



西勝國際股份有限公司

114 年股東常會議事錄

時間：中華民國 114 年 6 月 26 日(星期四)上午九時整

地點：新北市新莊區中正路 665 號 2 樓會議室

出席：出席股東及股東代理人所代表股份總數 67,997,894 股(含以電子方式出席行使表決權 1,296,900 股)，佔本公司已發行股份總數 108,662,765 股(已扣除公司法第 179 條規定無表決權 5,584,000 股)之 62.57%。

出席董事：兆峰國際投資(股)公司：代表人黃宗偉董事長、陳一鋒獨立董事

列席人員：勤業眾信聯合會計師事務所郭乃華會計師、財務統合處李宗嶽處長

主席：黃宗偉



記錄：蔡宛真



壹、宣布開會：出席股東代表股份已達法定數額，主席依法宣佈開會。

貳、主席致詞：略。

參、報告事項：

案由一：本公司 113 年度營業報告，報請公鑒。

說明：113 年度營業報告書，請參閱附件一。

案由二：本公司審計委員會查核 113 年度決算表冊報告，報請公鑒。

說明：審計委員會審查報告書，請參閱附件二。

案由三：本公司董事領取之酬金，包含酬金政策、個別酬金內容及數額報告，報請公鑒。

說明：本公司董事酬金給付政策、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：

一、依本公司公司章程規定，全體董事之報酬，依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參考國內外業界水準，授權由董事會議定之；公司章程中亦明訂每年決算如有獲利，提撥不高於百分之五為董事酬勞。

二、本公司董事酬金由薪資報酬委員會審議各董事對公司營運參與程度及貢獻價值，將績效風險之合理公平性與所得報酬連結，並參考同業市場中的薪資水準後提出建議提交董事會決議。

三、本公司 113 年度董事之個別酬金細目，請參閱附件三。

案由四：本公司擬不辦理 113 年股東常會通過之以私募方式辦理現金增資發行普通股報告，報請公鑒。

說明：一、本公司因應營運轉型並充實營運資金需求，以利公司長期經營與發展，在評估資金市場狀況、籌資速度及時效性下，於113年6月27日股東常會通過以2仟萬股為上限之私募方式辦理現金增資發行普通股。
二、辦理期限於 114 年 6 月 26 日屆滿一年，將不予辦理。

股東戶號 60101 大 O 雜誌提問：如何增加業務收入、減少背保責任、轉型技術等問題。
主席回覆：電動腳踏車及 AI 倉儲等營業額預計未來會成長，有機會虧轉盈；關於建案連保將再與銀行協商；轉型技術是領先的，相關產品明年將會放量。

股東戶號 61675 楊 O 提問：BBU 規劃，會計師更換，背保風險，毛利衰退等問題。
會計師回覆：會計師簽證 7 年輪調為遵守相關規範。背保是因合建產生連保。
主席回覆：電池備援模組目標未來營收佔比為 50%。在營收成長前公司固定費用成本會使損益表毛利呈現下降，產品毛利實際是成長的。

股東戶號 60101 大 O 雜誌提問：累虧處理等問題。
財務主管回覆：去年董事會通過資產活化，以維護公司淨值。
獨立董事回覆：審委會依公司建議並持續關注監督，發揮獨董效能。

股東戶號 72150 林 OO 提問：未來 BBU 營業金額及毛利等問題。
會計師回覆：公司未對外公告財測。
主席回覆：BBU 未來目標營收佔比 50%。

肆、承認事項

第一案

董事會提

案由：本公司 113 年度營業報告書及財務報表案，敬請 承認。

說明：一、本公司 113 年度之資產負債表、綜合損益表、現金流量表及權益變動表等財務報表(含合併財務報告)，業經勤業眾信聯合會計師事務所郭乃華及李麗鳳會計師查核完竣，併同營業報告書均經審計委員會審核完竣。
二、113 年度會計師查核報告書及財務報表(含合併財務報表)，請參閱附件四。
三、謹提請 承認。

股東戶號 61675 楊 O 提問：董事會通過財報與會計師查核報告日期落差，董事會利害關係人迴避等問題。

會計師回覆：審委會審查公司自結財報後，董事會再通過公司自結財報，此時會計師已開始審計工作，若當天審計完成，會計師報告與董事會同一天，若未完成，會計師報告會晚於董事會。

獨立董事回覆：董事會通過後，財報再送會計師審核，審委會再依會計師報告出具審查報告書。

主席回覆：有落實董事會利害關係人迴避。

決議：經投票表決結果如下，贊成權數已逾法定數額，本案照案通過。

表決時出席股東表決權數：66,885,184 權(扣除限制表決權: 1,112,710 權)

表決結果		佔出席股東表決權數(%)
贊成權數	65,931,085 權 (含電子投票 598,813 權)	98.57
反對權數	18,742 權 (含電子投票 18,742 權)	0.02
無效權數	0 權 (含電子投票 0 權)	0.00
棄權/未投票權數	935,357 權 (含電子投票 679,345 權)	1.39

第二案

董事會提

案由：本公司 113 年度虧損撥補案，敬請 承認。

說明：一、本公司 113 年度結算虧損，本年度擬不配發股利、員工酬勞及董事酬勞。
二、擬具 113 年度盈虧撥補表如后，謹提請 承認。

西勝國際股份有限公司
113 年度虧損撥補表



單位：新台幣 元

項 目	金 額
期初待彌補虧損	(346,510,202)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資累積損益直接移轉至保留盈餘	404,364
因採用權益法投資調整保留盈餘	(40,594)
調整後待補虧損	(346,146,432)
民國 113 年度稅後淨損	(151,070,459)
期末待彌補虧損	(497,216,891)

負責人：黃宗偉



經理人：黃宗偉



會計主管：李宗嶽



決議：經投票表決結果如下，贊成權數已逾法定數額，本案照案通過。

表決時出席股東表決權數：66,885,184 權(扣除限制表決權: 1,112,710 權)

表決結果		佔出席股東表決權數(%)
贊成權數	65,926,876 權 (含電子投票 594,604 權)	98.56
反對權數	22,960 權 (含電子投票 22,960 權)	0.03
無效權數	0 權 (含電子投票 0 權)	0.00
棄權/未投票權數	935,348 權 (含電子投票 679,336 權)	1.39

伍、討論事項

第一案

董事會提

案由：修正「公司章程」部份條文案，提請討論。

說明：一、為配合公司營運所需，擬修正本公司章程部份條文。

二、公司章程修正條文對照表，請參閱附件五。

三、謹提請討論。

決議：經投票表決結果如下，贊成權數已逾法定數額，本案照案通過。

表決時出席股東表決權數：66,885,184 權(扣除限制表決權: 1,112,710 權)

