

勝昱科技股份有限公司

112 年股東常會議事錄

時間：中華民國 112 年 6 月 28 日(星期三)上午十時十分

地點：嘉義分公司(嘉義縣民雄鄉興南村工業二路 5 號) 三樓會議廳

出席：出席股東及代理出席股東股份總數合計 18,448,892 股(含以電子方式行使表決權 66,319 股)，占本公司已發行股份總數 36,038,065 股之 51.19%。

出席董事：昱昌事業股份有限公司代表人/侯信立
昱昌事業股份有限公司代表人/李秀華

獨立董事：陳隆壽

列席：冠恆聯合會計師事務所黃致富會計師

主席：侯董事長信立



記錄：詹慧芸



一、宣布開會：

根據大會核計組統計，截至 9 點為止出席股數未達發行股份總數 1/2，主席指示延後開會。經主席延後三次開會，已達法定出席股數，主席依法宣佈開會。

二、主席致詞(略)

三、報告事項

- (一)111 年度營業報告。(詳附件)
 - (二)審計委員會審查 111 年度決算表冊報告。(詳附件)
 - (三)111 年度背書保證情形報告。(詳議事手冊)
- (報告事項無股東提問)

四、承認事項

第一案

董事會提

案由：承認 111 年度營業報告書及財務報表案。

說明：一、本公司 111 年度個體及合併財務報表等表冊，業經冠恆聯合會計師事務所張進德、黃致富會計師查核竣事，並出具查核報告。

二、111 年度營業報告書及決算表冊，業經本公司審計委員會審查及董事會決議通過，請參閱附件。

三、敬請 承認。

決議：無股東提問，經投票表決結果，贊成權數：18,439,098 權，占表決總權數 99.94%
反對權數：411 權；無效權數：0 權；棄權及未投票權數：9,383 權，本案照案表
決通過。

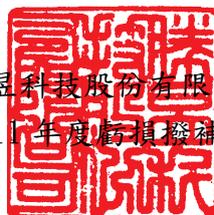
第二案

董事會提

案由：承認 111 年度虧損撥補案。

說明：一、本公司 111 年度待彌補虧損餘額為新台幣 145,042,878 元，故不予分派股利，
所擬具之 111 年度虧損撥補表如下：

勝昱科技股份有限公司
111 年度虧損撥補表



單位：新台幣元

項目	金額
期初累積虧損	\$(88,671,777)
加：111 年度稅後淨損	(56,371,101)
期末待彌補虧損	\$(145,042,878)

董事長：侯信立



經理人：侯信立



會計主管：詹雁蘭



二、敬請 承認。

決議：無股東提問，經投票表決結果，贊成權數：18,439,097 權，占表決總權數 99.94%
反對權數：412 權；無效權數：0 權；棄權及未投票權數：9,383 權，本案照案表
決通過。

五、討論事項

第一案

董事會提

案由：修訂本公司「公司章程」案。

說明：一、配合公司營運需要增加營業項目，擬修訂本公司「公司章程」部分條文，修
訂條文對照表，請參閱附件。

二、敬請 公決。

決議：無股東提問，經投票表決結果，贊成權數：18,439,098 權，占表決總權數 99.94%
反對權數：411 權；無效權數：0 權；棄權及未投票權數：9,383 權，本案照案表
決通過。

第二案

董事會提

案由：修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。

說明：一、配合法令規定及營運需求，擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條
文，修訂條文對照表，請參閱附件。

二、敬請 公決。

決議：無股東提問，經投票表決結果，贊成權數：18,439,097 權，占表決總權數 99.94%
反對權數：412 權；無效權數：0 權；棄權及未投票權數：9,383 權，本案照案表決通過。

第三案

案由：解除本公司董事及其代表人競業禁止之限制案。 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、本公司擬提請股東會同意解除本公司董事及其代表人競業禁止之限制。

三、許可從事競業行為之董事姓名及職稱：

(1) 昱昌事業股份有限公司代表人：蕭建仁董事

(2) 昱昌事業股份有限公司代表人：王順仁董事

(3) 曾士修獨立董事

解除董事競業行為內容，兼任情形如下表：

身分別	姓名	擔任事業之公司名稱及職務
董事	昱昌事業股份有限公司 代表人：蕭建仁	尉福能源股份有限公司董事長 海巖能源股份有限公司董事長
董事	昱昌事業股份有限公司 代表人：王順仁	太富能源股份有限公司董事長
獨立董事	曾士修	寶鑑能源股份有限公司董事長 全豐能源股份有限公司董事長 忠瑞能源股份有限公司董事長 天際能源股份有限公司董事長

