

勝昱科技股份有限公司

113 年股東常會議事錄

時間：中華民國 113 年 6 月 21 日(星期五)上午九時三十分

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 23,272,834 股(含以電子方式行使表決權 125,380 股)，占本公司已發行股份總數 36,038,065 股之 64.57%。

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。經主席延後一次開會，已達法定出席股數，主席依法宣布開會。

二、主席致詞(略)

三、報告事項

- (一)112 年度營業報告。(詳附件)
 - (二)審計委員會審查 112 年度決算表冊報告。(詳附件)
 - (三)112 年度背書保證情形報告。(詳議事手冊)
 - (四)資金貸與改善計畫執行情形報告。(詳議事手冊)
 - (五)本公司累積虧損達實收資本額二分之一報告。(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 112 年度營業報告書及財務報表案。

說明：一、本公司 112 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、112 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：23,191,312 權，占表決總權數 99.64%

反對權數：7,404 權；無效權數：0 權；棄權及未投票權數：74,118 權，本案照案表決承認。

第二案

董事會提

案由：承認 112 年度虧損撥補案。

說明：一、本公司 112 年度待彌補虧損餘額為新台幣 265,598,000 元，故不予分派股利，所擬具之 112 年度虧損撥補表如下：

勝昱科技股份有限公司
112 年度虧損撥補表

單位：新台幣元

項目	金額
期初累積虧損	\$(145,042,878)
加：112 年度稅後淨損	(120,555,122)
期末待彌補虧損	\$(265,598,000)

董事長：侯信立



經理人：侯信立



會計主管：林君豪



二、敬請 承認。

決議：無股東提問，經投票表決結果，贊成權數：23,191,310 權，占表決總權數 99.64%
反對權數：7,406 權；無效權數：0 權；棄權及未投票權數：74,118 權，本案照案表決承認。

五、選舉事項

案由：改選董事案。

董事會提

說明：一、本公司第十五屆董事任期於 113 年 8 月 11 日屆滿，擬於本次股東常會提前改選董事 9 席(含獨立董事 3 席)，新任董事於本次股東常會選任後即行就任，任期自 113 年 6 月 21 日起至 116 年 6 月 20 日止，共計 3 年。

二、本公司董事(含獨立董事)採候選人提名制度，候選人名單業經本公司 113 年 5 月 9 日董事會審查通過，董事(含獨立董事)候選人名單，詳議事手冊。

三、謹提請 選舉。

選舉結果：

當選名單

身分別	戶名或姓名	得票權數
董事	徐瑞駿	22,131,260
董事	昱昌事業股份有限公司代表人:侯信立	19,512,178
董事	昱昌事業股份有限公司代表人:王順仁	19,460,300
董事	昱昌事業股份有限公司代表人:蕭建仁	19,400,044
董事	國瑞營造股份有限公司代表人:陳顯武	19,359,451
董事	昱昌事業股份有限公司代表人:李秀華	19,346,921
獨立董事	鄭明祈	22,451,004

身分別	戶名或姓名	得票權數
獨立董事	張海燕	19,525,010
獨立董事	曾士修	19,516,811

六、討論事項

案由：解除新任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新選任董事及其代表人競業禁止之限制，於股東會討論本案前，當場補充說明其範圍與內容。

三、敬請 公決。

擬解除新選任董事及其代表人競業禁止之限制內容如下：

職稱	姓名	擔任事業之公司名稱及職務
法人董事	昱昌事業股份有限公司	經營屬於本公司營業範圍內之行為
董事	徐瑞駿	宜宸國際開發股份有限公司董事長 匠心健康管理顧問有限公司董事長 寬御開發股份有限公司董事長 滿山望海餐飲管理顧問股份有限公司董事長 藤達生醫科技股份有限公司董事長 八方位管理顧問股份有限公司董事長 敦岳建設股份有限公司董事長 丞實建設股份有限公司董事長 亞高國際移民顧問股份有限公司董事 藤蘿科技股份有限公司董事長 駿富國際開發股份有限公司董事 藤霖國際開發股份有限公司董事長 湯煮股份有限公司董事 合中興國際投資股份有限公司董事 和宸國際開發股份有限公司董事 亞宸國際開發股份有限公司董事
董事	侯信立	艾恩數位行銷有限公司董事長 恆昕文創股份有限公司董事長 啓鉉企業股份有限公司董事長 富達商行股份有限公司董事長
董事	王順仁	捷陽二號能源股份有限公司董事長 農偉能源股份有限公司董事長 太富能源股份有限公司董事長 內證能源股份有限公司董事長 全成數位科技股份有限公司董事長

