>	<u>419,574</u>	<u>60</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 632,490</u>	<u>100</u>	<u>\$ 699,047</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款 (附註十三及二五)	\$ 249,729	39	\$ 225,485	32
2150	應付票據	7,368	1	14,103	2
2170	應付帳款	23,700	4	26,459	4
2219	其他應付款 (附註十四)	20,080	3	15,686	2
2320	一年內到期之長期借款 (附註十三及二五)	23,286	4	11,787	2
2399	其他流動負債 (附註十四)	9,735	2	7,477	1
21XX	流動負債總計	<u>333,898</u>	<u>53</u>	<u>300,997</u>	<u>43</u>
	非流動負債				
2540	長期借款 (附註十三及二五)	22,225	3	33,607	5
2570	遞延所得稅負債 (附註四及十八)	3,896	1	3,784	-
2670	其他非流動負債 (附註十四及二四)	179	-	198	-
25XX	非流動負債總計	<u>26,300</u>	<u>4</u>	<u>37,589</u>	<u>5</u>
2XXX	負債總計	<u>360,198</u>	<u>57</u>	<u>338,586</u>	<u>48</u>
	權益 (附註十五、十六及十八)				
3110	股 本	513,335	81	513,335	74
3350	待彌補虧損	( 242,134)	( 38)	( 152,955)	( 22)
3490	其他權益	1,091	-	81	-
3XXX	權益總計	<u>272,292</u>	<u>43</u>	<u>360,461</u>	<u>52</u>
	負 債 及 權 益 總 計	<u>\$ 632,490</u>	<u>100</u>	<u>\$ 699,047</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林國瑞



經理人：林國瑞



會計主管：陳佑鈞



勝昱科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股淨損為元

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四及二四）				
4110	銷貨收入	\$ 355,759	94	\$ 265,593	93
4800	其他營業收入	<u>20,803</u>	<u>6</u>	<u>20,797</u>	<u>7</u>
4000	營業收入合計	376,562	100	286,390	100
5000	營業成本（附註四、九、十七及二四）	<u>363,074</u>	<u>96</u>	<u>254,435</u>	<u>89</u>
5950	營業毛利	<u>13,488</u>	<u>4</u>	<u>31,955</u>	<u>11</u>
	營業費用（附註十五、十七及二四）				
6100	推銷費用	27,381	7	18,255	6
6200	管理費用	51,010	14	44,314	16
6300	研究發展費用	<u>2,465</u>	<u>1</u>	<u>2,942</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>80,856</u>	<u>22</u>	<u>65,511</u>	<u>23</u>
6900	營業淨損	( <u>67,368</u> )	( <u>18</u> )	( <u>33,556</u> )	( <u>12</u> )
	營業外收入及支出（附註十一、十七及二四）				
7010	其他收入	9,400	3	7,580	3
7020	其他利益及損失	( 11,136)	( 3)	( 6,667)	( 2)
7050	財務成本	( 7,319)	( 2)	( 7,787)	( 3)
7070	採用權益法之子公司損益份額	( <u>12,577</u> )	( <u>3</u> )	<u>752</u>	-
7000	營業外收入及支出合計	( <u>21,632</u> )	( <u>5</u> )	( <u>6,122</u> )	( <u>2</u> )
7900	稅前淨損	( 89,000)	( 23)	( 39,678)	( 14)
7950	所得稅利益（附註四及十八）	-	-	-	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
8200	本年度淨損	<u>(\$ 89,000)</u>	<u>( 23)</u>	<u>(\$ 39,678)</u>	<u>( 14)</u>
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項 目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	( 179)	-	18	-
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	1,122	-	( 14,122)	( 5)
8399	與可能重分類至損 益之項目相關之 所得稅	<u>( 112)</u>	<u>-</u>	<u>1,412</u>	<u>1</u>
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>831</u>	<u>-</u>	<u>( 12,692)</u>	<u>( 4)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>(\$ 88,169)</u>	<u>( 23)</u>	<u>(\$ 52,370)</u>	<u>( 18)</u>
	每股淨損 (附註十九)				
9750	基 本	<u>(\$ 1.73)</u>		<u>(\$ 0.77)</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林國瑞