四、敬請 公決。

決議：無股東提問，經投票表決結果，贊成權數：18,437,604 權，占表決總權數 99.93%
反對權數：2,035 權；無效權數：0 權；棄權及未投票權數：9,253 權，本案照案表決通過。

六、臨時動議：無股東提問。

七、散會：同日上午十時二十八分。(本次股東常會記錄僅載明會議進行之要旨且僅載明對議案之結果；會議進行內容、程序及股東發言，仍以會議影音記錄為準。)



勝昱科技股份有限公司
111年度營業報告書

勝昱科技股份有限公司 111 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) 穩定產品技術、降低損耗，提升生產效率並落實品質管理。
- (2) 重視公司人力資源培養、加強人員訓練，提升生產技術及管理績效。
- (3) 增加其他業務項目，爭取穩定訂單，擴大營運規模。
- (4) 透過研發產品、調整材料配方及替代材料，有效降低材料成本率。

本公司將持續改善生產設備性能，穩定產品技術以降低損耗，提升競爭優勢，與主要供應商建立長期良好的合作關係，以確保採購數量及價格穩定，並開發新市場及新客戶，降低單一經營項目的風險，以提高公司營業收入及獲利。

二、營業計畫實施成果

111 年度合併營業收入為新台幣(以下同)513,266 仟元，較 110 年度增加 33.90%；合併營業淨損為 55,401 仟元，合併稅後淨損為 56,371 仟元。

單位：新台幣仟元；%

項目	111 年度	110 年度	增(減)金額	增(減)%
營業收入	513,266	383,334	129,932	33.90
營業成本	489,790	360,493	129,297	35.87
營業毛利	23,476	22,841	635	2.78
營業費用	78,877	62,918	15,959	25.36
營業淨損	(55,401)	(40,077)	(15,324)	38.24
稅前淨利(損)	(55,152)	152,526	(207,678)	(136.16)
稅後淨利(損)	(56,371)	152,147	(208,518)	(137.05)

三、營業收支預算執行情形

本公司 111 年度並未對外公布財務預測。

四、獲利能力分析

單位：%；元

項目		111 年度	110 年度
財務結構(%)	負債占資產比率	61.56	47.17
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	152.10	185.33
償債能力(%)	流動比率	112.40	141.66
	速動比率	73.86	119.07
獲利能力(%)	資產報酬率	(10.18)	28.43
	股東權益報酬率	(23.67)	80.02
	基本每股盈餘	(1.56)	4.22

五、研究發展狀況

本公司 111 年度除原有產品項目業務拓展，並因應客戶對產品需求作改良及開發。

感謝各位股東女士先生長期以來的支持及愛護，給予我們鼓勵與指教，未來經營團隊將會更加努力，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：侯信立



經理人：侯信立



會計主管：詹雁蘭



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、合併暨個體財務報表及虧損撥補表等表冊，其中合併暨個體財務報表業經董事會委任冠恆聯合會計師事務所張進德、黃致富會計師查核完竣，並出具查核報告書在案。

上開董事會造送之各項表冊，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第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

本公司 112 年股東常會

勝昱科技股份有限公司

審計委員會召集人：陳隆壽



中 華 民 國 112 年 3 月 29 日



冠恆聯合會計師事務所

i2an International Accounting
& Audit Network

台北市中正區衡陽路7號11F TEL:(02)23617033 FAX:(02)23615033
台中市西區中興街183號9F-2 TEL:(04)23028277 FAX:(04)23055087
高雄市苓雅區中正二路74號9F TEL:(07)2259090 FAX:(07)2258986

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111年及110年12月31日之個體資產負債表，暨民國111年及110年1月1日至12月31日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包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111年及110年12月31日之個體財務狀況，暨民國111年及110年1月1日至12月31日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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111年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對勝昱科技股份有限公司民國111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，自銷貨明細選取樣本，檢視其出貨單等相關資料，並核對收款對象與出貨對象是否一致及檢視期後是否發生重大銷貨退回，以驗證銷貨收入之真實性。