職稱	姓名	擔任事業之公司名稱及職務
		國瑞能源股份有限公司董事長 政仁能源股份有限公司董事長 國瑞綠能股份有限公司董事長 建鑫興業精品館負責人
董事	蕭建仁	尉福能源股份有限公司董事長 帝方能源股份有限公司董事長 欣築能源股份有限公司董事長 海歲能源股份有限公司董事長 國瑞能源股份有限公司董事 和展綠能有限公司董事 蘭嶼綠能股份有限公司董事長 關鍵應用科技股份有限公司董事長 國瑞綠能股份有限公司董事 關鍵禾芯科技股份有限公司董事
獨立董事	曾士修	綠巨人實業有限公司董事長 鑫興能源有限公司董事長 全成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 天鑫能源股份有限公司董事長 毓光綠能股份有限公司董事長 綠恆企業股份有限公司董事長 寶鑑能源股份有限公司董事長 巨日興股份有限公司董事長 鑫晴能源股份有限公司董事長 國瑞能源股份有限公司董事 精繼能源股份有限公司董事長 順日光新能源股份有限公司董事長 國瑞綠能股份有限公司董事 關鍵禾芯科技股份有限公司董事長
獨立董事	鄭明祈	易沛網路科技股份有限公司董事長

決議：無股東提問，經投票表決結果，贊成權數：17,659,103 權，占表決總權數 75.87%
反對權數：7,020 權；無效權數：0 權；棄權及未投票權數：5,606,711 權，本案
照案表決通過。

七、臨時動議：無股東提問。

八、散會：同日上午十時四十九分。(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
112年度營業報告書



勝昱科技股份有限公司 112 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) 改善設備性能、降低損耗，提高產能及生產效率並落實品質管理。
- (2) 重視公司人力資源培養、累積知識經驗，提升管理營運績效。
- (3) 調整產品結構並增加其他業務項目，擴大營運規模。
- (4) 以現有產品為基礎，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。

本公司將積極改善生產設備性能，穩定產品品質以降低損耗，提高競爭優勢，並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，開發新市場及新客戶，深化客戶關係，以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

112 年度合併營業收入為新台幣(以下同)456,095 仟元，較 111 年度減少 11.14%；合併營業淨損為 51,719 仟元，合併稅後淨損為 120,556 仟元。截至 112 年 12 月底累積虧已超過實收資本額之二分之一。

單位：新台幣仟元；%

項目	112 年度	111 年度	增(減)金額	增(減)%
營業收入	456,095	513,266	(57,171)	(11.14)
營業成本	437,532	489,790	(52,258)	(10.67)
營業毛利	18,563	23,476	(4,913)	(20.93)
營業費用	70,282	78,877	(8,595)	(10.90)
營業淨損	(51,719)	(55,401)	3,682	(6.65)
稅前淨利(損)	(120,556)	(55,152)	(65,404)	118.59
稅後淨利(損)	(120,556)	(56,371)	(64,185)	113.86

三、營業收支預算執行情形

本公司 112 年度並未對外公布財務預測。

四、獲利能力分析

單位：%；元

項目		112 年度	111 年度
財務結構(%)	負債占資產比率	80.63	61.56
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	67.75	152.10
償債能力(%)	流動比率	76.86	112.40
	速動比率	53.28	73.86
獲利能力(%)	資產報酬率	(22.97)	(10.18)
	股東權益報酬率	(80.67)	(23.67)
	基本每股盈餘	(3.35)	(1.56)

五、研究發展狀況

本公司 112 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，期望能以更好的經營績效來回饋股東的支持，經營團隊將會更加努力，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：林君豪



審計委員會審查報告書

董事會造送本公司 112 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 113 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

Handwritten signature of Chen Longshou in black ink, consisting of stylized Chinese characters.

