股票代碼：4304

勝昱科技股份有限公司

112年度

年　　報

刊 印 日 期：中華民國113年5月 16 日

年報查詢網址：公開資訊觀測站：http://mops.twse.com.tw

本公司網站：http://www.sunvic.com.tw

一、本公司發言人及代理發言人資料：

發言人姓名：朱國廷	代理發言人姓名：郭惠娟
職稱：董事長室特別助理	職稱：財會部協理
電話：(02)7715-9058	電話：(02)7715-9058
電子郵件信箱： Internal_sale@sunvic.com.tw	電子郵件信箱： Internal_sale@sunvic.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司地址：台北市內湖區港墘路 221 巷 33 號 9 樓
電話：(02)7715-9058
嘉義分公司(嘉義廠)：嘉義縣民雄鄉興南村工業二路 5 號
電話：(05)220-6658

三、股票過戶機構：

名　稱：元大證券股份有限公司
地　址：台北市中山區承德路 3 段 210 號 B1
網　址：http://www.yuanta.com.tw
電　話：(02) 2586-5859

四、最近年度財務報告簽證會計師：

會計師姓名：張進德會計師、黃致富會計師
事務所名稱：冠恆联合會計師事務所
地　　址：台北市中山區衡陽路 7 號 11 樓
網　　址：http://www.crowncpa.com.tw
電　　話：(02)2361-7033

五、海外有價證券掛牌買賣交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：
無

六、公司網址：http://www.sunvic.com.tw

勝昱科技股份有限公司
112 年度 年報目錄

頁次

壹、致股東報告書 …… 1

貳、公司簡介 …… 3

一、設立日期 …… 3
二、公司沿革 …… 3

參、公司治理報告 …… 6

一、組織系統 …… 6
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 …… 8
三、公司治理運作情形 …… 18
四、簽證會計師公費資訊 …… 42
五、更換會計師資訊 …… 42
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者 …… 42
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形 …… 43
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二等親以內之親屬關係之資訊 …… 44
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例 …… 44

肆、募資情形 …… 45

一、資本及股份 …… 45
二、公司債辦理情形 …… 48
三、特別股辦理情形 …… 48
四、海外存託憑證辦理情形 …… 48
五、員工認股權憑證辦理情形 …… 48
六、限制員工權利新股辦理情形 …… 48
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 …… 48
八、資金運用計畫執行情形 …… 48

伍、營運概況 …… 49

一、業務內容 …… 49
二、市場及產銷概況 …… 52
三、從業員工資訊 …… 56

四、環保支出資訊…… 56
五、勞資關係…… 56
六、資通安全管理…… 59
七、重要契約…… 59

陸、財務概況…… 60

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表…… 60
二、最近五年度財務分析…… 64
三、最近年度財務報告之監察人審查報告…… 68
四、最近年度財務報告…… 69
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告 …… 119
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事，
應列明其對本公司財務狀況之影響 …… 161

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項…… 162

一、財務狀況……162
二、財務績效……163
三、現金流量……164
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響……164
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資
計畫……164
六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之事項……164
七、其他重要事項……166

捌、特別記載事項 ……167

一、關係企業相關資料……167
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形……168
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形……168
四、其他必要補充說明事項……168
五、最近年度及截至年報刊印日止，如有發生證券交易法第三十六條第三項第二
款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項……169

壹、致股東報告書

各位股東大家好:

非常感謝各位股東蒞臨參加本年度股東常會。茲將本公司 112 年度營業結果及 113 年營業計畫概要報告說明:

一、112 年度營業結果

(一)民國 112 年度營業計畫實施成果

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

(二)預算執行情形

本公司 112 年度並未對外公布財務預測。

(三)財務收支及獲利能力分析

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)

(四)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。

二、113 年度營業計畫概要

(一)經營方針

1.改善設備性能，提升設備效率，加強品質穩定度及良率，以穩定單位生產成本。

2. 重視公司人力資源、持續進行對員工專業訓練，提升生產技術及管理能力。
3. 強化業務行銷能力，增進客戶滿意爭取客戶穩定訂單
4. 掌握市場發展趨勢，透過研發產品、調整配方及替代材料，有效降低材料成本率。
5. 強化管理以降低庫存，增加存貨週轉率。

(二)預期銷售數量及其依據

根據 112 年度之銷售情形，並參考產業環境及市場狀況，預期未來一年原有產品銷售數量可望維持成長。

(三)重要產銷政策

1. 生產政策方面
   (1)穩定產品技術、降低損耗，提高產能及生產效率。
   (2)與主要供應商建立長期良好合作關係，以確保採購數量及價格之穩定。
   (3)改善生產設備性能，提升性能，加強產品品質，以穩定單位生產成本。
2. 銷售政策方面
   (1)鞏固現有客戶並積極拓展新市場與新客戶，以增加市場占有率。
   (2)優化產品組合，並開發其他業務項目，提升公司獲利。

三、未來公司發展策略

(一)改善設備性能提升效率，落實品質管理，穩定生產成本，提升銷售利潤。
(二)加強公司人力資源培養、累積知識經驗，提升管理營運績效。
(三)持續進行產品與市場開發，降低單一經營項目的風險，擴大營運規模。
(四)強化財務結構及公司體質，整合資源以因應市場變化，適時調整公司經營方針。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(一)受到外部競爭環境之影響

因受到競爭廠商影響，而有削價競爭情形，藉由落實產品品質管理、研發，滿足客戶的要求，提升客戶滿意度，掌握市場發展趨勢以因應產業環境變動與外部競爭。

(二)法規環境之影響

本公司秉持著善盡社會責任與符合世界有關環境品質之要求，每年抽查產品，委託 SGS 測試，符合環保法規；且積極研擬相關內部辦法，並加強公司人員之訓練，降低生產對環境的影響，以遵守與因應相關法規之要求。

(三)總體經營環境之影響

因受大環境影響、運費增加及原物料價格波動，生產成本面臨增加壓力，在研發方面需更多的時間與成本，致使營運成本相對提高，本公司將加強原物料供應商建立良好關係以維持採購數量及價格之穩定，以訂定最佳採購策略以減緩大環境的衝擊。

在此感謝全體股東長期的支持及鼓勵，也希望繼續給予我們愛護與指教，本公司全體同仁將積極努力，期許公司營運能有更好的表現。

敬祝　各位股東
身體健康！
萬事如意！

董事長　　侯信立

貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 71 年 12 月 3 日。

二、公司沿革

民國 71 年	創立琨詰實業有限公司，登記資本額為新台幣壹佰萬元，創業初期以代理銷售為主，主要商品為鋁箔麥拉帶及麥拉帶，市場占有率約百分之七十。
民國 75 年	改制為琨詰工業股份有限公司，申請設立工廠，購置貼合機、分條機等設備，正式成為製造業的一員。
民國 76 年	辦理現金增資新台幣壹佰萬元，實收資本額及核定股本增至新台幣貳佰萬元。
民國 77 年	1.增購 PE 吹膜機、製袋機等機器，生產耐高溫蒸煮真空袋。
	2.辦理現金增資新台幣肆佰萬元，實收資本額及核定股本增至新台幣陸佰萬元。
民國 78 年	辦理現金增資新台幣陸佰萬元，實收資本額及核定股本增至新台幣壹仟貳佰萬元。
民國 80 年	辦理現金增資新台幣陸佰萬元，實收資本額及核定股本增至新台幣壹仟捌佰萬元。
民國 81 年	辦理現金增資新台幣壹仟捌佰萬元，實收資本額及核定股本增至新台幣參仟陸佰萬元。
民國 84 年	1.辦理現金增資新台幣壹仟貳佰萬元，實收資本額及核定股本增至新台幣肆仟捌佰萬元。
	2.因本公司重視產品研發，故產品品質不斷提升，深受市場好評，因此為擴大生產規模，購入嘉義民雄廠。
民國 85 年	1.接受顧問公司輔導規劃 ISO9002 的品質認證，以使本公司產品能在世界各地暢銷無阻。
	2.辦理現金增資新台幣壹仟貳佰萬元，實收資本額及核定股本增至新台幣陸仟萬元。
	3.自黏銅、鋁箔及導電膠帶之研發成功。
民國 86 年	1.自黏銅、鋁箔及導電膠帶正式量產。
	2.辦理現金增資新台幣參仟萬元盈餘轉增資陸百萬元，實收資本額增至新台幣玖仟陸佰萬元，核定股本增至壹億參仟萬元。
	3.辦理現金增資新台幣伍仟萬元，實收資本額及核定股本增至新台幣壹億肆仟陸佰萬元。
	4.轉投資香港錦嘉實業有限公司 99.99%之股權。
民國 87 年	1.辦理現金增資新台幣伍仟肆佰萬元，盈餘轉增資貳仟萬元，實收資本額增為貳億貳仟萬元，核定股本增為肆億貳仟萬元。
	2.琨詰工業股份有限公司名稱變更為琨詰科技股份有限公司。

	3.為改善生產環境、提高產品品質，且能達到成本效益，故縮減台北生產規模，並轉移生產設備至嘉義廠大量生產。
民國 88 年	1.通過 ISO9002 品質認證。
	2.辦理盈餘轉增資參仟參佰萬元，實收資本額增為貳億伍仟參佰萬元，核定股本為肆億貳仟萬元。
民國 89 年	1.公司股票正式上櫃掛牌買賣。
	2.轉投資 Westminster Management Limited。
	3.辦理現金增資參仟萬元，盈餘轉增資伍仟陸拾萬元，實收資本額增為參億參仟參佰陸拾萬元。
民國 90 年	辦理盈餘轉增資及員工紅利轉增資陸仟捌佰捌拾貳萬陸仟元，實收資本額增為肆億零貳佰肆拾貳萬陸仟元。
民國 91 年	1.轉投資東莞鴻錦應用材料科技有限公司。
	2.辦理盈餘轉增資肆仟零貳拾肆萬貳仟陸佰元，實收資本額增為肆億肆仟貳佰陸拾陸萬捌仟陸佰元。
民國 93 年	辦理盈餘轉增資貳仟貳佰壹拾參萬參仟肆佰參拾元，實收資本額增為肆億陸仟肆佰捌拾萬貳仟零參拾元。
民國 94 年	辦理資本公積轉增資壹仟捌佰壹拾伍萬貳仟捌佰壹拾元，實收資本額增為肆億捌仟貳佰玖拾伍萬肆仟捌佰肆拾元。
民國 95 年	1.由陳萬富先生擔任總經理一職。
	2.辦理私募現金增資伍仟萬股，實收資本額增為玖億捌仟貳佰玖拾伍萬肆仟捌佰肆拾元。
	3.改選董事長由莊玉坪先生擔任。
	4.辦理私募現金增資參仟參佰參拾萬股，實收資本額增為壹拾參億壹仟伍佰玖拾伍萬肆仟捌佰肆拾元。
民國 96 年	1.公司更名為『勝昱科技股份有限公司』。
	2.減資彌補虧損捌億玖仟捌佰壹拾參萬玖仟捌佰肆拾元，資本額減少為肆億壹仟柒佰捌拾壹萬伍仟元。
	3.辦理私募現金增資玖佰零玖萬伍仟股，實收資本額增為伍億零捌佰柒拾陸萬伍仟元。
	4.公司遷址至新北市中和區建康路 168 號 8 樓。
民國 97 年	註銷庫藏股參拾肆萬玖仟貳佰伍拾股，每股面額 10 元，實收資本額減少為伍億零伍佰貳拾柒萬貳仟伍佰元。
民國 98 年	減資彌補虧損伍仟捌佰伍拾肆萬柒仟伍佰元，資本額減少為肆億肆仟陸佰柒拾貳萬伍仟元。
民國 99 年	1.由莊玉坪董事長兼任總經理一職。
	2.辦理現金增資壹億伍仟萬元，實收資本額增為伍億玖仟陸佰柒拾貳萬伍仟元。
民國 100 年	1.改選董事長由林博文先生擔任。
	2.由林博文董事長兼任總經理一職。
	3.正式設置薪資報酬委員會。

民國 101 年	公司遷址至台北市內湖區瑞光路 358 巷 38 弄 1 號 1 樓。
民國 104 年	1.減資彌補虧損壹億捌仟參佰參拾玖萬元，資本額減少為肆億壹仟參佰參拾參萬伍仟元。
	2.辦理私募現金增資壹仟萬股，實收資本額增為伍億壹仟參佰參拾參萬伍仟元。
	3.公司遷址至台北市內湖區港墘路 221 巷 33 號 8 樓。
	4.由林國瑞先生擔任總經理一職。
民國 106 年	改選董事長由林國瑞先生擔任。
民國 107 年	減資彌補虧損壹億伍仟貳佰玖拾伍萬肆仟參佰伍拾元，資本額減少為參億陸仟參拾捌萬陸佰伍拾元。
民國 109 年	1.由楊玉寶先生擔任總經理一職。
	2.由林國瑞董事長兼任總經理一職。
民國 110 年	1.正式設置審計委員會。
	2.改選董事長由侯信立先生擔任。
	3.由侯信立董事長兼任總經理一職。
民國 111 年	轉投資富達商行股份有限公司。
民國 112 年	公司遷址至台北市內湖區港墘路 221 巷 33 號 9 樓。

三、112 年度及截至年報刊印日止，對股東權益或證券價格有重大影響之事項：

(一)112 年度及截至年報刊印日止辦理公司併購、轉投資關係企業、重整之情形：無。

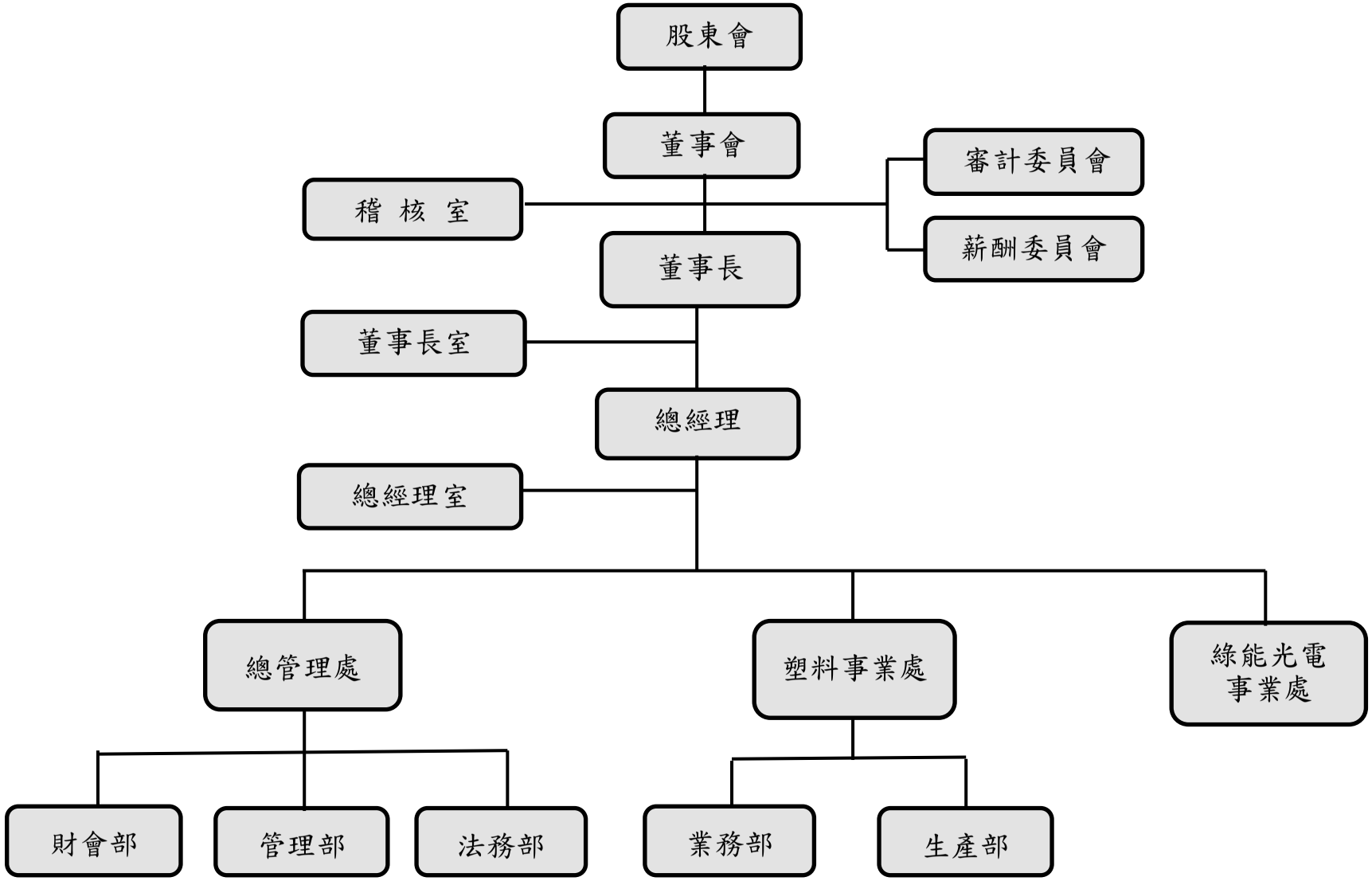
(二)112 年度及截至年報刊印日止董事、監察人或持股超過百分之十之大股東股權大量移轉或更換情形：無。

(三)112年度及截至年報刊印日止經營權之改變，經營方式或業務內容之重大改變及足以影響股東權益之重要事項與其對公司之影響：無。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構：



(二)各主要部門所營業務

部門	各部門主要職掌
稽核室	1.內部稽核制度之建立、修訂及檢核。 2.執行公司內部稽核業務。 3.檢查與評估公司內部控制制度之完整性及有效性。
董事長室	規劃公司整體營運之目標與策略，確保營運目標之達成。
總經理室	1.執行董事會政策決議及營運策略。 2.綜理公司整體營運方針、目標、預算之規劃與訂定。 3.全盤業務之督導、管理及協調，重大經營決策之執行。
總管理處	1.投資人關係。 2.股東會、董事會及薪酬委員會事務作業、公開資訊觀測站各項申報事項。 3.財務規劃、資金調度及風險管理。 4.會計帳務作業、稅務規劃、管理報表製作分析、成本及預算等事項。 5.人力資源管理，包括招募任用、教育訓練、員工關係等的規劃及執行。 6.統籌總務行政等各項管理及執行。 7.資訊軟硬體發展規劃與執行。 8.合約審查、草擬與管理，訴訟及非訟事件管理。
塑料事業處	1.收集國內外市場資訊，並擬定產品及客戶推廣策略及執行銷售計畫。 2.國內外各項產品銷售、價格擬訂、市場調查及客服與客訴處理。 3.新興市場開發與銷售服務。 4.負責執行品質管理、產品出入庫之品質控管等。 5.客訴處理及客戶服務、原物料入廠驗收及倉儲管理、原物料及半成品出入庫控管及成品倉儲管理與運輸等。 6.綜合處理一切生產製造事務、成本降低之計畫執行等。 7.綜合有關採購等事宜之規畫與執行、負責供應商管理與評估及所有原物料之開發與價格調查、成本價格檢討分析。
綠能光電事業處	負責綠能光電業務拓展相關事項。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事資料

1.董事資料

113 年 4 月 23 日 單位:股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	昱昌事業(股)公司	不適用	110.08.12	3年	109.6.17	389,025	1.08%	1,345,174	3.73%	0	0	0	0	無	無	無	無	無	無
	中華民國	代表人:侯信立	男 40-45歲	110.08.12	3年	109.7.13	0	0	0	0	0	0	0	0	嘉義農專林產工業科、艾恩數位行銷有限公司董事長	註3	無	無	無	註4
董事	中華民國	昱昌事業(股)公司	不適用	110.08.12	3年	109.6.17	389,025	1.08%	1,345,174	3.73%	0	0	0	0	無	無	無	無	無	無
	中華民國	代表人:蕭建仁	男 46-50歲	110.08.12	3年	110.08.12	0	0	0	0	0	0	0	0	明新技術學院電機工程學系、關鍵應用科技(股)公司董事長	註3	無	無	無	無
董事	中華民國	昱昌事業(股)公司	不適用	110.08.12	3年	109.6.17	389,025	1.08%	1,345,174	3.73%	0	0	0	0	無	無	無	無	無	無
	中華民國	代表人:王順仁	男 46-50歲	110.08.12	3年	110.08.12	0	0	0	0	0	0	0	0	國立臺灣海洋大學附屬基隆海事高級中學輪機工程科、國瑞綠能(股)公司董事長	註3	無	無	無	無
董事	中華民國	昱昌事業(股)公司	不適用	110.08.12	3年	109.6.17	389,025	1.08%	1,345,174	3.73%	0	0	0	0	無	無	無	無	無	無
	中華民國	代表人:李秀華	女 56-60歲	110.08.12	3年	103.6.24	232,442	0.64%	232,442	0.64%	0	0	0	0	力行高中、凱美電機(股)公司廠務部課長	無	無	無	無	無
董事	中華民國	國瑞營造(股)公司	不適用	110.08.12	3年	110.08.12	2,951,287	8.19%	2,951,287	8.19%	0	0	0	0	無	無	無	無	無	無
	中華民國	代表人:陳顯武(註3)	男 61-65歲	110.08.12	3年	101.6.21	282,448	0.78%	282,448	0.78%	0	0	0	0	德國慕尼黑大學法學博士、國立台灣大學法學系/所教授	註3	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	陳隆壽	男 71-75歲	110.08.12	3年	103.6.24	0	0	0	0	0	0	0	0	大同商業專科職業學校、合作金庫銀行雲林分行協理	註3	無	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
獨立董事	中華民國	張海燕	女 56-60歲	110.08.12	3年	107.6.29	0	0	0	0	0	0	0	0	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教授	註3	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	曾士修	男 46-50歲	110.08.12	3年	110.08.12	0	0	0	0	0	0	0	0	輔英科技大學環境工程學系、關鍵禾芯科技股份有限公司執行長	註3	無	無	無	無

註1：於103/6/24選任監察人，另於110/8/12選任法人董事代表人。

註2：於101/6/21選任監察人、104/6/29選任法人董事代表人、於107/6/29選任監察人，另於110/8/12選任法人董事代表人。

註3：董事目前兼任其他公司職務情形

職稱	姓名	目前兼任本公司及其他公司職務
董事長	昱昌事業(股)公司代表人: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、啟鉉企業股份有限公司、國瑞綠能股份有限公司監察人、Westminster Management Limited董事長、富達商行股份有限公司董事長、東莞鴻錦應用材料有限公司董事長
董事	昱昌事業(股)公司代表人:蕭建仁	欣築能源股份有限公司董事長、帝方能源股份有限公司董事長、關鍵應用材料股份有限公司董事長、關鍵禾芯科技股份有限公司董事、國瑞能源股份有限公司董事、國瑞綠能股份有限公司董事、尉福能源股份有限公司董事長、海崴能源股份有限公司董事長
董事	昱昌事業(股)公司代表人:王順仁	政仁能源股份有限公司董事長、國瑞能源股份有限公司董事長、國瑞綠能股份有限公司董事長、內證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
董事	國瑞營造(股)公司代表人:陳顥武	淳紳股份有限公司獨立董事、易沛網路科技股份有限公司監察人
獨立董事	陳隆壽	富達商行股份有限公司監察人
獨立董事	張海燕	永真電視電影(股)公司法人董事代表人、巨路國際股份有限公司獨立董事
獨立董事	曾士修	綠巨人實業有限公司董事長、巨日興股份有限公司董事長、順日光新能源股份有限公司董事長、關鍵禾芯科技股份有限公司董事長、綠恆企業股份有限公司董事長、精繼能源股份有限公司董事長、國瑞能源股份有限公司董事、國瑞綠能股份有限公司董事、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

註4：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：因本公司組織架構相對單純，董事長兼任總經理可有更多資訊管道了解營運狀況，使公司經營效率提升、增加決策執行力。本公司董事會僅董事長一人兼任經理人，董事兼任員工比例未超過半數，未來亦將配合主管機關規定，考量公司整體營運需求適時調整董事長、總經理與獨立董事之配置。

2.法人股東之主要股東

113年4月23日

法 人 股 東 名 稱	法人股東之主要股東	
	姓名	持股比例(%)
國瑞營造股份有限公司	繼謙股份有限公司	55
	誠友開發股份有限公司	3
	太平新創股份有限公司	42
昱昌事業股份有限公司	蔡文亮	84.38
	李碧雲	3.12
	黃國倫	9.38
	恩賽投資有限公司	3.12

3.法人股東之主要股東為法人者其主要股東

113 年 4 月 23 日

法人名稱	法人之主要股東
誠友開發股份有限公司	繼謙股份有限公司(91.13%)、太平新創股份有限公司(2.17%)

4.董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
昱昌事業(股)公司代表人侯信立	擁有領導決策、市場行銷及經營管理能力。現任本公司董事長暨總經理，在董事會以經理人角色，向各位董事針對公司營運進行相關溝通及分析等，具有風險管理知識及能力。 未有公司法第 30 條之情事。	不適用	無
昱昌事業(股)公司代表人蕭建仁	具備商務、產業、領導及經營管理之專才，為關鍵應用科技(股)公司董事長，對本公司營運有顯著助益。 未有公司法第 30 條之情事。	不適用	無

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
昱昌事業(股)公司代表人王順仁	具備商務、產業、領導及經營管理之專才，為國瑞綠能(股)公司董事長，擁有豐富的產業經驗。 未有公司法第 30 條之情事。	不適用	無
昱昌事業(股)公司代表人李秀華	具備商務、產業知識及經營管理經驗 5 年以上，曾任凱美電機(股)公司廠務部課長，擁有豐富的產業經驗。 未有公司法第 30 條之情事。	不適用	無
國瑞營造(股)公司代表人陳顯武	具有法律、經濟之經驗 5 年以上，目前為國立台灣大學法學系/所教授，擁有國際觀及風險管理之能力。 未有公司法第 30 條之情事。	不適用	1
陳隆壽	具備商務、財務專業、產業及市場資訊專才，曾任合作金庫銀行雲林分行協理，為本公司審計委員會及薪資報酬委員會召集人，適時提供公司建言，對本公司營運有顯著助益。 未有公司法第 30 條之情事。	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未有最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	無
張海燕	具備財務專業並熟稔相關法令與公司治理經驗 5 年以上，目前為中國文化大學財務金融學系專任副教授，於行使獨立董事職責時，能依其專長對董事會監督並提供專業意見。 未有公司法第 30 條之情事。	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未有最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	1
曾士修	具備商務、產業及經營管理之專才，在行使獨立董事職責時，對公司提供建言，可依其專長對董事會監督並提供專業意見。 未有公司法第 30 條之情事。	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未有最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	無