經理人：林國瑞



會計主管：陳佑鈞





勝和證券股份有限公司

增資後實收資本

民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	105 年 1 月 1 日 餘額	105 年度 淨損	105 年度 稅後其他綜合損益	105 年度 綜合損益總額	105 年 12 月 31 日 餘額	106 年度 淨損	106 年度 稅後其他綜合損益	106 年度 綜合損益總額	106 年 12 月 31 日 餘額	待彌補虧損	其他權益	國外營運機構	財務報表換算	之兌換差額	權益總額
A1	51,334	-	-	-	51,334	-	-	51,334	51,334	(\$ 113,295)	\$ 12,791	\$ 12,791	\$ 412,831		
D1	-	-	-	-	-	( 39,678)	-	( 39,678)	-	( 39,678)	-	-	( 39,678)		
D3	-	-	-	-	-	18	( 12,710)	( 12,692)	-	18	( 12,710)	( 12,710)	( 12,692)		
D5	-	-	-	-	-	( 39,660)	( 12,710)	( 52,370)	-	( 39,660)	( 12,710)	( 12,710)	( 52,370)		
Z1	51,334	-	-	-	51,334	( 152,955)	81	360,461	51,334	( 152,955)	81	81	360,461		
D1	-	-	-	-	-	( 89,000)	-	( 89,000)	-	( 89,000)	-	-	( 89,000)		
D3	-	-	-	-	-	( 179)	1,010	831	-	( 179)	1,010	1,010	831		
D5	-	-	-	-	-	( 89,179)	1,010	( 88,169)	-	( 89,179)	1,010	1,010	( 88,169)		
Z1	51,334	-	-	-	51,334	(\$ 242,134)	1,091	272,292	51,334	(\$ 242,134)	1,091	1,091	272,292		

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：林國瑞



經理人：林國瑞



會計主管：陳佑鈞

勝昱科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106年度	105年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨損失	(\$ 89,000)	(\$ 39,678)
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20300	呆帳費用	9,132	239
A20100	折舊費用	9,199	9,358
A20900	財務成本	7,319	7,787
A21200	利息收入	( 44)	( 1,536)
A22400	採用權益法之子公司損(益)份額	12,577	( 23,248)
A23700	存貨跌價及呆滯回升利益	( 2,647)	( 18,141)
A23500	已實現售後租回利益	( 335)	-
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	-	249
A23800	不動產、廠房及設備減損損失	3,685	-
A29900	預付設備款減損損失	6,387	-
A24100	外幣兌換淨損失(利益)	66	( 5,513)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	2,907	( 3,950)
A31150	應收帳款	( 5,873)	( 9,386)
A31160	應收帳款—關係人	( 3)	848
A31180	其他應收款	( 8,076)	( 976)
A31190	其他應收款—關係人	7,467	( 11,689)
A31220	預付貨款	2,939	58,472
A31200	存 貨	22,852	( 6,016)
A31240	其他流動資產	11,328	( 1,637)
A32130	應付票據	( 6,735)	7,291
A32150	應付帳款	( 2,759)	6,727
A32160	應付帳款—關係人	-	( 186)
A32180	其他應付款	( 2,494)	3,884
A32230	其他流動負債	<u>2,242</u>	<u>6,891</u>
A33000	營運產生之現金	( 19,866)	( 20,210)
A33100	收取之利息	44	1,536
A33300	支付之利息	( 7,341)	( 7,903)
A33500	退還之所得稅	<u>10</u>	<u>30</u>
AAAA	營業活動之淨現金流出	<u>( 27,153)</u>	<u>( 26,547)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年度	105年度
	投資活動之現金流量		
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	(\$ 2,196)	\$ -
B00700	出售無活絡市場之債務工具投資價 款	-	10,620
B04300	其他應收款—關係人—資金融通減 少	-	30,669
B07100	預付設備款增加	( 5,140)	( 6,203)
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 552)	( 2,082)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	200
B03700	存出保證金增加	-	( 1,596)
B03800	存出保證金減少	940	-
B02200	取得子公司之淨現金流出	-	( 5,000)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	( 6,948)	26,608
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	24,339	-
C00200	短期借款減少	-	( 23,533)
C01600	舉借長期借款	30,000	-
C01700	償還長期借款	( 29,883)	( 3,868)
C03000	存入保證金增加	-	129
C03100	存入保證金減少	( 19)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	24,437	( 27,272)
EEEE	現金淨減少	( 9,664)	( 27,211)
E00100	年初現金餘額	20,750	47,961
E00200	年底現金餘額	\$ 11,086	\$ 20,750

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林國瑞



經理人：林國瑞



會計主管：陳佑鈞





### 會計師查核報告

勝昱科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

勝昱科技股份有限公司及其子公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 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，以及合併財務報告附註（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及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達勝昱科技股份有限公司及其子公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 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一般公認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，與勝昱科技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，對勝昱科技股份有限公司及其子公司民國 106 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。

茲對勝昱科技股份有限公司及其子公司民國 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 收入認列

管理階層存在達成預計目標之壓力，因此一般公認審計準則預設收入認列存有舞弊風險，故本會計師評估將銷貨收入之真實性列為關鍵查核事項。相關收入認列之會計政策，參閱合併財務報告附註四(十二)。

本會計師藉由瞭解並測試銷貨收入認列流程之主要內部控制之設計及執行有效性，並執行銷貨收入細項測試及檢視期後發生重大銷貨退回及折讓之情事，以確認銷貨收入之真實性。

#### **其他事項**

勝昱科技股份有限公司業已編製民國 106 及 105 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

#### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及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勝昱科技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勝昱科技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。

勝昱科技股份有限公司及其子公司之治理單位（含監察人）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，惟依照一般公認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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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，惟其目的非對勝昱科技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，以及使勝昱科技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勝昱科技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. 對於勝昱科技股份有限公司及其子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責勝昱科技股份有限公司及其子公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成勝昱科技股份有限公司及其子公司查核意見。

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，決定對勝昱科技股份有限公司及其子公司民國 106 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 姚 勝 雄

會計師 張 瑞 娜

姚勝雄



張瑞娜



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1010028123 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 9 日

勝昱科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106年12月31日		105年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金 (附註六)	\$ 30,454	5	\$ 42,232	6
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動 (附註四、七及二七)	15,341	2	13,220	2
1150	應收票據 (附註四及八)	29,064	5	33,046	5
1170	應收帳款 (附註四、五及八)	124,841	19	118,087	16
1200	其他應收款 (附註四及八)	500	-	1,763	-
1220	本期所得稅資產 (附註四及二一)	-	-	10	-
130X	存貨—淨額 (附註四、五及九)	67,899	10	100,882	14
1421	預付貨款	7,415	1	10,066	1
1412	預付租賃款—流動 (附註四、十四及二七)	475	-	480	-
1470	其他流動資產 (附註十五及十八)	5,769	1	14,529	2
11XX	流動資產總計	<u>281,758</u>	<u>43</u>	<u>334,315</u>	<u>46</u>
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十一、十二及二七)	189,906	29	177,240	24
1760	投資性不動產 (附註四、十一、十二及二七)	133,539	20	141,695	20
1780	其他無形資產 (附註四及十三)	308	-	520	-
1985	預付租賃款—非流動 (附註四、十四及二七)	15,408	2	16,064	2
1990	其他非流動資產 (附註八、十五及二六)	37,392	6	58,858	8
15XX	非流動資產合計	<u>376,553</u>	<u>57</u>	<u>394,377</u>	<u>54</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 658,311</u>	<u>100</u>	<u>\$ 728,692</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款 (附註十六及二七)	\$ 249,729	38	\$ 225,485	31
2150	應付票據	7,368	1	14,103	2
2170	應付帳款	42,811	6	44,259	6
2219	其他應付款 (附註十七)	25,053	4	21,527	3
2230	本期所得稅負債 (附註四及二一)	433	-	437	-
2320	一年內到期之長期借款 (附註十六及二七)	23,286	4	11,787	2
2399	其他流動負債 (附註十七)	8,305	1	10,278	1
21XX	流動負債總計	<u>356,985</u>	<u>54</u>	<u>327,876</u>	<u>45</u>
	非流動負債				
2540	長期借款 (附註十六及二七)	22,225	3	33,607	5
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二一)	3,896	1	3,784	1
2670	其他非流動負債 (附註十七)	2,913	1	2,964	-
25XX	非流動負債總計	<u>29,034</u>	<u>5</u>	<u>40,355</u>	<u>6</u>
2XXX	負債總計	<u>386,019</u>	<u>59</u>	<u>368,231</u>	<u>51</u>
	歸屬於本公司業主之權益 (附註十八、十九及二一)				
3110	股 本	513,335	78	513,335	70
3350	待彌補虧損	( 242,134)	( 37)	( 152,955)	( 21)
3400	其他權益	1,091	-	81	-
3XXX	權益總計	<u>272,292</u>	<u>41</u>	<u>360,461</u>	<u>49</u>
	負 債 及 權 益 總 計	<u>\$ 658,311</u>	<u>100</u>	<u>\$ 728,692</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林國瑞



經理人：林國瑞



會計主管：陳佑鈞



勝昱科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股淨損為元

代 碼	106年度		105年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入			
4100	\$ 498,176	94	\$ 399,966	93
4300	12,997	2	8,721	2
4800	20,804	4	20,797	5
4000	<u>531,977</u>	<u>100</u>	<u>429,484</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註四、九及二十）			
5110	488,821	92	364,081	85
5300	6,593	1	7,370	1
5000	<u>495,414</u>	<u>93</u>	<u>371,451</u>	<u>86</u>
5950	<u>36,563</u>	<u>7</u>	<u>58,033</u>	<u>14</u>
	營業費用（附註十八、二十及二六）			
6100	34,924	7	27,862	6
6200	67,942	13	63,567	15
6300	2,465	-	2,941	1
6000	<u>105,331</u>	<u>20</u>	<u>94,370</u>	<u>22</u>
6900	<u>( 68,768)</u>	<u>( 13)</u>	<u>( 36,337)</u>	<u>( 8)</u>
	營業外收入及支出（附註十一、二十及二六）			
7010	856	-	15,211	3
7020	( 13,007)	( 3)	( 10,102)	( 2)
7050	( 7,323)	( 1)	( 7,803)	( 2)
7000	<u>( 19,474)</u>	<u>( 4)</u>	<u>( 2,694)</u>	<u>( 1)</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨損	(\$ 88,242)	( 17)	(\$ 39,031)	( 9)
7950	所得稅費用 (附註二一)	( 758)	-	( 647)	-
8200	本年度淨損	( 89,000)	( 17)	( 39,678)	( 9)
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	( 179)	-	18	-
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	1,122	-	( 14,122)	( 3)
8399	與可能重分類至損 益之項目相關之 所得稅	( 112)	-	1,412	-
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)	831	-	( 12,692)	( 3)
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 88,169)	( 17)	(\$ 52,370)	( 12)
	每股淨損 (附註二二)				
9750	基 本	(\$ 1.73)		(\$ 0.77)	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林國瑞



經理人：林國瑞



會計主管：陳佑鈞





勝昱科 股份有限公司及子公司

合併財務報表

民國 106 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，  
係新台幣仟元

代碼	歸 屬 於 本 公 司 業 主 之 權 益		權 益 總 額
	股本	其他權益	
A1	105 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 513,335	\$ 412,831
D1	105 年度 淨 損	-	( 39,678 )
D3	105 年度 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	( 12,710 )
D5	105 年度 綜 合 損 益 總 額	-	( 52,370 )
Z1	105 年 12 月 31 日 餘 額	513,335	360,461
D1	106 年度 淨 損	-	( 89,000 )
D3	106 年度 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	1,010
D5	106 年度 綜 合 損 益 總 額	-	( 88,169 )
Z1	106 年 12 月 31 日 餘 額	513,335	\$ 272,292

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：林國瑞



經理人：林國瑞



會計主管：陳佑鈞



勝昱科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106年度	105年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨損失	(\$ 88,242)	(\$ 39,031)
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20300	呆帳費用 (迴轉利益)	8,376	( 60)
A20100	折舊費用	17,268	17,737
A20200	攤銷費用	203	103
A29900	預付租賃款攤銷	461	484
A20900	財務成本	7,323	7,803
A21200	利息收入	( 141)	( 229)
A23700	存貨跌價及呆滯回升利益	( 6,368)	( 48,156)
A23500	已實現售後租回利益	( 335)	-
A23200	處分子公司損失	3,707	-
A22500	處分不動產、廠房及設備損失 (利益)	495	( 240)
A23800	不動產、廠房及設備減損損失	3,685	-
A23600	預付設備款減損損失	6,387	-
A24100	外幣兌換淨損失 (利益)	116	( 872)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	3,982	( 6,364)
A31150	應收帳款	( 6,343)	( 25,893)
A31180	其他應收款	( 7,762)	54
A31200	存 貨	40,389	32,959
A31220	預付貨款	2,639	59,271
A31240	其他流動資產	8,581	( 659)
A32130	應付票據	( 6,735)	7,291
A32150	應付帳款	( 1,477)	7,087
A32180	其他應付款	( 3,362)	3,520
A32230	其他流動負債	( 1,989)	8,523
A33000	營運產生之現金	( 19,142)	23,328
A33100	收取之利息	141	229
A33300	支付之利息	( 7,345)	( 7,919)
A33500	支付之所得稅	( 747)	( 437)
AAAA	營業活動之淨現金流入 (出)	( 27,093)	15,201

( 接 次 頁 )

(承前頁)

代 碼		106年度	105年度
	投資活動之現金流量		
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	(\$ 2,121)	\$ -
B00700	出售無活絡市場之債務工具投資價 款	-	10,637
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 941)	( 4,284)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	79	3,171
B03700	存出保證金增加	-	( 2,255)
B03800	存出保證金減少	938	-
B04500	購置無形資產	-	( 620)
B07100	預付設備款增加	( 5,529)	( 2,648)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	( 7,574)	4,001
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	24,339	-
C00200	短期借款減少	-	( 23,533)
C01600	舉借長期借款	30,000	-
C01700	償還長期借款	( 29,883)	( 3,868)
C03000	存入保證金增加	-	877
C03100	存入保證金減少	( 19)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	24,437	( 26,524)
DDDD	匯率變動對現金之影響	( 1,548)	( 6,219)
EEEE	現金淨減少	( 11,778)	( 13,541)
E00100	年初現金餘額	42,232	55,773
E00200	年底現金餘額	\$ 30,454	\$ 42,232

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林國瑞



經理人：林國瑞



會計主管：陳佑鈞