中 華 民 國 113 年 3 月 27 日



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112年及111年12月31日之個體資產負債表，暨民國112年及111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112年及111年12月31日之個體財務狀況，暨民國112年及111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。

繼續經營有關之重大不確定性

如個體財務報表附註四所述，勝昱科技股份有限公司截至民國112年12月31日之待彌補虧損為新台幣265,598仟元，已達實收股本新台幣360,380仟元之二分之一以上。該等情況顯示勝昱科技股份有限公司繼續經營之能力存在重大不確定性。本會計師未因此修正查核意見。

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112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112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 112 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 113 年 3 月 27 日



騰達科技股份有限公司
 個體資產負債表
 民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	112年12月31日		111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))	\$ 29,280	8	\$ 40,855	8
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註四、六(二)及八)	2,856	1	6,470	1
1150	應收票據(附註四及六(三))	22,382	6	17,961	4
1170	應收帳款(附註四、五及六(三))	38,934	10	33,369	6
1180	應收帳款-關係人(附註六(三)及七(四))	2,857	1	3,091	1
1200	其他應收款(附註四及六(三))	103	-	49,622	10
1210	其他應收款-關係人(附註六(三))	62,708	17	62,780	13
1220	本期所得稅資產(附註六(十五))	17	-	57	-
130X	存貨(附註四、五及六(四))	26,602	7	27,146	5
1421	預付貨款	5,493	1	3,719	1
1470	其他流動資產	1,893	1	5,768	1
11XX	流動資產總計	193,125	52	250,838	50
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資(附註四及六(五))	2,424	1	84,878	17
1600	不動產、廠房及設備(附註四、六(六)及八)	149,806	40	135,467	27
1755	使用權資產(附註四及六(七))	18,889	5	5,376	1
1990	其他非流動資產(附註六(八)及七(五))	7,389	2	24,046	5
15XX	非流動資產總計	178,508	48	249,767	50
1XXX	資產總計	\$ 371,633	100	\$ 500,605	100
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註六(九)、(十七)及八)	\$ 214,372	58	\$ 188,574	38
2150	應付票據	1,237	-	1,594	-
2170	應付帳款	20,748	6	12,332	2
2200	其他應付款(附註六(十))	9,569	3	28,336	6
2190	其他應付款-關係人(附註六(十)及七(五))	2,859	1	2,912	1
2280	租賃負債-流動(附註四及六(七))	8,237	2	2,163	-
2320	一年內到期之長期借款(附註四及六(九))	-	-	1,270	-
2300	其他流動負債(附註六(十))	1,399	-	4,716	1
21XX	流動負債總計	258,421	70	241,897	48
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債(附註四及六(十五))	2,673	-	2,826	1
2580	租賃負債-非流動(附註四及六(七))	10,786	3	2,983	1
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))	10,820	3	42,798	8
25XX	非流動負債總計	24,353	6	48,681	10
2XXX	負債總計	282,774	76	290,578	58
	權益(附註六(十二))				
3110	普通股股本	360,380	97	360,380	72
3350	待彌補虧損	(265,598)	(71)	(145,042)	(29)
3400	其他權益	(5,923)	(2)	(5,311)	(1)
3XXX	權益總計	88,859	24	210,027	42
	負債及權益總計	\$ 371,633	100	\$ 500,605	100

(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

個體綜合損益表

民國112年及111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	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
	營業收入(附註四及六(十三))			
4100	\$ 189,378	92	\$ 199,154	89
4800	16,385	8	23,586	11
4000	<u>205,763</u>	<u>100</u>	<u>222,740</u>	<u>100</u>
5000	<u>201,533</u>	<u>98</u>	<u>213,479</u>	<u>96</u>
5950	<u>4,230</u>	<u>2</u>	<u>9,261</u>	<u>4</u>
	營業費用(附註六(十四)及七)			
6100	8,099	4	10,221	5
6200	45,511	22	52,188	23
6300	501	-	575	-
6450	(223)	-	(399)	-
6000	<u>53,888</u>	<u>26</u>	<u>62,585</u>	<u>28</u>
6900	<u>(49,658)</u>	<u>(24)</u>	<u>(53,324)</u>	<u>(24)</u>
	營業外收入及支出(附註六(十四)及七)			
7010	27,754	13	1,040	1
7020	799	-	2,878	1
7050	(6,123)	(3)	(3,094)	(1)
7070	(93,328)	(45)	(3,871)	(2)
7000	<u>(70,898)</u>	<u>(35)</u>	<u>(3,047)</u>	<u>(1)</u>
7900	<u>(120,556)</u>	<u>(59)</u>	<u>(56,371)</u>	<u>(25)</u>
7950	-	-	-	-
8200	<u>(120,556)</u>	<u>(59)</u>	<u>(56,371)</u>	<u>(25)</u>
	其他綜合損益			
8360	後續可能重分類至損益之項目			
8361	(765)	-	(26)	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之			
	所得稅(附註四及六(十五))			
8300	<u>153</u>	-	<u>112</u>	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)			
8500	<u>(612)</u>	-	<u>86</u>	-
8500	<u>\$ (121,168)</u>	<u>(59)</u>	<u>\$ (56,285)</u>	<u>(25)</u>
	每股盈餘(附註六(十六))			
9750	<u>\$ (3.35)</u>		<u>\$ (1.56)</u>	