5.董事會多元化及獨立性：

本公司於104年12月23日第13屆第5次董事會通過訂定「公司治理實務守則」，在第三章「強化董事會職能」即擬訂有多元化方針；本公司董事會成員之組成，依據公司營運型態與發展需求，除具有專業知識、相關經驗、技能等也考量所具備之多元化背景，以發揮董事職能，對公司產生實質影響。

本公司目前董事會成員包含各領域教授、財經專業人士及不同行業公司經營者，符合公司營運發展需求。具員工身分之董事占比為12.5%，獨立董事占比為37.5%，女性董事占比為25%，一位獨立董事任期年資在3年以下，一位獨立董事任期年資在4~6年，一位獨立董事任期年資在7~9年，4位董事年齡在40~50歲，4位董事年齡在56~75歲。

本公司為持續關注董事會成員之性別組成多元性，將女性董事席次目標設定為2席以上，目前公司有2位女性董事在任，占比為25%。董事會成員落實多元化情形如下：

多元項目 董事姓名	基本組成					產業經驗				專業能力			
	國籍	性別	兼任本公司員工	年齡	獨立董事任期年資	領導決策	經營管理	產業知識	國際市場觀	法律	會計	行銷管理	風險管理
昱昌事業(股)公司代表人侯信立	中華民國	男	總經理	40-45歲	不適用	V	V	V	V			V	V
昱昌事業(股)公司代表人蕭建仁	中華民國	男	無	46-50歲	不適用	V	V	V	V	V	V	V	V
昱昌事業(股)公司代表人王順仁	中華民國	男	無	46-50歲	不適用	V	V	V	V	V	V	V	V
昱昌事業(股)公司代表人李秀華	中華民國	女	無	56-60歲	不適用	V	V	V	V		V		V
國瑞營造(股)公司代表人陳顯武	中華民國	男	無	61-65歲	不適用	V		V	V	V		V	V
陳隆壽	中華民國	男	無	71-75歲	7-9年	V	V	V	V	V	V	V	V
張海燕	中華民國	女	無	56-60歲	4-6年	V	V	V	V	V	V	V	V
曾士修	中華民國	男	無	46-50歲	3年以下	V	V	V	V	V	V	V	V

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

113 年 4 月 23 日;單位:股

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	侯信立	男	110.10.25	0	0	0	0	0	0	嘉義農專林產工業科、艾恩數位行銷有限公司董事長	註 3	無	無	無	註 4
董事長室特助	中華民國	朱國廷	男	112.02.06	0	0	0	0	0	0	南亞工業專科學校化工科、勝昱科技(股)公司嘉義廠廠長	無	無	無	無	無
財會部協理	中華民國	郭惠娟	女	112.09.28	0	0	0	0	0	0	台灣大學會計系、福格創新(股)公司副總經理	無	無	無	無	無
財務主管/公司治理主管	中華民國	詹彗芸	女	111.03.31	0	0	0	0	0	0	中國文化大學國際貿易系、勝昱科技(股)公司財務副理	無	無	無	無	無
會計主管	中華民國	林君豪	男	112.11.13	0	0	0	0	0	0	淡江大學會計系、大東紡織股份有限公司會計副理、隆銘綠能科技股份有限公司稽核主管	無	無	無	無	無
會計主管	中華民國	陳頌偉(註 1)	男	112.10.23	0	0	0	0	0	0	淡江大學會計系、東浦精密光電(股)公司協理	無	無	無	無	無
會計主管	中華民國	詹雁蘭(註 2)	女	111.03.24	0	0	0	0	0	0	東吳大學會計系、安永聯合會計師事務所副理、元太科技工業(股)公司副理	無	無	無	無	無

註 1：會計主管陳頌偉於 112/11/2 離職。

註 2：會計主管詹雁蘭於 112/9/28 離職。

註 3：經理人目前兼任其他公司職務情形：

職稱	姓名	目前兼任本公司及其他公司職務
總經理	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、啟鉉企業股份有限公司、國瑞綠能股份有限公司監察人、Westminster Management Limited 董事長、富達商行股份有限公司董事長、東莞鴻錦應用材料有限公司董事長

註4：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：因本公司組織架構相對單純，董事長兼任總經理可有更多資訊管道了解營運狀況，使公司經營效率提升、增加決策執行力。本公司董事會僅董事長一人兼任經理人，董事兼任員工比例未超過半數，未來亦將配合主管機關規定，考量公司整體營運需求適時調整董事長、總經理與獨立董事之配置。

(三)最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金：

1.一般董事及獨立董事之酬金

112 年度　　單位:新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例				兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例				領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)						薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)(註1)		員工酬勞(G)								
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司		財務報告內所有公司		
										總額	占稅後純益之比例	總額	占稅後純益之比例					現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	總額	占稅後純益之比例	總額	占稅後純益之比例	
董事長	昱昌事業(股)公司 代表人侯信立	0	0	0	0	0	0	50	50	50	(0.04)%	50	(0.04)%	1,859	2,819	0	0	0	0	0	0	1,909	(1.58)%	2,869	(2.38)%	無
董　事	昱昌事業(股)公司 代表人蕭建仁	0	0	0	0	0	0	40	40	40	(0.03)%	40	(0.03)%	0	0	0	0	0	0	0	0	40	(0.03)%	40	(0.03)%	無
董　事	昱昌事業(股)公司 代表人王順仁	0	0	0	0	0	0	50	50	50	(0.04)%	50	(0.04)%	0	0	0	0	0	0	0	0	50	(0.04)%	50	(0.04)%	無
董　事	昱昌事業(股)公司 代表人李秀華	0	0	0	0	0	0	50	50	50	(0.04)%	50	(0.04)%	0	0	0	0	0	0	0	0	50	(0.04)%	50	(0.04)%	無
董　事	國瑞營造(股)公司 代表人陳顯武	0	0	0	0	0	0	50	50	50	(0.04)%	50	(0.04)%	0	0	0	0	0	0	0	0	50	(0.04)%	50	(0.04)%	無
獨立董事	陳隆壽	0	0	0	0	0	0	90	90	90	(0.07)%	90	(0.07)%	0	0	0	0	0	0	0	0	90	(0.07)%	90	(0.07)%	無
獨立董事	張海燕	0	0	0	0	0	0	70	70	70	(0.05)%	70	(0.05)%	0	0	0	0	0	0	0	0	70	(0.05)%	70	(0.05)%	無
獨立董事	曾士修	0	0	0	0	0	0	75	75	75	(0.06)%	75	(0.06)%	0	0	0	0	0	0	0	0	75	(0.06)%	75	(0.06)%	無

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：本公司章程規定，董事之報酬或車馬費，授權董事會依董事對本公司營運參與過程及貢獻之價值，並參酌同業水準以不超過公司管理規章最高職等之標準議定之。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

說明：

註1：兼任員工領取相關酬金-退職退休金，112 年度實際給付退職退休金金額為 0。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	侯信立、蕭建仁、王順仁、李秀華、陳顯武、陳隆壽、張海燕、曾士修	侯信立、蕭建仁、王順仁、李秀華、陳顯武、陳隆壽、張海燕、曾士修	蕭建仁、王順仁、李秀華、陳顯武、陳隆壽、張海燕、曾士修	蕭建仁、王順仁、李秀華、陳顯武、陳隆壽、張海燕、曾士修
1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）	0	0	侯信立	0
2,000,000 元（含）～3,500,000 元（不含）	0	0	0	侯信立
3,500,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	0	0	0	0
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	0	0	0	0
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）	0	0	0	0
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）	0	0	0	0
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）	0	0	0	0
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）	0	0	0	0
100,000,000 元以上	0	0	0	0
總計	共 8 人	共 8 人	共 8 人	共 8 人

註 1：本公司 112 度盈餘分配董事會通過不分派董事酬勞。

註 2：本公司及財務報表內所有公司之稅後淨損為 120,555,122 元；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

2.總經理及副總經理之酬金

112 年度 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)（註1）				A、B、 C及D等四項總額及占稅後純益之比例（%）(註2)				領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
								本公司		財務報告內所有公司		本公司		財務報告內所有公司		
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	總額	占稅後純益之比例	總額	占稅後純益之比例	
總經理	侯信立	1,779	2,819	0	0	80	0	0	0	0	0	1,859	(1.54)%	2,819	(2.34)%	無

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	0	0
1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）	侯信立	0
2,000,000 元（含）～3,500,000 元（不含）	0	侯信立
3,500,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	0	0
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	0	0
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）	0	0
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）	0	0
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）	0	0
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）	0	0
100,000,000 元以上	0	0
總計	共 1 人	共 1 人

註 1：本公司 112 年度盈餘分配董事會擬議不分配。
註 2：本公司及財務報表內所有公司之稅後淨損為 120,555,122 元；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。
註 3：民國 112 年度實際給付退職退休金金額為 0。

3.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：不適用。

(四)前五位酬金最高主管之酬金

112 年度 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)（註1）				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例（%）（註2）				領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
								本公司		財務報告內所有公司		本公司		財務報告內所有公司		
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	總額	占稅後純益之比例	總額	占稅後純益之比例	
總經理	侯信立	1,779	2,819	0	0	80	80	0	0	0	0	1,859	(1.54)%	2,819	(2.34)%	無
會計主管	詹雁蘭	969	1,069	60	60	181	181	0	0	0	0	1,210	(1.00)%	1,310	(1.09)%	無
董事長室特別助理	朱國廷	781	781	47	47	0	0	0	0	0	0	828	(0.69)%	828	(0.69)%	無
財會部協理	郭惠娟	300	300	17	17	0	0	0	0	0	0	317	(0.26)%	317	(0.26)%	無
會計主管	林君豪	10	10	3	3	0	0	0	0	0	0	13	(0.01)%	13	(0.01)%	無

註1：本公司112年度盈餘分配董事會擬議不分配。
註2：本公司及財務報表內所有公司之稅後淨損為120,555,122元；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。
註3：民國112年度實際給付退職退休金金額為0。

(五)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性。

1.最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占稅後純益比例之分析

年度 職稱	112 年度		111 年度	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例	(1.91)%	(2.71)%	(4.12)%	(5.50)%
差異原因	112 年度董事及總經理等人之酬金占比較 111 年度減少，係 112 年度稅後淨損增加所致。			

2.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

(1)給付酬金之政策、標準與組合：

董事及監察人依本公司章程盈餘規定分派。總經理及副總經理之酬金依照本公司薪資報酬相關制度辦理，獎金及紅利則依本公司人事規章相關規定辦理。

(2)訂定酬金之程序：

董事、監察人及經理人之報酬，依規定須由本公司薪資報酬委員會定期評估及訂立薪資報酬，並提送董事會通過後辦理。

(3)與經營績效及未來風險之關聯性：

本公司董事、監察人、經理人之酬金，除參考公司營運狀況及考量未來經營風險及發展外，亦參酌同業水準與市場情形並依所擔任職位及承擔責任和對公司貢獻度並兼顧公司長期和短期營運目標，以達風險控管之平衡。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

1.112 年度董事會開會 5 次(A)，董事監察人出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數B	委託出席次數	實際出(列)席率(%)B/A】	備註
董事長	昱昌事業(股)公司 代表人:侯信立	5	0	100%	
董事	昱昌事業(股)公司 代表人:蕭建仁	4	1	80%	
董事	昱昌事業(股)公司 代表人:王順仁	5	0	100%	
董事	昱昌事業(股)公司 代表人:李秀華	5	0	100%	
董事	國瑞營造(股)公司	5	0	100%	

	代表人:陳顯武				
獨立董事	陳隆壽	5	0	100%	
獨立董事	張海燕	4	0	80%	
獨立董事	曾士修	4	1	80%	

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項。

董事會	議案內容	獨董持反對或保留意見	公司對獨立董事意見之處理
第 15 屆第 12 次 112/3/29	1.111 年度內部控制制度聲明書案 2.修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案 3.解除本公司董事及其代表人競業禁止之限制案 4.評估本公司 112 年度聘任會計師之獨立性及適任性 5.與關係人簽訂網站製作合約追認案	無	不適用
第 15 屆第 13 次 112/5/9	1.修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案 2.為子公司富達商行股份有限公司申請銀行授信，並由本公司為其提供連帶保證案。 3.本公司新任內部稽核主管任命案	無	不適用
第 15 屆第 14 次 112/8/8	1.簽證會計師委任公費案 2.調降對子公司富達商行股份有限公司申請銀行授信，並由本公司為其提供連帶保證金額案	無	不適用
第 15 屆第 15 次 112/11/13	1.子公司富達商行股份有限公司存貨管理之內部控制制度改善計畫 2.本公司新任會計主管任命案	無	不適用
第 15 屆第 16 次 112/12/26	1.本公司 113 年度內部稽核計畫案 2.本公司 112 年度經理人年終獎金發放事宜案	無	不適用

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情形。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

董事會日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形(註)
第 15 屆第 12 次 112/3/29	蕭建仁 王順仁 曾士修	解除本公司現任董事及其代表人競業禁止之限制案。	該董事為當事人	否
	侯信立	與關係人簽訂網站製作合約追認案	該董事為利害關係人	否
第 15 屆第 16 次	侯信立	討論本公司 112 年度經	該董事為	否

112/12/26		理人年終獎金發放事宜案。	利害關係人	

註:以上與董事有利害關係之討論議案，均已經與自身有利害關係之董事個別迴避討論及表決。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列附表二(2)董事會評鑑執行情形。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

(一)將董事會績效評估的自評問卷與評估結果揭露於公司網站。

(二)定期審議董事會運作相關辦法之訂定及修正。

(三)為提升審計品質，建議每季邀請簽證會計師列席董事會相關會議，增加各董事與會計師溝通頻率，更能透過財務資訊揭露與交流進行實質監督，建構適當完善的風險管理監督機制，強化董事會之監督功能。

(註)：實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

2.112年度各次董事會獨立董事出席情形：

◎:親自出席；△:委託出席；※：未出席

112年度	第一次	第二次	第三次	第四次	第五次
陳隆壽	◎	◎	◎	◎	◎
張海燕	◎	◎	◎	※	◎
曾士修	△	◎	◎	◎	◎

3.董事會評鑑執行情形：

本公司已完成112年度董事會績效評估作業，評估範圍包括整體董事會、個別董事成員、審計委員會及薪資報酬委員會。評估結果提送113年3月27日董事會報告，董事會績效自評平均分數為4.6（滿分5分)，個別董事成員績效自評平均分數為4.74(滿分5分)，審計委員會成員績效自評平均分數為4.82（滿分5分)，薪資報酬委員會成員績效自評平均分數為4.73(滿分5分)，顯示整體董事會、審計委員會及薪資報酬委員會運作良好。

評估週期 (註1)	評估期間 (註2)	評估範圍 (註3)	評估方式 (註4)	評估內容 (註5)
每年執行一次	112/1/1~12/31	整體董事會	董事會 內部自評	(1)對公司營運之參與程度 (2)提昇董事會決策品質 (3)董事會組成與結構 (4)董事的選任及持續進修 (5)內部控制
每年執行一次	112/1/1~12/31	個別董事成員	董事會 成員自評	(1)公司目標與任務之掌握 (2)董事職責認知 (3)對公司營運之參與程度 (4)內部關係經營與溝通 (5)董事之專業及持續進修 (6)內部控制

評估週期 （註1）	評估期間 （註2）	評估範圍 （註3）	評估方式 （註4）	評估內容 （註5）
每年執行一次	112/1/1~12/31	審計委員會	審計委員會成員自評	(1)對公司營運之參與程度 (2)審計委員會職責認知 (3)提升審計委員會決策品質 (4)審計委員會組成及成員選任 (5)內部控制
每年執行一次	112/1/1~12/31	薪資報酬委員會	薪資報酬委員會成員自評	(1)對公司營運之參與程度 (2)薪資報酬委員會職責認知 (3)提升薪資報酬委員會決策品質 (4)薪資報酬委員會組成及成員選任 (5)內部控制

註1：係填列董事會評鑑之執行週期。
註2：係填列董事會評鑑之涵蓋期間。
註3：評估之範圍包括董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。
註4：評估之方式包括董事會內部自評、董事成員自評、同儕評估、委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估。
註5：評估內容依評估範圍至少包括下列項目：
（1）董事會績效評估：至少包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。
（2）個別董事成員績效評估：至少包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。
（3）功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。

(二) 審計委員會運作情形：

本公司審計委員會由 3 名獨立董事組成，審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。

成員專業資格與經驗如下：

成員	專業資格與經驗
陳隆壽	1.大同商業專科職業學校 2.合作金庫銀行雲林分行協理、勝昱科技(股)公司獨立董事 3.未有公司法第 30 條各款情事
張海燕	1.美國南加州大學(USC)全球教育學(Global Ed.D.)博士 2.中國文化大學財務金融學系專任教授、巨路國際股份有限公司獨立董事 3.未有公司法第 30 條各款情事
曾士修	1.輔英科技大學環境工程學系 2.關鍵禾芯科技股份有限公司執行長、國瑞綠能股份有限公司董事 3.未有公司法第 30 條各款情事

審計委員會於 112 年度舉行了 5 次會議，審議的事項主要包括：

1.財務報表稽核及會計政策與程序
2.內部控制制度計相關之政策與程序
3.背書保證
4.董事是否有關係人交易及可能之利益衝突
5.簽證會計師資歷、獨立性及績效評量
6.簽證會計師委任、解任或報酬
7.審議修訂或新增之管理辦法
8.內部稽核主管、會計主管之任用
9.審議 113 年度內部稽核工作計畫

112 年度運作情形

112 年度審計委員會開會 5 次(A)，獨立董事出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)(B/A)(註 1、註 2)	備註
獨立董事	陳隆壽	5	0	100%	
獨立董事	張海燕	4	0	80%	
獨立董事	曾士修	4	0	80%	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：詳下表說明。

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

(一)內部稽核主管皆於董事會上進行稽核業務報告，並針對相關問題討論，本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好。

(二)內部稽核主管依年度稽核計畫提交稽核報告予獨立董事。

(三)本公司簽證會計師會不定期參加審計委員會、董事會，為公司重大議案之決策提供專業之諮詢及建議，本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好。

註 1：年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率 (%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

註 2：年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率 (%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

有關證券交易法第 14 條之 5 所列事項之審計委員會議案

審計委員會日期、期別	議案內容	獨立董事意見	審計委員會決議結果	公司對審計委會意見之處理
第 1 屆第 11 次 112/3/29	1. 111 年度營業報告書及財務報表案 2. 出具 111 年度內部控制制度聲明書案 3. 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案 4. 評估本公司 112 年度聘任會計師之獨立性及適任性 5. 與關係人簽訂網站製作合約追認案	無	無異議	不適用
第 1 屆第 12 次 112/5/9	1. 為子公司富達商行股份有限公司申請銀行授信，並由本公司為其提供連帶保證案 2. 本公司新任內部稽核主管任命案	無	無異議	不適用
第 1 屆第 13 次 112/8/9	1. 簽證會計師委任公費案 2. 調降對子公司富達商行股份有限公司申請銀行授信，並由本公司為其提供連帶保證金額案	無	無異議	不適用
第 1 屆第 14 次 112/11/13	1. 子公司富達商行股份有限公司存貨管理之內部控制制度改善計畫案 2. 本公司新任會計主管任命案	無	無異議	不適用
第 1 屆第 15 次 112/12/26	1. 本公司 113 年度內部稽核計畫案 2. 修訂子公司富達商行股份有限公司存貨管理之內部控制制度改善計畫案	無	無異議	不適用

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定公司治理實務守則，並於公開資訊觀測站及公司網站上揭露。	無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益 （一）公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ （二）公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ （三）公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ （四）公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	 V V V V		 (一)本公司已設置發言人與代理發言人各一人，針對股東所提出之建議均予適時呈報，若有股權糾紛，亦將協助股東循公正合理方式解決。 (二)本公司與主要股東均保持密切聯繫，隨時掌握股權變化。按月申報董事、經理人及持股10%大股東之持有股份。 (三)關係企業之資產、財務會計與母公司各自獨立作業，相關部門亦定期稽核，避免關係企業間產生弊端而造成公司風險。 (四)本公司訂有「防範內線交易管理作業」、「內部重大資訊處理作業程序」，藉以規範內部人須遵守防止內線交易，禁止公司內部人利用市場位公開資訊買賣有價證券牟利行為。	無重大差異。
三、董事會之組成及職責 （一）董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		(一)本公司於104年12月23日第13屆第5次董事會通過訂定「公司治理實務守則」，在第三章「強化董事會職能」即擬訂有多元化方針；本公司董事會成員之組成，依據公司營運型態與發展需求，除具有專業知識、相關經驗、技能等也考量所具備之多元化背景，以發揮董事職能，對公司產生實質影響。 本公司目前董事會成員包含各領域教授、財經專業人士及不同行業公司經營者，符合公司營運發展需求。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			具員工身分之董事占比為 12.5%，獨立董事占比為 37.5%，女性董事占比為 25%，一位獨立董事任期年資在 3 年以下，一位獨立董事任期年資在 4~6 年，一位獨立董事任期年資在 7~9 年，4 位董事年齡在 40~50 歲，4 位董事年齡在 56~75 歲。為持續關注董事會成員之性別組成多元性，將女性董事席次目標設定為 2 席以上，目前公司有 2 位女性董事在任，占比為 25%。請詳本年報董事會成員落實多元化情形。	
（二）公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		(二)本公司設置薪資報酬委員會及審計委員會，其他功能性委員會之設置將依法規定裁量或依公司實需要設置之。	
（三）公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		(三)本公司於109年4月22日董事會通過訂定「董事會績效評估辦法」，並完成111年度董事會及個別成員自我績效評估與功能性委員會績效評估問卷調查，評估結果呈送113年3月27日董事會，作為董事薪資報酬及提名續任之參考。 112年度董事績效評估結果請參閱本年度年報揭露之董事會評鑑執行情形。	
（四）公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(四)本公司「公司治理實務守則」已明定公司應定期評估聘任會計師之獨立性及適任性，本公司財會處每年一次評估簽證會計師之獨立性及適任性，並將結果提報董事會審議並通過。經本公司財會處評估冠恆联合會計師事務所張進德會計師及黃致富會計師，皆符合本公司獨立性及適任性評估標準，請詳【說明一】。會計師之輪調亦遵守相關規定辦理。	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		本公司已於112年5月9日董事會通過由財務主管詹彗芸兼任本公司治理主管。	無重大差異。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司與往來銀行、債權人與客戶均保持良好之溝通，同時已於公司網站設置利害關係人專區，並建置公司財務、業務及公司治理相關資訊，提供利害關係人足夠資訊作為判斷，以維護其權益。	無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委任專業股務代辦機構「元大證券股份有限公司」辦理本公司股務及股東會事務，以維護股東權益。	無重大差異。
七、資訊公開 （一）公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ （二）公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？ （三）公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	 V V	 V	 (一)本公司已架設公司網站，揭露公司財務業務及公司治理相關資訊。 (二)本公司指定專人負責資訊維護、蒐集，並充分揭露本公司財務業務及其他相關資訊於公司網站，並落實發言人制度。 (三)本公司係按法令規範期限，申報年度財務報告，及第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	無重大差異。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作	V		(一)員工權益：本公司除依法令規定成立職工福利委員會	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？			，依法提撥職工福利金，實施退休金制度外，公司額外投保員工團體保險，並透過各項福利措施及教育訓練來增進員工權益。 (二)僱員關懷：本公司重視工作環境與員工的安全及身心健康，定期實施員工健康檢查和員工建立良好關係。 (三)投資者關係：定期於公開資訊觀測站公告公司財務狀況，若有任何重大訊息，皆即時揭露於公開資訊觀測站，使股東能獲得公司財務資料及重大資訊，以保障投資人及利害關係人權益，並設有發言人制度，投資人可及時瞭解經營狀況。 (四)供應商關係：與供應商建立互信互利關係，保持良好的關係，維持成本與供貨的穩定。 (五)利害關係人之權利：本公司於公司網站設有利害人關係專區，除有發言人及代理發言人外，亦有利害關係人之溝通管道，若涉及法律問題，則將委請專業律師或法務人員進行處理，以維護利害關係人之權益。 (六)董事進修之情形：本公司以積極態度鼓勵董事參與進修，董事進修之情形均已即時揭露於「公開資訊觀測站之公司治理專區」。 (七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司配合相關法令執行各項政策推動，並建立各項標準作業執行規範，由各部門控管相關風險，以降低並且避免任何公司可能面臨之風險。 (八)客戶政策之執行情形：本公司於客戶資料中訂定信用額度管理，建立往來客戶完整資料，給予適當額度及收款條件，以確保交易往來順暢。嚴格遵守與客戶簽	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			訂之合約，即時且妥善處理客戶問題，確保客戶權益且提供良好的產品。 (九)公司為董事及監察人購買責任保險：本公司於108年6月投保董監事責任保險。	

九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。

本公司依每次評鑑結果，對未達成指標項目逐步改善：

(一)112年度已改善情形如下：112年5月9日董事會決議通過，設置公司治理主管，由本公司財務主管兼任之。

(二)尚未達成指標改善者提出優先加強事項與措施：

本公司將針對尚未得分的部分，持續評估未來改善的可能性。

【說明一】會計師獨立性及適任性評估標準

評估項目	評估結果	是否符合獨立性及適任
1.委任會計師與本公司無重大財務利害關係。	是	是
2.委任會計師避免與本公司有任何不適當關係。	是	是
3.委任會計師目前或最近兩年內未擔任本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務；亦確定於未來審計期間不會擔任前述相關職務。	是	是
4.在審計期間，委任會計師本人及配偶或受扶養親屬未擔任本公司之董監事、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務。在審計期間，委任會計師之四親等內之近親若擔任本公司之董監事、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務。其違反獨立性程度須降低至可接受程度。	是	是
5.委任會計師不得兼營可能喪失其獨立性之其他事業。	是	是
6.委任會計師不得收取任何與業務有關之佣金。	是	是