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 111 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

冠恆聯合會計師事務所

會計師：張進德



會計師：黃致富



主管機關核准文號：

(079)台財證(一)第 00351 號函

金管會證字第 5793 號函

中華民國 112 年 3 月 29 日



聯益科技股份有限公司
個體資產負債表
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	111年12月31日		110年12月31日	
		金額	%	金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六(一))	\$ 40,855	8	\$ 48,164	11
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註四、六(二)及八)	6,470	1	10,881	2
1150	應收票據(附註四及六(三))	17,961	4	17,328	4
1170	應收帳款(附註四、五及六(三))	33,369	6	46,752	10
1180	應收帳款-關係人(附註六(三)及七(四))	3,091	1	9,197	2
1200	其他應收款(附註四及六(三))	49,622	10	78,078	18
1210	其他應收款-關係人(附註六(三))	62,780	13	18,491	4
1220	本期所得稅資產(附註六(十五))	57	-	-	-
130X	存貨(附註四、五及六(四))	27,146	5	25,273	6
1421	預付貨款	3,719	1	5,658	1
1470	其他流動資產	5,768	1	11,411	3
11XX	流動資產總計	250,838	50	271,233	61
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資(附註四及六(五))	84,878	17	-	-
1600	不動產、廠房及設備(附註四、六(六)及八)	135,467	27	143,606	32
1755	使用權資產(附註四、六(七)、七(五)及八)	5,376	1	9,746	2
1990	其他非流動資產(附註六(八))	24,046	5	19,761	5
15XX	非流動資產總計	249,767	50	173,113	39
1XXX	資產總計	\$ 500,605	100	\$ 444,346	100
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註六(九)、七(六)及八)	\$ 188,574	38	\$ 26,801	6
2150	應付票據	1,594	-	842	-
2170	應付帳款	12,332	2	25,072	6
2200	其他應付款(附註六(十))	28,336	6	71,668	16
2190	其他應付款-關係人(附註六(十))	2,912	1	2,870	1
2280	租賃負債-流動(附註四、六(七)及七)	2,163	-	1,283	-
2320	一年內到期之長期借款(附註四、六(九)及八)	1,270	-	2,500	1
2300	其他流動負債(附註六(十))	4,716	1	627	-
21XX	流動負債總計	241,897	48	131,663	30
	非流動負債				
2540	長期借款(附註四(十二)、六(九)及八)	-	-	1,268	-
2570	遞延所得稅負債(附註四及六(十五))	2,826	1	2,938	1
2580	租賃負債-非流動(附註四、六(七)及七)	2,983	1	8,604	2
2600	其他非流動負債(附註六(十))	74	-	74	-
2650	採用權益法之投資貸餘(附註六(五))	42,798	8	33,487	7
25XX	非流動負債總計	48,681	10	46,371	10
2XXX	負債總計	290,578	58	178,034	40
	權益(附註六(十二))				
3110	普通股股本	360,380	72	360,380	81
3350	待彌補虧損	(145,042)	(29)	(88,671)	(20)
3400	其他權益	(5,311)	(1)	(5,397)	(1)
3XXX	權益總計	210,027	42	266,312	60
	負債及權益總計	\$ 500,605	100	\$ 444,346	100

(請參閱財務報表附註)

董事長:



經理人:



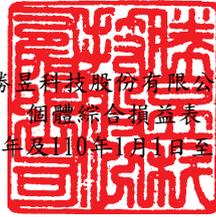
會計主管:



勝品科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

代碼	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
	營業收入(附註四及六(十三))			
4100	\$ 199,154	89	\$ 237,321	91
4800	23,586	11	23,941	9
4000	222,740	100	261,262	100
5000	213,479	96	247,871	95
5950	9,261	4	13,391	5
	營業費用(附註六(十四)及七)			
6100	10,221	5	10,808	4
6200	52,188	23	30,831	12
6300	575	-	407	-
6450	(399)	-	633	-
6000	62,585	28	42,679	16
6900	(53,324)	(24)	(29,288)	(11)
	營業外收入及支出(附註六(十四)及七)			
7010	1,040	1	11,343	4
7020	2,878	1	199,584	76
7050	(3,094)	(1)	(8,338)	(3)
7070	(3,871)	(2)	(21,154)	(8)
7000	(3,047)	(1)	181,435	69
7900	(56,371)	(25)	152,147	58
7950	-	-	-	-
8200	(56,371)	(25)	152,147	58
	其他綜合損益			
8360	後續可能重分類至損益之項目			
8361	(26)	-	(285)	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之			
	112	-	504	-
8300	86	-	219	-
8500	\$ (56,285)	(25)	\$ 152,366	58
	每股淨(損)利(附註六(十六))			
9750	\$ (1.56)		\$ 4.22	

(請參閱財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





勝德昌投資有限公司

合併財務報表附註

民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	普通股股本	待彌補虧損	其他權益		權益總額
			國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	其他權益	
A1	\$ 360,380	\$ (240,818)	\$ (5,616)	\$	\$ 113,946
D1	-	152,147	-	-	152,147
D3	-	-	219	-	219
D5	-	152,147	219	-	152,366
Z1	\$ 360,380	\$ (88,671)	\$ (5,397)	\$	\$ 266,312
A1	\$ 360,380	\$ (88,671)	\$ (5,397)	\$	\$ 266,312
D1	-	(56,371)	-	-	(56,371)
D3	-	-	86	-	86
D5	-	(56,371)	86	-	(56,285)
Z1	\$ 360,380	\$ (145,042)	\$ (5,311)	\$	\$ 210,027

(請參閱財務報表附註)



董事長：



經理人：



會計主管：



勝昱科技股份有限公司
個體現金流量表
民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨(損失)利益	\$ (56,371)	\$ 152,147
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	11,606	14,819
A20300	預期信用減損(利益)損失數	(399)	633
A20900	財務成本	3,094	8,338
A21200	利息收入	(519)	(31)
A22400	採用權益法之子公司損失份額	3,871	21,154
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	29	16
A29900	處分子公司(利益)	-	(200,011)
A23800	非金融資產減損迴轉利益	(88)	(2,774)
A24100	未實現外幣兌換損失	1,067	73
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(633)	6,265
A31140	應收票據-關係人	-	4,700
A31150	應收帳款	13,297	1,263
A31160	應收帳款-關係人	5,954	(6,865)
A31180	其他應收款	28,456	80
A31190	其他應收款-關係人	(44,289)	(3,530)
A31200	存貨	(2,586)	1,597
A31220	預付貨款	1,939	(5,309)
A31240	其他流動資產	5,643	(4,685)
A32130	應付票據	752	(1,356)
A32150	應付帳款	(12,740)	1,345
A32180	其他應付款	(43,413)	(7,039)
A32190	其他應付款-關係人	42	(22)
A32230	其他流動負債	4,089	(2,187)
A33000	營運產生之現金	(81,199)	(21,379)
A33100	收取之利息	519	31
A33300	支付之利息	(2,907)	(8,840)
A33500	支付之所得稅	(57)	-
AAAA	營業活動之淨現金流(出)	(83,644)	(30,188)

(接次頁)

(承前頁)

代碼		111年度	110年度
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產價款	\$ -	\$ (1,013)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產價款	4,411	-
B01800	取得採用權益法之投資	(80,000)	-
B01900	處分子公司收取之價款	-	346,184
B02700	取得不動產、廠房及設備	(1,000)	(571)
B02800	處分不動產、廠房及設備	120	-
B03700	存出保證金增加	(4,285)	(3)
B07100	預付設備款增加	-	(192)
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	<u>(80,754)</u>	<u>344,405</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	161,773	-
C00200	短期借款減少	-	(66,027)
C01700	償還長期借款	(2,498)	(265,232)
C03100	存入保證金減少	-	(3,500)
C04020	租賃本金償還	<u>(2,186)</u>	<u>(1,885)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>157,089</u>	<u>(336,644)</u>
EEEE	本期現金及約當現金(減少)數	(7,309)	(22,427)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>48,164</u>	<u>70,591</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 40,855</u>	<u>\$ 48,164</u>

(請參閱財務報表附註)

董事長:



經理人:



會計主管:





冠恆聯合會計師事務所

i2an International Accounting
& Audit Network

台北市中正區衡陽路7號11F TEL:(02)23617033 FAX:(02)23615033

台中市西區中興街183號9F-2 TEL:(04)23028277 FAX:(04)23055087

高雄市苓雅區中正二路74號9F TEL:(07)2259090 FAX:(07)2258986

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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表以及合併財務報表附註（包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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。