(請參閱財務報表附註)

董事長:



經理人:



會計主管:





聯豐理財產信有限公司
財政部核准登記證
財稅字第 0000000000 號

民國112年12月31日

單位:新台幣元

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	\$ (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
A1	\$ 360,380	\$ (145,042)	\$ (5,311)	\$	\$ 210,027
D1	-	(120,556)	-	-	(120,556)
D3	-	-	(612)	-	(612)
D5	-	(120,556)	(612)	-	(121,168)
Z1	\$ 360,380	\$ (265,598)	\$ (5,923)	\$	\$ 88,859

(請參閱財務報表附註)



董事長:



經理人:



會計主管:



勝盛科技股份有限公司
個體現金流量表
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨損失	\$ (120,556)	\$ (56,371)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	12,843	11,606
A20300	預期信用減損利益數	(223)	(399)
A20900	財務成本	6,123	3,094
A21200	利息收入	(1,216)	(519)
A22400	採用權益法之子公司損失份額	93,328	3,871
A22500	處分不動產、廠房及設備(利益)損失	(197)	29
A23800	非金融資產減損迴轉利益	(245)	(88)
A24100	未實現外幣兌換損失	223	1,067
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(4,421)	(633)
A31150	應收帳款	(5,355)	13,297
A31160	應收帳款-關係人	228	5,954
A31180	其他應收款	49,519	28,456
A31190	其他應收款-關係人	4,320	(44,289)
A31200	存貨	109	(2,586)
A31220	預付貨款	(1,782)	1,939
A31240	其他流動資產	(511)	5,643
A32130	應付票據	(357)	752
A32150	應付帳款	8,235	(12,740)
A32180	其他應付款	(18,522)	(43,413)
A32190	其他應付款-關係人	(53)	42
A32230	其他流動負債	(3,303)	4,089
A33000	營運產生之現金	18,187	(81,199)
A33100	收取之利息	1,216	519
A33300	支付之利息	(6,250)	(2,907)
A33500	退還(支付)之所得稅	40	(57)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	13,193	(83,644)

(接次頁)

(承前頁)

代碼		112年度	111年度
	投資活動之現金流量		
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產價款	\$ 3,614	\$ 4,411
B01800	取得採用權益法之投資	(48,007)	(80,000)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(3,807)	(1,000)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	476	120
B03700	存出保證金增加	(1)	(4,285)
B03800	存出保證金減少	3,024	-
B07200	預付設備款減少	152	-
BBBB	投資活動之淨現金流(出)	(44,549)	(80,754)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	25,798	161,773
C01700	償還長期借款	(1,270)	(2,498)
C04020	租賃本金償還	(4,747)	(2,186)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	19,781	157,089
EEEE	本期現金及約當現金減少數	(11,575)	(7,309)
E00100	期初現金及約當現金餘額	40,855	48,164
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 29,280	\$ 40,855

(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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 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。

繼續經營有關之重大不確定性

如合併財務報表附註四所述，勝昱科技股份有限公司及其子公司截至民國 112 年 12 月 31 日之待彌補虧損為新台幣 265,598 仟元，已達實收股本新台幣 360,380 仟元之二分之一以上。該等情況顯示勝昱科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力存在重大不確定性。本會計師未因此修正查核意見。

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 112 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。除繼續經營有關之重大不確定性段所述之事項外，本會計師決定下列事項為關鍵查核事項：



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

茲對勝昱科技股份有限公司及其子公司民國 112 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 112 及 111 年度之個體財務報告，並經本會計師分別出具無保留意見加繼續經營有關之重大不確定性段落及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112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 113 年 3 月 27 日