(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成及運作情形：

(1)薪資報酬委員會成員資料

身分別	姓名	專業資格與經驗(註 2)	獨立性情形(註 3)	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事	陳隆壽	參閱第 10 頁到第 11 頁附表一董事相關內容		無
獨立董事	張海燕			1
獨立董事	曾士修			無

註 1：請於表格內具體敘明各薪資報酬委員會成員之相關工作年資、專業資格與經驗及獨立性情形，如為獨立董事者，可備註敘明參閱第 00 頁附表一董事及監察人資料(一)相關內容。身分別請填列係為獨立董事或其他(若為召集人，請加註記)。

註 2：專業資格與經驗：敘明個別薪資報酬委員會成員之專業資格與經驗。

註 3：符合獨立性情形：敘明薪資報酬委員會成員符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第 6 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

註 4：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

二、本屆委員任期：110 年 10 月 25 日至 113 年 8 月 11 日，112 年度薪資報酬委員會開會 3 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)(B/A)(註)	備註
召集人	陳隆壽	3	0	100%	無
委員	張海燕	2	0	67%	無
委員	曾士修	3	0	100%	無

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：本公司無此情事。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：本公司無此情事。

三、薪資報酬委員會之主要職責：

依據本公司「薪資報酬委員會組織規程」，薪資報酬委員會之主要職責內容包含定期檢討本規程並提出修正建議，訂定並定期檢討本公司董事及經理人績效評估標準、年度及長期之績效目標，與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，並於年報中揭露績效評估標準之內容，定期評估公司董事及經理人之績效目標達成情形，並依據績效評估標準所得之評估結果，訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

註：1.年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

2.年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

三、薪資報酬委員會之討論事由與決議結果：

薪資報酬委員會日期	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第5屆第5次 112/5/9	審查本公司應提交薪酬委員會進行薪酬審查經理人案	委員會全體出席成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
第5屆第6次 112/11/13	審查本公司應提交薪酬委員會進行薪酬審查經理人案	委員會全體出席成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
第5屆第7次 112/12/28	審查本公司112年度經理人年終獎金發放相關事宜案	委員會全體出席成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過

(五)推動永續發展執行情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註1)	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？		V	本公司已設置隸屬於董事長室轄下「ESG永續發展專案小組」，由各相關部門主管組成推動溫室氣體盤查及永續發展政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行，定期向董事會呈報。	無重大差異。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註2)	V		本公司秉持在追求企業永續經營與獲利之同時，依照重大性原則，履行企業社會責任，重視利害關係人之權益，注重環境、社會及公司治理之議題，並將其納入公司管理方針與營運活動，以達永續經營的目標。	無重大差異。
三、環境議題 （一）公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ （二）公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ （三）公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？ （四）公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	 V V V V		(一)本公司訂有「勞工安全衛生工作守則」作為環境管理制度之依據。 (二)本公司致力提升各項資源之利用效率，執行垃圾資源分類並委由合格廠商進行廢棄物之回收處理，減少紙張用量，同時宣導節約用電及用水，以降低對環境所造成之負荷。 (三)本公司注意氣候變遷因素對營運活動之影響，於日常作業中於辦公室進行空調溫度控制，逐步更換節電燈管，有效節約能源，以達節能省電，以減少生態環境受到破壞。 (四)公司利用電力、水力公司提供之數據統計溫室氣體排放量、用水量進行統計，並宣導節約用水用電，加強垃圾分類，以減低一般廢棄物產生。	無重大差異。
四、社會議題 （一）公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	 V		 (一)本公司遵守相關勞動法規及尊重國際公約基本勞動人權原則，並保障員工合法權益及雇用政策無差別	 無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註1)	
			待遇等，已制定適當之管理方法。	
（二）公司是否訂定及實施合理員工福利措施（ 包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		(二)本公司之薪資報酬結合員工績效考核制度與社會社會責任等，同時明訂相關獎懲制度，並藉由不定期與定期之會議向員工宣導。	
（三）公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		(三)本公司為提升員工安全與健康之工作環境，對於供水設備進行定期保養與消毒、定期舉辦消防安全講習與訓練及實施安全與健康教育課程，除每位員工依法令規定投保勞工保險外，另額外投保團體保險，以保障員工人身安全及工作安全。 112年度無發生火災之情事。	
（四）公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(四)本公司注重人才培育與職涯發展，提供員工教育訓練課程，以滿足各個員工之各種需要，除提升個人工作的知識與技能外，也發展長期的專業能力。	
（五）針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V		(五)本公司已訂定客戶申訴作業流程，重視並立即處理客訴。	
（六）公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		(六)本公司對往來之供應商，皆經過謹慎之評估作業，慎選合作之夥伴。若於發現供應商涉及違反其企業社會責任政策，或對環境與社會有顯著影響時，將暫時或終止與其業務之往來。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第		V	本公司目前尚未編制企業社會責任報告書，惟本公司已於公司網站、年報及公開資訊觀測站等處揭露公司非財務資訊情形，並不定期於公司網站更新相關訊息供大眾	因公司目前仍未符合應編制企業社會責任報告書之企業，目前已於前述項目加以揭

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註1)	
三方驗證單位之確信或保證意見？			參閱。	露企業社會責任相關資訊。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無重大差異。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： (一)投資者關係：本公司即時公告財務、業務及重大訊息於公司網站及公開資訊觀測站，使投資者充分知悉本公司經營成果及發展方向。 (二)員工權益：本公司定期為員工實施健康檢查，讓員工瞭解自身健康狀況，進而愛護與強化自己的身心健康。 (三)安全衛生：依據勞工安全衛生等相關法令規定辦理安全衛生之工作。 (四)本公司已為董監事購買責任保險。				

註 1：執行情形如勾選「是」，請具體說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；執行情形如勾選「否」，請於「與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」欄位解釋差異情形及原因，並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註 2：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

(六)氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
1.敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	本公司設置隸屬於董事長室轄下「ESG 永續發展專案小組」，由各相關部門主管組成推動溫室氣體盤查及永續發展政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行，定期向董事會呈報。
2.敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	短期可能會有電費上漲致原物料價格上漲而使成本增加；需透由提高資源回收再利用，降低碳排，以爭取客戶訂單。中長期可能會有因天災等氣候因素導致營運方面造成損失，要持續關注環境、市場整體趨勢，定期評估相關天災保險金額是否足以因應。
3.敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	極端氣候事件對本公司在面對水災、平均溫度上升等影響為低。轉型行動中會配合政府相關政策，每年對公司旗下各建物投保地震、火災爆炸等險種，彌補財產損失。
4.敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	本公司對於氣候風險之辨識、評估及管理流程及因應方案納入公司風險管理，盤點公司現有的資源及針對外部環境之變化，後續進行監督管理。

項目	執行情形
5.若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	無。
6.若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	無。
7.若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	無。
8.若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	本公司自112年起進行溫室氣體自主盤查。114年完成訂定盤查規劃，115年完成海外子公司盤查。
9.溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫。	公司尚未納入強制揭露之產業範圍，但已於廠區展開溫室氣體自主盤查。

(七)履行誠信經營情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評　估　項　目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		(一)本公司已制定「誠信經營守則」與「誠信經營作業程序及行為指南」等相關辦法，藉以建立誠信經營之企業文化及健全發展，規範公司誠信經營之原則與作法，而董事在就任時簽署「未有違反誠信原則行為聲明書 」，董事會與管理階層應承諾積極落實，並在內部管理及外部商業活動中確實執行。	無重大差異。
(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則	V		(二)本公司所訂定「誠信經營守則」中已詳細規範禁止本公司董事、經理人及所有員工從事任何於「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之	

評　估　項　目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
」第七條第二項各款行為之防範措施？ （三）公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	∨ ∨		營業活動，皆會宣導且訂有工作規則加以規範。 (三)本公司已制定「誠信經營守則」與「誠信經營作業程序及行為指南 」，且落實執行，並於每年底檢視本公司「誠信經營守則」是否需要修正。	
二、落實誠信經營 （一）公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？ （二）公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？ （三）公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	∨ ∨ ∨		(一)本公司於商業往來時，均考量往來對象之誠信紀錄，依本公司內部控制要點相關規定進行徵信作業，並依據情況於商業契約中明定誠信條款，竭力避免與有不誠信行為紀錄者交易。 (二)本公司為健全誠信經營之管理，由總經理室負責誠信經營政策訂定，稽核單位負責監督執行，並定期向董事會與公司高層報告。 (三)本公司訂有「董事、監察人暨經理道德行為準則」，對於防止利益衝突訂有相當防範方案，並於員工新進時給予教育訓練其相關內容，工作規則中規範員工必須遵守各項誠信守則及違反誠信守則之獎懲規定。對於涉及違反之人員應予陳述意見之機會，並應作成書面紀錄。董事會議事規則中訂定：董事與其自身或其代表法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。	無重大差異。

評　估　項　目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
（四）公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		(四)本公司訂有內部稽核計畫，內部稽核單位依據稽核計畫執行各項查核作業，遇有特殊情事發生時，會另行安排專案查核。	
（五）公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五)本公司透過定期或不定期會議，對員工宣導並使員工清楚瞭解公司誠信經營理念與規範。	
三、公司檢舉制度之運作情形				
（一）公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		(一)本公司管理部門專責處理相關事務，若發現或接獲檢舉，應立即查明事實，以維護公司權益。若有違反情事，依公司辦法規章辦理懲處。	無重大差異。
（二）公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		(二)本公司由專責單位處理相關事務，並依規定之流程辦理。	
（三）公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		(三)本公司專責單位對於檢舉人身分及檢舉內容確實保密。	
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司目前於公司網站及公開資訊觀測站進行相關訊息揭露。	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 本公司依循主管機關之「上市上櫃公司誠信經營守則」，於104 年制定「誠信經營守則」，106年制定「誠信經營作業程序及行為指南」。並隨時注意誠信經營相關規範之發展，藉以檢討及修訂本公司「公司治理實務守則」、「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」等自律規範。				

(八)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司已依「上市上櫃公司治理實務守則」及證券主管機關之規定訂定相關規章及辦法，可至本公司網站（http://www.sunvic.com.tw/)「投資訊息」專區查詢規章或辦法內容。

(九)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露：

1. 本公司已於 98 年 12 月份董事會通過「防範內線交易管理作業」及 111 年 11 月份董事會通過「內部重大資訊處理作業程序」，明確規範公司內部重大資訊處理、揭露及防範內線交易之管理，作為董事、監察人、經理人及員工應遵循準則；公司內部方面，於董事會通過後將此辦法置於公司內部文件管理系統及網站，供經理人及員工隨時查閱，避免違反或發生內線交易之違法情事。

2. 本公司與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指名之相關證照情形：
   (1) 財團法人中華民國會計研究發展基金會之發行人證券商交易所會計主管專業認證合格證明：財會部 1 人。
   (2) 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會舉辦之企業內部控制基本能力測驗合格證明：財會部 1 人。
   (3) 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會「企業初任內部稽核人員職前訓練研習班」：稽核室 1 人、財會部 2 人。
   (4) 財團法人台灣金融研訓院舉辦之防制洗錢與打擊資恐專業人員測驗合格證明：財會部 1 人。

3. 董事會成員及重要管理階層之接班規劃及運作情形：

   董事之選任考量董事會之整體配置，董事會成員依公司運作、營運型態及發展需求考量多元化組成；目前本公司董事共 8 名(含獨立董事 3 名)，跨越 40 歲到 75 歲年齡層，皆具備商務、財務會計或公司業務所須之管理專長；於董事會選舉或董事會成員有出缺時，以董事會成員多元化方針及董事會績效評估結果為參考依據，由董事會成員、股東推薦內外部符合條件與專業資歷之適當人才，以維持董事會成員之產業專業及經驗傳承。

   為因應組織發展及營運計畫，除對外招募優秀人才，也積極培養公司內部人才，本公司經理級以上員工為重要管理階層級接班人選，平時藉由執行各項任務，培養管理職能、專業及決策能力，藉由職務歷練，加強工作交流與經驗傳承，使接班人選能提升經營管理能力和思維，於職務空缺時能適時完成接班。

4. 董事進修情形：

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定
		起	迄				
董事長	侯信立	112/9/4	112/9/4	金融監督管理委員會	第十四屆臺北公司治理論壇	3	是

5.經理人、稽核主管進修情形：

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定
		起	迄				
公司治理主管	詹彗芸	112/8/9	112/8/9	證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3	是
		112/9/4	112/9/4	金融監督管理委員會	第十四屆臺北公司治理論壇	3	是
稽核主管	高培修	112/11/22	112/11/22	財團法人中華民國會計研究發展基金會	內稽人員應有的「公司治理」素養及財務風險評估實務	6	是
		112/12/18	112/12//18	中華民國內部稽核協會	「資安防護」與「雲端安全」稽核實務研討	6	是

(十)內部控制制度執行情形

1.內部控制聲明書

勝昱科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：113年3月27日

本公司民國112年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。

二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。

三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」) 規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。

四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。

五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國111年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。

六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。

七、本聲明書業經本公司民國113年3月27日董事會通過，出席董事8席(含獨立董事3席)中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

勝昱科技股份有限公司

董事長：侯信立　　簽章

總經理：侯信立　　簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰,其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.股東常會重要決議內容

日期	決議事項	執行情形
112/6/28	承認事項 1.承認111年度營業報告書及財務報表案。 2.承認111年度虧損撥補案。	經股東常會決議後依規定公告於公開資訊觀測站。
	討論事項 1.通過修訂本公司「公司章程」案。	於112年7月6日獲臺北市政府准予登記，已公告於本公司網站並依據修訂後程序運行。
	2.通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。	「資金貸與他人作業程序」已公告於公開資訊觀測站及公司網站並依修訂後程序運行。
	3.通過解除本公司現任董事及其代表人競業禁止之限制案。	已遵行決議結果。

2.董事會之重要決議內容

屆次	會議日期	重要決議事項
第十五屆 第十二次	112/3/29	1.通過修訂本公司「公司章程」案。 2.通過本公司111年度營業報告書及財務報表案。 3.通過本公司111年度虧損撥補案。 4.通過本公司111年度內部控制制度聲明書案。 5.通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。 6.通過解除本公司董事及其代表人競業禁止之限制案。 7.通過本公司112年股東常會召開相關事宜案。 8.通過本公司112年股東常會受理持股1%以上股東提案相關事宜案。 9.通過向金融機構申請融資額度案。 10. 通過評估本公司112年度聘任會計師之獨立性及適任性。 11. 通過修訂本公司「職務授權作業辦法」案。 12. 通過與關係人簽訂網站製作合約追認案。
第十五屆 第十三次	112/5/9	1.通過本公司112年度第一季財務報告案。 2.通過向金融機構申請融資額度案。 3.通過為子公司富達商行股份有限公司申請銀行授信，並由本公司為其提供連帶保證案。 4.通過訂定本公司「視同資金貸與判斷與處理程序」案。 5.通過修訂本公司「關係人交易管理作業」案。 6.通過訂定本公司「審計委員會運作管理辦法」案。 7.通過修訂本公司「董事會議事規則」案。

屆次	會議日期	重要決議事項
		8.通過本公司新任內部稽核主管任命案。 9.通過本公司設置「公司治理主管」案。 10. 通過新任內部稽核主管及新任經理人報酬案。
第十五屆 第十四次	112/8/8	1.通過本公司 111 年度第二季財務報告案。 2.通過子公司不得從事「資金貸與他人作業」及「背書保證作業」案。 3.通過子公司不得從事「衍生性商品交易」案。 4.通過資金貸與子公司富達商行股份有限公司案。 5.通過本公司擬放棄對孫公司東莞鴻錦應用材料有限公司資金貸與債權案。 6.通過本公司取得非簽證會計師內部控制專案審查報告。
第十五屆 第十五次	112/11/13	1.通過本公司 111 年度第三季財務報告案。 2.通過為營運週轉需要與金融機構申請融資額度案。 3.通過訂定本公司「內部重大資訊處理作業程序」案。
第十五屆 第十六次	112/12/26	1.通過為營運週轉需要與金融機構申請融資額度案。 2.通過本公司 112 度營運計畫與年度預算案。 3.通過本公司 112 年度內部稽核計畫案。 4.通過修訂本公司內部控制制度案。 5.通過修訂本公司「內部稽核實施細則」案。 6.通過本公司 111 年度經理人年終獎金發放事宜案。
第十五屆 第十七次	113/3/13	1.本公司 112 年度自結財務報表案。 2.通過向金融機構申請融資額度案。 3.通過調整本公司經理人薪資報酬之內容及數額案。
第十五屆 第十八次	113/3/27	1.通過本公司 112 年度營業報告書及財務報表案。 2.通過本公司 112 年度虧損撥補案。 3.通過本公司 112 年度內部控制制度聲明書案。 4.通過改選董事案。 5.通過解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。 6.通過本公司 113 年股東常會召開相關事宜案。 7.通過本公司 113 年股東常會受理持股 1%以上股東提案及提名董事(含獨立董事)候選人相關事宜案。 8.通過簽證會計師之獨立性及適任性之評估案 9.通過修訂本公司內控管理辦法案。 10. 通過廢止本公司原定「應收帳款備抵呆帳提列辦法」，新訂定本公司「應收款項評價辦法」案。 11. 通過修訂子公司富達商行股份有限公司內部控制制度及管理辦法案。 12. 通過調降對子公司富達商行股份有限公司銀行授信額度度，並由本公司為其提供連帶保證金額案案。 13. 通過本公司截至 112 年 12 月底應收帳款及應收帳款以外款項之逾期款項非屬資金貸與性質案。 14. 通過修訂子公司富達商行股份有限公司及孫公司東莞鴻錦應用材料有限公司資金貸與超限改善計畫案。

屆次	會議日期	重要決議事項
第十五屆 第十九次	113/5/9	1.通過本公司113年度第一季財務報告案。 2.通過本公司截至113年3月底應收帳款及應收帳款以外款項之逾期款項非屬資金貸與性質案。 3.通過任命本公司發言人暨代理發言人異動案。 4.通過新訂本公司「董事及功能性委員會酬金給付辦法」案。 5.通過本公司董事會提名審查董事及獨立董事候選人資格案。 6.通過審查本公司持股1%以上股東提名董事及獨立董事候選人資格案。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十四)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

公司有關人士辭職解任情形彙總表

113年5月16日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
會計主管	詹雁蘭	111/3/24	112/9/28	個人生涯規劃
會計主管	陳潁偉	112/10/23	112/11/2	個人生涯規劃

註：所稱公司有關人士係指董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等。

四、簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名		會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
冠恆联合會計師事務所	張進德	黃致富	112.01.01~112.12.31	2,000	325	2,324	

註：非審計公費為「稅務簽證」公費250仟元、辦理變更登記及交通費。

(一)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：本公司無此情形，故不適用。

(二)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：本公司無此情形，故不適用。

五、更換會計師資訊：無此情形。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無此情事。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形。

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權移轉及股權質押變動情形

單位:股

職稱	姓名	112 年度		當年度截至 5 月 16 日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事	昱昌事業股份有限公司	0	0	956,149	0
董事長兼總經理	代表人:侯信立	0	0	0	0
董事	代表人:蕭建仁	0	0	0	0
董事	代表人:王順仁	0	0	0	0
董事	代表人:李秀華	0	0	0	0
董事	國瑞營造股份有限公司	0	0	0	0
董事	代表人:陳顯武	0	0	0	0
獨立董事	陳隆壽	0	0	0	0
獨立董事	張海燕	0	0	0	0
獨立董事	曾士修	0	0	0	0
董事長室特別助理	朱國廷	0	0	0	0
財會部協理	郭惠娟	0	0	0	0
財務主管/公司治理主管	詹彗芸	0	0	0	0
會計主管	林君豪	0	0	0	0
會計主管	陳頌偉(註 1)	0	0	不適用	不適用
會計主管	詹雁蘭(註 2)	0	0	不適用	不適用
大股東	徐瑞駿	1,150,42	550,000	0	0

註 1：會計主管陳頌偉於 112/11/2 離職。

註 2：會計主管會計主管於 112/9/28 離職。

(二)股權移轉之相對人為關係人資訊：

姓 名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係	股 數	交易價格
不適用	-	-	-	-	-	不適用

(三)股權質押之相對人為關係人資訊：

姓 名	質押變動原因	變動日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係	股 數	持股比率	質押比率	質借(贖回)金額
不適用	-	-	-	-	-	-	-	-

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊。

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
徐瑞駿	5,532,468	15.35%	0	0	0	0	無	無	無
國瑞營造(股)公司 負責人：周崇文	2,951,287	8.19%	0	0	0	0	無	無	無
	0	0	0	0	0	0	無	無	無
林豐儀	2,408,186	6.68%	0	0	0	0	無	無	無
鄭世弘	1,848,595	5.13%	0	0	0	0	無	無	無
文寬開發(股)公司 負責人：王香谷	1,728,246	4.80%	0	0	0	0	無	無	無
	0	0	0	0	0	0	無	無	無
郭永斌	1,668,702	4.63%	0	0	0	0	無	無	無
李碧雲	1,656,688	4.60%	0	0	0	0	無	無	無
昱昌事業(股)公司 負責人：蔡文亮	1,345,174	3.73%	0	0	0	0	無	無	無
	114,000	0.32%	0	0	0	0	無	無	無
穩穩全球整合行銷(股)公司 負責人：陳鴻國	1,101,270	3.06%	0	0	0	0	無	無	無
	0	0	0	0	0	0	無	無	無
黃宏仁	791,860	2.20%	0	0	0	0	無	無	無

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例。

綜合持股比例

112 年 12 月 31 日;單位：股

轉投資事業(註 1)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股　　數	持股比例	股　數	持股比例	股　　數	持股比例
Westminster Management Limited	2,500,000	100.00%	0	0	2,500,000	100.00%
富達商行股份有限公司	8,000,000	100.00%	0	0	8,000,000	100.00%
東莞鴻錦應用材料有限公司	0	100.00%	0	0	0	100.00%

註1：係公司採用權益法之長期投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本形成

年　月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備　註		
		股　數(仟股)	金　額(仟元)	股　數(仟股)	金　額(仟元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
71.12	10元	100	1,000	100	1,000	設立股本	無	無
76.01	10元	200	2,000	200	2,000	現金增資1,000仟元	無	無
77.07	10元	600	6,000	600	6,000	現金增資4,000仟元	無	無
78.09	10元	1,200	12,000	1,200	12,000	現金增資6,000仟元	無	無
80.09	10元	1,800	18,000	1,800	18,000	現金增資6,000仟元	無	無
81.12	10元	3,600	36,000	3,600	36,000	現金增資18,000仟元	無	無
84.08	10元	4,800	48,000	4,800	48,000	現金增資12,000仟元	無	註1
85.06	10元	6,000	60,000	6,000	60,000	現金增資12,000仟元	無	註2
86.07	10元	9,600	96,000	9,600	96,000	現金增資30,000仟元 盈餘轉增資6,000仟元	無	註3
86.10	10元	14,600	146,000	14,600	146,000	現金增資50,000仟元	無	註4
87.06	10元	42,000	420,000	22,000	220,000	現金增資54,000仟元 盈餘轉增資20,000仟元	無	註5
88.08	10元	42,000	420,000	25,300	253,000	盈餘轉增資33,000仟元	無	註6
89.10	10元	42,000	420,000	33,360	333,600	現金增資30,000仟元 盈餘轉增資50,600仟元	無	註7
90.10	10元	42,000	420,000	40,242	402,426	盈餘轉增資66,720仟元 員工紅利轉增資2,106仟元	無	註8
91.08	10元	50,000	500,000	44,266	442,668	盈餘轉增資40,242仟元	無	註9
93.11	10元	72,000	720,000	46,480	464,802	盈餘轉增資22,134仟元	無	註10
94.10	10元	72,000	720,000	48,295	482,955	資本公積轉增資18,153仟元	無	註11
95.10	10元	100,000	1,000,000	98,295	982,955	私募現金增資500,000仟元	無	註12
96.01	10元	150,000	1,500,000	131,595	1,315,955	私募現金增資333,000仟元	無	註13
96.08	10元	150,000	1,500,000	41,781	417,815	減資898,140仟元	無	註14
96.10	10元	150,000	1,500,000	50,876	508,765	私募現金增資90,950仟元	無	註15
97.02	10元	150,000	1,500,000	50,527	505,272	註銷庫藏股3,493仟元	無	註16
98.12	10元	150,000	1,500,000	44,672	446,725	減資58,547仟元	無	註17
99.06	10元	150,000	1,500,000	15,000	596,725	現金增資150,000仟元	無	註18
104.01	10元	150,000	1,500,000	41,333	413,335	減資183,390仟元	無	註19
104.02	10元	150,000	1,500,000	51.333	513,335	私募現金增資100,000仟元	無	註19
107.06	10元	150,000	1,500,000	36,038	360,381	減資152,955仟元	無	註20

註1:84.08.22台灣省政府建設廳八四建三甲字第四二〇九九〇號函核准。

註2:85.07.03台灣省政府建設廳八五建三辛字第一九二〇五四號函核准。

註3:86.07.31台灣省政府建設廳八六建三丁第二〇六八一七號函核准。

註4:87.01.14(捌柒)商100686號函核准。

註5:87.06.24(87)台財證(一)52541號函核准。

註6:88.08.27(88)台財證(一)78563號函核准。

註7:89.07.11(89)台財證(一)59468號函核准。89.08.04(89)台財證(一)59469號函核准。

註8:90.06.28(90)台財證(一)141402號函核准。

註9:91年8月08日(91)台財證一字第0910144263號函檢准本次盈餘轉增資40,242,600元。

註10:93.07.29金管證一字第0930133853號函檢准。

註11:94.09.05金管證一字第0940136971號函核准。

註12:95.10.18經授商字第09501233300號函核准。

註13:96.01.03經授商字第09501294660號函核准。

註14:96.08.09經授中字第09632579710號函核准。

註15:97.01.08經授商字第09701004220號函核准。

註16:97.02.25經授商字第09701043030號函核准。

註17:98.12.02經授商字第09835121780號函核准。

註18:99.07.19經授商字第09901160990號函核准。

註19:104.03.16經授商字第10401036170號函核准。

註20:107.07.25府產業商字第10751370910號函核准。

2.股本種類

113 年 4 月 23 日;單位:股

股份種類	核定股本					備註
	流通在外股份			未發行股份	合計	
	已上櫃	未上櫃(註)	小計			
記名普通股	13,736,620	22,301,445	36,038,065	113,961,935	150,000,000	上櫃

註：係指私募普通股股票。

3.總括申報制度相關資訊：不適用。

(二)股東結構

113 年 4 月 23 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外國人	合計
人數	0	0	14	3,939	5	3,958
持有股數	0	0	7,170,953	28,863,723	3,389	36,038,065
持股比例	0.00%	0.00%	19.90%	80.09%	0.01%	100.00%

(三)股權分散情形

每股面額 10 元　　113 年 4 月 23 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	2,919	288,525	0.80%
1,000 至 5,000	670	1,511,412	4.19%
5,001 至 10,000	161	1,338,884	3.72%
10,001 至 15,000	45	582,736	1.62%
15,001 至 20,000	35	646,273	1.79%
20,001 至 30,000	36	910,310	2.53%
30,001 至 40,000	19	691,302	1.92%
40,001 至 50,000	11	488,528	1.36%
50,001 至 100,000	23	1,538,285	4.27%
100,001 至 200,000	14	1,745,626	4.84%
200,001 至 400,000	12	3,364,842	9.34%
400,001 至 600,000	1	533,624	1.48%
600,001 至 800,000	3	2,157,102	5.99%
800,001 至 1,000,000	0	0	0%
1,000,001 以上	9	20,240,616	56.15%
合計	3,958	36,038,065	100.00%

特別股股權分散情形：不適用。

(四)主要股東名單

股權比例達5%以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例：

113年4月23日

主要股東名稱＼股份	持有股數	持股比例
徐瑞駿	5,532,468	15.35%
國瑞營造股份有限公司	2,951,287	8.19%
林豐儀	2,408,186	6.68%
鄭世弘	1,848,595	5.13%
文寬開發股份有限公司	1,728,246	4.80%
郭永斌	1,668,702	4.63%
李碧雲	1,656,688	4.60%
昱昌事業股份有限公司	1,345,174	3.73%
穩穩全球整合行銷股份有限公司	1,101,270	3.60%
黃宏仁	791,860	2.20%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

項目＼年度			111年	112年	113年度截至5月16日(註8)
每股市價(註1)	最高		15.80	10.75	8.82
	最低		7.32	7.26	4.66
	平均		10.37	9.18	7.02
每股淨值(註2)	分配前		5.83	2.47	2.36
	分配後		5.83	-	-
每股盈餘(註3)	加權平均股數(仟股)		36,038	36,038	36,038
	每股盈餘(註3)	追溯調整前	(1.56)	(3.35)	(0.10)
		追溯調整後	(1.56)	-	-
每股股利	現金股利		-	-	-
	無償配股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利(註4)		-	-	-
投資報酬分析	本益比(註5)		(6.65)	(2.74)	-
	本利比(註6)		-	-	-
	現金股利殖利率(註7)		-	-	-

＊若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註2：請以年底已發行之股數為準並依據董事會或次年度股東會決議分配之情形填列。

註3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師核閱之資料(113/3/31)；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註9：112年度之虧損撥補案業經董事會決議，尚待股東會決議通過。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策

根據公司之規定，本公司考量公司營運狀況、資金需求、資本支出預算、整體經營環境變化、當年度盈餘狀況，在股利平衡及穩定原則下，由董事會予以訂定，在無其他特殊情形下，以不低於當年度稅後盈餘百分之五十為原則，其中現金股利以不超過股票股利及現金股利合計數百分之五十為限。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形：本次股東會擬議不分配股利。

3. 預期股利政策將有重大變動：除相關法令另有規定外，將不會有重大變動。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八)員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥百分之二到百分之十為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；上開獲利數額，應提撥不高於百分之二為董監事酬勞，由董事會決議以現金發放之；但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監事酬勞。

本公司年度決算如有盈餘，應先提繳稅款後，彌補累積虧損，次提百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，不在此限，其餘再依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，由董事會就該餘額併同累積未分配盈餘擬具分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：不適用。

3. 董事會通過分派酬勞情形：無分派。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：不適用。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.所營業務之主要內容

本公司登記之所營事業如下：

一、C805020 塑膠膜、袋製造業。

二、C805050 工業用塑膠製品製造業。

三、F107190 塑膠膜、袋批發業。

四、F107200 化學原料批發業。

五、F207190 塑膠膜、袋零售業。

六、F207200 化學原料零售業。

七、F401010 國際貿易業。

八、I102010 投資顧問業。

九、I103060 管理顧問業。

十、F399040 無店面零售業。

十一、F106010 五金批發業。

十二、F206010 五金零售業。

十三、H701020 工業廠房開發租售業。

十四、H701040 特定專業區開發業。

十五、H701050 投資興建公共建設業。

十六、H701060 新市鎮、新社區開發業。

十七、H701070 區段徵收及市地重劃代辦業。

十八、H702010 建築經理業。

十九、H703090 不動產買賣業。

二十、H703100 不動產租賃業。

二十一、H703110 老人住宅業。

二十二、C805990 其他塑膠製品製造業。

二十三 D101060 再生能源自用發電設備業。

二十四、D401010 熱能供應業。

二十五、E607010 太陽熱能設備安裝工程業。

二十六、F199010 回收物料批發業。

二十七、IG03010 能源技術服務業。

二十八、CC01080 電子零組件製造業。

二十九、F119010 電子材料批發業。

三十、F219010 電子材料零售業。

三十一、F101040 家畜家禽批發業。

三十二、F101050 水產品批發業。

三十三、F101990 其他農、畜、水產品批發業。

三十四、F201010 農產品零售業。

三十五、F201020 畜產品零售業。

三十六、F201030 水產品零售業。

三十七、F201990 其他農畜水產品零售業。

三十八、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2.營業比重

產品別	112 年度營業收入淨額(仟元)	營業比重(%)
鋁箔麥拉帶	82,255	18.03%
塑膠膜	92,855	20.36%
真空袋	24,693	5.41%
拉鍊膠膜	7,823	1.72%
積層膜	13,275	2.91%
商品	226,616	49.69%
其他	8,578	1.88%
合計	456,095	100.00%

3.公司目前之商品及服務項目

種類	內容
EMI 干擾遮蔽材料	鋁箔聚酯帶、靜電防護材、抗靜電(金屬/鋁箔)袋
工業用膠膜類	拉鍊膠膜、鋁箔加強網、聚乙烯膠膜
積層材料類	真空包裝袋、高溫殺菌袋、鋁箔袋、夾鏈袋、自動包裝袋、自動成型袋、彩色印刷膠膜
商品	前述各項產品及相關原材料買賣業務

4.計畫開發之新商品、服務項目

增加極細軸產品的品質穩定度及良率、新塑膠材料使用、醫材生技產業開發。

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

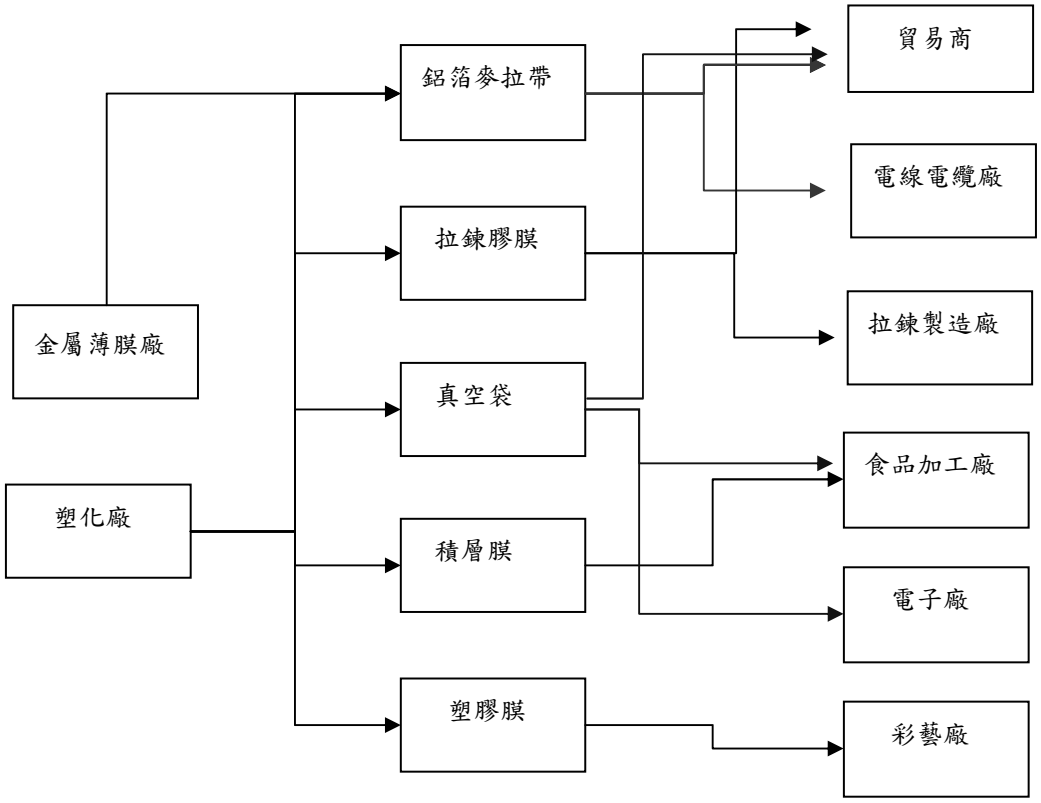
因積層複合材料應用極為廣泛，但就其產品類別而言，可分為二大類簡單分析之：

(1) 電子材料：在電線電纜及電腦連接線部份，公司生產 EMI 干擾遮蔽材料。

(2) 傳統產業：主要在拉鍊製造業及食品加工業部份。

包裝用熱封層的 PE 膜為目前發展重心，為管控成本以避免原物料價格波動過大，與國內廠商積極合作，亦有穩定的成長。

2.產業上、中、下游之關聯性



3.產品之各種發展趨勢及競爭情形

在 PE 塑膠膜方面為因應其他廠商價格競爭，公司將確保產品品質並增加應用範圍，降低成本以提升公司產品競爭力；並持續研發新產品、拓展新客戶與市場，與其他競爭者作出區隔。

(三)技術及研發概況

本公司 112 年度除原有產品項目業務拓展，並因應客戶需求對產品作改良及開發，以提升產品競爭力。

為有效降低生產成本並提升產品品質，改善設備性能，精進製程，加強生產線自動化與人員訓練，降低損耗、提升生產計畫管理及庫存管理效能，提高產品良率、降低客訴及減少呆滯庫存發生率。

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期目標

(1) 產品方面：調整產品組合，提高附加價值之產品銷售，並承接較高毛利產品的訂單。

(2) 行銷方面：強化客戶關係以維持長期合作，並拓展開發新客戶。

(3) 生產方面：改善設備性能，提高產能利用率，降低成本。

(4) 營運方面：降低庫存、加強應收帳款、帳齡等管理，並增加銀行短期營運資金來源。

2.長期目標

(1) 產品方面：持續改善設備性能，增加產品品質的良率及穩定性，以穩定單位生產成本。

(2) 行銷方面：加強新市場及新客戶的開拓，增加其他營業項目以提高公司營業收入及毛利率。

(3) 生產方面：與主要之原物料供應商建立長久良好合作關係以維持採購數量及價格的穩定。

(4) 營運方面：有效整合資源，提升經營績效，降低成本與費用支出，增加公司整體競爭力。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元；%

年度 / 項目		112 年度	
		銷售金額	百分比
內銷		384,863	84.38
外銷	亞洲	70,941	15.56
	大洋洲	291	0.06
合計		456,095	100.00

2.市場占有率

本公司主要產品包括鋁箔聚酯薄膜類、拉鍊膠膜、PE 塑膠膜類等，主要應用於電線電纜工業、拉鍊製造業、食品加工業，與客戶建立長期合作關係；其中鋁箔聚酯薄膜類和 PE 塑膠類產品市場競爭較為激烈， PE 塑膠膜類項目，由於僅在台灣生產銷售，目前在台灣市場占有率大約在二成左右。

3.市場未來之供需狀況與成長性

(1) EMI 干擾遮蔽材料：開發符合客戶需求之產品並加強開發外銷業務，且積極爭取國內高科技廠商之訂單，提高市場占有率。

(3) 工業用膠膜類：提升產品製程技術與膠膜性能，降低製膜成本並提升生產效率，增加產品競爭力。

4.競爭利基

(1) 掌握市場訊息、持續改善及研發新產品：
持續進行產品開發，落實品質管理，以提供符合客戶需求之產品，穩定客戶訂單，積極開發新客戶，擴大市場占有率，提高競爭力。

(2) 產品品質與產品製程技術：
改善產能、加強品質管理以提高產能利用率，增加產品競爭力，在生產和銷售配合之下，有效降低庫存量，減少公司營運之風險。

(3) 建立海外銷售通路，加強客戶關係：
拓展產品項目與銷售範圍，掌握商機擴大市場占有率。

5.發展遠景之有利、不利因素與因素對策

(1) 有利因素

A.由傳統塑膠加工產業提升為製造高功能性、高附加價值，與高精密度的積層複合材料，可取代高單價之進口材料。

B.行銷策略採用專業化模式，由加工的技術層面了解客戶與市場的需求，並且提出符合客戶需求的解決方案，進而與同業廠商界定出專業價值的差異性。

(2) 不利因素

A.原物料成本與國際政經事件影響

由於原物料成本增加與國際政經事件影響，不利於庫存與成本管控，影響產品售價與利潤，庫存材料的財務風險增加，亦影響客戶簽署長期合約的意願。因應對策：有效降低市場環境變化對營運獲利之影響，分散採購來源，並與廠商保持長期合作關係，維持採購價格的穩定以降低集中採購風險並及時掌握原物料市場資訊，避免製造成本增加風險。

B.競爭者增加

生產簡易型塑材的小型加工廠面臨市場萎縮及競爭者加入，產品價格競爭，導致毛利偏低。

因應對策：即時密切確認客戶需求，強化客戶關係，並拓展新客戶；改善產品生產製程，加強生產效率，與其他競爭者作出區隔，因應客戶需求對產品作出改良及開發，加強產品研發能力以提升產品的附加價值及增加產品應用範圍，有效降低生產成本以達毛利提高之目標。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

(1)EMI 干擾遮蔽材料：用於電線電纜及 USB 線包覆。

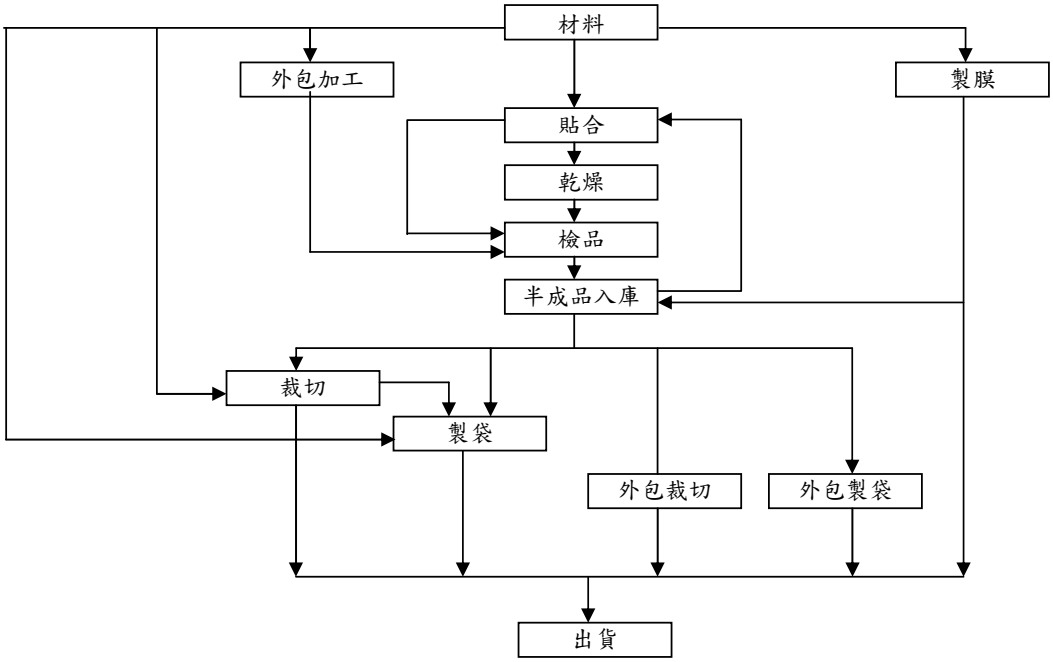
(2)工業用膠膜：專為各種工業應用所開發之特殊複合薄膜，例如拉鍊膠膜主要用於開放型拉鍊之布帶尾端補強。

(3)真空包裝袋：主要用於烹調食品保鮮包裝，具耐蒸煮之特性，延長食品保存期限。

(4)積層材料：主要應用於食品，藥品及醫療器材之包裝材料。

(5)聚乙烯膠膜：主要供應給彩藝積層廠作為加工基材。

2.主要產品產製過程



(三)主要原料之供應狀況

主要原料	主要供應商	供應狀況
鋁箔	ZGL 公司、UN 公司	穩定
PET Film	RTS 公司、TG 公司、CH 公司	穩定
CCNY Film	PRO 公司	穩定
LLDPE 塑膠粒	UC 公司、GI 公司、SW 公司	穩定

(四)最近二年度任一年度曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因。

1.最近二年度任一年度曾占本公司進貨總額百分之十以上之廠商

單位：新台幣仟元

	111 年				112 年				113 年度截至前一季止			
項目	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	SAN 公司	163,044	35.34	無	SAN 公司	164,968	33.62	無	TII 公司	14,103	21.00	無
2	其他	298,296	64.66	無	TII 公司	68,513	13.96	無	AD 公司	9,192	13.68	無
3					其他	257,215	52.42		其他	43,885	65.32	無
4												
	進貨淨額	461,340	100.00		進貨淨額	490,696	100.00		進貨淨額	67,180	100.00	
變動原因：本公司 112 年度及 111 年度各廠商進貨比率差異不大，但主要供應商變動不大且長期合作穩定供料。												

2.最近二年度任一年度曾占本公司銷貨總額百分之十之客戶

單位：新台幣仟元

	111 年				112 年				113 度截至前一季止			
項目	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	其他	513,266	100.00	無	其他	456,095	100.00	無	其他	87,199	100.00	無
	銷貨淨額	513,266	100.00		銷貨淨額	456,095	100.00		銷貨淨額	87,199	100.00	
變動原因：本公司 111 年度及 112 年度主要客戶銷貨金額，均未逾本公司銷貨總額 10%，故不予揭露。												

(五)最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元

年度 / 生產量值 / 主要商品	111 年度			112 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
鋁箔麥拉帶(KG)	908,628	726,903	119,305	556,925	449,133	88,466
拉鍊膠膜(KG)	9,160	7,328	4,969	13,404	10,723	6,752
真空袋(KG)	215,623	172,498	24,873	207,751	166,201	21,097
塑膠膜(KG)	2,193,457	1,754,766	86,581	2,313,046	1,850,438	102,738
其他	-	-	47,771	-	-	21,302
合　　計	3,326,868	2,661,495	283,499	3,091,126	2,476,495	240,355

(六)最近二年度銷售量值

單位:新台幣仟元

銷售量值 / 年度 / 主要商品	111 年度				112 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
鋁箔麥拉帶(KG)	256,864	48,991	287,519	57,858	242,996	49,411	163,215	32,844
拉鍊膠膜(KG)	5,311	3,750	1,639	1,400	3,476	2,461	6,737	5,362
真空袋(KG)	167,415	26,516	-	-	158,315	24,693	-	-
塑膠膜(KG)	1,567,126	88,860	7,933	950	1,759,334	92,511	2,978	344
其他	-	238,281	-	34,455	-	211,929	-	27,962
商品	-	4,705	-	7,500	-	3,858	-	4,720
合　　計	1,996,716	411,103	297,091	102,163	2,164,121	384,863	172,930	71,232

三、從業員工資訊

年　　度		111 年度	112 年度	113 年度截至 5 月 16 日
員 工 人 數		107	100	95
平均年歲(歲)		42.23	43.3	42.99
平均服務年資(年)		9.79	10.59	9.77
學歷分布比率(%)	博　　士	0	0	0
	碩　　士	0.07	0.08	3.33
	大　　專	26.53	25.34	29.65
	高　　中	39.38	40.40	33.09
	高中以下	34.02	34.18	33.93

四、環保支出資訊

本公司 112 年度及截至年報刊印日止，環保工作如污水、廢棄物處理，並未違反政府之環保法令要求，因此並未有因污染環境所受損失及處分之環保費用。

五、勞資關係

(一)各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

1.員工福利措施與其實施情形

(1) 依法成立職工福利委員會，辦理員工各項福利措施諸如：婚喪喜慶、生育、傷害等各種福利補助及勞動、端午、中秋等節慶禮品。

(2) 依法辦理勞工保險、全民健康保險，另額外投保團體保險，以保障員工人身安全及工作安全。

(3) 特別休假：本公司員工服務滿一定期間者，給予特別休假，其假期如下：服務滿六個月以上一年未滿者，給予三日、服務滿一年以上二年未滿者，給予七日、服務滿二年以上三年未滿者，給予十日、服務滿三年以上未滿五年者，給予每年十四日、服務滿五年以上十年未滿者，給予每年十五日、服務滿十年以上者，每一年加給一日，加至三十日為止。

(4) 年終獎金：依本公司「年終獎金發放管理辦法」辦理，於年度終了時視公司整體營運狀況予以發放。

(5) 免費定期健康檢查：為確保員工身心健康，定期辦理員工健康檢查。

(6) 員工入股、現金增資認股：視公司整體營運所需而辦理，並制定相關辦法。

2.進修與教育訓練與其實施情形

公司內部不定期舉行訓練課程，依實際需要請員工參加，除讓員工依其職務及職能所需接受適當訓練，提昇員工素質及生產力，亦鼓勵同仁參加外部訓練並提供補助。

本公司訂有「員工教育訓練辦法」，員工以該辦法申請，目前由管理、財會及稽核等相關人員取得規定之進修時數，並增加公司內部教育訓練課程種類，以提昇工作上之專業度，112 年員工之教育訓練總費用為 32,620 元。

本公司 112 年有關員工進修及訓練內容列示如下：

序號	訓練類別	總訓練人次	總訓練時數
1	新進人員訓練	39	104
2	勞工法令教育訓練	36	180
3	安全衛生訓練	68	1,276
4	通識在職訓練	43	1,533
5	專業職能訓練	60	284
合計		246	3,377

3.退休制度與其實施情形

(1) 本公司自 94 年 7 月 1 日起,依法實施勞工退休金條例,針對選擇新制之員工,依月投保金額的百分之六提繳於勞保局設立之勞工退休金個人專戶。

(2) 本公司已訂定符合勞基法之退休相關制度，並確實遵循，以落實照顧員工的社會責任，其實施情形如下：

【自請退休】

員工有下列情事之一者，得自請退休：

一、 工作十五年以上，且年滿五十五歲者。

二、 工作二十五年以上者。

三、 工作十年以上，且年滿六十歲者。

【強制退休】

員工非有下列情事之一者，本公司不得強制其退休：

一、 年滿六十五歲者。

二、 心神喪失或身體殘廢不堪勝任工作者。

【退休金給付標準】

一、 退休金之計算，適用勞基法之後之工作年資，每滿一年給與二個基數，超過十五年之工作年資，每滿一年給與一個基數，最高總數以四十五個基數為限。未滿半年者以半年計；滿半年者以一年計。

二、 退休金基數之核算標準，係指核准退休時一個月之平均工資。

三、 依規定強制退休之員工，其心神喪失或身體殘廢係因執行職務所致者，依第一款規定加給百分之二十。

四、 員工之退休金應自退休之日起卅日內給付之，如無法一次發給時，本公司得報經主管機關核定後，分期給付。

五、 員工請領退休金之權利，自退休之次月起，因五年間不行使而消滅。

4.員工行為或倫理守則

對於員工的品德操守，在內控之管理考量外，訂有「防範內線交易管理作業」以規範本公司重大資訊處理程序，也另訂有工作規則及各項人事制度規章，明訂勞雇雙方均應效力於企業倫理及職業道德，使員工瞭解其行為或倫理應遵循之守則，並依此標準為員工獎懲之依據，主要有：

(1) 相互尊重，誠懇相處，協力達成企業經營之目的。

(2) 平日言行應誠實廉潔、奉公守法，不得有偽造、吸毒、偷竊、暴力之行為。

(3) 服從各級主管人員指揮監督，並善盡職責。

(4) 擔任主管職務之幹部，應尊重部屬，致力於領導統御，並以身作則。

(5) 員工在職期間不得經營或受聘於本公司業務性質類似之公司。

(6) 員工不得接受客戶或供應商金錢或財務之贈與，若有此情況應即拒絕並告知主管。
(7) 員工對外應保守業務或職務上之機密。
(8) 依循正常作業程序執行工作，遵守勞工安全衛生相關規定，維護工作場所及周邊環境之安全衛生，預防意外事故發生。
(9) 對於一切公物應加愛護，不任意破壞浪費或據為己有。
(10)性騷擾防治與處理措施，為維護兩性工作平等及人格尊嚴，公司嚴禁就業場所之性騷擾行為，並明訂規則及申訴管道，以規範員工在工作場所的言行舉止。

5.工作環境與員工人身安全保護措施

本公司依照職業安全衛生法訂定「勞工安全衛生工作守則」，設立安全衛生環境課，執行勞工安全衛生相關事項，其主要內容概述如下：

(1) 職業安全衛生人人有責，工作人員應時時提高警覺，處處注意安全，保護自己安全，並注意同伴安全。
(2) 上班前或工作中，嚴禁喝酒或含酒精成分之飲料。
(3) 工作時應穿著整齊清潔，禁止穿拖鞋、木屐或赤足。
(4) 工作應專心，集中注意力，切勿分神，東張西望，漫不經心。
(5) 工作時間內，嚴禁嬉笑或惡作劇。
(6) 工作人員進入工作場所或駕駛堆高機，一定要戴安全帽，並扣好帽帶。
(7) 工作人員須視工作需要及工作場所，佩帶工作場所必須之各種安全防護具。
(8) 應依照標準工作方法或上級指示方法工作，不得擅自改變工作方法。
(9) 隨時保持使用機器、設備及工具之整潔，並保持其良好之性能。
(10)未獲許可，不得任意操作機械或設備，並不得使堆高機充做高架作業之載具。
(11)機器開動後，操作人員不得擅自離開工作場所。
(12)機器儀表發生故障修理時，或機器及動力裝備等遇異常時，須立即停機並在電氣開關處懸掛警告牌，始可進行檢查修理，以免失誤而造成事故。而清掃、擦拭、上油等工作亦應停止運轉該機械。
(13)設置之安全衛生設備、工具，不得任意拆卸或使其失去效能，發現被拆或喪失效能時，應即報告雇主、雇主代理人或主管人員。
(14)機械或材料上面不可任意放置工具，以免掉落擊傷人體。
(15)嚴禁煙火區域內，禁止吸煙或攜帶任何火種。
(16)工作場所通道、樓梯，應保持暢通，不可堆置器材、機件、物料等，妨礙人員通行。
(17)工作場所地面應保持乾淨，若有油類傾倒地面，應立即清除乾淨，以免滑溜危險。
(18)非工作人員禁止進入「控制室」或標示「禁止進入」之地區。
(19)禁止抄捷徑，跨越迴轉軸或穿越轉動機械之操作區域。
(20)廢油布、廢紙及其他容易燃燒廢棄物，應倒入有蓋之廢鐵桶。
(21)員工對於定期一般健康檢查及特殊項目之健康檢查應有接受之義務。
(22)凡新進員工入廠時，應辦理新進員工職業安全衛生及在職訓練，讓員工熟悉工作環境。同時明白可能之危害因素並採取必要措施，避免發生意外事故。
(23)每年定期舉辦消防教育訓練與消防演習兩次。
(24)每年定期舉辦緊急應變教育訓練與演練一次。

6.各項員工權益維護措施情形

本公司遵循勞動基準法及勞工安全衛生法等之規定，並適時對員工安排適當之安安衛生教育及訓練。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容 ），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

六、資通安全管理：

(一)敍明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源：

為保障及提升公司資訊安全管理，由管理部負責資訊安全管理與監督，一旦發生資安疑慮、入侵狀況或造成破壞，由管理部先行評估並執行初步狀況排除，或聯繫相關設備廠商討論應對措施，並提升員工資訊安全正確觀念與警覺性，以降低機密資訊外洩的風險，配合公司資訊安全政策，加強下列工作重點:

1.加強資訊系統安全維護：對外設有防火牆防止有危害資安的病毒入侵；對內購買防毒軟體，加強防範及阻止電腦病毒之襲擊，定期進行主機完整備份。

2.公司內各應用系統的使用，需經向資訊單位提出需求申請，經權責主管核准後，由資訊單位建立帳號，依所申請之功能開放權限，方得使用。

3.員工辦理離職手續時，需會辦資訊單位，進行各系統帳號刪除作業。

4.電子郵件伺服器配置有垃圾信過濾機制，防堵病毒或垃圾郵件。

5.建置備份管理系統，定期將每日備份的資料，一份保留在機房，另一份放於異地，互相備援。

6.資訊機房內有獨立空調及不斷電系統，以維持電腦設備於適合的溫度下運轉，斷電時不會中斷電腦應用系統的運作。

7.本公司電腦主機、各應用伺服器等皆設置於專用機房，機房門禁採感應式刷卡進出，且保留記錄存查。

8.掌握資安趨勢且定期關注資安議題並即時規劃因應。

本公司將持續加強資訊安全的設備並對備援措施進行強化，以防範在資訊安全被破壞時能在短時間內恢復。

(二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

七、重要契約：

契約性質	當　事　人	契約起訖日期	主　要　內　容	限制條款
不適用	-	-	-	-

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)合併資訊

1.簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位:新台幣仟元

年度 項目		最近五年度財務資料					當年度截至113年3月31日財務資料(註1)
		108年	109年	110年	111年	112年	
流動資產		218,068	291,637	316,093	371,430	272,502	243,583
不動產、廠房及設備		173,309	164,796	151,623	141,957	153,784	151,573
無形資產		0	0	0	0	0	0
其他資產(註4)		167,103	164,224	36,415	32,971	32,443	29,302
資產總額		558,480	620,657	504,131	546,358	458,729	424,458
流動負債	分配前	385,689	237,493	223,130	330,448	354,541	326,847
	分配後	385,689	237,493	223,130	330,448	(註2)	(註2)
非流動負債		20,001	269,218	14,689	5,883	15,329	12,601
負債總額	分配前	405,690	506,711	237,819	336,331	369,870	339,448
	分配後	405,690	506,711	237,819	336,331	(註2)	(註2)
歸屬於母公司業主之權益		152,790	113,946	266,312	210,027	88,859	85,010
股本		360,380	360,380	360,380	360,380	360,380	360,380
資本公積		0	0	0	0	0	0
保留盈餘	分配前	(199,878)	(240,818)	(88,671)	(145,042)	(265,598)	(269,286)
	分配後	(199,878)	(240,818)	(88,671)	(145,042)	(註2)	(註2)
其他權益		(7,712)	(5,616)	(5,397)	(5,311)	(5,923)	(6,084)
庫藏股票		0	0	0	0	0	0
非控制權益		0	0	0	0	0	0
權益總額	分配前	152,790	113,946	266,312	210,027	88,859	85,010
	分配後	152,790	113,946	266,312	210,027	(註2)	(註2)

註1：本公司列示截至113年第一季之合併財務資料且業經會計師核閱。

註2：108年~112年係經會計師查核簽證之財務報表，112年虧損撥補案尚待股東常會決議。

註3：因導入國際財務報導準則，改以合併財務報告為主，年度另行編製個體財務報告。

註4：其他資產係包含使用權資產、投資性不動產、預付租賃款-非流動、其他非流動資產。

2.簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年度 項目	最近五年度財務資料(註2)					當年度截至113年3月31日財務資料(註1)
	108年	109年	110年	111年	112年	
營業收入	415,583	392,879	383,334	513,266	456,095	87,199
營業毛利	43,562	46,611	22,841	23,476	18,563	6,781
營業損益	(14,171)	(30,380)	(40,077)	(55,401)	(51,719)	(17,026)
營業外收入及支出	(27,785)	(10,016)	192,603	249	(68,837)	13,338
稅前淨利(損)	(41,956)	(40,396)	152,603	(56,371)	(120,556)	(3,688)
繼續營業單位本期淨利(損)	(41,956)	(40,396)	152,603	(56,285)	(121,168)	(3,688)
停業單位損失	0	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	(42,470)	(40,940)	152,147	(56,371)	(120,556)	(3,688)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(5,409)	2,096	219	86	(612)	(161)
本期綜合損益總額	(47,879)	(38,844)	152,366	(56,285)	(121,168)	(3,849)
淨利(損)歸屬於母公司業主	(42,470)	(40,940)	152,147	(56,371)	(120,556)	(3,688)
淨利(損)歸屬於非控制權益	0	0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬於母公司業主	(47,879)	(38,844)	152,366	(56,285)	(121,168)	(3,849)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	0	0	0	0	0	0
每股盈餘	(1.18)	(1.14)	4.22	(1.56)	(3.35)	(0.10)

註1：本公司列示截至113年第一季之合併財務資料且業經會計師核閱。

註2：108年~112年係經會計師查核簽證之財務報表，112年虧損撥補案尚待股東常會決議。

註3：因導入國際財務報導準則，改以合併財務報告為主，年度另行編製個體財務報告。

(二)個體資訊

1.簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位:新台幣仟元

項目＼年度		最近五年度財務資料					當年度截至113年3月31日財務資料
		108年	109年	110年	111年	112年	
流動資產		150,887	206,173	271,223	250,838	193,125	(註1)
不動產、廠房及設備		166,142	155,785	143,606	135,467	149,806	
無形資產		0	0	0	0	0	
其他資產(註4)		198,480	197,975	29,507	114,300	28,702	
資產總額		515,509	559,933	444,346	500,605	371,633	
流動負債	分配前	345,380	168,860	131,663	241,897	258,421	
	分配後	345,380	168,860	131,663	241,897	(註2)	
非流動負債		17,339	277,127	46,371	48,681	24,353	
負債總額	分配前	362,719	445,987	178,034	290,578	282,774	
	分配後	362,719	445,987	178,034	290,578	(註2)	
歸屬於母公司業主之權益		152,790	113,946	266,312	210,027	88,859	
股本		360,380	360,380	360,380	360,380	360,380	
資本公積		0	0	0	0	0	
保留盈餘	分配前	(199,878)	(240,818)	(88,671)	(145,045)	(265,598)	
	分配後	(199,878)	(240,818)	(88,671)	(145,045)	(註2)	
其他權益		(2,303)	(7,712)	(5,616)	(5,311)	(5,923)	
庫藏股票		0	0	0	0	0	
非控制權益		0	0	0	0	0	
權益總額	分配前	152,790	113,946	266,312	210,027	88,859	
	分配後	152,790	113,946	266,312	210,027	(註2)	

註1：本公司列示112年個體財務資料經會計師查核；截至年報刊印日止，113年第一季未出具會計師核閱之財務資料。

註2：108年~112年係經會計師查核簽證之財務報表，112年虧損撥補案尚待股東常會決議。

註3：因導入國際財務報導準則，改以合併財務報告為主，年度另行編製個體財務報告。

註4：其他資產係包含採用權益法之投資、使用權資產、其他非流動資產。

2.簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年度 項目	最近五年度財務資料(註2)					當年度截至113年3月31日財務資料
	108年	109年	110年	111年	112年	
營業收入	262,279	243,929	261,262	222,740	205,763	(註1)
營業毛利	17,037	13,554	13,391	9,261	4,230	
營業損益	(25,358)	(29,439)	(29,228)	(53,324)	(49,658)	
營業外收入及支出	(17,112)	(11,501)	181,435	(3,047)	(70,898)	
稅前淨利(損)	(42,470)	(40,940)	152,147	(56,371)	(120,556)	
繼續營業單位本期淨利(損)	(42,470)	(40,940)	152,147	(56,371)	(120,556)	
停業單位損失	0	0	0	0	0	
本期淨利(損)	(42,470)	(40,940)	152,147	(56,371)	(120,556)	
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(5,409)	2,096	219	86	(612)	
本期綜合損益總額	(47,879)	(38,844)	152,366	(56,285)	(121,168)	
淨損歸屬於母公司業主	(42,470)	(40,940)	152,147	(56,371)	(120,556)	
淨損歸屬於非控制權益	0	0	0	0	0	
綜合損益總額歸屬於母公司業主	(47,879)	(38,844)	152,366	(56,285)	(121,168)	
綜合損益總額歸屬於非控制權益	0	0	0	0	0	
每股盈餘	(1.18)	(1.14)	4.22	(1.56)	(3.35)	

註1：本公司列示112年個體財務資料經會計師查核；截至年報刊印日止，113年第一季未出具會計師核閱之財務資料。

註2：108年~112年係經會計師查核簽證之財務報表，112年虧損撥補案尚待股東常會決議。

註3：因導入國際財務報導準則，改以合併財務報告為主，年度另行編製個體財務報告。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所	會計師姓名	查核意見
108	勤業眾信聯合會計師事務所	姚勝雄、張瑞娜	無保留意見(繼續經營能力存在重大不確定性)
109	冠恆聯合會計師事務所	張進德、黃致富	無保留意見(繼續經營能力存在重大不確定性)
110	冠恆聯合會計師事務所	張進德、黃致富	無保留意見
111	冠恆聯合會計師事務所	張進德、黃致富	無保留意見
112	冠恆聯合會計師事務所	張進德、黃致富	無保留意見(繼續經營能力存在重大不確定性)

二、最近五年度財務分析

(一)合併財務分析-國際財務報導準則

年度（註1） 分析項目（註3）		最近五年度財務分析					當年度截至113年3月31日（註2）
		108年	109年	110年	111年	112年	
財務結構(%)	負債占資產比率	72.64	81.64	47.17	61.56	80.63	79.97
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	99.70	232.51	185.33	152.10	67.75	69.82
償債能力%	流動比率	56.54	122.80	141.66	112.40	76.86	74.53
	速動比率	41.47	100.35	119.07	73.86	53.28	50.90
	利息保障倍數	(4.92)	(4.19)	20.15	(14.29)	(17.90)	(0.91)
經營能力	應收款項週轉率（次）	2.82	2.86	3.03	4.54	4.41	3.53
	平均收現日數	129.43	127.62	120.46	80.39	82.76	103.36
	存貨週轉率（次）	8.14	8.35	8.67	8.28	5.91	3.33
	應付款項週轉率（次）	7.27	5.65	5.25	8.67	9.72	8.50
	平均銷貨日數	44.84	43.71	42.09	44.08	61.75	109.61
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	2.29	2.40	2.42	3.50	3.08	2.39
	總資產週轉率（次）	0.72	0.69	0.68	0.98	0.91	0.74
獲利能力	資產報酬率（%）	(6.26)	(5.85)	28.43	(10.18)	(22.97)	(0.50)
	權益報酬率（%）	(24.03)	(30.70)	80.02	(23.67)	(80.67)	(44.07)
	稅前純益占實收資本額比率(%)	(11.64)	(11.21)	42.32	(15.30)	(33.45)	(17.09)
	純益率（%）	(10.22)	(10.08)	39.69	(10.98)	(26.43)	(60.79)
	每股盈餘（元）	(1.18)	(1.14)	4.22	(1.56)	(3.35)	(0.10)
現金流量	現金流量比率（%）	0.04	7.15	8.21	0	0	0
	現金流量允當比率（%）	85.12	398.71	511.01	0	0	0
	現金再投資比率（%）	0.10	4.53	4.52	(44.70)	(4.44)	(7.07)
槓桿度	營運槓桿度	(29.33)	(13.90)	(9.56)	(9.26)	(8.82)	(5.12)
	財務槓桿度	0.65	0.78	0.81	0.94	0.89	0.90

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20% 者可免分析)

1.負債佔資產比率增加：主要係因112年度短期借款增加及其他應收款、預付貨款減少所致。

2.長期資金占不動產、廠房及設備比率下降：主要係因112年度虧損所致。

3.流動比率、速動比率下降：主要係因112年度短期借款增加及其他應收款、預付貨款減少所致。

4.利息保障倍數下降：主要係因112年度稅前淨損所致。

5.存貨週轉率下降、平均銷貨日數增加：主要係因112年度銷貨收入減少所致。

6.獲利能力各比率下降：主要係因本公司112年度子公司存貨遭搶提列損失所致。

7.現金再投資比率增加：主要係因112年度收回之前年度其他應收款所致。

8.營運槓桿度比率下降：主要係因112年度銷貨收入較111年度減少所致。

註1：本公司列示截至113年第一季之合併財務資料且經會計師核閱。

註2：因導入國際財務報導準則，改以合併財務報告為主，年度另行編製個體財務報告。

註 3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／ 不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝ 銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝ 銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（１－稅率）〕／ 平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。(註 4)

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。(註 5)

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用）／ 營業利益(註 6)。

(2)財務槓桿度＝營業利益 ／（營業利益－利息費用)。

註 4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註 6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註 7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

(二)個體財務分析-國際財務報導準則

年度（註1） 分析項目（註3）		最近五年度財務分析					當年度截至113年3月31日財務資料
		108年	109年	110年	111年	112年	
財務結構(%)	負債占資產比率	70.36	79.65	40.07	58.05	76.09	（註2）
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	102.40	251.03	217.74	190.97	75.57	
償債能力%	流動比率	43.69	189.39	206.01	103.70	74.73	
	速動比率	34.54	160.70	173.85	88.55	61.58	
	利息保障倍數	(4.83)	(4.21)	19.25	(17.22)	(18.69)	
經營能力	應收款項週轉率（次）	3.05	3.22	3.83	3.86	3.66	
	平均收現日數	119.70	113.20	95.24	94.56	99.91	
	存貨週轉率（次）	8.85	9.36	10.02	8.15	7.50	
	應付款項週轉率（次）	10.44	10.04	9.56	10.72	11.22	
	平均銷貨日數	41.25	38.99	36.42	44.81	48.67	
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	1.52	1.52	1.75	1.60	1.44	
	總資產週轉率（次）	0.48	0.45	0.52	0.47	0.47	
獲利能力	資產報酬率（%）	(6.76)	(6.44)	31.63	(11.41)	(26.52)	
	權益報酬率（%）	(24.03)	(30.70)	80.02	(23.67)	(80.67)	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	(11.78)	(11.36)	42.22	(15.64)	(33.45)	
	純益率（%）	(16.19)	(16.78)	58.24	(25.31)	(58.59)	
	每股盈餘（元）	(1.18)	(1.14)	4.22	(1.56)	(3.35)	
現金流量	現金流量比率（%）	0	2.21	0	0	5.10	
	現金流量允當比率（%）	0	54.58	0	0	13.19	
	現金再投資比率（%）	(0.51)	0.63	(7.10)	(28.36)	6.01	
槓桿度	營運槓桿度	(10.34)	(8.29)	(8.92)	(4.18)	(4.14)	
	財務槓桿度	0.78	0.79	0.78	0.95	0.89	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20% 者可免分析)

1.負債佔資產比率增加：主要係因112年度短期借款增加及其他應收款減少所致。

2.長期資金占不動產、廠房及設備比率下降：主要係因112年度虧損所致。

3.流動比率、速動比率下降：主要係因112年度短期借款增加及其他應收款減少所致。

4.獲利能力各比率下降：主要係因本公司112年度子公司存貨遭搶提列損失所致。

5.現金再投資比率增加：主要係因112年營業活動淨現金流入所致。

註1：本公司列示截至112年之個體財務資料且經會計師查核。

註2：本公司列示截至年報刊印日止，113年第一季未出具會計師核閱之財務資料。

註3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／ 不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝ 銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝ 銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（１－稅率)〕／ 平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。(註4)

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。(註5)

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用）／ 營業利益(註6)。

(2)財務槓桿度＝營業利益 ／（營業利益－利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

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联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

中　華　民　國　113　年　3　月　27　日

四、最近年度財務報告

關係企業合併財務報告聲明書

本公司 112 年度（自 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 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告之公司與依國際會計準則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表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：勝昱科技股份有限公司

董事長：侯信立

中華民國 113 年 3 月 27 日

冠恆联合會計師事務所 CROWN
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：

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。

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。

冠恆联合會計師事務所

會計師：張進德 張進德會計師

會計師：黃致富 黃致富會計師

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 金額	%	111年12月31日 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	272,502	59	371,430	68
	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	186,227	41	174,928	32
1XXX	資產總計	$ 458,729	100	$ 546,358	100
	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	354,541	76	330,448	61
	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	15,329	4	5,883	1
2XXX	負債總計	369,870	80	336,331	62
	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	88,859	20	210,027	38
3XXX	權益總計	88,859	20	210,027	38
	負債及權益總計	$ 458,729	100	$ 546,358	100

（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 金額	112年度 %	111年度 金額	111年度 %
	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	456,095	100	513,266	100
	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	437,532	96	489,790	95
5950	營業毛利	18,563	4	23,476	5
	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	70,282	15	78,877	16
6900	營業淨損	(51,719)	(11)	(55,401)	(11)
	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	(68,837)	(15)	249	-
7900	稅前淨損	(120,556)	(26)	(55,152)	(11)
7950	所得稅費用(附註四及六(十五))	-	-	(1,219)	-
8200	本期淨損	(120,556)	(26)	(56,371)	(11)
	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)	(612)	-	86	-
8500	本期綜合損益總額	$ (121,168)	(26)	$ (56,285)	(11)
8600	淨損歸屬於：				
8610	母公司業主淨損	$ (120,556)	(26)	$ (56,371)	(11)
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主(綜合損益)	$ (121,168)	(26)	$ (56,285)	(11)
	每股盈餘(附註六(十八))				
9750	基本每股虧損	$ (3.35)		$ (1.56)	

(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

合併權益變動表

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		歸屬於母公司業主之權益			
				其他權益	
		普通股股本	待彌補虧損	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	權益總額
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:

勝昱科技股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(金額除另有註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

勝昱科技股份有限公司(以下稱「本公司」)係於民國 71 年 12 月設立，主要從事各種包裝材料、各種絕緣材料印刷電路基板、各種塑膠薄膜及金屬薄膜之製造加工及買賣等業務。

本公司股票自民國 89 年 1 月 27 日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所正式掛牌上櫃買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於民國 113 年 3 月 27 日經董事會核准通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRS 會計準則」):

適用金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

二)民國 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則:

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	113 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	113 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	113 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	113 年 1 月 1 日(註 3)

註 1:除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則及解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2:賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3:第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三)國際會計準則理事會(IASB)已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日（註 1）
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	112 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	112 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9－比較資訊」	112 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	114 年 1 月 1 日(註 2)

註 1:除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則及解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2:適用於 114 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首度適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當合併公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

本合併財務報告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、國際財務報導解釋及解釋公告編製。

(二)編製基礎

本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值:係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

合併公司截至民國 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。該等情況顯示合併公司繼續經營之能力存在重大不確定性，惟 112 年年度合併財務報表仍按繼續經營基礎編制。

合併公司擬採取下列因應對策以持續改善營運及資金狀況：

1. 提高銷售利潤較高產品的產能，並評估汰換老舊生產設備，提高產能。
2. 改善設備製程及人員訓練以降低材料損耗率，並加強採購能力以降低直接原料成本率。
3. 提升生產技術，回收塑膠膜產品邊料再重新投入生產，降低損耗率。
4. 透過研發新產品、調整材料配方及替代材料，以有效降低材料成本率。
5. 新市場及新客戶的開拓。
6. 尋求大股東提供財務支援及積極爭取銀行資金融通以因應資金需求。

(三)合併基礎

本合併財務報表係包含本公司及由本公司所控制個體(子公司)之財務報告。子公司之財務報表已予適當調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至母公司業主及非控制權益。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註六(五)及附表三。

(四)資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金(不包括資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者)。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(五)外　　幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編制合併財務報告時，本公司及其國外營運機構(包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司)之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(六)存　　貨

存貨包括商品、原料、物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(七)不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八)投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。合併公司採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九)無形資產

1.單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

2.除　　列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十)有形及無形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除攤銷或折舊)。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十一)金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

<u>金融資產</u>

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

1.衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

<u>按攤銷後成本衡量之金融資產</u>

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

(1) 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及

(2) 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動、應收帳款及其他應收款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

(1) 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

(2) 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

2. 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

3. 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

金融負債

1.後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

2.金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十二)收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

商品之銷售

商品銷貨收入係來自各種包裝材料、各種絕緣材料印刷電路基板、各種塑膠薄膜及金屬薄膜之銷售。由於各種產品於起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

當合併公司為代理人時,代委託人收取之金額以收付價金之差額為佣金收入。

(十三)租　　賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1.合併公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2.合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）

衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

(十四)借款成本

所有借款成本係於發生當期認列為損益。

(十五)員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

(十六)所 得 稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。期中期間因稅法修正發生之稅率變動影響係與產生租稅後果之交易本身會計處理原則一致，於發生當期一次認列於損益、其他綜合損益或直接計入權益。

1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3.當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

(一)金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於合併公司對於違約率及預期損失率之假設。合併公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。

(二)存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及零用金	$ 506	$ 316
銀行支票及活期存款	71,811	47,591
合計	$ 72,317	$ 47,907

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
銀行活期存款	0.30%～0.58%	0.20%～0.46%

(二)按攤銷後成本衡量之金融資產

	112年12月31日	111年12月31日
流　　動		
銀行存款－備償戶	$ 3,862	$ 6,470

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註八。

合併公司採行之政策係僅投資於信用評等為投資等級以上(含)且於減損評估屬信用風險低之債務工具。經評估銀行活期存款及銀行備償戶於民國 112 及 111 年度並無 12 個月預期信用損失或存續期間預期信用損失。

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	112年12月31日	111年12月31日
應收票據		
因營業而發生		
總帳面金額	$ 22,646	$ 18,215
應收帳款		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	$ 80,715	$ 112,297
減：備抵損失	(13,636)	(13,177)
	$ 67,079	$ 99,120
其他應收款		
其他	$ 21,897	$ 70,167
減：備抵損失	(9,025)	(9,025)
	$ 12,872	$ 61,142

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 120 天。除個別客戶實際發生信用減損提列減損損失外，合併公司參考歷史經驗、考量各別客戶財務狀況及所處產業、競爭優勢與展望，將各別客戶區分為不同風險群組並依各群組之預期損失率認列備抵損失；另針對逾期超過 365 天之應收帳款認列 100%備抵損失。

合併公司應收帳款之備抵損失如下：

112 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1～30 天	逾期 31～60 天	逾期 61～90 天	逾期 91～180 天	逾期 181～365 天	逾期 超過 365 天	合計
總帳面金額	$ 63,460	$ 2,236	$ 214	$ 109	$ 19	$ 2,692	$ 11,985	$ 80,715
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	(1)	(5)	(22)	(8)	(1,615)	(11,985)	(13,636)
攤銷後成本	$ 63,460	$ 2,235	$ 209	$ 87	$ 11	$ 1,077	$ -	$ 67,079

111 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1～30 天	逾期 31～60 天	逾期 61～90 天	逾期 91～180 天	逾期 181～365 天	逾期 超過 365 天	合計
總帳面金額	$ 92,145	$ 5,376	$ 558	$ 781	$ 464	$ 528	$ 12,445	$ 112,297
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	(31)	(27)	(156)	(186)	(332)	(12,445)	(13,177)
攤銷後成本	$ 92,145	$ 5,345	$ 531	$ 625	$ 278	$ 196	$ -	$ 99,120

應收帳款、其他應收款及催收帳款之備抵損失變動資訊如下：

	112年度		
	應收帳款	其他應收款	催收帳款
期初餘額	$ 13,177	$ 9,025	$ 3,500
加：本期提列損失	691	-	-
減：本期實際沖銷	-	-	-
匯率影響數	(232)	-	-
期末餘額	$ 13,636	$ 9,025	$ 3,500

	111年度		
	應收帳款	其他應收款	催收帳款
期初餘額	$ 12,843	$ 9,025	$ 3,500
加：本期提列損失	154	-	-
減：本期實際沖銷	-	-	-
匯率影響數	180	-	-
期末餘額	$ 13,177	$ 9,025	$ 3,500

相較於期初餘額，民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之應收帳款總帳面金額分別淨減少 31,582 仟元及增加 8,297 仟元，備抵損失分別淨增加 459 仟元及增加 334 仟元。

(四)存　　貨

	112年12月31日	111年12月31日
商品存貨	$ 35,003	$ 35,702
製成品	6,346	12,036
在製品	9,469	10,421
原料	20,424	18,143
物料	252	282
合計	$ 71,494	$ 76,584

民國 112 及 111 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 437,532 仟元及 489,790 仟元。銷貨成本分別包括存貨跌價及呆滯(迴轉利益)損失分別為 1,379 仟元及 2,049 仟元。

(五)子 公 司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	所在地	業務性質	本公司直接或間接所持股權百分比	
				112.12.31	111.12.31
本公司	Westminster Management Limited.	西薩摩亞	進出口貿易	100%	100%
本公司	富達商行股份有限公司(註1)	台中	菸酒批發業	100%	100%
Westminster Management Limited.	東莞鴻錦應用材料有限公司	大陸東莞	從事生產和銷售有色金屬複合材料、耐高溫絕緣材料等	100%	100%

註1: 係於民國 111 年 5 月新設立。

(六)不動產、廠房及設備

	自有土地	建 築 物	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃資產	租賃改良	其他設備	合 計
成 本									
112 年 1 月 1 日餘額	$ 79,590	$ 131,056	$ 55,850	$ 1,042	$ 868	$ 2,513	$ 5,860	$ 10,091	$ 286,870
增 添	-	-	-	-	35	-	3,807	-	3,842
處 分	-	(2,393)	-	(728)	-	-	(5,860)	(490)	(9,471)
淨兌換差額	-	(82)	(315)	(19)	(4)	-	-	-	(420)
處分子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-
重 分 類	-	9,566	3,960	728	4,572	-	-	-	18,826
112 年 12 月 31 日餘額	$ 79,590	$ 138,147	$ 59,495	$ 1,023	$ 5,471	$ 2,513	$ 3,807	$ 9,601	$ 299,647
累計折舊及減損									
112 年 1 月 1 日餘額	$ -	$ 83,901	$ 41,661	$ 637	$ 486	$ 2,427	$ 5,860	$ 9,941	$ 144,913
處 分	-	(2,393)	-	(449)	-	-	(5,860)	(490)	(9,192)
折舊費用	-	4,701	3,705	148	688	30	231	153	9,656
減損損失(迴轉利益)	-	(115)	527	-	3	-	-	(29)	386
淨兌換差額	-	(54)	(266)	(14)	(3)	-	-	-	(337)
處分子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-
重 分 類	-	-	-	437	-	-	-	-	437
112 年 12 月 31 日餘額	$ -	$ 86,040	$ 45,627	$ 759	$ 1,174	$ 2,457	$ 231	$ 9,575	$ 145,863
112 年 12 月 31 日淨額	$ 79,590	$ 52,107	$ 13,886	$ 264	$ 4,297	$ 56	$ 3,576	$ 26	$ 153,784

	自有土地	建 築 物	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃資產	租賃改良	其他設備	合 計
成 本									
111 年 1 月 1 日餘額	$ 79,590	$ 130,964	$ 59,785	$ 1,027	$ 768	$ 2,513	$ 5,860	$ 10,091	$ 290,598
增 添	-	-	903	-	97	-	-	-	1,000
處 分	-	-	(5,088)	-	-	-	-	-	(5,088)
淨兌換差額	-	92	250	15	3	-	-	-	360
處分子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-
重 分 類	-	-	-	-	-	-	-	-	-
111 年 12 月 31 日餘額	$ 79,590	$ 131,056	$ 55,850	$ 1,042	$ 868	$ 2,513	$ 5,860	$ 10,091	$ 286,870
累計折舊及減損									
111 年 1 月 1 日餘額	$ -	$ 79,630	$ 40,908	$ 493	$ 257	$ 2,396	$ 5,860	$ 9,431	$ 138,975
處 分	-	-	(4,939)	-	-	-	-	-	(4,939)
折舊費用	-	4,525	5,879	136	227	31	-	626	11,424
減損損失(迴轉利益)	-	(309)	(376)	-	-	-	-	(116)	(801)
淨兌換差額	-	55	189	8	2	-	-	-	254
處分子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-
重 分 類	-	-	-	-	-	-	-	-	-
111 年 12 月 31 日餘額	$ -	$ 83,901	$ 41,661	$ 637	$ 486	$ 2,427	$ 5,860	$ 9,941	$ 144,913
111 年 12 月 31 日淨額	$ 79,590	$ 47,155	$ 14,189	$ 405	$ 382	$ 86	$ -	$ 150	$ 141,957

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建 築 物	
廠房主建物	19至50年
工程系統	5至10年
機器設備	2至20年
運輸設備	5至10年
辦公設備	3至10年
租賃資產	9年
租賃改良	2年
其他設備	4至10年
出租資產	10年

合併公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註八。

(七)租賃協議

1.使用權資產

	112年12月31日	111年12月31日
使用權資產帳面金額		
建 築 物	$ 19,961	$ 1,769
運輸設備	3,698	5,377
	$ 23,659	$ 7,146

	112年度	111年度
使用權資產之增添	$ 24,650	$ 6,390
使用權資產之處分	$ 291	$ 8,944
使用權資產之折舊費用		
建 築 物	$ 5,487	$ 3,011
運輸設備	2,370	1,815
	$ 7,857	$ 4,826
使用權資產之攤銷費用		
土 地	$ -	$ -

除以上所列項目外，合併公司之使用權資產於民國 112 及 111 年度並未發生重大轉租及減損之情形。

2.租賃負債

	112年12月31日	111年12月31日
租賃負債帳面金額		
流　　動	$ 11,232	$ 3,995
非 流 動	$ 12,582	$ 2,983

租賃負債之折現率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
建 築 物	3.50%	3.12%
運輸設備	0.78～3.50%	0.78～3.50%

合併公司以預付方式承租位於中國大陸之土地使用權，租賃期間為 50 年。

合併公司承租若干建築物做為廠房使用，租賃期間為 2～13 年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，合併公司不得將租賃標的之全部或一部出借、轉租、頂讓或以其他變相方法由他人使用。

合併公司亦承租運輸設備作為公務車使用，租賃期間為 2～3 年。

3.其他租賃資訊

	112年度	111年度
低價值資產租賃費用	$ 7,697	$ 13,008
租賃之現金(流出)總額	$(15,477)	$(17,860)

合併公司選擇對符合短期租賃之房屋及符合低價值之辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

4.租賃交易－出租人

(1) 合併公司出租之標的資產包括土地及建物，租賃合約之期間通常介於 1 到 10 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。

(八)其他資產

	112年12月31日	111年12月31日
流　　動		
預付款項	$ 6,717	$ 7,317
其　　他	2,782	3,840
	$ 9,499	$ 11,157
非 流 動		
預付設備款	$ 3,802	$ 17,436
減：減損損失	-	-
	3,802	17,436
受限制銀行存款		
－備償戶	450	450
存出保證金	3,596	6,557
催收款項-淨額	-	-
未攤銷費用	936	1,382
	$ 8,784	$ 25,825

催收款項－淨額於資產負債表日之資訊如下：

	112年12月31日	111年12月31日
催收款項	$ 3,500	$ 3,500
減：備抵損失		
(附註六(三))	(3,500)	(3,500)
	$ -	$ -

(九)借　　款

1.短期借款

	112年12月31日	111年12月31日
擔保借款(附註八)		
銀行借款	$ 224,432	$ 188,574

銀行週轉性借款係以合併公司之銀行存款擔保(參閱附註八)。民國 112 及 111 年 12 月 31 日之利率分別為 2.00%～3.60%及 2.67%～3.40%。

2.長期借款

	112年12月31日	111年12月31日
擔保借款(附註八)		
銀行借款	$ -	$ 1,270
減：列為一年內到期部分	-	(1,270)
	$ -	$ -

(1) 銀行長期借款係以合併公司土地、廠房及機器設備抵押擔保（參閱附註八)，借款皆已到期且無新借款，截至民國 111 年 12 月 31 日止，有效年利率為 2.58%。

(2) 合併公司向土地銀行之貸款案係經濟部紓困方案-振興資金貸款，利息補貼利率上限為 0.845%，補貼期限最長一年，利息補貼限制最高為 22 萬元。

(3) 截至民國 112 年 12 月 31 日止，合併公司各項長、短期借款未動用之額度為 45,421 仟元。

(十)其他負債

	112年12月31日	111年12月31日
流　　動		
其他應付款		
應付薪資及獎金	$ 4,839	$ 2,360
應付設備款	87	-
應付稅捐	-	122
應付股權交易稅	-	7,095
應付佣金	-	10,584
應付補償金	-	8,726
其　　他	46,615	39,754
	$ 51,541	$ 68,641
其他負債		
暫 收 款	$ 13,613	$ 13,931
合約負債	3,360	6,760
其　　他	185	175
	$ 17,158	$ 20,866
非 流 動		
其他負債		
存入保證金	$ 74	$ 74

(十一)退 休 金

確定提撥計劃

合併公司中之本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 112 及 111 年度認列之退休金成本分別為 1,819 仟元及 2,017 仟元，業已提撥至勞工保險局。

合併公司於中國子公司之員工，係屬中國政府營運之退休福利計劃成員。該子公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計劃，以提供該計劃資金。合併公司對此政府營運之退休福利計劃之義務僅為提撥特定金額。

(十二)權　　益

1.股　　本

普 通 股

	112年12月31日	111年12月31日
額定股數（仟股）	150,000	150,000
額定股本	$ 1,500,000	$ 1,500,000
已發行且已收足股款之股數（仟股）	36,038	36,038
已發行股本	$ 360,380	$ 360,380

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

2.保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10%為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註十四之(6)員工酬勞及董監事酬勞。

合併公司之股利分派，係配合當年度之盈餘狀況，以股利平衡及穩定為原則，為因應日趨競爭激烈之環境，需以資本支出以提昇競爭實力及健全財務規畫以促進永續發展，故以發放股票股利為主。擬訂盈餘分配案時，分配之數額以不低於當年度稅後盈餘 50%為原則，其中現金股利以不超過股票股利及現金股利合計數 50%為限。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司分別於民國 112 年 6 月 28 日及民國 111 年 6 月 23 日舉行股東常會，決議通過民國 111 及 110 年度虧損撥補案。

3. 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	112年度	111年度
期初餘額	$(5,311)	$(5,397)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(765)	(26)
換算國外營運機構淨資產所產生之相關所得稅	153	112
期末餘額	$(5,923)	$(5,311)

(十三)營業收入

營業收入之細分

112 年度

	部門一	部門二	部門三	合　計
收入總額	$ 206,581	$ 54,997	$ 195,456	$ 457,034
銷貨退回及折讓	(939)	-	-	(939)
合　計	$ 205,642	$ 54,997	$ 195,456	$ 456,095

111 年度

	部門一	部門二	部門三	合　計
收入總額	$ 224,719	$ 80,418	$ 210,143	$ 515,280
銷貨退回及折讓	(2,014)	-	-	(2,014)
合　計	$ 222,705	$ 80,418	$ 210,143	$ 513,266

(十四)繼續營業單位淨(利)損

繼續營業單位淨(利)損係包含以下項目：

1. 其他收入

	112年度	111年度
營業租賃租金收入	$(73)	$(70)
利息收入	(319)	(533)
其　　他	(25,887)	(620)
	$(26,279)	$(1,223)

2.其他利益及損失

	112年度	111年度
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	$(197)	$ 29
淨外幣兌換(利益)損失	1,321	(1,903)
不動產、廠房及設備減損(迴轉利益)損失	(682)	(801)
資產減損損失	831	-
存貨失竊損失	86,575	-
其　　他	889	41
	$ 88,737	$(2,634)

3.財務成本

	112年度	111年度
銀行借款利息	$ 6,096	$ 2,792
租賃負債之利息	256	248
其他利息費用	27	568
	$ 6,379	$ 3,608

4.折舊及攤銷

	112年度	111年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	$ 10,222	$ 12,628
營業費用	7,291	3,622
	$ 17,513	$ 16,250
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	$ 427	$ 426

5.員工福利費用

	112年度	111年度
短期員工福利	$ 50,295	$ 54,087
退職後福利		
確定提撥計畫	1,819	2,017
其他員工福利	1,775	2,121
	$ 53,889	$ 58,225
依功能別彙總		
營業成本	$ 25,444	$ 29,297
營業費用	28,445	28,928
	$ 53,889	$ 58,225

6.員工酬勞及董監事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以 2%～10%及不高於 2%提撥員工酬勞及董監事酬勞。本公司民國 112 及 111 年度為待彌補虧損，因是未估列應付員工酬勞及董監事酬勞。

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

有關本公司民國 112 年及 111 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(十五)繼續營業單位所得稅

1.認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	112年度	111年度
當期所得稅		
本期產生者	$ -	$ 1,219

會計所得與所得稅（利益）費用之調節如下：

	112年度	111年度
稅前淨(損)利	$(120,556)	$(55,152)
按相關國家法定稅率計算之稅額	$(21,058)	$(9,280)
稅上不可減除之費損	29	-
費用超限剔除	114	221
暫時性差異	(234)	(344)
未認列之虧損扣抵	21,149	10,622
認列於損益之所得稅費用	$ -	$ 1,219

2.認列於其他綜合損益之所得稅(利益)費用

	112年度	111年度
遞延所得稅		
本期產生者		
國外營運機構換算	$(153)	$(112)

3.遞延所得稅負債

遞延所得稅負債之變動如下：

112 年度

	年初餘額	認列於其他綜合損益	年底餘額
遞延所得稅負債			
暫時性差異			
國外營運機構兌換差額	$ 2,826	$(153)	$ 2,673

111 年度

	年初餘額	認列於其他綜合損益	年底餘額
遞延所得稅負債			
暫時性差異			
國外營運機構兌換差額	$ 2,938	$(112)	$ 2,826

4.未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異及未使用虧損扣抵

	112年12月31日	111年12月31日
虧損扣抵		
118 年度到期	25,267	25,267
119 年度到期	32,624	32,624
121 年度到期	53,114	53,114
122 年度到期	27,738	-
	$ 138,743	$ 111,005
可減除暫時性差異		
存貨跌價及呆滯(迴轉利益)損失	$(276)	$ 713
未實現兌換淨損失(利益)	8	(2,432)
不動產、廠房及設備減損(迴轉利益)損失	(445)	-
信用減損損失呆帳迴轉	(223)	-
其他	(236)	-
	$(1,172)	$(1,719)

5.所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報截至民國 110 年度之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

(十六)每股淨損益

單位：每股元

	112 年度	111 年度
基本每股淨(損)利	$(3.35)	$(1.56)

用以計算每股淨損益之淨損益及普通股加權平均股數如下：

本期淨損益

	112 年度	111 年度
用以計算基本每股淨損之淨(損)益	$(120,556)	$(56,371)

股　　數

單位：仟股

	112 年度	111 年度
用以計算基本每股淨損益之普通股加權平均股數	36,038	36,038

(十七)來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	長期借款	租賃負債
112 年 1 月 1 日	$ 188,574	$ 1,270	$ 6,978
籌資現金流量之變動	35,858	(1,270)	(7,780)
其他非現金之變動	-	-	24,650
匯率變動之影響	-	-	(34)
112 年 12 月 31 日	$ 224,432	$ -	$ 23,814

	短期借款	長期借款	租賃負債
111 年 1 月 1 日	$ 26,801	$ 3,768	$ 14,711
籌資現金流量之變動	161,773	(2,498)	(4,852)
其他非現金之變動	-	-	(2,994)
匯率變動之影響	-	-	113
111 年 12 月 31 日	$ 188,574	$ 1,270	$ 6,978

(十八)資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務（即借款減除現金）及權益（即股本、待彌補虧損及其他權益項目）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

合併公司主要管理階層定期檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

(十九)金融工具

1.公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量。

2.公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

合併公司於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日無按公允價值衡量之金融資產及金融負債。

3.金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
金融資產		
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	$ 182,372	$ 239,411
金融負債		
按攤銷後成本衡量（註2）	350,039	311,420

註1: 餘額係包含現金、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動、應收票據(含關係人)、應收帳款、其他應收款及存出保證金(帳列其他非流動資產)等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2: 餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、租賃負債(流動及非流動)、長期借款（含1年內到期之部分）及存入保證金(帳列其他非流動負債)等按攤銷後成本衡量之金融負債。

4.財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收帳款、應付帳款及借款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、價格風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

(1) 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述A）以及利率變動風險（參閱下述B)。

A.匯率風險

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註十二。

敏感度分析

合併公司主要受到美金及港幣匯率波動之影響。

有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對報導期間結束日之外幣貨幣性項目，因匯率變動產生之不利影響計算。當外幣對新台幣變動達1%,合併公司於民國112及111年度之淨損將分別損失448仟元及407仟元。

B.價格風險

合併公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，合併公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據合併公司設定之限額進行。

C.利率風險

合併公司之利率風險主要係來自固定利率及浮動利率之借款。利率波動將會影響未來之現金流量，但不會影響公允價值。

敏感度分析

假設報導期間結束日之浮動利率借款於整個報導期間持有，當利率上升1%，且其他條件固定不變的情況下，合併公司浮動利率借款之利息費用稅後淨額於民國112及111年度將分別增加1,795仟元及1,518仟元。

(2) 信用風險

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險，且持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等。

為減輕信用風險，合併公司指派專人負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，管理階層認為信用風險已顯著減少。

(3) 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金以支應營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至民國 112 年及111年12月31日止,合併公司未動用之短期銀行融資額度分別為45,421仟元及73,432仟元。

非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

112 年 12 月 31 日

	1～6個月	6個月～1年	1～5年	5年以上
非衍生金融負債				
無附息負債	$ 101,719	$ -	$ -	$ -
租賃負債	5,569	5,663	12,582	-
固定利率工具	-	-	-	-
浮動利率工具	224,432	-	-	-
	$ 331,720	$ 5,663	$ 12,582	$ -

111 年 12 月 31 日

	1～6個月	6個月～1年	1～5年	5年以上
非衍生金融負債				
無附息負債	$ 114,403	$ -	$ -	$ -
租賃負債	2,669	1,326	2,983	-
固定利率工具	-	-	-	-
浮動利率工具	189,844	-	-	-
	$ 306,916	$ 1,326	$ 2,983	$ -

七、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一)關係人名稱及其關係

關係人名稱	與合併公司之關係
穩穩全球整合行銷股份有限公司（穩穩全球）	實質關係人
艾恩數位行銷有限公司（艾恩數位）	實質關係人
侯信立	本公司董事長

(二)向關係人借款

關係人類別/名稱	112年度	111年度
利息費用		
實質關係人		
侯信立	$ 27	$ -

關係人類別/名稱	112年度	111年度
其他應付款-關係人		
侯信立	$ 6,027	$ -

(三)其他關係人交易

關係人類別/名稱	112年12月31日	111年12月31日
存出保證金		
實質關係人		
穩穩全球	$ 300	$ 1,000
預付費用		
實質關係人		
艾恩數位	$ -	$ 88

關係人類別/名稱	112年度	111年度
管理費用－網路服務費		
實質關係人		
艾恩數位	$ -	$ 81

(五)對主要管理階層之獎酬

對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	112年度	111年度
短期員工福利	$ 7,564	$ 8,758
退職後福利	352	415
	$ 7,916	$ 9,173

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

八、抵押資產

下列資產業已質抵押作為長、短期銀行借款及開立信用狀之擔保品：

	112年12月31日	111年12月31日
商品存貨	$ 34,268	$ -
質押銀行存款（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產－流動）	3,862	6,470
土　　地	79,590	79,590
建築物－淨額	50,757	44,972
受限制銀行存款（帳列其他非流動資產）	450	450
合　　計	$ 168,927	$ 131,482

合併公司與京城商業銀行股份有限公司簽訂不動產信託契約書，並委託京城商業銀行股份有限公司於信託關係存續期間將上述抵質押之土地及建築物因信託財產之管理、處分、毀損、滅失或其他事由取得各項財產權，包括但不限於處分價金、保險理賠金及求償權等，合併公司於民國 109 年 10 月 22 日業以一次辦理信託登記移轉予京城商業銀行股份有限公司。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

(一)已開立未使用之信用狀餘額

	112年12月31日	111年12月31日
新 台 幣	$ 147	$ 4,994

(二)本公司出售子公司－琨詰應用材料有限公司股權之總價款 473,068 仟元，其中包含喪失對該子控制時現金項目之淨資產 48,817 仟元。依股權買賣合約書之補充協議，該部分應收款項請求權之成立須以民國 111 年 8 月 31 日前本公司之子公司－東莞鴻錦應用材料有限公司歸還欠款後，本股權交易之對方公司方須給付前述款項

予本公司，故是否可收到前述款項具有不確定性。截至民國 112 年 12 月 31 日止，前述款項業已全數收回，產生之利益 24,865 仟元帳列其他利益及損失。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其　　他

(一)具重大影響之外幣金融資產及負債資訊：

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

112 年 12 月 31 日

	外幣	匯率	帳面金額
金　融　資　產			
貨幣性項目			
美　　金	$ 2,359	30.7050（美金：台幣）	$ 72,433
港　　幣	1,763	3.9290（港幣：台幣）	6,927
人 民 幣	41	4.3270（人民幣：台幣）	177
			$ 79,537
金　融　負　債			
貨幣性項目			
美　　金	$ 719	30.7050（美金：台幣）	$ 22,077
港　　幣	2,485	3.9290（港幣：台幣）	9,764
人 民 幣	661	4.3270（人民幣：台幣）	2,860
			$ 34,701

111 年 12 月 31 日

	外幣	匯率	帳面金額
金　融　資　產			
貨幣性項目			
美　　金	$　1,642	30.7100（美金：台幣）	$　52,913
美　　金	280	6.9669（美金：人民幣）	8,014
港　　幣	12	3.9380（港幣：台幣）	44
港　　幣	53	0.8934（港幣：人民幣）	210
人 民 幣	1,907	4.4080（人民幣：台幣）	8,404
			$　69,585
金　融　負　債			
貨幣性項目			
美　　金	$　845	6.9669（美金：人民幣）	$　25,939
人 民 幣	677	4.4080（人民幣：台幣）	2,984
			$　28,923

合併公司於民國112及111年度外幣兌換損益(已實現及未實現)分別為損失1,321仟元及利益1,903仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

(二)具重大影響之存貨揭露事項

子公司富達商行股份有限公司位於台中市神岡鄉之倉庫於民國112年10月5日晚間 10 點 40 分被不明人士強行闖入並搬走商品存貨金額 120,843 仟元，經公司向當地警察局報案並已追回部分存貨金額計 34,268 仟元，截至本合併財務報告通過發布日止尚未追回商品存貨估計損失計 86,575 仟元。

前述已追回存貨 34,268 仟元因警察局偵辦強盜、妨害自由案尚未終結，屬查扣之贓物，公司於結案前不得買賣。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司部分)：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上
5. 取得不動產之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無。

8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無。

9. 從事衍生工具交易：無。

10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表五。

11. 被投資公司資訊：附表三。

(三)大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表四及六。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：附表六。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：附表一。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

(四)主要股東資訊：

股權比例達 5%以上之股東名稱、持股數額及比例：附表七。

十四、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門如下：

(一)部門收入與營運結果：

	部門收入		營運結果	
	112 年度	111 年度	112 年度	111 年度
部 門 一	$ 205,642	$ 222,705	$(49,779)	$(53,324)
部 門 二	54,997	80,418	(12,405)	(8,572)
部 門 三	195,456	210,143	10,465	6,495
繼續營業單位總額	$ 456,095	$ 513,266	(51,719)	(55,401)
營業租賃租金收入			73	70
利息收入			319	533
處分不動產、廠房及設備利益(損失)			197	(29)
不動產、廠房及設備減損迴轉利益(損失)			682	801
資產減損損失			(831)	-
外幣兌換淨利益(損失)			(1,321)	1,903
財務成本			(6,379)	(3,608)
存貨失竊損失			(86,575)	-
其 他			24,998	579
稅前淨利(損)			$(120,556)	$(55,152)

以上報導之部門收入係與外部客戶交易所產生。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含營業租賃租金收入、利息收入、處分不動產、廠房及設備損益、處分投資損失、外幣兌換淨損益、財務成本以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二)部門總資產與負債

部門資產	112年12月31日	111年12月31日
部門一資產	$ 372,333	$ 501,305
部門二資產	106,940	82,116
部門三資產	51,703	117,988
沖銷合計	(72,247)	(155,051)
合併總資產	$ 458,729	$ 546,358

部　　門　　負　　債	112年12月31日	111年12月31日
部門一負債	$ 283,473	$ 291,278
部門二負債	117,760	124,914
部門三負債	49,279	33,111
沖銷合計	(80,642)	(112,972)
合併總負債	$ 369,870	$ 336,331

(三)其他部門資訊

	不動產、廠房及設備減損迴轉利益(損失)		折舊與攤銷		非流動資產本年度增加數	
	112 年度	111 年度	112 年度	111 年度	112 年度	111 年度
部 門 一	$ 682	$ 801	$ 12,844	$ 11,605	$ 3,842	$ 1,000
部 門 二	-	-	5,096	5,071	-	-
部 門 三	-	-	-	-	-	-
	$ 682	$ 801	$ 17,940	$ 16,676	$ 3,842	$ 1,000

所有資產及負債均直接歸屬各部門，無共同使用分攤之資產及負債。

(四)地區別資訊

合併公司主要於台灣與中國營運。

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	112年度	111年度	112年12月31日	111年12月31日
亞　　洲	$ 455,804	$ 512,415	$ 186,227	$ 174,928
大 洋 洲	291	793	-	-
歐　　洲	-	58	-	-
	$ 456,095	$ 513,266	$ 186,227	$ 174,928

非流動資產不包括遞延所得稅資產。

(五)主要客戶資訊

民國 112 及 111 年度無其他來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10%以上者。

勝昱科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

編號(註1)	貸出資金之公司	貸與對象(註2)	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額(註2)	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註2、3)	資金貸與總限額(註4)
													名稱	價值		
0	勝昱科技股份有限公司	東莞鴻錦應用材料有限公司	其他應收款-關係人	是	$ 20,661	$ 20,331	$ 20,331	0%	業務往來	$ 121	-	$ -	—	—	$ 121	$ 35,544
0	勝昱科技股份有限公司	富達商行股份有限公司	其他應收款-關係人	是	$ 40,000	$ 40,000	$ 24,750	3.5%	短期融通資金	$ -	營運周轉	$ -	—	—	$ 17,772	$ 35,544 (註五)

註 1：本公司填 0；子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。
註 2：業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。
註 3：對單一企業之資金貸與總額不得超過貸與公司淨值之 20%。
註 4：累積資金貸與他人總額不得超過貸與公司淨值之 40%。
註 5：勝昱科技股份有限公司資金貸與總額已超過限額，業已擬定相關改善計畫，並將定期向董事會提報追蹤改善情形，本公司擬依法規規定及內部控制規範，監理公司執行改善計畫，並定期追蹤改善情形。

勝昱科技股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

編號(註1)	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證之限額(註3)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註3)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係(註2)										
0	勝昱科技股份有限公司	富達商行股份有限公司	2	$ 44,430	$ 80,000	$ 60,000	$ 10,060	$ -	67.52%	$ 88,859	是	否	否

註 1：本公司填 0；子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

1.有業務關係之公司。

2.直接持有普通股權超過 50%之子公司。

3.合併公司持有普通股股權合併計算超過 50%之被投資公司。

註 3：本公司「背書保證作業程序」規定，累積對外背書保證責任最高限額及對單一企業背書保證限額分別為背書保證公司淨值及淨值之 50%。

勝昱科技股份有限公司及子公司

被投資公司相關資訊

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益(註1)	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率(%)	帳面金額			
勝昱科技股份有限公司	Westminster Management Limited.	西薩摩亞	進出口貿易	$ 58,157	$ 10,149	2,500,000	100	$(10,820)	$(15,264)	$ (15,264)	註1
勝昱科技股份有限公司	富達商行股份有限公司	台中	菸酒批發業	80,000	80,000	8,000,000	100	2,424	(78,064)	(78,064)	註1
Westminster Management Limited.	東莞鴻錦應用材料有限公司	大陸東莞	從事生產和銷售有色金屬複合材料、耐高溫絕緣材料等	109,319	63,079	-	100	(10,691)	(15,208)	(15,208)	註1

註1：係依被投資公司112年度經會計師查核之財務報表按持股比例計算，並消除母子公司間未實現銷貨毛利之淨額。

勝昱科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期(損)益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益(註2)	期末投資帳面價值(註2)	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
東莞鴻錦應用材料有限公司	從事生產和銷售有色金屬複合材料、耐高溫絕緣材料等	$ 109,319 (註1)	透過第三地區匯款設立	$ 35,695 (註1)	$ 46,240	$ -	$ 81,935 (註1)	$(15,208)	100%	$(15,208)	$(10,820)	$ -

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
$ 222,955 (註4) (US$ 7,260 仟元)	$ 280,997 (註4) (US$ 9,150 仟元)	$ 80,000 (註3)

註 1：東莞鴻錦應用材料有限公司期初實收資本額為美金 1,050 仟元，係由台灣匯出之投資額，另 98 年 3 月本公司之轉投資公司－琨詰應用材料科技有限公司（香港）以自有資金美金 800 仟元增資東莞鴻錦應用材料有限公司，另 112 年 8 月本公司以自有資金美金 1,500 仟元增資本公司之轉投資公司 Westminster Management Limited. ，Westminster Management Limited.並於 8 月以美金 1,500 仟元增資東莞鴻錦應用材料有限公司，故期末實收資本額為美金 2,900 仟元，換算之台幣金額係依每筆投資當時之匯率換算。

註 2：係依據被投資公司 112 年 12 月 31 日經會計師查核之財務報表計算。

註 3：投資限額為淨值之 60%或新台幣 8 千萬較高者。

註 4：係以財務報告日之匯率美金：新台幣＝1：30.705 予以換算。

註 5：上述交易之相關科目金額，已於編製合併報表時予以沖銷。

勝昱科技股份有限公司及子公司

母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

編號(註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註2)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註3)
0	勝昱科技股份有限公司	東莞鴻錦應用材料有限公司	1	銷貨收入	$ 121	與一般客戶交易條件相當。	0.02%
		東莞鴻錦應用材料有限公司	1	應收帳款	2,857	與一般客戶交易條件相當。	0.60%
		東莞鴻錦應用材料有限公司	1	其他應收款	32,088	與一般客戶交易條件相當。	8.15%
		東莞鴻錦應用材料有限公司	1	其他應付款	2,859	與一般客戶交易條件相當。	0.62%
		Westminster Management Limited	1	其他應收款	140	與一般客戶交易條件相當。	0.03%
		富達商行股份有限公司	1	其他應收款	30,480	與一般客戶交易條件相當。	6.64%
		富達商行股份有限公司	1	利息收入	932	與一般客戶交易條件相當。	0.02%
		富達商行股份有限公司	1	管理費收入	1,600	與一般客戶交易條件相當。	0.04%

註 1：合併公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：
1.母公司填 0。
2.子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：
1.母公司對子公司。
2.子公司對母公司。
3.子公司對子公司。

註 3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期末累積金額佔合併總營收之方式計算。

註 4：上述交易之相關科目金額，已於編製合併財務報表時予以沖銷。

勝昱科技股份有限公司

與大陸被投資公司間重大交易明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

一、銷貨交易

被投資公司名稱	價格及付款條件	銷貨		未實現(損)益	期末應收款項	
		金額	%		餘額	%
東莞鴻錦應用材料有限公司	與一般客戶交易條件相當	$ 121	-	$ -	$ 2,857	4

註 1：上述交易之相關科目金額，已於編製合併財務報表時予以沖銷。

勝昱科技股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國 112 年 12 月 31 日

附表七

股份 主要股東名稱	持有股數	持股比例
鄭世弘	1,848,595	5.12%
林豐儀	2,408,186	6.68%
穩穩全球整合行銷股份有限公司	2,057,419	5.70%
國瑞營造股份有限公司	2,951,287	8.18%
徐瑞駿	5,532,468	15.35%

1. 本表主要股東資訊係由集保公司以每年底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

2. 上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

冠恆联合會計師事務所 CROWN 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 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：

<u>收入認列</u>

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 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。

冠恆联合會計師事務所

會計師：張進德 張進德會計師

會計師：黃致富 黃致富會計師

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

勝星科技股份有限公司

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 金額	%	111年12月31日 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 金額	112年度 %	111年度 金額	111年度 %
	營業收入(附註四及六(十三))				
4100	銷貨收入	$ 189,378	92	$ 199,154	89
4800	其他營業收入	16,385	8	23,586	11
4000	營業收入合計	205,763	100	222,740	100
5000	營業成本(附註四及六(四))	201,533	98	213,479	96
5950	營業毛利	4,230	2	9,261	4
	營業費用(附註六(十四)及七)				
6100	推銷費用	8,099	4	10,221	5
6200	管理費用	45,511	22	52,188	23
6300	研究發展費用	501	-	575	-
6450	預期信用減損利益(附註六(三))	(223)	-	(399)	-
6000	營業費用合計	53,888	26	62,585	28
6900	營業淨損	(49,658)	(24)	(53,324)	(24)
	營業外收入及支出(附註六(十四)及七)				
7010	其他收入	27,754	13	1,040	1
7020	其他利益及損失	799	-	2,878	1
7050	財務成本	(6,123)	(3)	(3,094)	(1)
7070	採用權益法認列之子公司損益之份額	(93,328)	(45)	(3,871)	(2)
7000	營業外收入及支出合計	(70,898)	(35)	(3,047)	(1)
7900	稅前淨損	(120,556)	(59)	(56,371)	(25)
7950	所得稅費用(附註四及六(十五))	-	-	-	-
8200	本期淨損	(120,556)	(59)	(56,371)	(25)
	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(附註六(十二))	(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))	153	-	112	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	(612)	-	86	-
8500	本期綜合損益總額	$ (121,168)	(59)	$ (56,285)	(25)
	每股盈餘(附註六(十六))				
9750	基本每股虧損	$ (3.35)		$ (1.56)	

(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

個體權益變動表

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		普通股股本	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	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年度稅後其他綜合損益	-	-	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年度稅後其他綜合損益	-	-	(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:

勝昱科技股份有限公司

個體財務報告附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

（除另註明外，金額以新台幣仟元為單位）

一、公司沿革

勝昱科技股份有限公司（以下稱「本公司」）係於 71 年 12 月設立，主要從事各種包裝材料、各種絕緣材料印刷電路基板、各種塑膠薄膜及金屬薄膜之製造加工及買賣等業務。

本公司股票自 89 年 1 月 27 日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所正式掛牌上櫃買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 113 年 3 月 27 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS)、國際會計準則（IAS)、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）(以下稱「IFRS 會計準則」)：

適用金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成本公司會計政策之重大變動。

(二)民國 113 年適用之金管會認可之國際財務報導準則：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	113 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	113 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	113 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	113 年 1 月 1 日(註 3)

註 1:除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則及解釋係於各該日期以後開始之 年度報導期間生效。

註 2:賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3:第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估上述準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則之影響：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日（註 1）
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	112 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	112 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9－比較資訊」	112 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	114 年 1 月 1 日(註 2)

註 1:除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則及解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2:適用於 114 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首度適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當本公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二)編製基礎

本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司損益份額」及「採用權益法之子公司其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三)資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1.主要為交易目的而持有之資產；

2.預期於資產負債表日後12個月內實現之資產；及

3.現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者)。

流動負債包括：

1.主要為交易目的而持有之負債；

2.於資產負債表日後12個月內到期清償之負債，以及

3.不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少12個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四)外　　幣

本公司編製財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣(外幣)交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(五)存　　貨

存貨包括商品、原料、物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(六)投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(七)不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八)有形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(九)金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

<u>金融資產</u>

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

1.衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

(1) 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及

(2) 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動、應收款項及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

(1) 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

(2) 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

2. 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

3. 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

<u>金融負債</u>

1. 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

2. 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十)收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

商品之銷售

商品銷貨收入係來自各種包裝材料、各種絕緣材料印刷電路基板、各種塑膠薄膜及金屬薄膜之銷售。由於各種產品於起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。商品銷售之預收款項於產品起運前係認列為合約負債。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

當本公司為代理人時，代委託人收取之金額以收付價金之差額為佣金收入。

(十一)租　　賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1.本公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2.本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付及取決於指數或費率之變動租賃給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

(十二)借款成本

所有借款成本係於發生當期認列為損益。

(十三)員工福利

1.短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2.退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

(十四)所 得 稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1.當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2.遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3.當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列。若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

(一)金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於本公司對於違約率及預期損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。

(二)存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
庫存現金及週轉金	$ 304	$ 130
銀行支票及活期存款	28,976	40,725
	$ 29,280	$ 40,855

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
銀行存款	0.30%～0.58%	0.20%～0.46%

(二)按攤銷後成本衡量之金融資產

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
流　　動		
銀行存款－備償戶	$ 2,856	$ 6,470

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註八。

本公司採行之政策係僅投資於信用評等為投資等級以上（含）且於減損評估屬信用風險低之債務工具。經評估銀行備償戶於民國 112 及 111 年底並無 12 個月預期信用損失或存續期間預期信用損失。

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
應收票據		
因營業而發生		
總帳面金額	$ 22,382	$ 17,961

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
應收帳款		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	$ 39,174	$ 33,832
減：備抵損失	(240)	(463)
	$ 38,934	$ 33,369

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
應收帳款－關係人	$ 2,857	$ 3,091

其他應收款	112 年 12 月 31	111 年 12 月 31 日
其　　他	$ 9,128	$ 58,647
減：備抵損失	(9,025)	(9,025)
	$ 103	$ 49,622

	112 年 12 月 31	111 年 12 月 31 日
其他應收款－關係人	$ 62,708	$ 62,780

本公司對商品銷售之平均授信期間原則上為月結 90 天。除個別客戶實際發生信用減損提列減損損失外，本公司參考歷史經驗、考量個別客戶財務狀況及所處產業、競爭優勢與展望，將個別客戶區分為不同風險群組並依各群組之預期損失率認列備抵損失；另針對逾期超過 365 天之應收帳款認列 100%備抵損失。

本公司應收帳款之備抵損失如下：

112 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1～30 天	逾期 31～60 天	逾期 61～90 天	逾期 91～180 天	逾期 181～365 天	逾期 超過 365 天	合計
總帳面金額	$ 36,703	$ 2,120	$ 111	$ -	$ -	$ -	$ 240	$ 39,174
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	-	-	-	-	(240)	(240)
攤銷後成本	$ 36,703	$ 2,120	$ 111	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 38,934

111 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1～30 天	逾期 31～60 天	逾期 61～90 天	逾期 91～180 天	逾期 181～365 天	逾期 超過 365 天	合計
總帳面金額	$ 31,048	$ 2,264	$ 26	$ -	$ -	$ 115	$ 379	$ 33,832
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	-	-	-	(84)	(379)	(463)
攤銷後成本	$ 31,048	$ 2,264	$ 26	$ -	$ -	$ 31	$ -	$ 33,369

應收帳款、其他應收款及催收帳款之備抵損失變動資訊如下：

	112 年度		
	應收帳款	其他應收款	催收帳款
年初餘額	$ 463	$ 9,025	$ 3,500
減：本年度迴轉減損損失	(223)	-	-
減：本年度實際沖銷	-	-	-
年底餘額	$ 240	$ 9,025	$ 3,500

	111 年度		
	應收帳款	其他應收款	催收帳款
年初餘額	$ 862	$ 9,025	$ 3,500
減：本年度迴轉減損損失	(399)	-	-
減：本年度實際沖銷	-	-	-
年底餘額	$ 463	$ 9,025	$ 3,500

(四)存　　貨

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
製 成 品	$ 4,530	$ 9,666
在 製 品	5,150	6,158
原　　料	16,878	11,297
物　　料	44	25
	$ 26,602	$ 27,146

民國 112 及 111 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 201,533 仟元及 213,479 仟元。銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失(迴轉利益)分別為 436 仟元及 713 仟元。

(五)採用權益法之投資

投資子公司

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
非上市(櫃)公司		
富達商行股份有限公司	$ 2,424	$ 84,878
Westminster Management Limited.	-	-
	$ 2,424	$ 84,878
採用權益法之投資貸餘		
Westminster Management Limited.	$ 10,820	$ 42,798

子公司名稱	所有權權益及表決權百分比 112年12月31日	111年12月31日
富達商行股份有限公司	100%	100%
Westminster Management Limited.	100%	100%

本公司因繼續按持股比例認列子公司 Westminster Management Limited. 之虧損，致長期股權投資帳面金額呈貸餘，本公司業將該貸餘金額轉列非流動負債項下。

民國112及111年度採用權益法之子公司損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

(六)不動產、廠房及設備

	自有土地	建築物	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃資產	租賃改良	其他設備	合計
成本									
112年1月1日餘額	$ 79,590	$ 124,664	$ 38,613	$ -	$ 668	$ 2,513	$ 5,860	$ 10,091	$ 261,999
增添	-	-	-	-	-	-	3,807	-	3,807
處分	-	-	-	(728)	-	-	(5,860)	(490)	(7,078)
重分類	-	9,566	3,960	728	4,572	-	-	-	18,826
112年12月31日餘額	$ 79,590	$ 134,230	$ 42,573	$ -	$ 5,240	$ 2,513	$ 3,807	$ 9,601	$ 277,554
累計折舊及減損									
112年1月1日餘額	$ -	$ 79,693	$ 28,293	$ -	$ 318	$ 2,428	$ 5,860	$ 9,940	$ 126,532
處分	-	-	-	(449)	-	-	(5,860)	(490)	(6,799)
減損損失(迴轉利益)	-	(115)	(301)	-	-	-	-	(29)	(445)
折舊費用	-	3,896	3,022	12	679	30	231	153	8,023
重分類	-	-	-	437	-	-	-	-	437
112年12月31日餘額	$ -	$ 83,474	$ 31,014	$ -	$ 997	$ 2,458	$ 231	$ 9,574	$ 127,748
112年12月31日淨額	$ 79,590	$ 50,756	$ 11,559	$ -	$ 4,243	$ 55	$ 3,576	$ 27	$ 149,806
成本									
111年1月1日餘額	$ 79,590	$ 124,664	$ 42,798	$ -	$ 571	$ 2,513	$ 5,860	$ 10,091	$ 266,087
增添	-	-	903	-	97	-	-	-	1,000
處分	-	-	(5,088)	-	-	-	-	-	(5,088)
111年12月31日餘額	$ 79,590	$ 124,664	$ 38,613	$ -	$ 668	$ 2,513	$ 5,860	$ 10,091	$ 261,999
累計折舊及減損									
111年1月1日餘額	$ -	$ 76,279	$ 28,418	$ -	$ 97	$ 2,397	$ 5,860	$ 9,430	$ 122,481
處分	-	-	(4,939)	-	-	-	-	-	(4,939)
減損損失(迴轉利益)	-	(309)	(376)	-	-	-	-	(116)	(801)
折舊費用	-	3,723	5,190	-	221	31	-	626	9,791
111年12月31日餘額	$ -	$ 79,693	$ 28,293	$ -	$ 318	$ 2,428	$ 5,860	$ 9,940	$ 126,532
111年12月31日淨額	$ 79,590	$ 44,971	$ 10,320	$ -	$ 350	$ 85	$ -	$ 151	$ 135,467

本公司於民國112及111年度評估不動產、廠房及設備之未來使用經濟效益分別認列不動產、廠房及設備減損迴轉利益445仟元及801仟元，並已列入個體綜合損益表之其他利益及損失項下，請參閱附註六(十四)。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建 築 物	
廠房主建物	20 至 51 年
工程系統	5 至 10 年
機器設備	4 至 15 年
辦公設備	3 至 10 年
租賃資產	9 年
租賃改良	2 年
其他設備	4 至 10 年

本公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，參閱附註八。

(七)租賃協議

1.使用權資產

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
使用權資產帳面金額		
建 築 物	$ 15,191	$ -
運輸設備	3,698	5,376
	$ 18,889	$ 5,376

	112 年度	111 年度
使用權資產之增添	$ 18,624	$ 6,389
使用權資產之減少	$ 291	$ 8,944
使用權資產之折舊費用		
建 築 物	$ 2,450	$ -
運輸設備	2,370	1,815
	$ 4,820	$ 1,815

除以上所列項目外，本公司之使用權資產於民國 112 及 111 年度並未發生重大轉租及減損之情形。

2.租賃負債

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
租賃負債帳面金額		
流 動	$ 8,237	$ 2,163
非 流 動	$ 10,786	$ 2,983

租賃負債之折現率區間如下：

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
建 築 物	3.50%	-
運輸設備	1.00%～3.50%	0.78%～3.5%

本公司承租若干建築物做為辦公使用，租賃期間為4年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，本公司不得將租賃標的之全部或一部出借、轉租、頂讓或以其他變相方法由他人使用。

本公司亦承租運輸設備作為公務車使用，租賃期間為3年。

3.其他租賃資訊

	112年12月31日	111年12月31日
低價值資產租賃費用	$ 7,697	$ 13,008
租賃之現金（流出）總額	$(12,444)	$(15,195)

本公司選擇對符合短期租賃之房屋及符合低價值之辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

(八)其他資產

	112年12月31日	111年12月31日
非 流 動		
預付設備款	$ 3,802	$ 17,436
減：減損損失	-	-
	3,802	17,436
受限制銀行存款－備償戶	450	450
存出保證金	3,137	6,160
	$ 7,389	$ 24,046

催收款項－淨額於資產負債表日之資訊如下：

	112年12月31日	111年12月31日
催收款項	$ 3,500	$ 3,500
減：備抵損失（附註六（三））	(3,500)	(3,500)
	$ -	$ -

(九)借　　款

1.短期借款

	112年12月31日	111年12月31日
擔保借款（附註八）		
銀行借款（註1）	$ 214,372	$ 188,574

銀行週轉性借款之利率於民國112年及111年12月31日分別為2.79%～3.10%及2.67%～3.4%。

2.長期借款

	112年12月31日	111年12月31日
擔保借款（附註八）		
銀行借款	$ -	$ 1,270
減：列為一年內到期部分	-	(1,270)
	$ -	$ -

(1) 銀行借款係以本公司銀行存款及土地廠房抵押擔保（參閱附註八），借款到期日為民國113年4月27日，截至民國112及111年12月31日止，有效年利率分別為3.10%及2.58%。

(十)其他負債

	112年12月31日	111年12月31日
流　動		
其他應付款		
應付薪資及獎金	$ 3,693	$ 1,431
應付股權交易稅	-	7,095
應付佣金	-	10,584
應付補償金	-	8,726
其　他	5,876	500
	$ 9,569	$ 28,336
其他應付款項－關係人	$ 2,859	$ 2,912
其他負債		
合約負債	$ 826	$ 4,148
暫 收 款	392	410
其　他	181	158
	$ 1,399	$ 4,716
非 流 動		
其他負債		
存入保證金	$ 74	$ 74

(十一)退職後福利計畫

確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(十二)權　　益

1.股　　本

普 通 股

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
額定股數(仟股)	150,000	150,000
額定股本	$1,500,000	$1,500,000
已發行且已收足股款之股數(仟股)	36,038	36,038
已發行股本	$ 360,380	$ 360,380

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

2.保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10%為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註十四(六)員工酬勞及董監事酬勞。

本公司之股利分派，係配合當年度之盈餘狀況，以股利平衡及穩定為原則，為因應日趨競爭激烈之環境，需以資本支出以提昇競爭實力及健全財務規畫以促進永續發展，故以發放股票股利為主。擬訂盈餘分配案時，分配之數額以不低於當年度稅後盈餘 50%為原則，其中現金股利以不超過股票股利及現金股利合計數 50%為限。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司分別於民國 112 年 6 月 28 日及於民國 111 年 6 月 23 日舉行股東常會，分別決議通過民國 111 及 110 年度虧損撥補案。

3.其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	112 年度	111 年度
年初餘額	$(5,311)	$(5,397)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(765)	(26)
換算國外營運機構淨資產所產生之相關所得稅	153	112
年底餘額	$(5,923)	$(5,311)

(十三)營業收入

營業收入之細分：

	112 年度	111 年度
收入總額	$ 206,702	$ 224,754
銷貨退回及折讓	(939)	(2,014)
合　　計	$ 205,763	$ 222,740

(十四)繼續營業單位淨(利)損

繼續營業單位淨（利）損係包含以下項目：

1.其他收入

	112 年度	111 年度
營業租賃租金收入	$(73)	$(70)
利息收入（附註七）	(1,216)	(519)
其　　他（附註七）	(26,465)	(451)
	$(27,754)	$(1,040)

2.其他利益及損失

	112 年度	111 年度
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	$(197)	$ 29
外幣兌換淨利益	(712)	(2,106)
不動產、廠房及設備減損迴轉利益	(445)	(801)
其他(附註七)	555	-
	$(799)	$(2,878)

3.財務成本

	112 年度	111 年度
銀行借款利息	$ 5,804	$ 2,792
租賃負債利息(附註七)	319	139
其他利息費用(附註七)	-	163
	$ 6,123	$ 3,094

4.折　　舊

	112 年度	111 年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	$ 7,233	$ 9,657
營業費用	5,610	1,949
	$ 12,843	$ 11,606

5.員工福利費用

	112 年度	111 年度
短期員工福利	$ 39,792	$ 43,718
退職後福利		
確定提撥計畫	1,819	2,017
其他員工福利	1,608	1,891
員工福利費用合計	$ 43,219	$ 47,626
依功能別彙總		
營業成本	$ 22,024	$ 25,762
營業費用	21,195	21,864
	$ 43,219	$ 47,626

6.員工酬勞及董監事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以 2%～10%及不高於 2%提撥員工酬勞及董監事酬勞。本公司民國 112 及 111 年度為待彌補虧損，因是未估列應付員工酬勞及董監事酬勞。

有關本公司民國 112 及 111 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

7.外幣兌換損益

	112 年度	111 年度
外幣兌換利益總額	$(957)	$(4,406)
外幣兌換損失總額	245	2,300
淨(利益)損失	$(712)	$(2,106)

(十五)繼續營業單位所得稅

1.認列於其他綜合損益之所得稅

	112 年度	111 年度
遞延所得稅		
本年度產生－國外營運機構換算	$(153)	$(112)

2.本期所得稅資產

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
本期所得稅資產		
應收退稅款	$ 17	$ 57

3.遞延所得稅負債

遞延所得稅負債之變動如下：

112 年度

	年初餘額	認列於其他綜合損益	年底餘額
遞延所得稅負債			
暫時性差異			
國外營運機構兌換差額	$ 2,826	$(153)	$ 2,673

111 年度

	年初餘額	認列於其他綜合損益	年底餘額
遞延所得稅負債			
暫時性差異			
國外營運機構兌換差額	$ 2,938	$(112)	$ 2,826

4.未於個體資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異及未使用虧損扣抵

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
虧損扣抵		
118 年度到期	$ 25,267	$ 25,267
119 年度到期	32,624	32,624
121 年度到期	53,114	53,114
122 年度到期	27,738	-
	$ 138,743	$ 111,005
可減除暫時性差異		
存貨跌價及呆滯(迴轉利益)損失	$(276)	$ 713
未實現兌換淨損失(利益)	8	(2,432)
不動產、廠房及設備減損(迴轉利益)損失	(445)	-
信用減損損失呆帳迴轉	(223)	-
其　他	(236)	-
備抵損失超限數	-	-
	$(1,172)	$(1,719)

5.所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報截至民國 110 年度之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

(十六)每股淨利(損)

單位：每股元

	112 年度	111 年度
基本每股淨損	$(3.35)	$(1.56)

用以計算每股淨損及普通股加權平均股數如下：

本年度淨(損)益

	112 年度	111 年度
用以計算基本每股盈餘(虧損)之淨損	$(120,556)	$(56,371)

股　　數

單位：仟股

	112 年度	111 年度
用以計算基本每股淨(損)益之普通股加權平均股數	$ 36,038	$ 36,038

(十七)來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	長期借款	租賃負債
112 年 1 月 1 日	$ 188,574	$ 1,270	$ 5,146
籌資現金流量之變動	25,798	(1,270)	(4,747)
其他非現金之變動	-	-	18,624
112 年 12 月 31 日	$ 214,372	$ -	$ 19,023

	短期借款	長期借款	租賃負債
111 年 1 月 1 日	$ 26,801	$ 3,768	$ 9,887
籌資現金流量之變動	161,773	(2,498)	(2,187)
其他非現金之變動	-	-	(2,554)
111 年 12 月 31 日	$ 188,574	$ 1,270	$ 5,146

(十八)資本風險管理

本公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

本公司資本結構係由淨債務（即借款減除現金）及權益（即股本、待彌補虧損及其他權益項目）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

本公司主要管理階層定期檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

(十九)金融工具

1.公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量。

2.公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

本公司於民國 112 及 111 年 12 月 31 日無按公允價值衡量之金融資產及金融負債。

3.金融工具之種類

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
金融資產		
按攤銷後成本衡量之金融資產（註 1）	$ 162,257	$ 220,308
金融負債		
按攤銷後成本衡量（註 2）	$ 248,859	$ 235,093

註 1：餘額係包含現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據(含關係人)、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)及存出保證金(帳列其他非流動資產)等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、長期借款（含一年內到期之部分）及存入保證金(帳列其他非流動負債)等按攤銷後成本衡量之金融負債。

4.財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收帳款、應付帳款及借款。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。

(1) 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述 A.）以及利率變動風險（參閱下述 B.）。

A.匯率風險

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註十。

敏感度分析

本公司主要受到美金匯率波動之影響。

有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對報導期間結束日之外幣貨幣性項目，因匯率變動產生之不利影響計算。當外幣對新台幣變動達 1%，本公司於民國 112 及 111 年度之淨損將分別損失 385 仟元及 578 仟元。

B. 利率風險

本公司之利率風險主要係來自固定利率及浮動利率之借款。利率波動將會影響未來之現金流量，但不會影響公允價值。

敏感度分析

假設報導期間結束日之浮動利率借款於整個報導期間持有，當利率上升 1%，且其他條件固定不變的情況下，本公司浮動利率借款之利息費用稅後淨額於民國 112 及 111 年度將分別增加 1,715 仟元及 1,518 仟元。

(2) 信用風險

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險，且持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等。

為減輕信用風險，本公司指派專人負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，管理階層認為信用風險已顯著減少。

(3) 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金以支應營運並減輕現金流量波動之影響。本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至民國 112 及 111 年 12 月 31 日止，本公司未動用之銀行融資額度分別為 25,481 仟元及 73,432 仟元。

非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

112 年 12 月 31 日

	1～6 個月	6 個月～1 年	1～5 年	5 年以上
非衍生金融負債				
無附息負債	$ 34,413	$ -	$ -	$ -
租賃負債	4,085	4,152	10,786	-
浮動利率工具	214,372	-	-	-
	$ 252,870	$ 4,152	$ 10,786	$ -

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於 1 年	1 年～5 年	5 年～10 年	10 年以上
租賃負債	$ 8,237	$ 10,786	$ -	$ -

111 年 12 月 31 日

	1～6 個月	6 個月～1 年	1～5 年	5 年以上
非衍生金融負債				
無附息負債	$ 45,175	$ -	$ -	$ -
租賃負債	1,100	1,063	2,983	-
浮動利率工具	189,844	-	-	-
	$ 236,119	$ 1,063	$ 2,983	$ -

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於 1 年	1 年～5 年	5 年～10 年	10 年以上
租賃負債	$ 2,163	$ 2,983	$ -	$ -

七、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

(一)關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
東莞鴻錦應用材料有限公司（東莞鴻錦）	子 公 司
Westminster Management Limited（West）	子 公 司
富達商行股份有限公司（富達商行）	子 公 司
穩穩全球整合行銷股份有限公司（穩穩全球）	實質關係人
艾恩數位行銷有限公司（艾恩數位）	實質關係人

(二)營業收入

關係人類別	112 年度	111 年度
子 公 司		
東莞鴻錦	$ 121	$ 35

本公司對關係人之銷貨價格及收款期間與非關係人相當。

(三)應收關係人款項（不含對關係人放款）

關係人類別	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
子 公 司		
東莞鴻錦	$ 2,857	$ 3,091

流通在外之應收關係人款項未收取保證。112 及 111 年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(四)背書保證之資訊，參閱附表二。

(五)其他關係人交易

關係人類別	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
其他應收款		
子 公 司		
東莞鴻錦	$ 7,573	$ 7,714
West	140	140
富達商行	30,480	30,406
	$ 38,193	$ 38,260
其他應收款－代收代付		
子 公 司		
東莞鴻錦	$ 24,515	$ 24,520
預付費用		
實質關係人		
艾恩數位	$ -	$ 88
存出保證金		
實質關係人		
穩穩全球	$ 300	$ 1,000
其他應付款		
子 公 司		
東莞鴻錦	$ 2,859	$ 2,912

關係人類別	112 年度	111 年度
什項收入-管理費收入		
子 公 司		
富達商行	$ 1,600	$ -
營業費用-交際費		
子 公 司		
富達商行	$ -	$ 3

關係人類別	112 年度	111 年度
營業費用-網路服務費		
實質關係人		
艾恩數位	$ -	$ 81

利息收入		
子 公 司		
富達商行	$ 932	$ 406

(六)主要管理階層薪酬

董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	112 年度	111 年度
短期員工福利	$ 7,564	$ 8,758
退職後福利	352	415
	$ 7,916	$ 9,173

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

八、抵押資產

下列資產業已質抵押作為長、短期銀行借款及開立信用狀之擔保品：

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
質押銀行存款（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產－流動）	$ 2,856	$ 6,470
土　　地	79,590	79,590
建築物－淨額	50,756	44,971
受限制銀行存款（帳列其他非流動資產）	450	450
合　　計	$ 133,652	$ 131,481

本公司與京城商業銀行股份有限公司簽訂不動產信託契約書，並委託京城商業銀行股份有限公司於信託關係存續期間將上述抵質押之土地及建築物因信託財產之管理、處分、毀損、滅失或其他事由取得各項財產權，包括但不限於處分價金、保險理賠金及求償權等，本公司於民國 109 年 10 月 22 日業以一次辦理信託登記移轉予京城商業銀行股份有限公司。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

(一)已開立未使用之信用狀餘額

	112 年度	111 年度
新 台 幣	$ 147	$ 4,994

(二)本公司出售子公司－琨詰應用材料有限公司股權之總價款 473,068 仟元，其中包含喪失對該子控制時現金項目之淨資產 48,817 仟元。依股權買賣合約書之補充協議，該部分應收款項請求權之成立須以民國 111 年 8 月 31 日前本公司之子公司－東莞鴻錦應用材料有限公司歸還欠款後，本股權交易之對方公司方須給付前述款項予本公司，故是否可收到前述款項具有不確定性。截至民國 112 年 12 月 31 日止，前述款項業已全數收回，產生之利益 24,865 仟元帳列其他利益及損失。

十、其　　他

具重大影響之外幣資產及負債資訊：

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

112 年 12 月 31 日

	外幣	匯率	帳面金額
金　融　資　產			
貨幣性項目			
美　　金	$ 1,191	30.71(美金：台幣)	$ 36,570
港　　幣	11	3.93(港幣：台幣)	43
人 民 幣	1,709	4.33(人民幣：台幣)	7,395
			$ 44,008
金　融　負　債			
貨幣性項目			
美　　金	$ 88	30.71(美金：台幣)	$ 2,702
人 民 幣	661	4.33(人民幣：台幣)	2,860
			$ 5,562

111 年 12 月 31 日

	外幣	匯率	帳面金額
金　融　資　產			
貨幣性項目			
美　　金	$ 1,642	30.71(美金：台幣)	$ 52,913
港　　幣	12	3.94(港幣：台幣)	44
人 民 幣	1,750	4.41(人民幣：台幣)	7,714
			$ 60,671
金　融　負　債			
貨幣性項目			
美　　金	$ -	30.71(美金：台幣)	$ -
人 民 幣	661	4.41(人民幣：台幣)	2,913
			$ 2,913

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司部分)：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表五。
11. 被投資公司資訊，附表三。

(三)大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表四。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益。
   (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。
   (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：附表六。
   (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
   (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。
   (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：附表一。
   (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

(四)主要股東資訊：

股權比例達 5%以上之股東名稱、持股數額及比例:附表七。

十二、部門資訊

本公司已於合併財務報表揭露營運部門資訊。

勝昱科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

編號(註1)	貸出資金之公司	貸與對象(註2)	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額(註2)	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註2、3)	資金貸與總限額(註4)
													名稱	價值		
0	勝昱科技股份有限公司	東莞鴻錦應用材料有限公司	其他應收款-關係人	是	$ 20,661	$ 20,331	$ 20,331	0%	業務往來	$ 121	-	$ -	—	—	$ 121	$ 35,544
0	勝昱科技股份有限公司	富達商行股份有限公司	其他應收款-關係人	是	$ 40,000	$ 40,000	$ 24,750	3.5%	短期融通資金	$ -	營運周轉	$ -	—	—	$ 17,772	$ 35,544

註 1：本公司填 0；子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。
註 2：業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。
註 3：對單一企業之資金貸與總額不得超過貸與公司淨值之 20%。
註 4：累積資金貸與他人總額不得超過貸與公司淨值之 40%。
註 5：勝昱科技股份有限公司資金貸與總額已超過限額，業已擬定相關改善計畫，並將定期向董事會提報追蹤改善情形，本公司擬依法規規定及內部控制規範，監理公司執行改善計畫，並定期追蹤改善情形。

勝昱科技股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

編號(註1)	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證之限額(註3)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註3)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係(註2)										
0	勝昱科技股份有限公司	富達商行股份有限公司	2	$ 44,430	$ 80,000	$ 60,000	$ 10,060	$ -	67.52%	$ 88,859	是	否	否

註 1：本公司填 0；子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

1.有業務關係之公司。

2.直接持有普通股權超過 50%之子公司。

3.合併公司持有普通股股權合併計算超過 50%之被投資公司。

註 3：本公司「背書保證作業程序」規定，累積對外背書保證責任最高限額及對單一企業背書保證限額分別為背書保證公司淨值及淨值之 50%。

勝昱科技股份有限公司及子公司

被投資公司相關資訊

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益(註1)	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率(%)	帳面金額			
勝昱科技股份有限公司	Westminster Management Limited.	西薩摩亞	進出口貿易	$ 58,157	$ 10,149	2,500,000	100	$(10,820)	$ (15,264)	$ (15,264)	註1
勝昱科技股份有限公司	富達商行股份有限公司	台中	菸酒批發業	80,000	80,000	8,000,000	100	2,424	(78,064)	(78,064)	註1
Westminster Management Limited.	東莞鴻錦應用材料有限公司	大陸東莞	從事生產和銷售有色金屬複合材料、耐高溫絕緣材料等	109,319	63,079	-	100	(10,691)	(15,208)	(15,208)	註1

註 1：係依被投資公司 112 年度經會計師查核之財務報表按持股比例計算。

勝昱科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期(損)益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益(註2)	期末投資帳面價值(註2)	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
東莞鴻錦應用材料有限公司	從事生產和銷售有色金屬複合材料、耐高溫絕緣材料等	$ 109,319 (註1)	透過第三地區匯款設立	$ 35,695 (註1)	$ 46,240	$ -	$ 81,935 (註1)	$ (15,208)	100%	$ (15,208)	$ (10,820)	$ -

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
$ 222,955 (註4) (US$ 7,260 仟元)	$ 280,997 (註4) (US$ 9,150 仟元)	$ 80,000 (註3)

註 1：東莞鴻錦應用材料有限公司期初實收資本額為美金 1,050 仟元，係由台灣匯出之投資額，另 98 年 3 月本公司之轉投資公司－琨詰應用材料科技有限公司（香港）以自有資金美金 800 仟元增資東莞鴻錦應用材料有限公司，另 112 年 8 月本公司以自有資金美金 1,500 仟元增資本公司之轉投資公司 Westminster Management Limited. ，Westminster Management Limited.並於 8 月以美金 1,500 仟元增資東莞鴻錦應用材料有限公司，故期末實收資本額為美金 2,900 仟元，換算之台幣金額係依每筆投資當時之匯率換算。

註 2：係依據被投資公司 112 年 12 月 31 日經會計師查核之財務報表計算。

註 3：投資限額為淨值之 60%或新台幣 8 千萬較高者。

註 4：係以財務報告日之匯率美金：新台幣＝1：30.71 予以換算。

勝昱科技股份有限公司及子公司

母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

編號(註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註2)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註3)
0	勝昱科技股份有限公司	東莞鴻錦應用材料有限公司	1	銷貨收入	$ 121	與一般客戶交易條件相當。	0.02%
		東莞鴻錦應用材料有限公司	1	應收帳款	2,857	與一般客戶交易條件相當。	0.60%
		東莞鴻錦應用材料有限公司	1	其他應收款	32,088	與一般客戶交易條件相當。	8.15%
		東莞鴻錦應用材料有限公司	1	其他應付款	2,859	與一般客戶交易條件相當。	0.62%
		Westminster Management Limited	1	其他應收款	140	與一般客戶交易條件相當。	0.03%
		富達商行股份有限公司	1	其他應收款	30,480	與一般客戶交易條件相當。	6.64%
		富達商行股份有限公司	1	利息收入	932	與一般客戶交易條件相當。	0.02%
		富達商行股份有限公司	1	管理費收入	1,600	與一般客戶交易條件相當。	0.04%

註 1：合併公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：
1.母公司填 0。
2.子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：
1.母公司對子公司。
2.子公司對母公司。
3.子公司對子公司。

註 3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註 4：上述交易之相關科目金額，已於編製合併財務報表時予以沖銷。

勝昱科技股份有限公司
與大陸被投資公司間重大交易明細表
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

一、銷貨交易

被投資公司名稱	價格及付款條件	銷貨		未實現(損)益	期末應付款項	
		金額	%		餘額	%
東莞鴻錦應用材料有限公司	與一般客戶交易條件相當	$ 121	-	$ -	$ 2,857	4

勝昱科技股份有限公司及子公司
主要股東資訊
民國 112 年 12 月 31 日

附表七

股份 主要股東名稱	持有股數	持股比例
鄭世弘	1,848,595	5.12%
穩穩全球整合行銷股份有限公司	2,057,419	5.70%
林豐儀	2,408,186	6.68%
國瑞營造股份有限公司	2,951,287	8.18%
徐瑞駿	5,532,468	15.35%

1. 本表主要股東資訊係由集保公司以每年底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

2. 上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

最近二年度財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元；%

項目＼年度	112 度	111 度	差異	
			金額	%
流動資產	272,502	371,430	(98,928)	(26.63)%
不動產、廠房及設備	153,784	141,957	11,827	8.33%
其他非流動資產	32,443	32,971	(528)	(1.60)%
資產總額	458,729	546,358	(87,629)	(16.04)%
流動負債	354,541	330,448	24,093	7.29%
非流動負債	15,329	5,883	9,446	160.56%
負債總額	369,870	336,331	33,539	9.97%
股本	360,380	360,380	0	0%
保留盈餘	(265,598)	(145,042)	(120,556)	83.12%
其他權益	(5,923)	(5,311)	(612)	11.52%
權益總額	88,859	210,027	(121,168)	(57.69)%

(一)變動說明：(前後期變動達 20%，且變動金額達新台幣壹仟萬元者)

1.流動資產減少，係 112 年度其他應收款減少所致。

2.保留盈餘減少，係因本公司 112 年度子公司存貨遭搶提列損失所致。

3.權益總額減少，係因本公司 112 年度子公司存貨遭搶提列損失所致。

(二)若影響重大者應說明未來因應計畫：不適用。

二、財務績效

最近二年度財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

項目＼年度	112 年度	111 年度	差異	
			金額	%
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)%
營業外收入及支出	(68,837)	249	(69,086)	(27,745.38)%
稅前淨損	(120,556)	(55,152)	(65,404)	118.59%
所得稅(費用)利益	0	(1,219)	1,219	100.00%
本期淨損	(120,556)	(56,371)	(64,185)	113.86%
其他綜合損益	(612)	86	(698)	(811.63)%
本期綜合損益總額	(121,168)	(56,285)	(64,883)	115.28%

(一)變動說明：(前後期變動達 20%，且變動金額達新台幣壹仟萬元者)

1. 營業外收入及支出減少，係因本公司 112 年度子公司存貨遭搶提列損失所致。
2. 稅前淨損增加，係因本公司 112 年度子公司存貨遭搶提列損失所致。
3. 本期淨損增加，係因本公司 112 年度子公司存貨遭搶提列損失所致。
4. 本期綜合損益總額減少，係因本公司 112 年度子公司存貨遭搶提列損失所致。

(二)預期未來一年度銷售數量及其依據

未來公司除在原有營業項目增加產能及銷售外，亦會引進其他買賣業務提升營業收入。

(三)對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

因產品價格競爭導致毛利偏低，公司將多角化經營以增加整體營業收入及毛利，並加強毛利較高產品之開發，調整產品銷售結構以改善營業損益。

三、現金流量

(一)最近二年度現金流量變動之分析說明

項目＼年度	112 年度	111 年度	增(減)比例(%)
現金流量比率	0	0	0%
現金流量允當比率	0	0	0%
現金再投資比率	(4.44)	(44.07)	89.93%
增(減)比例變動分析說明： 主要係因 112 年度收回之前年度其他應收款所致。 註：112 年度營業活動淨現金流量為淨流出，故不計算比率。			

(二)現金流動性不足之改善計畫：公司若有資金不足情形，其因應之道短期籌資為金融機構融資，長期改善計畫為公開市場籌措資金；本公司目前無現金流量不足之情形，故不適用。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額(1)	預計全年來自營業活動淨現金流量(2)	預計全年現金流量(3)	預計現金剩餘(不足)數額(1)+(2)-(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	籌資計畫
72,317	20,319	54,138	38,498	無	無

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：無。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之事項

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1.利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司最近二年度利息收支變動情形

單位：新台幣仟元

項目	112度	111年度
營業收入	456,095	513,266
營業淨損	(51,719)	(55,401)
利息收(支)	(6,060)	(3,075)
利息收(支) / 營業收入	(1.33)%	(0.60)%
利息收(支) / 營業淨損	11.72%	5.55%

本公司利息收(支)於 112 及 111 年度分別佔營業收入達(1.33)%及(0.60)%，佔營業利益達 11.72%及 5.55%。

未來因應措施

利息收支變化相較於營業收入及營業損益可看出利息費用對本公司損益之影響，故本公司針對銀行借款利率加強與銀行密切聯繫以瞭解利率走勢，以取得較優惠借款利率及充裕之借款額度，進而使利率之變動對本公司之損益影響降至最低。

2. 匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司112年度外銷比重計為15.62%，部份主要原料與商品進貨，亦自國外進口，交易亦以外幣計價；整體而言，匯率之變動對公司營收及獲利係有所影響，故本公司不僅重視匯率相關訊息，也將匯率變動對公司可能造成之風險降至最低。

最近二年度匯率變動對公司營收獲利之影響，表列如下：

單位：新台幣仟元

項目＼年度	112年度	111年度
兌換(損失)利益淨額	(1,321)	1,903
營業收入淨額	456,095	513,266
營業淨損	(51,719)	(55,401)
兌換(損失)利益淨額 / 營業收入淨額	(0.28)%	0.37%
兌換(損失)利益淨額 / 營業淨損	2.55%	(3.43)%

因應匯率變動之具體措施：

A. 業務單位向顧客進行報價時，先對匯率走勢做一審慎評估，綜合考量匯率變動可能造成之影響，並採取較為穩健保守之匯率作為報價基礎，使新台幣升貶值對已接單之利潤影響降至最低程度。

B. 於往來銀行開立外幣存款帳戶，保留外幣部位以因應外匯資金需求。將銷貨匯入款按實際匯率及資金需求兌換為新台幣或存入外幣存款帳戶。進貨付款時則優先以外銷出口所得之外幣存款支付進出口購料款，以減低匯率變動之衝擊。

C. 隨時蒐集匯率變化之相關訊息，充分掌握國際間匯率走勢及變化資訊，以即時調整外幣資產負債之比例，使匯率之波動產生自動避險之效果。

3. 通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

本公司隨時注意市場價格之波動，並與供應商及客戶保持良好互動關係，故未有因通貨膨脹而產生重大影響之情事。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

1. 本公司並無從事有關高風險、高槓桿投資之行為。

2. 本公司對投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品等交易訂有「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「從事衍生性商品交易處理程序」，並經股東會決議通過，所有交易均依相關規定辦理以保障公司的最大權益。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司因應客戶對產品需求作改良及開發，故未年一年尚無投入重大研發費用之計畫。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隨時注意國內外重要政策及法令之變動，在最近年度中並未有受到國內外重要政策及法律變動而影響公司財務、業務之情事。

(五)科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司擁有研發與因應技術與產業變化之能力，未來本公司仍將密切掌握資訊市場之趨勢與脈動、法令規範，以順應相關產業之演變與變化，故科技改變(包括資通安全風險)與產業變化對本公司財務業務尚不致產生重大影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司秉持專業和誠信的經營原則，重視企業形象和風險控管，並健全公司管理，以企業之永續經營為營運目標。日後將持續以最佳經營效率獲取最大利益，將經營成果分享所有股東及員工，故自最近年度及截至目前為止並未發生影響本公司企業形象之重大事件。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至目前為止並無從事併購情形，尚無產生進行併購之風險。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，並無擴充廠房之計畫。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

(1)銷貨集中所面臨之風險：前十大銷貨客戶皆未達10%，尚不致有銷貨集中情形。

(2)進貨集中所面臨之風險：本公司之進貨廠商SAN公司進貨比佔33.62%，TII公司進貨比佔13.96%，均與本公司為長期合作關係，其餘供應商均不超過10%以上，故無進貨集中之風險。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險：無。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

無對股東權益或證券價格有重大影響的訴訟或非訟事件。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

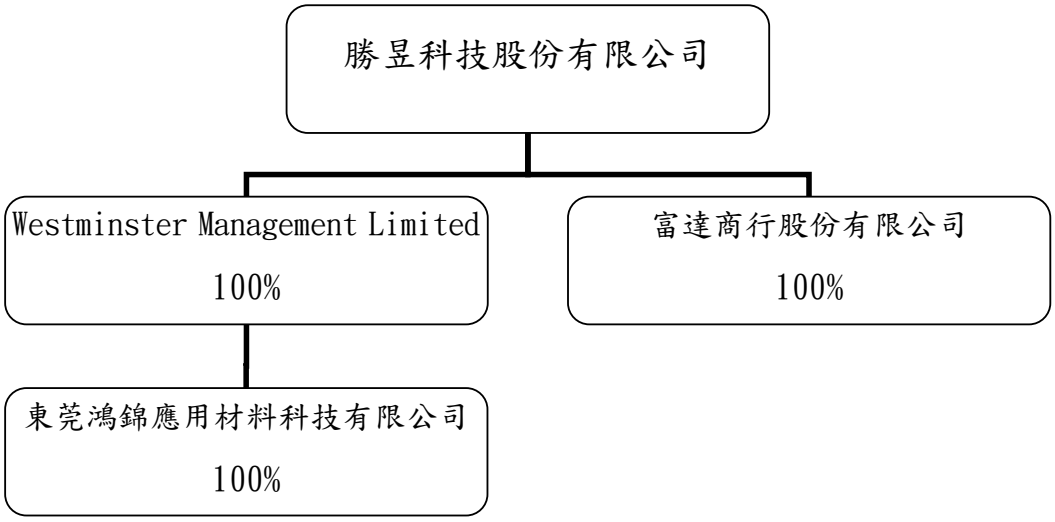
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業組織圖

(112.12.31)



2.各關係企業基本資料

112 年 12 月 31 日　　單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Westminster Management Limited	89.04.05	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	$ 58,157	進出口貿易業。
東莞鴻錦應用材料有限公司	91.04.26	廣東省東莞市厚街鎮溪頭管理區	$ 109,319	從事生產和銷售有色金屬複合材料、新型合金材料、耐高溫絕緣材料等。
富達商行股份有限公司	111.05.17	台北市內湖區港墘路 221 巷 33 號 9 樓	$ 80,000	菸酒批發業。

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：不適用。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

本公司及本公司之關係企業所經營之業務包括：進出口貿易業、製造業、菸酒批發業。

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料

112 年 12 月 31 日　　單位：新台幣仟元；股

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例(%)
Westminster Management Limited	董事長	侯信立(勝昱科技股份有限公司代表人)	2,500,000	100.00
富達商行股份有限公司	董事長	侯信立(勝昱科技股份有限公司代表人)	8,000,000	100.00
	監察人	陳隆壽(勝昱科技股份有限公司代表人)		

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例(%)
東莞鴻錦應用材料有限公司	董事長	侯信立(Westminster Management Limited 代表人)	-	100.00
	董事	林曉彤(Westminster Management Limited 代表人)		
	董事	張大成(Westminster Management Limited 代表人)		
	監察人	蔡文亮(Westminster Management Limited 代表人)		

6.關係企業營運概況

112 年 12 月 31 日　　單位：新台幣仟元

企業名稱（註 1）	資本額（註 2）	資產總額（註 3）	負債總額	淨值	營業收入（註 4）	營業(損)益(註 4)	本期(損)益(稅後)（註 4）	每股盈餘(元)(稅後)
Westminster Management Limited	58,157	106,940	117,760	(10,820)	0	(7)	(15,264)	$ –
富達商行股份有限公司	80,000	51,703	49,279	2,424	195,456	8,865	(78,064)	$ –
東莞鴻錦應用材料有限公司	109,319	106,926	117,617	(10,691)	54,998	(12,518)	(15,208)	$ –

註 1：上述各該公司之財務報表均經會計師查核簽證。

註 2: 關係企業如為外國公司,相關數字係以財務報告日匯率計算,其中 RMB$1＝NTD$4.327 及 USD$1＝NTD$30.705 換算為新台幣列示。

註 3：關係企業如為外國公司，相關數字係以年度平均匯率計算，其中 RMB$1＝NTD$4.389 及 USD$1＝NTD$30.70 換算為新台幣列示。

(二)關係企業合併財務報表：

本公司一一二年度（自一一二年一月一日至十二月三十一日止）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告之公司與依國際會計準則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表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

(三)關係企業報告書：

不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無未完成之上櫃承諾事項。

五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

勝昱科技股份有限公司

董事長　侯信立

儒風 承印
RU FON (02) 2225-1430