表決結果		佔出席股東表決權數(%)
贊成權數	65,834,052 權 (含電子投票 601,780 權)	98.42
反對權數	17,797 權 (含電子投票 17,797 權)	0.02
無效權數	0 權 (含電子投票 0 權)	0.00
棄權/未投票權數	1,033,335 權 (含電子投票 677,323 權)	1.54

第二案

董事會提

案由：擬以私募方式辦理現金增資發行普通股案，提請討論。

說明：一、本公司因應營運轉型並充實營運資金需求，以利公司長期經營與發展，在評估資金市場狀況、籌資速度及時效性下，擬以私募方式籌募資金。

二、依據證券交易法第 43 條之 6 及「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」規定，相關事宜擬訂定如下：

(一)本次私募普通股案其私募價格訂定之依據及合理性：

1. 本次私募普通股價格之訂定原則如下：本次私募普通股價格之訂定，以不低於參考價格之八成訂定之。參考價格係以定價日前一、三或五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，或定價日前三十個

營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，兩者孰高者為參考價格。

2. 實際定價日及實際私募價格於不低於股東常會決議成數之範圍內，授權董事會視日後洽特定人情形及市場狀況決定之。本次私募普通股之定價乃依主管機關公布之法令定之，同時考量證券交易法對私募有價證券有三年轉讓限制、公司經營績效、未來展望、普通股市價及市場慣例而定，應屬合理。
3. 若日後受證券市場變化因素影響，致訂定之每股發行之實際價格低於股票面額時，因已依據法令規範之定價依據辦理且已反映市場價格狀況，係為順利募得資金，有利公司長遠穩定成長之必要，其價格之訂定，應屬必要及合理。若有每股價格低於面額之情形者造成累積虧損增加對股東權益產生影響，未來將視公司營運及市場狀況提報董事會決議，以減資、盈餘、資本公積或其他法定方式彌補虧損。

(二) 特定人選擇方式：

本次決議私募之應募對象以符合證券交易法第 43 條之 6 規定及原財政部證券暨期貨管理委員會 91 年 6 月 13 日(91)台財證(一)字第 0910003455 號函及 103 年 12 月 30 日金管證發字第 1030051453 號修正之「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」等相關函令規定之特定人為限。目前擬洽定之應募人暫訂以內部人、關係人及可能參與應募之策略性投資人為主。選擇方式必須對本公司營運有相當了解且有利公司未來營運之應募人，達到對公司未來營運能產生直接或間接助益為首要考量的目的，且符合主管機關規定之特定人。洽特定人之相關事宜，擬提請股東會授權董事會全權處理。

1. 應募人為內部人或關係人名單：

應募人	選擇方式與目的	與公司之關係
兆峰國際投資股份有限公司	對公司營運狀況有相當程度瞭解	為本公司之法人董事
兆潔國際股份有限公司	對公司營運狀況有相當程度瞭解	為本公司之法人董事
兆翔國際股份有限公司	對公司營運狀況有相當程度瞭解	為本公司之法人董事
黃宗偉	對公司營運狀況有相當程度瞭解	為本公司法人董事代表人暨本公司董事長
吳正慶	對公司營運狀況有相當程度瞭解	為本公司法人董事代表人
陳宗賢	對公司營運狀況有相當程度瞭解	為本公司法人董事代表人
李智貴	對公司營運狀況有相當程度瞭解	為本公司董事
翁弘林	對公司營運狀況有相當程度瞭解	為本公司獨立董事
徐崢美	對公司營運狀況有相當程度瞭解	為本公司獨立董事
陳一鋒	對公司營運狀況有相當程度瞭解	為本公司獨立董事

林易徵	對公司營運狀況有相當程度瞭解	為本公司獨立董事
陳培恒	對公司營運狀況有相當程度瞭解	總經理室/資深副總經理
程英珠	對公司營運狀況有相當程度瞭解	生產中心/副總經理
許雪萍	對公司營運狀況有相當程度瞭解	管理中心/副總經理
許文彬	對公司營運狀況有相當程度瞭解	研發中心/副總經理
李元彬	對公司營運狀況有相當程度瞭解	品質處/協理
李宗嶽	對公司營運狀況有相當程度瞭解	財會統合處/處長
楊慈慧	對公司營運狀況有相當程度瞭解	稽核室/副處長

應募人之股東持股比例佔前 10 名之股東與公司之關係

法人應募人	其前十名股東名稱及其持股比例	與公司之關係
一、兆峰國際投資股份有限公司	黃宗偉 99.92%	本公司董事長
	黃鈺翔 0.08%	無
二、兆潔國際股份有限公司	黃鈺潔 91.27%	無
	黃宗偉 6.75%	本公司董事長
	林怡利 1.98%	無
三、兆翔國際股份有限公司	黃鈺翔 91.82%	無
	黃宗偉 6.32%	本公司董事長
	林怡利 1.86%	無

2. 策略性投資人為應募人

(1) 選擇之方式與目的：

應募人之選擇為可協助本公司營運所需各項管理及財務資源，提供經營管理技術、加強財務管理成本及協助業務開發和拓展，以提升公司競爭優勢。

(2) 必要性：

因應本公司長期營運規劃之目的，以提升營運績效及強化財務結構，並考量強化經營階層穩定性，本次私募引進策略性投資人資金將有助於公司之經營及業務發展，並可改善公司整體營運體質及強化對公司之向心力，故本次私募引進策略性投資人實有其必要性。

(3) 預計效益：

藉由策略性投資人資金挹注，可減少營運資金成本之壓力並強化財務結構，提升公司競爭力，促使公司營運穩定成長及有利於股東權益。

(三) 辦理私募之必要理由、額度、資金用途及預計效益：

1. 不採用公開募集之理由：

本公司考量目前資本市場狀況、掌握募集資本之時效性、可行性及私募方式有限制轉讓之規定較可確保合作夥伴的長期合作關係等

因素，以便於短期限內取得所需之資金，故不採用公開募集，擬以私募方式辦理增資。

2. 擬私募額度：

(1) 發行普通股之現金增資，其主要內容如下：

① 私募總股數：擬發行 20,000,000 股為上限。(於股東會決議之日起一年內分二次辦理。

② 每股面額：新台幣 10 元。

③ 私募總金額：視發行價格暨實際發行股數而定。

3. 資金用途及預計效益：

預計辦理次數	預計私募普通股股數	資金用途	預計達成效益
第 1 次	10,000,000 股	充實營運資金	因應營運成長所需之營運資金、強化財務結構
第 2 次	10,000,000 股		

1. 針對前述第 1、2 次預計私募股數，於各次實際辦理時，得將先前未發行股數及/或後續預計發行股數全數或一部併同發行，惟合計發行總股數以不超過 20,000,000 股為限。

(四) 本次私募普通股，權利義務原則上與本公司已發行之普通股相同。惟依證券交易法第 43 條之 8 規定，於交付後三年內，除符合法令規定之特定情形外不得自由轉讓，本公司擬於該私募有價證券交付滿三年後，依相關法令規定向主管機關申請本次私募有價證券上櫃交易。

三、本次私募普通股之主要內容，除私募價格訂價成數外，發行價格、發行股數、募集總金額、計劃項目、資金運用進度、預計可能產生效益及其他未盡事宜，擬提請股東常會授權董事會於股東常會授權範圍內視市場狀況調整、訂定與辦理。未來如經主管機關之修正及基於營運評估或因客觀環境變化而有所修正時，擬提請股東常會授權董事會依當時市場狀況及法令規定全權處理之。

四、為配合本次辦理私募有價證券，擬提請股東會授權董事長代表本公司簽署、商議一切有關本次私募計畫之契約及文件，並為本公司辦理一切有關本次私募計畫所需事宜。

五、本次私募發行普通股額度上限為 20,000,000 股，如全數發行且應募人由策略性投資人全數認購，策略性投資人持有普通股佔私募發行後公司實收資本額 14.90%，又本公司董事長黃宗偉先生目前持有本公司股權，佔私募發行後公司實收資本額 16.07%，故本次私募普通股未有公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項第四條第三款所述情形，已排除私募普通股產生經營權異動的可能性。

六、謹提請 討論。

股東戶號 60101 大 O 雜誌提問：私募股票面額等問題。

主席回覆：將顧及股東權益，且與公司資金需求取得平衡。

決議：經投票表決結果如下，贊成權數已逾法定數額，本案照案通過。

表決時出席股東表決權數：66,885,184 權(扣除限制表決權: 1,112,710 權)

表決結果		佔出席股東表決權數(%)
贊成權數	65,768,989 權 (含電子投票 536,717 權)	98.33
反對權數	79,824 權 (含電子投票 79,824 權)	0.11
無效權數	0 權 (含電子投票 0 權)	0.00
棄權/未投票權數	1,036,371 權 (含電子投票 680,359 權)	1.54

陸、臨時動議：無。

柒、散會（上午 10 點 41 分）

(會議記錄之發言內容僅為摘要，詳盡內容以現場錄影、錄音為準)



113 年度營業報告書

各位股東女士、先生：

首先感謝各位股東長期以來對西勝國際的支持與愛護，茲將 113 年度營業成果及 114 年度展望報告如下：

一、113 年度營業報告

(一) 營業成果

根據台灣經濟研究院 113 年總體經濟情勢指出，全球製造業 113 年呈現二極化表現，在半導體高階製程與伺服器需求強勁，然而傳產需求卻回升有限。近期美國新訂單與生產指數重回擴張區間，顯示需求開始溫和復甦，歐元區則因需求疲弱與政治不確定性加劇，仍陷於衰退區間。中國在官方刺激政策之下維持製造業擴張，而日本雖已連續數月處於緊縮，但惡化程度已有緩解。

展望 114 年，受惠於全球電子產品週期回升以及新興科技應用產品需求持續暢旺，資通訊產品出口表現亮眼，然非資通訊產品受到中國生產過剩及日圓貶值影響，產業復甦步調仍不均。展望未來，隨著主要國家步入降息循環，有助激勵終端需求，帶動全球貿易成長，依 IMF 於 113 年 10 月預測，114 年全球貿易成長年增率將由 113 年 3.1% 增加至 3.4%，儘管 AI、高效能運算等新興科技應用產品需求持續暢旺，114 年全球經濟仍將面臨諸多挑戰，其中又以美國新任總統政策、各國央行不同步的貨幣政策、中國不動產市場前景，以及地緣政治衝突如俄烏及以巴衝突等為關鍵，不僅影響台灣出口表現，也透過金融市場及進口物價影響台灣內需及消費。

本著「成為世界級的綠能系統整合者」的公司經營願景，公司正積極進行戰略轉型，朝深耕兩輪電動車電池模組及及備用電源系統電池組市場的方向邁進，持續研發和設備資源的投入。為加速實現公司轉型成果，公司在 113 年逐月淡出 NBpack 業務，並將研發資源集中在 E-Bike & Storage 產品上，113 年集團合併營業收入為新台幣 494,551 仟元，較 112 年度減少了 57%。

擁有高度自動化生產設備的台北廠生產線並已在 113 年陸續量產，除就近服務客戶外，同時提供公司產能調度彈性。雖然 113 年因轉型使得合併公司總體營收表現轉弱，但 E-Bike & Storage 產品在 113 年度的合併公司出貨總值仍較 112 年度增長 13%，E-Bike 產品部份，在終端市場庫存雜音消除後，客戶需求逐漸浮現，114 年 E-Bike 產品所貢獻營收值得令人期待；BBU 產品伴隨出貨期程逐漸明朗，114 年 Storage 產品出貨總值也可望能進一步成長。E-Bike & Storage 產品與筆記型電腦電池模組相比，除產品單價更高，其毛利率表現也較筆記型電腦電池模組佳，因此公司深信 E-Bike & Storage 產品將成為集團未來主要成長動能與獲利的主要動能與因子。

(二) 預算執行情形：本公司 113 年度未公告財務預測。

(三) 財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

項目	113 年度	112 年度	增(減) 金額	增(減) 百分比(%)
營業收入	494,551	1,152,630	(658,079)	-57.09%
營業毛利(損)	46,619	134,494	(87,875)	-65.34%
營業淨利(損)	(178,927)	(121,800)	(57,127)	-46.90%
稅後淨利(損)	(151,071)	(114,780)	(36,291)	-31.62%

(四) 研究發展狀況

最近期研究發展支出及成果：

單位：新台幣仟元

年度	RD 經費	佔營業收入 %	主要成果
109	45,363	2.04%	<ol style="list-style-type: none"> 1. 電動機車/電動單車鋰電池模組 2. 儲能/不斷電系統鋰電池模組 3. 3C/IT 應用鋰電池模組 4. TW 阻止燃焰外溢的電池模組
110	79,113	3.64%	<ol style="list-style-type: none"> 1. 電動機車/電動單車鋰電池模組 2. 儲能/不斷電系統鋰電池模組 3. 3C/IT 應用鋰電池模組 4. 具揮發性阻燃材料的電池模組 5. 填相變化吸熱材料的電池模組
111	86,873	5.92%	<ol style="list-style-type: none"> 1. ESS 鋰電池模組儲能系統 2. UPS 不斷電鋰電池模組系統 3. BBU 備援鋰電池電源模組 4. 3C/IT 應用鋰電池模組 5. e-Bike 電動自行車鋰電池模組 6. e-Pedelec 電輔自行車鋰電池模組 7. e-Scooter 電動速克達鋰電池模組 8. e-Motorcycle 電動摩托車鋰電池模組
112	59,455	5.16%	<ol style="list-style-type: none"> 1. BBU 備援鋰電池電源模組與防延燒技術建立 (UL9540A & UL1973) 2. UPS 不斷電系統鋰電池模組 3. e-Bike 電動自行車鋰電池模組與雙電池模組切換技術建立 4. ATV 多串併(26S15P)大容量鋰電池模組 5. AGV 主電池/備用電池電池模組
113	61,257	12.39%	<ol style="list-style-type: none"> 1. 3KW/5KW BBU 鋰電池備援電源模組與防延燒技術建立 (UL9540A & UL1973) 2. 12KW BBU 鋰電池高功率高電流備援電源模組技術建立 3. UPS 不斷電系統鋰電池模組 4. e-Bike 電動自行車鋰電池模組與雙電池

			模組切換技術建立 5. E-Bike 鋰電池模組防延燒技術建立 6. 60V 電動機車電池模組 7. AGV 主電池/備用電池模組開發
--	--	--	--

二、114 年度營業計畫概要

(一) 經營方針

1. 強化 E-Bike & Storage 產品的研發與製造能力，深耕兩輪電動車電池模組及備用電源系統電池組市場。
2. 結合戰略投資夥伴建立以電池模組平台，提供客戶完整解決方案，快速將產品導入市場。
3. 集中集團資源，持續專注在核心事業的發展。

(二) 預期銷售數量

因公司淡出筆記型電腦電池模組業務，114 年度預計筆記型電腦電池模組出貨量下滑至約 60 萬組。在儲能及電動車相關產品上，預估營收貢獻佔比將持續成長，並達 114 年總體營收七成以上。惟國際經濟情勢仍有關稅壁壘及全球貿易戰更深入的疑慮，全球通膨依 IMF 預計，全球通脹率將從 113 年的 5.8%，在 114 年降至 4.3%，有助於消費者市場消費力的復甦，但企業仍受限於缺工、能源與材料漲價等影響，尚有不確定因素，為分散風險，將持續擴大非 IT 產品比重。

(三) 重要產銷政策

1. 強化 ODM 電池模組平台研發及設計能力，因應並滿足市場及客戶快速開發新產品需求。
2. 持續改善產品、流程與品質管理系統，以符合顧客要求品質的產品與服務。
3. 大幅推動自動化生產，提升生產效率和良率，降低人工成本。
4. 因應全球關稅壁壘，以客戶為導向佈局海外生產基地。

三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(一) 未來發展策略

1. 積極投入 LEV、BPS 產品各項專利研發，提升產品市場競爭力。
2. 持續強化自動化生產，提升生產效率和良率，降低人工成本。
3. 持續招攬和培訓優質研發人員，提升團隊產品開發能力，規劃未來可支援客戶全球布局的營運能力。
4. 產品市場垂直策略合作，加速非 IT 領域業務成長。

(二) 受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

1. 不利因素
 - (1) 淡出筆記型電腦電池模組業務，IT 領域業務營收貢獻轉弱。
 - (2) 全球關稅壁壘加劇，材料成本上升，相關零組件供應穩定性變差，交期拉長。
 - (3) 公司進銷貨主要皆以美元計價，由於外幣曝險部位較大，因此匯率的變動對集團獲利可能有不利的影響。
2. 有利因素
 - (1) 疫情改變了生活方式，兼具個人交通用途與運動先行概念的電動自行車需求提升，帶動鋰電池動能應用商機，加上全球自行車庫存去化已在 113 年到達尾聲，品牌調節庫存疑慮消除下，電動自行車電池模組需求轉強。
 - (2) 再生能源環境政策之推動，有助鋰電池儲能領域商機拓展。
 - (3) AI 應用擴及全球，TrendForce 預測 114 年全球用於建置 AI Server 的產值將會擴張到 2,980 億美元以上。

公司秉持綠色能源實踐者的經營理念，在積極活化資產改善公司財務體質的同時，仍持續轉型計劃，努力面對快速變化的產業與經營環境。展望今年，配合品牌客戶庫存化告一段落，加上 BBU 產品量產期程明朗，114 年營運動能可望大幅成長。經營團隊以繳出最佳的經營績效為目標持續戮力以赴，用以回饋各位股東對經營團隊的支持與信任。

敬祝各位股東

身體健康 萬事如意

董事長：黃宗偉



經理人：黃宗偉



會計主管：李宗嶽



西勝國際股份有限公司 審計委員會審查報告書

本公司董事會造送一一三年度財務報表暨合併財務報表，業經委任勤業眾信聯合會計師事務所查核簽證，併同營業報告書及虧損撥補議案。

經本審計委員會同意上開會計師事務所查核意見，並審查通過上開營業報告書及虧損撥補議案，認為符合公司法相關規定，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，以上報告。

敬請 鑑核

此致

西勝國際股份有限公司一一四年股東常會

西勝國際股份有限公司

審計委員會召集人：翁弘林



中 華 民 國 一 一 四 年 三 月 二 十 六 日

附件三

113 年度董事之個別酬金細目

單位：新台幣仟元、仟股、%

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)		薪獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)	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	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司							
董事長	國際股份有限公司 代表人： 黃宗偉	120	120	0	0	0	0	0	0	(0.08)	(0.08)	5,111	5,652	0	0	0	0	0	0	0	0	(3.46)	(3.82)	無
董事	國際(股)公司 代表人： 陳宗賢	120	120	0	0	0	0	15	15	(0.09)	(0.09)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.09)	(0.09)	無
董事	國際(股)公司 代表人： 吳正慶	120	120	0	0	0	0	15	15	(0.09)	(0.09)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.09)	(0.09)	無
董事	李智貴	120	120	0	0	0	0	18	18	(0.09)	(0.09)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.09)	(0.09)	無
獨立董事	翁弘林	120	120	0	0	0	0	21	21	(0.09)	(0.09)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.09)	(0.09)	無
獨立董事	徐矜美	120	120	0	0	0	0	21	21	(0.09)	(0.09)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.09)	(0.09)	無
獨立董事	陳一鋒	120	120	0	0	0	0	21	21	(0.09)	(0.09)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.09)	(0.09)	無
獨立董事	林易徵 (註1)	50	50	0	0	0	0	6	6	(0.04)	(0.04)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.04)	(0.04)	無
獨立董事	顏豐文 (註2)	40	40	0	0	0	0	6	6	(0.04)	(0.04)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.04)	(0.04)	無

註1：獨立董事林易徵 113.08.02 補選新任。

註2：獨立董事顏豐文 113.05.06 辭任

會計師查核報告

西勝國際股份有限公司 公鑒：

查核意見

西勝國際股份有限公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，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，足以允當表達西勝國際股份有限公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 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，與西勝國際股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對西勝國際股份有限公司民國 113 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。

茲對西勝國際股份有限公司民國 113 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

特定客戶銷貨收入之出貨真實性

西勝國際股份有限公司民國 113 年度對特定客戶之銷貨收入對營業收入淨額具明顯影響，因是將對該等特定客戶銷貨收入之出貨真實性列為民國 113 年度關鍵查核事項。有關收入認列之會計政策，詳個體財務報告附註四(十三)。

本會計師對於上述特定客戶銷貨收入出貨真實性已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解上述特定客戶銷貨收入流程之內部控制制度設計與執行，並測試攸關控制之執行有效性。
2. 取得特定客戶銷貨收入明細並選樣測試，核對相關出貨佐證文件及貨款收回情形，以確認銷貨收入出貨之真實性。
3. 檢視於資產負債表日以後該特定銷售客戶是否發生重大銷貨退回及折讓情形，俾確認收入是否存有重大異常之情形。

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西勝國際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西勝國際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。

西勝國際股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個

別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，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，惟其目的非對西勝國際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，以及使西勝國際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告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西勝國際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. 對於西勝國際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，並負責形成西勝國際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，決定對西勝國際股份有限公司民國 113 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 郭 乃 華

郭 乃 華



會計師 李 麗 鳳

李 麗 鳳



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1070323246 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 2 6 日

代 碼	資 產	113年12月31日		112年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 174,050	9	\$ 439,824	19
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註七及二九)	1	-	-	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註九、十、二九及三一)	37,746	2	79,618	3
1160	應收票據-關係人(附註十一、二二及三十)	-	-	1,290	-
1170	應收帳款-非關係人(附註十一及二二)	55,716	3	75,311	3
1200	其他應收款(附註十一)	1,174	-	820	-
1210	其他應收款-關係人(附註十一及三十)	-	-	75,036	3
1220	本期所得稅資產(附註二四)	1,222	-	651	-
130X	存貨(附註十二)	37,824	2	51,253	2
1470	其他流動資產(附註三十)	15,276	1	21,159	1
11XX	流動資產總計	<u>323,009</u>	<u>17</u>	<u>744,962</u>	<u>31</u>
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註八、二九及三一)	22,136	1	22,436	1
1550	採用權益法之投資(附註十三及三十)	451,870	24	486,440	21
1600	不動產、廠房及設備(附註十四、三十及三一)	807,317	43	1,103,220	46
1755	使用權資產	1,459	-	4,406	-
1760	投資性不動產(附註十五及三一)	265,688	14	-	-
1780	其他無形資產	4,142	-	3,941	-
1840	遞延所得稅資產(附註二四)	9,824	1	15,501	1
1915	預付設備款	1,076	-	4,959	-
1920	存出保證金	325	-	2,232	-
15XX	非流動資產總計	<u>1,563,837</u>	<u>83</u>	<u>1,643,135</u>	<u>69</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,886,846</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,388,097</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十六、二九及三一)	\$ 516,000	27	\$ 555,851	23
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註七及二九)	-	-	601	-
2130	合約負債-流動(附註二二)	1,616	-	8,845	1
2150	應付票據(附註二九及三十)	2,050	-	6,700	-
2170	應付帳款-非關係人(附註十八及二九)	40,259	2	219,860	9
2180	應付帳款-關係人(附註十八、二九及三十)	40,381	2	37,190	2
2200	其他應付款(附註十九、二九及三十)	33,467	2	44,666	2
2220	其他應付款-關係人(附註十九、二九及三十)	196,740	11	216,526	9
2280	租賃負債-流動(附註二九)	1,490	-	2,980	-
2321	一年或一營業週期內到期應付公司債(附註十七及二九)	2,561	-	102,377	4
2322	一年或一營業週期內到期長期借款(附註十六、二九及三一)	449,800	24	-	-
2399	其他流動負債(附註三十)	3,702	-	5,067	-
21XX	流動負債總計	<u>1,288,066</u>	<u>68</u>	<u>1,200,463</u>	<u>50</u>
	非流動負債				
2540	長期借款(附註十六、二九及三一)	-	-	449,800	19
2570	遞延所得稅負債(附註二四)	-	-	1,902	-
2580	租賃負債-非流動(附註二九)	-	-	1,491	-
2640	淨確定福利負債(附註二十)	-	-	4,805	-
25XX	非流動負債總計	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>457,998</u>	<u>19</u>
2XXX	負債總計	<u>1,288,066</u>	<u>68</u>	<u>1,658,461</u>	<u>69</u>
	權益(附註二一)				
3110	普通股	1,141,314	61	1,141,314	48
3200	資本公積	18,293	1	18,293	1
	保留盈餘				
3320	特別盈餘公積	25,808	1	25,808	1
3350	待彌補虧損	(497,217)	(26)	(346,510)	(14)
3300	保留盈餘總計	(471,409)	(25)	(320,702)	(13)
3400	其他權益	(41,174)	(2)	(61,025)	(3)
3500	庫藏股票	(48,244)	(3)	(48,244)	(2)
3XXX	權益總計	<u>598,780</u>	<u>32</u>	<u>729,636</u>	<u>31</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 1,886,846</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,388,097</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃宗偉



經理人：黃宗偉



會計主管：李宗熾



西勝國際股份有限公司

個體綜合損益表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

代 碼		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二二及三十）	\$ 479,703	100	\$ 1,131,408	100
5000	營業成本（附註十二、二三及三十）	(430,819)	(90)	(1,056,141)	(94)
5900	營業毛利	48,884	10	75,267	6
	營業費用（附註二三及三十）				
6100	推銷費用	(30,778)	(6)	(36,366)	(3)
6200	管理費用	(90,113)	(19)	(110,441)	(10)
6300	研究發展費用	(61,256)	(13)	(59,455)	(5)
6000	營業費用合計	(182,147)	(38)	(206,262)	(18)
6900	營業淨損	(133,263)	(28)	(130,995)	(12)
	營業外收入及支出（附註二三及三十）				
7100	利息收入	5,850	1	6,173	-
7010	其他收入	29,533	6	10,169	1
7020	其他利益及（損失）	5,994	2	56,385	5
7050	財務成本	(28,578)	(6)	(27,589)	(2)
7070	採用權益法之子公司及關聯企業之損失份額	(30,070)	(6)	(20,502)	(2)
7000	營業外收入及支出合計	(17,271)	(3)	24,636	2
7900	繼續營業單位稅前淨損	(150,534)	(31)	(106,359)	(10)
7950	所得稅費用（附註二四）	(537)	-	(2,255)	-
8000	繼續營業單位本年度淨損	(151,071)	(31)	(108,614)	(10)
8100	停業單位損失（附註十三）	-	-	(5,407)	-
8200	本年度淨損	(151,071)	(31)	(114,021)	(10)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益(附註二十及二四)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	\$ -	-	\$ 289	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	5,814	1	923	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	(58)	-
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	17,960	4	812	-
8370	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	33	-	-	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	(3,592)	(1)	(162)	-
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)	<u>20,215</u>	<u>4</u>	<u>1,804</u>	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>(\$ 130,856)</u>	<u>(27)</u>	<u>(\$ 112,217)</u>	<u>(10)</u>
	每股虧損(附註二五)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>(\$ 1.39)</u>		<u>(\$ 1.00)</u>	
9810	稀 釋	<u>(\$ 1.39)</u>		<u>(\$ 1.00)</u>	
	來自繼續營業單位及停業單位				
9750	基 本	<u>(\$ 1.39)</u>		<u>(\$ 1.05)</u>	
9850	稀 釋	<u>(\$ 1.39)</u>		<u>(\$ 1.05)</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃宗偉



經理人：黃宗偉



會計主管：李宗嶽



單位：新台幣仟元

民國 113 年及 112 年 12 月 31 日



西勝 聯合 實業 股份有限公司
會計師事務所
113 年 12 月 31 日

代碼	112 年 1 月 1 日 餘額	本 額	全 額	114,131	股 數 (<u>仟股</u>)	資 本 公 積	保 法 定 盈 餘 公 積	留 特 別 盈 餘 公 積	盈 待 彌 補 虧 損	盈 餘	外 幣 換 算 差 異	其 他 權 益 項 目	權 益 總 額
A1	\$ 1,141,314	\$ 567,009	\$ 15,854	\$ 25,808	\$ 800,489	(\$ 15,671)	(\$ 46,927)	(\$ 48,244)	\$ 838,654				
B13	-	-	(15,854)	-	15,854	-	-	-	-	-	-	-	-
C7	-	3,199	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,199
C11	-	(551,915)	-	-	551,915	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	-	-	-	-	(114,021)	-	-	-	-	-	-	-	(114,021)
D3	-	-	-	-	231	650	923	-	-	-	-	-	1,804
D5	-	-	-	-	(113,790)	650	923	-	-	-	-	-	(112,217)
Z1	114,131	18,293	-	25,808	(346,510)	(15,021)	(46,004)	(48,244)	(729,636)	-	-	-	(151,071)
D1	-	-	-	-	(151,071)	-	-	-	-	-	-	-	(151,071)
D3	-	-	-	-	-	14,401	5,814	-	-	-	-	-	20,215
D5	-	-	-	-	(151,071)	14,401	5,814	-	-	-	-	-	(130,856)
Q1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	114,131	18,293	-	25,808	(497,217)	(620)	(40,554)	(620)	(598,780)	-	-	-	(598,780)

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：黃宗偉



經理人：黃宗偉



會計主管：李宗徽

西勝國際股份有限公司

個體現金流量表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		113年度	112年度
	營業活動之現金流量		
A00010	繼續營業單位稅前淨損	(\$ 150,534)	(\$ 106,359)
A00020	停業單位稅前淨損	-	(5,407)
A10000	本年度稅前淨損	(150,534)	(111,766)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	28,396	29,681
A20200	攤銷費用	3,982	6,641
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之利益	(602)	(1,541)
A20900	財務成本	28,578	27,589
A21200	利息收入	(5,850)	(6,173)
A21300	股利收入	(1,420)	(2,130)
A22400	採用權益法之子公司及關聯企業損失份額	30,070	25,909
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(25,066)	-
A23200	處分待出售非流動資產利益	-	(60,090)
A23700	非金融資產減損損失	-	6,630
A23800	存貨跌價回升利益	(644)	(863)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31140	應收票據—關係人	1,290	(1,290)
A31150	應收帳款	19,595	93,862
A31180	其他應收款	(354)	(336)
A31190	其他應收款—關係人	-	614
A31200	存 貨	14,073	108,794
A31240	其他流動資產	5,883	(4,601)
A32125	合約負債	(7,229)	(11,668)
A32130	應付票據	(4,650)	6,700
A32150	應付帳款	(179,601)	160,931
A32160	應付帳款—關係人	3,191	(13,501)
A32180	其他應付款	(30,032)	70,171
A32230	其他流動負債	(1,365)	(8,828)
A32240	淨確定福利負債	(4,805)	69
A33000	營運產生之現金	(277,094)	314,804
A33100	收取之利息	5,886	6,155

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113年度	112年度
A33300	支付之利息	(\$ 25,450)	(\$ 26,084)
A33500	支付之所得稅	(925)	(576)
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	(297,583)	294,299
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產	(52)	-
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產	6,166	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	41,872	33,371
B01900	處分採用權益法之投資	-	142,000
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股 款	22,493	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(5,650)	(12,288)
B02800	處分不動產、廠房及設備	36,470	-
B03700	存出保證金增加	-	(83)
B03800	存出保證金減少	1,907	-
B04300	其他應收款—關係人增加	-	(37,000)
B04400	其他應收款—關係人減少	75,000	-
B04500	購置無形資產	(1,763)	(1,179)
B07100	預付設備款增加	(56)	-
B07200	預付設備款減少	-	1,113
B07600	收取之股利	1,420	2,130
BBBB	投資活動之淨現金流入	177,807	128,064
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	765,000	1,023,610
C00200	短期借款減少	(804,851)	(1,225,445)
C01300	償還公司債	(102,900)	-
C01600	舉借長期借款	-	69,200
C01700	償還長期借款	-	(23,112)
C04020	租賃本金償還	(3,247)	(3,708)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(145,998)	(159,455)
EEEE	本年度現金及約當現金(減少)增加數	(265,774)	262,908
E00100	年初現金及約當現金餘額	439,824	176,916
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 174,050	\$ 439,824

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃宗偉



經理人：黃宗偉



會計主管：李宗嶽



關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 113 年度（自 113 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財務報導準則第 10 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告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：西勝國際股份有限公司



負責人：黃 宗 偉



中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 1 4 日

會計師查核報告

西勝國際股份有限公司 公鑒：

查核意見

西勝國際股份有限公司及其子公司（西勝集團）民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，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，足以允當表達西勝集團民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 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，與西勝集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對西勝集團民國 113 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對西勝集團民國 113 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

特定客戶銷貨收入之出貨真實性

西勝集團民國 113 年度對特定客戶之銷貨收入對營業收入淨額具明顯影響，因是將對該等特定客戶銷貨收入之出貨真實性列為民國 113 年度關鍵查核事項。有關收入認列之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十三)。

本會計師對於上述特定客戶銷貨收入出貨真實性已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解上述特定客戶銷貨收入流程之內部控制制度設計與執行，並測試攸關控制之執行有效性。
2. 取得特定客戶銷貨收入明細並選樣測試，核對相關出貨佐證文件及貨款收回情形，以確認銷貨收入出貨之真實性。
3. 檢視於資產負債表日以後該特定銷售客戶是否發生重大銷貨退回及折讓情形，俾確認收入是否存有重大異常之情形。

其他事項

西勝國際股份有限公司業已編製民國 113 及 112 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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西勝集團繼續經營之能力、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西勝集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

西勝集團之治理單位（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，係對合併財務報告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告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對西勝集團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，以及使西勝集團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西勝集團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，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對西勝集團民國 113 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 郭 乃 華

郭乃華



會計師 李 麗 鳳

李麗鳳



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1070323246 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 114 年 3 月 26 日

代 碼	資 產	113年12月31日			112年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註六)	\$	193,555	12	\$	465,642	21
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註七及三一)		1	-		-	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註九、十、三一及三三)		37,746	2		79,618	4
1160	應收票據-關係人(附註十一、二四及三二)		-	-		1,290	-
1170	應收帳款淨額(附註十一及二四)		59,590	4		80,588	4
1200	其他應收款(附註十一)		1,224	-		34,422	2
1210	其他應收款-關係人(附註十一及三二)		-	-		75,036	3
1220	本期所得稅資產(附註二六)		1,222	-		651	-
130X	存貨(附註十二)		49,255	3		66,867	3
1470	其他流動資產(附註三二)		21,395	1		24,485	1
11XX	流動資產總計		<u>364,348</u>	<u>22</u>		<u>828,599</u>	<u>38</u>
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註八、一 及三三)		22,136	1		22,436	1
1550	採用權益法之投資(附註十五及三二)		132,656	8		111,303	5
1600	不動產、廠房及設備(附註十六、三二及三三)		868,200	52		1,201,008	55
1755	使用權資產		8,414	-		7,629	-
1760	投資性不動產(附註十七及三三)		265,688	16		-	-
1780	其他無形資產		4,190	-		5,298	-
1840	遞延所得稅資產(附註二六)		10,867	1		15,990	1
1915	預付設備款		1,076	-		5,258	-
1920	存出保證金		1,177	-		3,061	-
15XX	非流動資產總計		<u>1,314,404</u>	<u>78</u>		<u>1,371,983</u>	<u>62</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 1,678,752</u>	<u>100</u>		<u>\$ 2,200,582</u>	<u>100</u>
	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註十八、三一及三三)	\$	516,000	31	\$	555,851	25
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註七及三一)		-	-		601	-
2130	合約負債-流動(附註二四)		1,616	-		8,845	1
2150	應付票據(附註二一及三二)		2,050	-		6,700	-
2170	應付帳款(附註二十及三一)		57,547	4		262,401	12
2200	其他應付款(附註二一、三一及三二)		40,246	2		63,579	3
2230	本期所得稅負債(附註二六)		-	-		2,523	-
2280	租賃負債-流動(附註三一)		5,309	-		4,428	-
2321	一年或一營業週期內到期應付公司債(附註十九及三一)		2,561	-		102,377	5
2322	一年或一營業週期內到期長期借款(附註十八、三一及三三)		449,800	27		-	-
2399	其他流動負債(附註三二)		3,709	-		5,073	-
21XX	流動負債總計		<u>1,078,838</u>	<u>64</u>		<u>1,012,378</u>	<u>46</u>
	非流動負債						
2540	長期借款(附註十八、三一及三三)		-	-		449,800	21
2570	遞延所得稅負債(附註二六)		1,043	-		2,386	-
2580	租賃負債-非流動(附註三一)		-	-		1,490	-
2640	淨確定福利負債(附註二二)		-	-		4,805	-
2645	存入保證金		91	-		87	-
25XX	非流動負債總計		<u>1,134</u>	<u>-</u>		<u>458,568</u>	<u>21</u>
2XXX	負債總計		<u>1,079,972</u>	<u>64</u>		<u>1,470,946</u>	<u>67</u>
3110	普 通 股		<u>1,141,314</u>	<u>68</u>		<u>1,141,314</u>	<u>52</u>
3200	資本公積		<u>18,293</u>	<u>1</u>		<u>18,293</u>	<u>1</u>
	保留盈餘						
3320	特別盈餘公積		25,808	2		25,808	1
3350	待彌補虧損		(497,217)	(30)		(346,510)	(16)
3300	保留盈餘總計		(471,409)	(28)		(320,702)	(15)
3400	其他權益		(41,174)	(2)		(61,025)	(3)
3500	庫藏股票		(48,244)	(3)		(48,244)	(2)
3XXX	權益總計		<u>598,780</u>	<u>36</u>		<u>729,636</u>	<u>33</u>
	負 債 與 權 益 總 計		<u>\$ 1,678,752</u>	<u>100</u>		<u>\$ 2,200,582</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：黃宗偉



經理人：黃宗偉



會計主管：李宗熾



西勝國際股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

代 碼		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二四及三二）	\$ 494,551	100	\$ 1,152,630	100
5000	營業成本（附註十二及二五）	(447,932)	(90)	(1,018,136)	(89)
5900	營業毛利	<u>46,619</u>	<u>10</u>	<u>134,494</u>	<u>11</u>
	營業費用（附註二五及三二）				
6100	推銷費用	(38,985)	(8)	(50,129)	(4)
6200	管理費用	(114,677)	(23)	(146,710)	(13)
6300	研究發展費用	(61,257)	(13)	(59,455)	(5)
6450	預期信用減損損失	(10,627)	(2)	-	-
6000	營業費用合計	(225,546)	(46)	(256,294)	(22)
6900	營業淨損	(178,927)	(36)	(121,800)	(11)
	營業外收入及支出（附註二五及 三二）				
7100	利息收入	5,991	1	6,219	1
7010	其他收入	30,970	6	13,454	1
7020	其他利益及損失	(3,189)	-	23,209	2
7050	財務成本	(28,782)	(6)	(27,870)	(2)
7060	採用權益法認列之關聯企業 損益之份額	<u>21,320</u>	<u>4</u>	<u>4,154</u>	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>26,310</u>	<u>5</u>	<u>19,166</u>	<u>2</u>
7900	繼續營業單位稅前淨損	(152,617)	(31)	(102,634)	(9)
7950	所得稅利益（費用）（附註二六）	<u>1,546</u>	<u>1</u>	(5,980)	-
8000	繼續營業單位本年度淨損	(151,071)	(30)	(108,614)	(9)
8100	停業單位損失（附註十三）	-	-	(6,166)	(1)
8200	本期淨損	(151,071)	(30)	(114,780)	(10)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益(附註二二及二六)				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	\$ -	-	\$ 289	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	5,814	1	923	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	(58)	-
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	17,960	4	812	-
8370	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	33	-	-	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	(3,592)	(1)	(162)	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	<u>20,215</u>	<u>4</u>	<u>1,804</u>	<u>-</u>
8500	本期綜合損失總額	<u>(\$ 130,856)</u>	<u>(26)</u>	<u>(\$ 112,976)</u>	<u>(10)</u>
8600	淨損歸屬於				
8610	本公司業主	(\$ 151,071)	(30)	(\$ 114,021)	(10)
8620	非控制權益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(759)</u>	<u>-</u>
		<u>(\$ 151,071)</u>	<u>(30)</u>	<u>(\$ 114,780)</u>	<u>(10)</u>
8700	綜合損失總額歸屬於				
8710	本公司業主	(\$ 130,856)	(26)	(\$ 112,217)	(10)
8720	非控制權益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(759)</u>	<u>-</u>
		<u>(\$ 130,856)</u>	<u>(26)</u>	<u>(\$ 112,976)</u>	<u>(10)</u>
	每股虧損(附註二七)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>(\$ 1.39)</u>		<u>(\$ 1.00)</u>	
9810	稀 釋	<u>(\$ 1.39)</u>		<u>(\$ 1.00)</u>	
	來自繼續營業單位及停業單位				
9750	基 本	<u>(\$ 1.39)</u>		<u>(\$ 1.05)</u>	
9850	稀 釋	<u>(\$ 1.39)</u>		<u>(\$ 1.05)</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：黃宗偉



經理人：黃宗偉



會計主管：李宗嶽



單位：新台幣仟元



西勝國際股份有限公司
董事長 李宗偉

民國 113 年及 12 月 31 日

代碼	說明	歸屬於本公司		其他權益項目		權益	
		金額	佔總權益%	金額	佔總權益%	金額	佔總權益%
A1	112 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,141,314		\$ 800,489		\$ 1,041,711	
B13	法定盈餘公積調增虧損	-		15,854		-	
C7	採用權益法認列之關聯企業變動數	-		-		3,199	
C11	資本公積調增虧損	-		551,915		-	
D1	112 年度淨損	-		(114,021)		(759)	
D3	112 年度其他綜合損益	-		231		1,804	
D5	112 年度綜合損益總額	-		(113,790)		(112,217)	
M3	處分採用權益法之子公司	-		-		-	
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	1,141,314		25,808		729,636	
D1	113 年度淨損	-		(151,071)		(151,071)	
D3	113 年度其他綜合損益	-		14,401		20,215	
D5	113 年度綜合損益總額	-		(151,071)		(130,856)	
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具/關聯企業處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	-		364		-	
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,141,314		\$ 25,808		\$ 598,780	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：黃宗偉



總經理：黃宗偉



會計主管：李宗敏

西勝國際股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		113 年度	112 年度
	營業活動之淨現金流量		
A00010	繼續營業單位稅前淨損	(\$ 152,617)	(\$ 102,634)
A00020	停業單位稅前淨損	-	(6,166)
A10000	本年度稅前淨損	(152,617)	(108,800)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	64,055	90,832
A20200	攤銷費用	4,261	8,704
A20300	預期信用減損損失(利益)	10,627	(555)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(602)	(1,541)
A20900	財務成本	28,782	27,870
A21200	利息收入	(5,991)	(6,223)
A21300	股利收入	(1,420)	(2,130)
A22300	採用權益法之關聯企業利益之份額	(21,320)	(4,154)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(22,432)	1,094
A22800	處分無形資產損失	-	3
A23000	處分待出售非流動資產利益	-	(62,230)
A23700	非金融資產減損損失	12,407	36,216
A23800	存貨跌價回升利益	(644)	(875)
A29900	租賃修改利益	(23)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31140	應收票據—關係人	1,290	(1,290)
A31150	應收帳款	20,638	92,041
A31180	其他應收款	42	(767)
A31190	其他應收款—關係人	36	(18)
A31200	存 貨	18,071	69,710
A31240	其他流動資產	3,090	(5,584)
A32125	合約負債	(7,229)	(10,360)
A32130	應付票據	(4,650)	42,923
A32150	應付帳款	(204,854)	158,967
A32180	其他應付款	(16,266)	(12,696)
A32230	其他流動負債	(1,364)	(8,902)
A32240	淨確定福利負債	(4,805)	69
A33000	營運產生之現金	(280,918)	302,304
A33100	收取之利息	6,027	6,205

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113 年度	112 年度
A33200	收取之股利	\$ 1,420	\$ 2,130
A33300	支付之利息	(28,782)	(26,434)
A33500	退還之所得稅	(1,360)	2,396
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	(303,613)	286,601
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(52)	-
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	6,166	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	41,872	46,790
B02300	處分子公司之淨現金流入	22,493	125,597
B02700	取得不動產、廠房及設備	(8,918)	(25,371)
B02800	處分不動產、廠房及設備	38,393	2,229
B03800	存出保證金減少	1,926	384
B04300	其他應收款－關係人增加	-	(9,800)
B04400	其他應收款－關係人減少	75,000	-
B04500	購置無形資產	(1,763)	(1,991)
B07100	預付設備款增加	(1,046)	-
B07200	預付設備款減少	-	5,595
BBBB	投資活動之淨現金流入	174,071	143,433
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	765,000	1,023,610
C00200	短期借款減少	(804,851)	(1,225,445)
C01300	償還公司債	(102,900)	-
C01600	舉借長期借款	-	69,200
C01700	償還長期借款	-	(23,112)
C03000	存入保證金增加	-	61
C04020	租賃本金償還	(13,110)	(15,680)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(155,861)	(171,366)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	13,316	(5,054)
EEEE	本年度現金及約當現金(減少)增加數	(272,087)	253,614
E00100	年初現金及約當現金餘額	465,642	212,028
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 193,555	\$ 465,642

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：黃宗偉



經理人：黃宗偉



會計主管：李宗嶽



附件五

西勝國際股份有限公司
 公司章程
 修正條文前後對照表

條次	建議修正條文	修正前條文	修正說明
第二十四條	本公司每年決算如有獲利，應先提撥百分之五至百分之二十為員工酬勞，且其中百分之一提撥為分派予基層員工之酬勞，及不高於百分之五為董事酬勞，由董事會決議分派後，依法繳納稅捐，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列；其餘額再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同累計未分配盈餘，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。 (略)	本公司每年決算如有獲利，應先提撥百分之五至百分之二十為員工酬勞及不高於百分之五為董事酬勞，由董事會決議分派後，依法繳納稅捐，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列；其餘額再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同累計未分配盈餘，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。 (略)	證券交易法業於民國一百一十三年八月七日修正公布，增訂第14條第6項上市(櫃)公司應於章程訂明以年度盈餘提撥一定比率為基層員工調整薪資或分派酬勞
第二十七條	(略) 第二十五次修訂於民國一百一十四年六月二十六日。	(略)	增訂本次修正之沿革記事。