勝昱科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	112年12月31日		111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))	\$ 72,317	16	\$ 47,907	9
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動 (附註四、六(二)及八)	3,862	1	6,470	1
1150	應收票據(附註四及六(三))	22,646	5	18,215	4
1170	應收帳款(附註四、五及六(三))	67,079	14	99,120	18
1200	其他應收款(附註四及六(三))	12,872	3	61,142	11
1220	本期所得稅資產(附註四及六(十七))	626	-	57	-
130X	存貨(附註四、五及六(四))	71,494	15	76,584	14
1421	預付貨款	12,107	3	50,778	9
1470	其他流動資產(附註六(八))	9,499	2	11,157	2
11XX	流動資產總計	<u>272,502</u>	<u>59</u>	<u>371,430</u>	<u>68</u>
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備(附註四、六(六)及八)	153,784	34	141,957	26
1755	使用權資產(附註四、六(七)、七及八)	23,659	5	7,146	1
1990	其他非流動資產(附註六(六)、六(八)、七及八)	8,784	2	25,825	5
15XX	非流動資產總計	<u>186,227</u>	<u>41</u>	<u>174,928</u>	<u>32</u>
1XXX	資產總計	<u>\$ 458,729</u>	<u>100</u>	<u>\$ 546,358</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註六(九)、七及八)	\$ 224,432	49	\$ 188,574	35
2150	應付票據	1,237	-	1,594	-
2170	應付帳款	42,914	9	44,289	8
2200	其他應付款(附註六(十一))	51,541	11	68,641	13
2220	其他應付款項-關係人	6,027	1	-	-
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)	11,232	2	3,995	1
2320	一年內到期之長期借款(附註四、六(九)及八)	-	-	1,270	-
2300	其他流動負債(附註六(十))	17,158	4	20,866	4
21XX	流動負債總計	<u>354,541</u>	<u>76</u>	<u>330,448</u>	<u>61</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債(附註四)	2,673	1	2,826	-
2580	租賃負債-非流動(附註四、六(七)及七)	12,582	3	2,983	1
2600	其他非流動負債(附註六(十))	74	-	74	-
25XX	非流動負債總計	<u>15,329</u>	<u>4</u>	<u>5,883</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計	<u>369,870</u>	<u>80</u>	<u>336,331</u>	<u>62</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	79	360,380	66
3350	待彌補虧損	(265,598)	(58)	(145,042)	(27)
3400	其他權益	(5,923)	(1)	(5,311)	(1)
31XX	歸屬於母公司業主之權益總計	<u>88,859</u>	<u>20</u>	<u>210,027</u>	<u>38</u>
3XXX	權益總計	<u>88,859</u>	<u>20</u>	<u>210,027</u>	<u>38</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 458,729</u>	<u>100</u>	<u>\$ 546,358</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112年及111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		112年度		111年度	
		金額	%	金額	%
	營業收入(附註四及六(十三))				
4100	銷貨收入	\$ 439,710	96	\$ 489,680	95
4800	其他營業收入	16,385	4	23,586	5
4000	營業收入合計	<u>456,095</u>	<u>100</u>	<u>513,266</u>	<u>100</u>
	營業成本(附註四、六(四)及六(十四))				
5110	銷貨成本	437,532	96	489,790	95
5000	營業成本合計	<u>437,532</u>	<u>96</u>	<u>489,790</u>	<u>95</u>
5950	營業毛利	<u>18,563</u>	<u>4</u>	<u>23,476</u>	<u>5</u>
	營業費用(附註六(十三)及七)				
6100	推銷費用	11,491	2	14,100	3
6200	管理費用	57,599	13	64,048	13
6300	研究發展費用	501	-	575	-
6450	預期信用減損損失(附註六(三))	691	-	154	-
6000	營業費用合計	<u>70,282</u>	<u>15</u>	<u>78,877</u>	<u>16</u>
6900	營業淨損	<u>(51,719)</u>	<u>(11)</u>	<u>(55,401)</u>	<u>(11)</u>
	營業外收入及支出(附註六(十四)及七)				
7010	其他收入	26,279	6	1,223	-
7020	其他利益及損失	(88,737)	(20)	2,634	1
7050	財務成本	(6,379)	(1)	(3,608)	(1)
7000	營業外收入及支出合計	<u>(68,837)</u>	<u>(15)</u>	<u>249</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨損	<u>(120,556)</u>	<u>(26)</u>	<u>(55,152)</u>	<u>(11)</u>
7950	所得稅費用(附註四及六(十五))	-	-	(1,219)	-
8200	本期淨損	<u>(120,556)</u>	<u>(26)</u>	<u>(56,371)</u>	<u>(11)</u>
	其他綜合損益				
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	(765)	-	(26)	-
8399	與可能重分類至損益之項目				
	相關之所得稅(附註四及六(十七))	153	-	112	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	<u>(612)</u>	<u>-</u>	<u>86</u>	<u>-</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ (121,168)</u>	<u>(26)</u>	<u>\$ (56,285)</u>	<u>(11)</u>
8600	淨損歸屬於：				
8610	母公司業主淨損	<u>\$ (120,556)</u>	<u>(26)</u>	<u>\$ (56,371)</u>	<u>(11)</u>
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主(綜合損益)	<u>\$ (121,168)</u>	<u>(26)</u>	<u>\$ (56,285)</u>	<u>(11)</u>
	每股盈餘(附註六(十八))				
9750	基本每股虧損	<u>\$ (3.35)</u>		<u>\$ (1.56)</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 股份有限公司及其子公司