茲對勝昱科技股份有限公司及其子公司民國 111 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，自銷貨明細選取樣本，檢視其出貨單等相關資料，並核對收款對象與出貨對象是否一致及檢視期後是否發生重大銷貨退回，以驗證銷貨收入之真實性。

其他事項-個體財務報告

勝昱科技股份有限公司業已編製民國 111 及 110 年度之個體財務報告，並經本會計師分別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。



冠恆聯合會計師事務所

i2an International Accounting & Audit Network

台北市中正區衡陽路7號11F TEL:(02)23617033 FAX:(02)23615033
台中市西區中興街183號9F-2 TEL:(04)23028277 FAX:(04)23055087
高雄市苓雅區中正二路74號9F TEL:(07)2259090 FAX:(07)2258986

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111年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

冠恆聯合會計師事務所

會計師：張進德



會計師：黃致富



主管機關核准文號：

(079)台財證(一)第 00351 號函

金管會證字第 5793 號函

中華民國 112 年 3 月 29 日

勝昱科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	111年12月31日		110年12月31日	
		金額	%	金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六(一))	\$ 47,907	9	\$ 50,642	10
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動 (附註四、六(二)及八)	6,470	1	10,881	2
1150	應收票據(附註四及六(三))	18,215	4	17,379	4
1170	應收帳款(附註四、五及六(三))	99,120	18	91,157	18
1200	其他應收款(附註四及六(三))	61,142	11	84,594	17
1220	本期所得稅資產(附註四及六(十七))	57	-	-	-
130X	存貨(附註四、五及六(四))	76,584	14	41,759	8
1421	預付貨款	50,778	9	8,660	2
1470	其他流動資產(附註六(九))	11,157	2	11,021	2
11XX	流動資產總計	<u>371,430</u>	<u>68</u>	<u>316,093</u>	<u>63</u>
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備(附註四、六(六)及八)	141,957	26	151,623	30
1755	使用權資產(附註四、六(七)、七及八)	7,146	1	14,479	3
1990	其他非流動資產(附註六(六)、六(九)、七及八)	25,825	5	21,936	4
15XX	非流動資產總計	<u>174,928</u>	<u>32</u>	<u>188,038</u>	<u>37</u>
1XXX	資產總計	<u>\$ 546,358</u>	<u>100</u>	<u>\$ 504,131</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註六(十)、七及八)	\$ 188,574	35	\$ 26,801	5
2150	應付票據	1,594	-	842	-
2170	應付帳款	44,289	8	66,311	13
2200	其他應付款(附註六(十一))	68,641	13	106,386	21
2230	本期所得稅負債(附註四及六(十七))	1,219	-	-	-
2280	租賃負債-流動(附註四、六(七)及七)	3,995	1	4,302	1
2320	一年內到期之長期借款(附註四、六(十)及八)	1,270	-	2,500	1
2300	其他流動負債(附註六(十一))	20,866	4	15,988	3
21XX	流動負債總計	<u>330,448</u>	<u>61</u>	<u>223,130</u>	<u>44</u>
	非流動負債				
2540	長期借款(附註四、六(十)及八)	-	-	1,268	-
2570	遞延所得稅負債(附註四)	2,826	-	2,938	1
2580	租賃負債-非流動(附註四、六(七)及七)	2,983	1	10,409	2
2600	其他非流動負債(附註六(十一))	74	-	74	-
25XX	非流動負債總計	<u>5,883</u>	<u>1</u>	<u>14,689</u>	<u>3</u>
2XXX	負債總計	<u>336,331</u>	<u>62</u>	<u>237,819</u>	<u>47</u>
	歸屬於母公司業主之權益(附註六(十三))				
3110	普通股股本	360,380	66	360,380	72
3350	待彌補虧損	(145,042)	(27)	(88,671)	(18)
3400	其他權益	(5,311)	(1)	(5,397)	(1)
31XX	歸屬於母公司業主之權益總計	<u>210,027</u>	<u>38</u>	<u>266,312</u>	<u>53</u>
3XXX	權益總計	<u>210,027</u>	<u>38</u>	<u>266,312</u>	<u>53</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 546,358</u>	<u>100</u>	<u>\$ 504,131</u>	<u>100</u>

(請參閱合併財務報表附註)

董事長:



經理人:



會計主管:



勝昱科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

代碼	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
營業收入(附註四及六(十五))				
4100	\$ 489,680	95	\$ 341,755	89
4300	-	-	17,638	5
4800	23,586	5	23,941	6
4000	<u>513,266</u>	<u>100</u>	<u>383,334</u>	<u>100</u>
營業成本(附註四、六(四)及六(十六))				
5110	489,790	95	348,627	91
5300	-	-	11,866	3
5000	<u>489,790</u>	<u>95</u>	<u>360,493</u>	<u>94</u>
5950	<u>23,476</u>	<u>5</u>	<u>22,841</u>	<u>6</u>
營業費用(附註六(十六)及七)				
6100	14,100	3	15,753	4
6200	64,048	13	46,124	12
6300	575	-	408	-
6450	154	-	633	-
6000	<u>78,877</u>	<u>16</u>	<u>62,918</u>	<u>16</u>
6900	<u>(55,401)</u>	<u>(11)</u>	<u>(40,077)</u>	<u>(10)</u>
營業外收入及支出(附註六(十六)及七)				
7010	1,223	-	2,126	1
7020	2,634	1	200,184	52
7050	(3,608)	(1)	(9,707)	(3)
7000	<u>249</u>	<u>-</u>	<u>192,603</u>	<u>50</u>
7900	<u>(55,152)</u>	<u>(11)</u>	<u>152,526</u>	<u>40</u>
7950	<u>(1,219)</u>	<u>-</u>	<u>(379)</u>	<u>-</u>
8200	<u>(56,371)</u>	<u>(11)</u>	<u>152,147</u>	<u>40</u>
其他綜合損益				
8360	後續可能重分類至損益之項目			
8361	(26)	-	(285)	-
8399	與可能重分類至損益之項目			
	112	-	504	-
8300	<u>86</u>	<u>-</u>	<u>219</u>	<u>-</u>
8500	<u>\$ (56,285)</u>	<u>(11)</u>	<u>\$ 152,366</u>	<u>40</u>
8600	淨(損)利歸屬於：			
8610	<u>\$ (56,371)</u>	<u>(11)</u>	<u>\$ 152,147</u>	<u>40</u>
8700	綜合損益總額歸屬於：			
8710	<u>\$ (56,285)</u>	<u>(11)</u>	<u>\$ 152,366</u>	<u>40</u>
每股盈餘(附註六(十八))				
9750	<u>\$ (1.56)</u>		<u>\$ 4.22</u>	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





勝昱科技股份有限公司及子公司
合併財務報表

民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

歸屬於母公司業主之權益

代碼	普通股股本	待彌補虧損	其他權益		權益總額
			國外營運機構財務報表 換算之兌換差額		
A1	\$ 360,380	\$ (240,818)	\$ (5,616)	\$	\$ 113,946
D1	-	152,147	-	-	152,147
D3	-	-	219	-	219
D5	-	152,147	219	-	152,366
Z1	\$ 360,380	\$ (88,671)	\$ (5,397)	\$	\$ 266,312
A1	\$ 360,380	\$ (88,671)	\$ (5,397)	\$	\$ 266,312
D1	-	(56,371)	-	-	(56,371)
D3	-	-	86	-	86
D5	-	(56,371)	86	-	(56,285)
Z1	\$ 360,380	\$ (145,042)	\$ (5,311)	\$	\$ 210,027

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：



經理人：



會計主管：



勝昱科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國111及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前(損失)淨利	\$ (55,152)	\$ 152,526
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	16,250	25,686
A20200	攤銷費用	426	749
A20300	預期信用減損損失數	154	633
A20900	財務成本	3,608	9,707
A21200	利息收入	(533)	(40)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	29	755
A29900	處分子公司利益	-	(200,011)
A23700	非金融資產減損損失	2,049	-
A23800	非金融資產減損迴轉利益	(801)	(4,695)
A24100	未實現外幣兌換利益	(554)	(526)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(836)	6,214
A31140	應收票據-關係人	-	4,700
A31150	應收帳款	(5,770)	24,244
A31180	其他應收款	23,452	601
A31200	存貨	(36,874)	2,332
A31220	預付貨款	(42,092)	(5,044)
A31240	其他流動資產	(136)	(2,690)
A32130	應付票據	752	(1,356)
A32150	應付帳款	(23,303)	(1,475)
A32180	其他應付款	(40,929)	21,063
A32230	其他流動負債	4,340	(4,501)
A33000	營運產生之現金	(155,920)	28,872
A33100	收取之利息	533	40
A33300	支付之利息	(424)	(10,209)
A33500	支付之所得稅	(57)	(379)
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	(155,868)	18,324

(接次頁)

(承前頁)

代碼		111年度	110年度
	投資活動之現金流量		
B0040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(1,013)
B0050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	4,411	-
B02300	處分子公司收取之價款	-	346,184
B02700	取得不動產、廠房及設備	(1,000)	(819)
B02800	處分不動產、廠房及設備	120	-
B03700	存出保證金增加	(7,521)	(3)
B03800	存出保證金減少	3,235	2,207
B06700	其他非流動資產增加	-	(2,113)
B07100	預付設備款增加	-	(192)
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(755)	344,251
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	161,773	-
C00200	短期借款減少	-	(66,027)
C01700	償還長期借款	(2,498)	(265,232)
C03100	存入保證金減少	-	(3,539)
C04020	租賃本金償還	(4,852)	(4,833)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	154,423	(339,631)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(535)	(49,534)
EEEE	本期現金及約當現金減少數	(2,735)	(26,590)
E00100	期初現金及約當現金餘額	50,642	77,232
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 47,907	\$ 50,642

(請參閱合併財務報表附註)

董事長:



經理人:



會計主管:



勝昱科技股份有限公司
公司章程修訂條文對照表

修訂後條文	原條文	說明
<p>第二條</p> <p>一、C805020 塑膠膜、袋製造業。</p> <p>二、C805050 工業用塑膠製品製造業。</p> <p>三、F107190 塑膠膜、袋批發業。</p> <p>四、F107200 化學原料批發業。</p> <p>五、F207190 塑膠膜、袋零售業。</p> <p>六、F207200 化學原料零售業。</p> <p>七、F401010 國際貿易業。</p> <p>八、I102010 投資顧問業。</p> <p>九、I103060 管理顧問業。</p> <p>十、F399040 無店面零售業。</p> <p>十一、F106010 五金批發業。</p> <p>十二、F206010 五金零售業。</p> <p>十三、H701020 工業廠房開發租售業。</p> <p>十四、H701040 特定專業區開發業。</p> <p>十五、H701050 投資興建公共建設業。</p> <p>十六、H701060 新市鎮、新社區開發業。</p> <p>十七、H701070 區段徵收及市地重劃代辦業。</p> <p>十八、H702010 建築經理業。</p> <p>十九、H703090 不動產買賣業。</p> <p>二十、H703100 不動產租賃業。</p> <p>二十一、H703110 老人住宅業。</p> <p>二十二、C805990 其他塑膠製品製造業。</p> <p>二十三、D101060 再生能源自用發電設備業。</p> <p>二十四、D401010 熱能供應業。</p> <p>二十五、E607010 太陽熱能設備安裝工程業。</p> <p>二十六、F199010 回收物料批發業。</p> <p>二十七、IG03010 能源技術服務業。</p> <p>二十八、CC01080 電子零組件製造業。</p> <p>二十九、F119010 電子材料批發業。</p> <p>三十、F219010 電子材料零售業。</p> <p>三十一、F101040 家畜家禽批發業。</p>	<p>第二條</p> <p>一、C805020 塑膠膜、袋製造業。</p> <p>二、C805050 工業用塑膠製品製造業。</p> <p>三、F107190 塑膠膜、袋批發業。</p> <p>四、F107200 化學原料批發業。</p> <p>五、F207190 塑膠膜、袋零售業。</p> <p>六、F207200 化學原料零售業。</p> <p>七、F401010 國際貿易業。</p> <p>八、I102010 投資顧問業。</p> <p>九、I103060 管理顧問業。</p> <p>十、F399040 無店面零售業。</p> <p>十一、F106010 五金批發業。</p> <p>十二、F206010 五金零售業。</p> <p>十三、H701020 工業廠房開發租售業。</p> <p>十四、H701040 特定專業區開發業。</p> <p>十五、H701050 投資興建公共建設業。</p> <p>十六、H701060 新市鎮、新社區開發業。</p> <p>十七、H701070 區段徵收及市地重劃代辦業。</p> <p>十八、H702010 建築經理業。</p> <p>十九、H703090 不動產買賣業。</p> <p>二十、H703100 不動產租賃業。</p> <p>二十一、H703110 老人住宅業。</p> <p>二十二、C805990 其他塑膠製品製造業。</p> <p>二十三、D101060 再生能源自用發電設備業。</p> <p>二十四、D401010 熱能供應業。</p> <p>二十五、E607010 太陽熱能設備安裝工程業。</p> <p>二十六、F199010 回收物料批發業。</p> <p>二十七、IG03010 能源技術服務業。</p> <p>二十八、CC01080 電子零組件製造業。</p> <p>二十九、F119010 電子材料批發業。</p> <p>三十、F219010 電子材料零售業。</p> <p>三十一、ZZ99999 除許可業務外，得</p>	<p>配合公司營運需要增加營業項目。</p>

修訂後條文	原條文	說明
<p><u>三十二、F101050 水產品批發業。</u> <u>三十三、F101990 其他農、畜、水產品批發業。</u> <u>三十四、F201010 農產品零售業。</u> <u>三十五、F201020 畜產品零售業。</u> <u>三十六、F201030 水產品零售業。</u> <u>三十七、F201990 其他農畜水產品零售業。</u> <u>三十八、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。</u></p>	<p>經營法令非禁止或限制之業務。</p>	
<p>第三十四條 本章程訂立於民國七十一年十一月二十三日。 第一次修正於民國七十三年五月一日。 .. 第二十七次修正於民國一〇五年六月二十八日。 第二十八次修正於民國一〇八年六月二十五日。 第二十九次修正於民國一〇九年六月十七日。 第三十次修正於民國一一〇年八月十二日。 第三十一次修正於民國一一一年六月二十三日。 <u>第三十二次修正於民國一一二年六月二十八日。</u></p>	<p>第三十四條 本章程訂立於民國七十一年十一月二十三日。 第一次修正於民國七十三年五月一日。 .. 第二十七次修正於民國一〇五年六月二十八日。 第二十八次修正於民國一〇八年六月二十五日。 第二十九次修正於民國一〇九年六月十七日。 第三十次修正於民國一一〇年八月十二日。 第三十一次修正於民國一一一年六月二十三日。</p>	<p>增列修訂次數及日期。</p>

勝昱科技股份有限公司
「資金貸與他人作業程序」修訂條文對照表

修訂後條文	原條文	說明
<p>第三條之一 本公司針對逾期應收帳款、其他應收款、預付款項及存出保證金等科目是否轉列資金貸與，應訂定作業程序。</p>	<p>新增</p>	<p>配合法令規定及營運需求修訂。</p>
<p>第十九條 修訂日期 本程序訂立於民國八十七年五月二十八日。 第一次修訂於民國九十一年六月二十六日。 第二次修訂於民國九十二年六月二十六日。 第三次修訂於民國九十五年六月二十八日。 第四次修訂於民國九十八年六月十六日。 第五次修訂於民國九十九年六月一日。 第六次修訂於民國一〇〇年六月二十八日。 第七次修訂於民國一〇二年六月二十八日。 第八次修訂於民國一〇八年六月二十五日。 第九次修訂於民國一一〇年八月十二日。 第十次修正於民國一一一年六月二十三日。 <u>第十一次修正於民國一一二年六月二十八日。</u></p>	<p>第十九條 修訂日期 本程序訂立於民國八十七年五月二十八日。 第一次修訂於民國九十一年六月二十六日。 第二次修訂於民國九十二年六月二十六日。 第三次修訂於民國九十五年六月二十八日。 第四次修訂於民國九十八年六月十六日。 第五次修訂於民國九十九年六月一日。 第六次修訂於民國一〇〇年六月二十八日。 第七次修訂於民國一〇二年六月二十八日。 第八次修訂於民國一〇八年六月二十五日。 第九次修訂於民國一一〇年八月十二日。 第十次修正於民國一一一年六月二十三日。</p>	<p>增列修訂次數及日期。</p>