民國112年12月31日

單位:新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

代碼	普通股本		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	民國111年1月1日餘額	\$ 360,380	\$ (88,671)	\$ (5,397)	\$	266,312
D1	民國111年度淨損	-	(56,371)	-		(56,371)
D3	民國111年度其他綜合損益	-	-	86		86
D5	民國111年度綜合損益總額	-	(56,371)	86		(56,285)
Z1	民國111年12月31日餘額	\$ 360,380	\$ (145,042)	\$ (5,311)	\$	210,027
A1	民國112年1月1日餘額	\$ 360,380	\$ (145,042)	\$ (5,311)	\$	210,027
D1	民國112年度淨損	-	(120,556)	-		(120,556)
D3	民國112年度其他綜合損益	-	-	(612)		(612)
D5	民國112年度綜合損益總額	-	(120,556)	(612)		(121,168)
Z1	民國112年12月31日餘額	\$ 360,380	\$ (265,598)	\$ (5,923)	\$	88,859

(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112及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

代碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前損失	\$ (120,556)	\$ (55,152)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	17,513	16,250
A20200	攤銷費用	427	426
A20300	預期信用減損損失數	691	154
A20900	財務成本	6,379	3,608
A21200	利息收入	(319)	(533)
A22500	處分不動產、廠房及設備(利益)損失	(197)	29
A23700	非金融資產減損損失	2,211	2,049
A23800	非金融資產減損迴轉利益	(682)	(801)
A24100	未實現外幣兌換利益	(628)	(554)
A29900	存貨失竊損失	86,575	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(4,431)	(836)
A31150	應收帳款	32,447	(5,770)
A31180	其他應收款	48,265	23,452
A31200	存 貨	(82,864)	(36,874)
A31220	預付貨款	38,664	(42,092)
A31240	其他流動資產	(2,727)	(136)
A32130	應付票據	(357)	752
A32150	應付帳款	(1,772)	(23,303)
A32180	其他應付款	(16,872)	(40,929)
A32230	其他流動負債	(3,879)	4,340
A33000	營運產生之現金	(2,112)	(155,920)
A33100	收取之利息	319	533
A33300	支付之利息	(6,463)	(424)
A33500	支付之所得稅	(1,788)	(57)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(10,044)	(155,868)

(接次頁)

(承前頁)

代碼		112年度	111年度
	投資活動之現金流量		
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產價款	2,608	4,411
B02700	取得不動產、廠房及設備	(3,842)	(1,000)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	476	120
B03700	存出保證金增加	(71)	(7,521)
B03800	存出保證金減少	3,024	3,235
B07100	預付設備款增加	152	-
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	2,347	(755)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	35,858	161,773
C01700	償還長期借款	(1,270)	(2,498)
C03700	其他應付款-關係人增加	6,000	-
C04020	租賃本金償還	(7,780)	(4,852)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	32,808	154,423
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(701)	(535)
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	24,410	(2,735)
E00100	期初現金及約當現金餘額	47,907	50,642
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 72,317	\$ 47,907

(請參閱合併財務報表附註)

董事長:



經理人:



會計主管:

