

西勝國際股份有限公司  
112年股東常會議事錄

時間：中華民國 112 年 6 月 30 日(星期五)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 70,799,086 股(含以電子方式出席行使表決權 2,230,089 股)，佔本公司已發行股份總數 108,547,382 股(已扣除公司法第 179 條規定無表決權 5,584,000 股)之 65.22%。

出席董事：兆峰國際投資股份有限公司：代表人黃宗偉董事長、翁弘林獨立董事

列席人員：勤業眾信聯合會計師事務所郭乃華會計師

主席：黃宗偉



記錄：葉盈榛

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。

參、報告事項

案由一：本公司 111 年度營業報告，報請公鑒。

說明：111 年度營業報告書，請參閱附件一(詳第 11~13 頁)。

案由二：本公司審計委員會查核 111 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(詳第 14 頁)。

案由三：修訂本公司「董事會議事規範」部份條文案，報請公鑒。

說明：配合 111 年 08 月 05 日金管證發字第 1110383263 號令，修正「公開發行公司董事會議事辦法」部分條文，修訂「董事會議事規範」部分條文，修正前後條文對照表，請參閱附件三(詳第 15~16 頁)。

案由四：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 111 年度董事之個別酬金細目，請參閱附件四(詳本手冊第 17 頁)。

案由五：本公司未辦理 110 年度股東常會通過之私募普通股報告，報請公鑒。

說明：一、本公司為因應公司策略聯盟及事業發展、改善財務結構、充實營運資金、償還負債等目的所需資金，於 110 年 8 月 11 日股東常會通過於貳仟萬股額度內發行私募普通股，自股東常會決議之日起一年內一次辦理私募普通股。  
二、該次私募普通股辦理期限將於 111 年 8 月 10 日屆滿一年，將不予辦理。

案由六：本公司累積虧損達實收資本額二分之一及因應措施報告，報請公鑒。

說明：一、本公司 111 年 12 月 31 日經會計師查核後累積虧損計新台幣 800,488,969 元，已達實收資本額 1,141,313,820 元之二分之一，依據公司法第 211 條規定須提股東會報告。

二、本公司虧損達實收資本額二分之一，主要係全球疫情影響，經濟成長力道大幅滑落、市場消費疲弱，終端客戶去化庫存等緣故，致訂單需求力道嚴重萎縮，隨之而來產能及人力過剩的沉重壓力，再加上材料、運費上漲等影響。

三、相關因應措施：

(一)、營運面：

- 1、全面緊縮開銷：行政/庶務/能源費用降低，縮減各單位可控間接費用。
- 2、精簡人力編制和裁撤不適任人員。

(二)、財務面：

- 1、考量公司整體營運規劃，擬逐步處分本公司非核心相關轉投資美勝美開發股份有限公司持股，本次交易總價 252,000,000 元，已於 112 年 02 月完成股權交割款項已全數收訖。
- 2、考量公司整體營運規劃，112 年 03 月 30 日董事會通過處分重慶陌勝電子科技有限公司全數股權，預計於 112 年第 2 季完成股權轉讓。

- 3、本公司虧損已達二分之一，112年03月30日董事會擬議以法定盈餘公積15,854,078元與資本公積551,914,853元彌補虧損，以改善財務結構。
- 4、盤點本公司辦公樓層和設備使用情況，擬規劃處分閒置辦公樓層以及閒置設備。
- 5、本公司為充實營運資金、強化公司競爭力、提升營運效能及強化財務結構，111年11月10日董事會通過並於111年12月29日董事會補充發行條件通過辦理私募普通股或私募可轉換公司債，以不超過50,000,000股額度內發行，擬於股東會決議日起一年內分三次辦理。

#### 肆、承認事項

##### 第一案

董事會提

案由：本公司111年度營業報告書暨財務報表案，敬請承認。

- 說明：一、本公司111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、111年度會計師查核報告書及財務報表(含合併財務報表)，請參閱附件五(詳第18~42頁)。
- 三、謹提請承認。

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:68,380,606權(扣除限制表決權:2,418,480權)

表決結果		佔出席股東表決權數(%)
贊成權數	67,777,732 權 (含電子投票 1,627,215 權)	99.11
反對權數	6,956 權 (含電子投票 6,956 權)	0.01
無效權數	0 權 (含電子投票 0 權)	0.00
棄權/未投票權數	595,918 權 (含電子投票 595,918 權)	0.87

##### 第二案

董事會提

案由：本公司111年度虧損撥補案，敬請承認。

- 說明：一、本公司111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、本公司本期待彌補虧損新台幣800,488,969元，以法定盈餘公積新台幣15,854,078元及資本公積新台幣551,914,853元彌補虧損，彌補後之待彌補虧損為新台幣232,720,038元。
- 三、擬具111年度盈虧撥補表如后，謹提請承認。

西勝國際股份有限公司  
111年度虧損撥補表



單位：新台幣 元

項 目	金 額
期初待彌補虧損	(312,686,888)
本期其他綜合損益	958,733
調整後未分配盈餘	(311,728,155)
民國 111 年度稅後淨損	(488,760,814)
本期待彌補虧損	(800,488,969)
用以彌補虧損項目：	
1.法定盈餘公積	15,854,078
2.資本公積-股本溢價	551,914,853
期末待彌補虧損	(232,720,038)

負責人：黃宗偉



經理人：黃宗偉



會計主管：劉沂偉



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:68,380,606 權(扣除限制表決權:2,418,480 權)

表決結果		佔出席股東表決權數(%)
贊成權數	67,778,659 權 (含電子投票 1,628,142 權)	99.11
反對權數	7,031 權 (含電子投票 7,031 權)	0.01
無效權數	0 權 (含電子投票 0 權)	0.00
棄權/未投票權數	594,916 權 (含電子投票 594,916 權)	0.87

### 伍、討論暨選舉事項

#### 第一案

董事會提

案由：修訂本公司「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，擬修訂本公司章程部份條文。

二、公司章程修訂條文對照表，請參閱附件六(詳本手冊第 43 頁)。

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:68,380,606 權(扣除限制表決權:2,418,480 權)

表決結果		佔出席股東表決權數(%)
贊成權數	67,780,696 權 (含電子投票 1,630,179 權)	99.12
反對權數	6,991 權 (含電子投票 6,991 權)	0.01
無效權數	0 權 (含電子投票 0 權)	0.00
棄權/未投票權數	592,919 權 (含電子投票 592,919 權)	0.86

### 第二案

董事會提

案由：修訂本公司「背書保證作業程序」部份條文案，提請討論。

說明：一、為配合公司營運所需，擬修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文。  
二、背書保證作業程序修訂條文對照表，請參閱附件七(詳本手冊第 44~45 頁)。  
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:68,380,606 權(扣除限制表決權:2,418,480 權)

表決結果		佔出席股東表決權數(%)
贊成權數	67,581,489 權 (含電子投票 1,430,972 權)	98.83
反對權數	203,197 權 (含電子投票 203,197 權)	0.29
無效權數	0 權 (含電子投票 0 權)	0.00
棄權/未投票權數	595,920 權 (含電子投票 595,920 權)	0.87

### 第三案

董事會提

案由：全面改選董事(含獨立董事)案。

說明：一、本公司現任董事(含獨立董事)任期將於 112 年 06 月 09 日屆滿，於本次股東常會全面改選董事(含獨立董事)。  
二、依本公司章程規定，本次選任董事八席(含獨立董事四人)，新任董事自改選之日起就任，任期三年，自民國 112 年 06 月 30 日起至民國 115 年 06 月 29 日止。  
三、本公司董事(含獨立董事)採候選人提名制，股東應就董事候選人選任之。  
四、本次提名八席董事(含獨立董事四席)候選人名單，其學歷及經歷請參閱附件八(詳本手冊第 46 頁)。

五、謹提請 選舉。

選舉結果：

西勝國際股份有限公司  
一一二年股東常會 董事 選舉結果彙總表  
中華民國 112 年 06 月 30 日

編號	類別	戶號/ 身份證號	戶名/姓名	得票權數 (含電子方式)	結果
1	董事	19436	兆峰國際投資股份有限公司	73,082,303	當選
2	董事	14827	兆潔國際股份有限公司	71,732,005	當選
3	董事	14828	兆翔國際股份有限公司	71,535,850	當選
4	董事	158	李智貴	67,837,014	當選
5	獨立董事	155	翁弘林	65,823,800	當選
6	獨立董事	230	徐崢美	63,667,456	當選
7	獨立董事	118	陳一鋒	63,629,141	當選
8	獨立董事	R12008XXXX	顏豐文	63,386,314	當選

第四案

董事會提

案由：解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案，提請 討論。

說明：一、依公司法第 209 條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。

二、本公司 112 年股東常會所選出之新任董事及指派代表人當選董事之法人股東如有公司法第 209 條之競業禁止行為，在無損及本公司利益之前提下，擬提請股東常會同意自該董事就任起解除其競業禁止之限制。

三、謹提請 討論。

解除新任董事及其代表人競業禁止之限制職務一覽表

職稱	姓名	解除新任董事及其代表人競業禁止之職務
董事	黃宗偉	C-TECH CORP. 董事長 C-TECH UNITED L.L.C. 董事長 Techone Trading Limited 董事長 C-TECH HOLDING CORP. 董事長 汶萊商 Golden Capital International Co., Ltd. 董事長 重慶西勝電子科技有限公司 董事 美勝美開發股份有限公司 董事長
獨立董事	徐屹美	新里程有限公司 董事 欣麗貿易有限公司 董事

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：68,380,606 權(扣除限制表決權：2,418,480 權)

表決結果		佔出席股東表決權數(%)
贊成權數	67,556,394 權 (含電子投票 1,405,877 權)	98.79
反對權數	226,501 權 (含電子投票 226,501 權)	0.33
無效權數	0 權 (含電子投票 0 權)	0.00
棄權/未投票權數	597,711 權 (含電子投票 597,711 權)	0.87

第五案

董事會提

案由：擬以私募方式辦理發行普通股或國內可轉換公司債(包括有擔保或無擔保可轉換公司債)案，提請討論。

說明：一、本公司董事會於 111 年 11 月 10 日及 111 年 12 月 29 日董事會決議通過以私募方式辦理發行普通股或國內可轉換公司債(包括有擔保或無擔保可轉換公司債)。

二、為因應公司事業發展、改善財務結構、充實營運資金等目的所需資金，擬以私募方式引進策略性投資人籌募款項，以擇一或搭配之方式辦理私募普通股或私募國內可轉換公司債(包括有擔保或無擔保可轉換公司債)，實際發行或得轉換普通股不超過 50,000,000 股額度內辦理之。

三、辦理有價證券之私募(依據證券交易法第 43 條之 6 第 6 項規定以及公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項辦理)，說明如下：

(一)價格訂定之依據及合理性

1. 私募普通股每股實際發行價格以不低於參考價格之八成為訂定私募價格之依據，參考價格以下列二基準計算價格較高者定之：(1)定價日

前一、三、或五個營業日擇一計算之普通股收盤價簡單算術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；(2)定價日前三十個營業日之普通股收盤價簡單算術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。未來不排除私募價格可能低於股票面額，惟私募價格可能低於面額，此係依現行法令規定訂定，係屬合理。若日後發生私募普通股每股價格受市場因素影響，依舊低於股票面額時，則對股東權益影響為實際私募價格與面額之差額產生之累積虧損，此一累積虧損數將視未來公司營運狀況消除之。實際定價日及實際私募價格擬提請股東會於決議成數之範圍內授權董事會視市場和公司狀況及選定策略性投資人之情形為依據訂定之。前述私募價格訂定之依據，除符合「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」相關規定外，另考量私募有價證券自交付日起三年內，其轉讓對象及數量均有限制，且交付未滿三年不得向主管機關申報補辦公開發行及上市，故應屬合理。

2. 私募可轉換公司債之發行價格不得低於理論價格之八成。理論價格將以涵蓋並同時考量發行條件中所包含之各項權利而擇定之計價模型定之。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。
3. 為保持最大發行彈性，定價日、實際參考價格及理論價格，及實際發行價格以及發行條件(包括票面利率、私募公司債轉換價格、轉換期間及方式)等細節條件尚未決定，擬提請股東會授權董事會視資本市場發行狀況及選定策略性投資人之情形為依據訂定之。前述私募價格訂定之依據，除符合「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」相關規定外，另考量私募有價證券自交付日起三年內，其轉讓對象及數量均有限制，且交付未滿三年不得向主管機關申報補辦公開發行及上市，故應屬合理。

(二) 特定人選擇之方式：以符合證券交易法第 43 條之 6 第 1 項規定之資格條件，並認同本公司經營理念之策略性投資人為限。洽符合前揭條件之策略性投資人之目的、必要性及預計效益，在於因應本公司長期發展所需，擬藉由該等策略性投資人之技術、知識或通路等，以協助本公司達成上揭之效益。洽定特定人之相關事宜擬提請股東會全權授權董事會為之。

(三) 辦理私募之必要理由：



1.不採用公開募集之理由：考量資本市場狀況、籌募資本之時效性、可行性、發行成本及引進策略性投資人之實際需求；而私募有價證券受限於三年內不得自由轉讓之規定，可確保公司與策略性投資夥伴間之長期合作關係；另透過授權董事會視公司營運實際需求辦理私募，亦將有效提高公司籌資之機動性與靈活性，故不採用公開募集而擬以私募方式發行有價證券。

2.私募之額度：在 50,000,000 股額度內，將於股東常會決議日起一年內分三次辦理。

3.辦理私募之資金用途及預計達成效益：本公司將視市場及洽特定人之狀況，各分次私募募集資金將全數用以充實營運資金。各次私募預計將有強化公司競爭力、提升營運效能及強化財務結構之效益，對股東權益有正面助益。

(四)本次私募之有價證券之相關限制，悉依證券交易法第 43 條之 8 及主管機關相關法令函釋辦理。

(五)本案之重要內容，包括但不限於發行價格、發行股數、發行條件、募集金額、資金運用計畫、預定進度、預計可能產生效益及其他未盡事宜，提請股東會授權董事會全權處理之；如經主管機關核示或因其他情事而有修正必要時，亦同。

四、為配合本次辦理私募方式發行普通股或發行國內可轉換公司債（包括有擔保或無擔保可轉換公司債），擬提請股東會授權董事長或其指定之人代表本公司簽署、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或發行國內可轉換公司債，由「台新綜合證券股份有限公司」出具「辦理私募普通股或可轉換公司債必要性與合理性之評估意見」，請參閱附件九(詳本手冊第 47~52 頁)。

六、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。

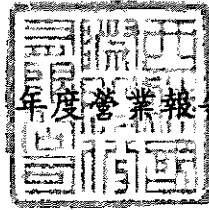
表決時出席股東表決權數:68,380,606 權(扣除限制表決權: 2,418,480 權)

表決結果		佔出席股東表決權數(%)
贊成權數	67,790,448 權 (含電子投票 1,639,931 權)	99.13
反對權數	19,222 權 (含電子投票 19,222 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	570,936 權 (含電子投票 570,936 權)	0.83

陸、臨時動議

柒、散會（上午9點30分）

## 111 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 111 年度營業成果及 112 年度展望報告如下：

### 一、111 年度營業報告

#### (一) 營業成果

經歷了在家工作需求揚升、晶片缺貨、大陸封城等因素，激勵筆記型電腦出貨量的大爆發後，個人電腦產業現正走在回歸正常的道路上，直接導致了供應鏈廠商近期出貨的猛烈衰退。全球筆記型電腦庫存持續調節，終端需求仍陷低迷的影響，111 年度集團合併營業收入為新台幣 1,467,651 仟元，較 110 年度減少了近三成。

本著「成為世界級的綠能系統整合者」的公司經營願景，本公司正積極進行戰略轉型，朝深耕兩輪電動車電池模組及中小型儲能模組市場的方向，持續研發和設備資源的投入。

高度自動化的台北廠生產線並已正式啟用，除可就近服務客戶外，並同時提供公司生產產能調度彈性。E-Bike & Storage 產品在 111 年度的集團出貨佔比，已從 110 年度的不及一成提升到接近二成，112 年度更將挑戰超越三成。且因其毛利率較佳的緣故，相信在不久的將來一定可以成為集團獲利的主力。

(二) 預算執行情形：本公司 111 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	111 年度	110 年度	增(減) 金額	增(減) 百分比(%)
營業收入	1,467,651	2,175,627	(707,976)	-32.54%
營業毛利	174,767	240,975	(66,208)	-27.48%
營業淨損	(136,321)	(78,964)	(57,357)	72.64%
稅後淨損	(492,767)	(168,496)	(324,271)	192.45%

(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%	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%	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%	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
-----	--------	-------	---

## 二、112 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中小型儲能模組市場。
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，專注核心事業的發展。

### (二) 預期銷售數量

112 年度預計可達成筆記型電腦電池組出貨量持平約 900 百萬組，在關鍵零組件電源保護板 SMD 自製率可達七成以上；儲能及電動車相關產品預估營收貢獻佔比將達三成以上。惟因國際經濟情勢仍有關稅壁壘及中美貿易戰的疑慮，且受限於缺工、缺料等影響，尚有不確定因素，為分散風險，將持續深耕並擴大非 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。

## 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. 擴展電動車、儲能產業和商機整合，提升營收佔比。
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. 關注有綜合整合的投資與策略合作對象，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) 資訊產品的需求成長主要來自低單價筆記型電腦及 Chromebook，產品代工單價面臨下降的壓力，對營收有不利影響。
  - (2) 全球筆記型電腦庫存調節，終端需求仍然持續低迷。
  - (3) 中美貿易變數仍未緩減，電動車、5G 通訊產品的快速成長，排擠半導體元件供給。加上美國對中國半導體關鍵技術、材料、生產設備等禁售令，加深半導體產業供應鏈失衡，相關零組件供應穩定性變差，交期拉長。
  - (4) 公司銷貨主要以美元計價，台幣及人民幣對美元升值，對集團獲利會有不利的影響。

## 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目地的電動自行車需求提升，帶動鋰電池動能應用商機。
- (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。

公司秉持綠色能源實踐者的經營理念，在積極處分非核心事業的同時，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，配合品牌客戶二輪電動車陸續量產，營運動能將大幅成長。經營團隊會交出最佳的經營績效，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：劉沂偉



附件二

## 西勝國際股份有限公司 審計委員會審查報告書

本公司董事會造送一一一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。

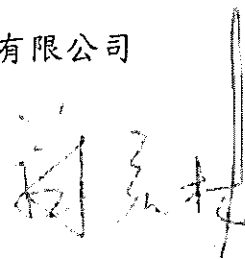
敬請 鑑核

此致

西勝國際股份有限公司一一二年股東常會

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 二 年 三 月 三 十 日

**西勝國際股份有限公司**  
**董事會議事規範**  
**修訂條文前後對照表**

條次	建議修正條文	修正前條文	修正說明
第三條	<p>本公司董事會每季召開一次。董事會之召集，應載明事由，於七日前透過e-mail、電話或郵件通知各董事，但遇有緊急情事時，得隨時召集之。</p> <p>本規範第十二條第一項各款之事項，應於召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。</p>	<p>本公司董事會每季召開一次。董事會之召集，應載明事由，於七日前透過e-mail、電話或郵件通知各董事，但遇有緊急情事時，得隨時召集之。</p> <p>本規範第十二條第一項各款之事項，<u>除有突發緊急情事或正當理由外</u>，應於召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。</p>	<p>一、第一項至第二項未修正。</p> <p>二、鑑於第十二條第一項各款係涉及公司經營之重要事項，應於召集事由中載明，以使董事為決策前有充分之資訊及時間評估其議案，爰刪除第三項除書規定，明定第十二條第一項各款之事項，應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。另公司倘有緊急應提董事會討論之情事，可依第二項規定得隨時召集，對於公司業務或營運之正常運作應不致產生影響。至緊急董事會之召集仍應依第六條以董事便於出席之地點及時間為之，並依第四條規定，應將董事會議事內容、會議資料併同召集通知送達董事會成員。</p>
第十二條	<p>下列事項應提本公司董事會討論：</p> <p>一、本公司之營運計畫。</p> <p>二、年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。</p> <p>三、依證券交易法(下稱證交法)第十四條之一規定訂定或修訂正部控制制度，及內部控制制度有效性之考核。</p> <p>四、依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。</p> <p>五、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。</p> <p>六、<b>董事會未設常務董事者，董</b></p>	<p>下列事項應提本公司董事會討論：</p> <p>一、本公司之營運計畫。</p> <p>二、年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。</p> <p>三、依證券交易法(下稱證交法)第十四條之一規定訂定或修訂正部控制制度，及內部控制制度有效性之考核。</p> <p>四、依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。</p> <p>五、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。</p>	<p>一、依公司法第二百零八條第一項、第二項規定，董事長之選任，係屬董事會或常務董事會之職權，而董事長之解任程序，公司法雖無明文，惟參酌經濟部九十四年八月二日經商字第0九四0二一0五九九0號函釋，董事長之解任方式，公司法並無明文，若非章程另有規定，自仍以由原選任之董事會或常務董事會決議為之，較為合理。</p> <p>二、參酌上開公司法規定與經濟部函釋，復基於董事長之解任與選任同屬</p>

條次	建議修正條文	修正前條文	修正說明
	<p><b>事長之選任或解任。</b></p> <p><b>七、</b>財務、會計或內部稽核主管之任免。</p> <p><b>八、</b>對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。</p> <p><b>九、</b>依證交法第十四條之三、其他依法令或章程規定應由股東會決議或提董事會之事項或主管機關規定之重大事項。</p> <p>前項<b>第八款</b>所稱關係人，指證券發行人財務報告編製準則所規範之關係人；所稱對非關係人之重大捐贈，指每筆捐贈金額或一年內累積對同一對象捐贈金額達新臺幣一億元以上，或達最近年度經會計師簽證之財務報告營業收入淨額百分之一或實收資本額百分之五以上者。</p> <p>前項所稱一年內，係以本次董事會召開日期為基準，往前追溯推算一年，已提董事會決議通過部分免再計入。</p> <p>公司設有獨立董事者，應有至少一席獨立董事親自出席董事會；對於第一項應提董事會決議事項，應有全體獨立董事出席董事會，獨立董事如無法親自出席，應委由其他獨立董事代理出席。獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。</p>	<p>六、財務、會計或內部稽核主管之任免。</p> <p>七、對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。</p> <p>八、依證交法第十四條之三、其他依法令或章程規定應由股東會決議或提董事會之事項或主管機關規定之重大事項。</p> <p>前項<b>第七款</b>所稱關係人，指證券發行人財務報告編製準則所規範之關係人；所稱對非關係人之重大捐贈，指每筆捐贈金額或一年內累積對同一對象捐贈金額達新臺幣一億元以上，或達最近年度經會計師簽證之財務報告營業收入淨額百分之一或實收資本額百分之五以上者。</p> <p>前項所稱一年內，係以本次董事會召開日期為基準，往前追溯推算一年，已提董事會決議通過部分免再計入。</p> <p>公司設有獨立董事者，應有至少一席獨立董事親自出席董事會；對於第一項應提董事會決議事項，應有全體獨立董事出席董事會，獨立董事如無法親自出席，應委由其他獨立董事代理出席。獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。</p>	<p>公司重要事項，爰新增第六款，明定董事會未設常務董事者，董事長之選任或解任，均應提董事會討論，現行第六款至第八款移列為第七款至第九款。另依公司法第二百零八條第二項規定，由常務董事會選任之董事長，應與董事會選任及解任董事長之程序與議事規定有一致性規範，爰併同修正第十八條準用之規定。</p> <p>三、第二項配合第一項所涉款次修正，第三項至第四項未修正。</p>
第十八條	<p>本公司常務董事會議事準用第二條、第三條第二項、第四條至第六條、第八條至十一條、第十三條至十六條規定；<b>董事長之選任或解任準用第三條第三項規定。</b>但常務董事會屬七日內定期召集者，得於二日前通知各常務董事。</p>	<p>本公司常務董事會議事準用第二條、第三條第二項、第四條至第六條、第八條至十一條、第十三條至十六條規定。但常務董事會屬七日內定期召集者，得於二日前通知各常務董事。</p>	<p>增訂董事會設有常務董事者，其董事長之選任或解任之準用規定，理由同第八條說明四、五、六。</p>



附件四

111 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								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)		A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		薪資、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	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	
董事長	兆峰國際投資股份有限公司代表人：黃宗偉	130	130	0	0	0	0	21	21	(0.03)	(0.03)	8,640	10,922	0	0	0	0	0	0	(1.80)	(2.27)	無
董事	兆潔國際(股)公司代表人：黃錦成	120	120	0	0	0	0	6	6	(0.03)	(0.03)	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.03)	(0.03)	無
董事	兆翔國際(股)公司代表人：吳正慶	120	120	0	0	0	0	21	21	(0.03)	(0.03)	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.03)	(0.03)	無
董事	李智貴	110	110	0	0	0	0	21	21	(0.03)	(0.03)	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.03)	(0.03)	無
獨立董事	翁弘林	120	120	0	0	0	0	39	39	(0.03)	(0.03)	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.03)	(0.03)	無
獨立董事	徐珩美	120	120	0	0	0	0	42	42	(0.03)	(0.03)	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.03)	(0.03)	無
獨立董事	鄭文龍	120	120	0	0	0	0	42	42	(0.03)	(0.03)	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.03)	(0.03)	無

**Deloitte.**

**勤業眾信**

勤業眾信聯合會計師事務所  
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche  
10/F Taipei-Nan Jhar Plaza  
No. 100, Songren Rd.  
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel. +886 (2) 2725 9888  
Fax +886 (2) 4010 6888  
www.deloitte.com.tw

## 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告及（請參閱其他事項段）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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與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。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對西勝國際股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 待出售非流動資產評價

西勝國際股份有限公司民國 111 年度陸續決策處分非核心相關之轉投資公司持股，依照國際財務報導準則公報第五號「待出售非流動資產及停業單位」之規定，依公允價值與帳面價值之差額認列減損損失後，轉列待出售非流動資產。民國 111 年 12 月 31 日待出售非流動資產為新台幣 298,023 仟元，占資產總額 12%；民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述待出售非流動資產認列相關減損損失 38,861 仟元，占年度本年度淨損 8%。請詳附註四(十一)、五(五)及十三。

因上述項目對合併財務報表影響係屬重大，因是本會計師將待出售非流動資產列為關鍵查核事項。

本會計師對於上述待出售非流動資產已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解上述處分子公司之流程，取得決議處分之董事會等相關議事錄。
2. 取得處分轉投資公司之股權價值評估報告、買賣契約書或股權買賣意向書，以評估對該子公司減損金額之合理性，並觀察期後收款狀況。

#### 採用權益法之投資減損評估

西勝國際股份有限公司於民國 111 年度因採用權益法之投資公司決議通過解散而認列採權益法之投資減損損失新台幣 160,004 仟元，占民國 111 年度合併稅前淨損 39%。請詳附註四(七)、五(三)、十三及二二(三)。

因上述事項對合併財務報表影響係屬重大，且該等資產價值評估涉及管理階層重大估計及判斷，因是本會計師將採用權益法之投資減損評估列為關鍵查核事項。

本會計師對於上述採用權益法之投資減損評估已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解管理階層對採用權益法之投資減損評估政策及處理程序。
2. 取得管理階層評估權益法投資價值之依據，了解評估過程，以確認合理性。

### 特定客戶銷貨收入出貨之真實性

西勝國際股份有限公司民國 111 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出貨之真實性列為民國 111 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。

### **其他事項一提及及其他會計師之查核**

列入上開個體財務報表中，民國 110 年部分採權益法投資關聯企業之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關關聯企業財務報表所列之金額及個體財務報告附註十三與附註三二所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告認列。民國 110 年 12 月 31 日對前述公司之採用權益法之投資餘額為新台幣 207,572 仟元，占個體資產總額 7%；民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述公司採用權益法認列之關聯企業損失之份額為新台幣 30,686 仟元，占年度個體稅前淨損總額之 19%。

### **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。

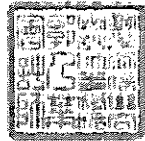
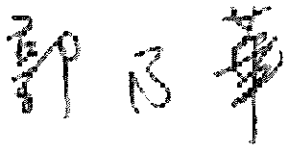
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 郭 乃 華



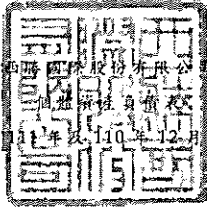
會計師 李 麗 鳳



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 112 年 3 月 30 日



民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	<b>流動資產</b>				
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 176,916	7	\$ 71,576	3
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註九、十及二九)	112,989	4	42,131	1
1170	應收帳款—非關係人(附註十一及二一)	169,173	7	273,789	10
1200	其他應收款(附註十一)	484	-	2,915	-
1210	其他應收款—關係人(附註十一及二八)	38,632	1	-	-
1220	本期所得稅資產(附註二三)	75	-	-	-
130X	存貨(附註十二)	159,184	6	206,998	7
1460	待出售非流動資產淨額(附註十三)	298,023	12	-	-
1470	其他流動資產	16,558	1	15,574	1
11XX	流動資產總計	972,034	38	612,983	22
	<b>非流動資產</b>				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註七及二七)	-	-	264	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註八及二七)	21,513	1	34,807	1
1550	採用權益法之投資(附註十三)	402,225	16	1,006,337	36
1600	不動產、廠房及設備(附註十四、二八及二九)	1,108,493	43	1,114,223	40
1755	使用權資產	7,673	-	11,177	-
1780	其他無形資產	12,503	-	13,218	1
1840	遞延所得稅資產(附註二三)	16,124	1	12,799	-
1920	存出保證金	2,149	-	2,380	-
1915	預付設備款	20,094	1	5,649	-
15XX	非流動資產總計	1,590,774	62	2,200,854	78
1XXX	資 產 總 計	\$ 2,562,808	100	\$ 2,813,837	100
	<b>負債及權益</b>				
	<b>流動負債</b>				
2100	短期借款(附註十五、二七及二九)	\$ 757,686	30	\$ 681,381	24
2110	應付短期票券(附註十五、二七及二九)	-	-	44,000	2
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註七及二七)	-	-	58	-
2130	合約負債—流動	20,513	1	8,499	-
2170	應付帳款—非關係人(附註十七及二七)	58,929	2	319,638	12
2180	應付帳款—關係人(附註十七、二七及二八)	50,691	2	49,703	2
2200	其他應付款(附註十八及二七)	59,479	2	51,273	2
2220	其他應付款—關係人(附註十八、二七及二八)	133,426	5	143,739	5
2280	租賃負債—流動(附註二七)	3,376	-	3,388	-
2320	一年或一營業週期內到期長期借款(附註十五、二七及二九)	18,667	1	6,667	-
2399	其他流動負債(附註十八及二八)	123,895	5	9,539	-
21XX	流動負債總計	1,226,662	48	1,317,885	47
	<b>非流動負債</b>				
2500	透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動(附註七及二七)	2,142	-	-	-
2530	應付公司債(附註十六及二七)	100,872	4	99,390	4
2540	長期借款(附註十五、二七及二九)	385,045	15	391,711	14
2570	遞延所得稅負債(附註二三)	50	-	1,097	-
2580	租賃負債—非流動(附註二七)	4,358	-	7,795	-
2640	淨確定福利負債(附註十九)	5,025	-	6,185	-
25XX	非流動負債總計	497,492	19	506,178	18
2XXX	負債總計	1,724,154	67	1,824,063	65
	<b>權益(附註二十)</b>				
3110	普通股	1,141,314	45	981,314	35
3200	資本公積	567,009	22	403,049	14
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	15,854	-	15,854	1
3320	特別盈餘公積	25,808	1	25,808	1
3350	待彌補虧損	(800,489)	(31)	(312,687)	(11)
3300	保留盈餘總計	(758,827)	(30)	(271,025)	(9)
3400	其他權益	(62,598)	(2)	(75,320)	(3)
3500	庫藏股票	(48,244)	(2)	(48,244)	(2)
3XXX	權益總計	838,654	33	989,774	35
	<b>負債與權益總計</b>	\$ 2,562,808	100	\$ 2,813,837	100

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：劉沂偉



## 西勝國際股份有限公司

## 個體綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股虧損為元

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註二一及二八）				
4110	銷貨收入	\$ 1,460,287	100	\$ 2,172,747	100
4170	銷貨退回	( 695)	-	( 921)	-
4190	銷貨折讓	( 17)	-	( 52)	-
4000	營業收入合計	1,459,575	100	2,171,774	100
5000	營業成本（附註十二、二二及二八）	( 1,318,888)	( 90)	( 2,027,729)	( 93)
5900	營業毛利	140,687	10	144,045	7
	營業費用（附註二二、二五及二八）				
6100	推銷費用	( 39,986)	( 3)	( 45,248)	( 2)
6200	管理費用	( 124,049)	( 8)	( 123,172)	( 6)
6300	研究發展費用	( 86,873)	( 6)	( 79,112)	( 3)
6450	預期信用減損迴轉利益	1,134	-	3,063	-
6000	營業費用合計	( 249,774)	( 17)	( 244,469)	( 11)
6900	營業淨損	( 109,087)	( 7)	( 100,424)	( 4)
	營業外收入及支出（附註二二及二八）				
7100	利息收入	1,010	-	75	-
7010	其他收入	4,455	-	4,525	-
7020	其他（損失）及利益	( 197,233)	( 14)	1,350	-
7050	財務成本	( 21,130)	( 1)	( 16,544)	( 1)
7070	採用權益法之子公司及關聯企業之損失份額	( 92,891)	( 6)	( 11,406)	-
7000	營業外收入及支出合計	( 305,789)	( 21)	( 22,000)	( 1)
7900	繼續營業單位稅前淨損	( 414,876)	( 28)	( 122,424)	( 5)
7950	所得稅利益（費用）（附註二三）	7,780	-	( 3,343)	-

(接次頁)



(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
8000	繼續營業單位本年度淨損	(\$ 407,096)	( 28)	(\$ 125,767)	( 5)
8100	停業單位損失(附註十三及二八)	( 81,665)	( 6)	( 39,047)	( 2)
8200	本年度淨損	( 488,761)	( 34)	( 164,814)	( 7)
	其他綜合損益(附註十九及二三)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	1,198	-	( 89)	-
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	( 13,294)	( 1)	( 20,078)	( 1)
8326	採用權益法認列之關聯企業及合資其他綜合損益份額	16,198	1	( 16,238)	( 1)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	( 239)	-	18	-
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	12,273	1	( 3,863)	-
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	( 2,455)	-	773	-
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)	13,681	1	( 39,510)	( 2)
8500	本年度綜合損失總額	(\$ 475,080)	( 33)	(\$ 204,324)	( 9)
	每股虧損(附註二四)				
	來自繼續營業單位及停業單位				
9750	基 本	(\$ 4.68)		(\$ 1.92)	
9850	稀 釋	(\$ 4.68)		(\$ 1.92)	
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	(\$ 3.90)		(\$ 1.47)	
9810	稀 釋	(\$ 3.90)		(\$ 1.47)	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：黃宗偉

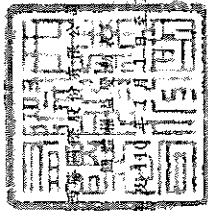


經理人：黃宗偉



會計主管：劉沂偉





民國 111 年 12 月 31 日

12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	股本		留	盈餘		盈餘	其他權益項目		盈餘	總額
	股數(仟股)	金額		法定盈餘公積	特別盈餘公積		待彌補虧損	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		
A1	82,096	\$ 820,960	\$ 15,854	\$ 25,808	\$ 147,802	\$ 22,366	\$ 13,515	\$ 48,244	\$ 887,613	
C5	-	-	-	-	-	-	-	-	25,241	
C7	-	-	-	-	-	-	-	-	4,529	
D1	-	-	-	-	( 164,814 )	-	-	-	( 164,814 )	
D3	-	-	-	-	( 71 )	( 3,122 )	( 36,316 )	-	( 39,510 )	
D5	-	-	-	-	( 164,885 )	( 3,123 )	( 36,316 )	-	( 204,324 )	
I1	16,005	160,054	-	-	-	-	-	-	275,436	
G1	30	300	-	-	-	-	-	-	801	
N1	-	-	-	-	-	-	-	-	478	
Z1	98,131	981,314	15,854	25,808	( 312,687 )	( 25,489 )	( 49,831 )	( 48,244 )	989,774	
D1	-	-	-	-	( 488,761 )	-	-	-	( 488,761 )	
D3	-	-	-	-	959	9,818	2,904	-	13,681	
D5	-	-	-	-	( 487,802 )	9,818	2,904	-	( 475,080 )	
E1	16,000	160,000	-	-	-	-	-	-	320,000	
N1	-	-	-	-	-	-	-	-	3,960	
Z1	114,131	\$ 1,141,314	\$ 15,854	\$ 25,808	\$ 800,489	\$ 15,671	\$ 46,927	\$ 48,244	\$ 838,654	

其他資本公積變動：  
因發行可轉換公司債認列權益組成部  
分一認股權而產生者  
採用權益法認列之關聯企業之變動數

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：劉升偉

## 西勝國際股份有限公司

## 個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A00010	繼續營業單位稅前淨損	(\$ 414,876)	(\$ 122,424)
A00020	停業單位稅前淨損	( 81,665)	( 39,047)
A10000	本年度稅前淨損	( 496,541)	( 161,471)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	24,245	13,342
A20200	攤銷費用	6,999	4,322
A20300	預期信用減損迴轉利益	( 1,134)	( 3,063)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之損(益)	967	( 5,595)
A20900	財務成本	21,130	16,544
A21200	利息收入	( 1,010)	( 75)
A21300	股利收入	( 1,105)	( 1,420)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	3,960	478
A22400	採用權益法之子公司及關聯企 業損失份額	174,556	50,453
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備 利益	( 30)	-
A23500	採用權益法投資之減損損失	160,004	-
A23700	非金融資產減損損失	2,775	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	27,488	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	105,750	300,839
A31180	其他應收款	2,431	340
A31200	存 貨	20,326	( 109,753)
A31240	其他流動資產	( 984)	1,159
A32125	合約負債	12,014	4,895
A32130	應付票據	-	( 115)
A32150	應付帳款	( 260,709)	( 156,544)
A32160	應付帳款—關係人	988	( 29,296)
A32180	其他應付款	2,664	34,302
A32230	其他流動負債	4,356	( 1,733)
A32240	淨確定福利負債	38	( 89)
A33000	營運產生之現金	( 190,822)	( 42,480)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
A33100	收取之利息	\$ 992	\$ 75
A33300	支付之利息	( 19,504)	( 13,159)
A33500	支付之所得稅	639	( 27,930)
AAAA	營業活動之淨現金流出	( 208,695)	( 83,494)
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 70,858)	( 41,431)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,381	4,069
B01800	取得採用權益法之投資	-	( 250,000)
B01900	處分採用權益法之投資	110,000	6
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 18,416)	( 751,941)
B02800	處分不動產、廠房及設備	16	-
B03700	存出保證金增加	-	( 664)
B03800	存出保證金減少	231	-
B04300	其他應收款—關係人增加	( 38,000)	-
B04500	購置無形資產	( 6,399)	( 11,423)
B07100	預付設備款增加	( 19,197)	( 1,799)
B07600	收取之股利	1,105	1,420
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 40,137)	( 1,051,763)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	1,890,508	424,468
C00200	短期借款減少	( 1,814,203)	-
C00500	應付短期票券增加	-	44,000
C00600	應付短期票券減少	( 44,000)	-
C01200	發行公司債	-	398,017
C01600	舉借長期借款	45,000	168,378
C01700	償還長期借款	( 39,666)	-
C04020	租賃本金償還	( 3,467)	( 1,026)
C04600	現金增資	320,000	-
C04800	員工執行認股權	-	801
CCCC	籌資活動之淨現金流入	354,172	1,034,638
EEEE	本年度現金及約當現金增加(減少)數	105,340	( 100,619)
E00100	年初現金及約當現金餘額	71,576	172,195
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 176,916	\$ 71,576

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：劉沂偉

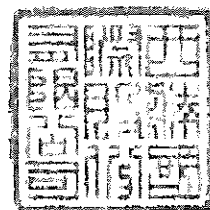


## 關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 111 年度（自 111 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 112 年 3 月 30 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段）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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與西勝集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對西勝國際股份有限公司及子公司（西勝集團）民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 待出售非流動資產評價

西勝集團 111 年度陸續決策處分非核心相關之轉投資公司持股，依照國際財務報導準則公報第五號「待出售非流動資產及停業單位」之規定，依公允價值與帳面價值之差額認列減損損失後，轉列待出售非流動資產。民國 111 年 12 月 31 日待出售非流動資產及與待出售非流動資產相關之負債分別為新台幣 1,616,435 仟元及 1,151,790 仟元，占合併資產總額 44% 及 31%；民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述待出售非流動資產認列相關減損損失 38,861 仟元，占年度合併淨損 8%。請詳附註四(十二)、五(五)、十三及二六(三)。

因上述項目對合併財務報表影響係屬重大，因是本會計師將待出售非流動資產列為關鍵查核事項。

本會計師對於上述待出售非流動資產已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解上述處分轉投資公司之流程，取得決議處分之董事會等相關議事錄。
2. 取得處分轉投資公司之股權價值評估報告、買賣契約書或股權買賣意向書，以評估對該轉投資公司減損金額之合理性，並觀察期後收款。

#### 採用權益法之投資減損評估

西勝集團於民國 111 年度因採用權益法之投資公司決議通過解散而認列採權益法之投資減損損失新台幣 160,004 仟元，占 111 年度合併稅前淨損 39%。請詳附註四(七)、五(三)、十五及二六(三)。

因上述事項對合併財務報表影響係屬重大，且該等資產價值評估涉及管理階層重大估計及判斷，因是本會計師將採用權益法之投資減損評估列為關鍵查核事項。

本會計師對於上述採用權益法之投資減損評估已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解管理階層對採用權益法之投資減損評估政策及處理程序。
2. 取得管理階層評估權益法投資價值之依據，了解評估過程，以確認合理性。

### 特定客戶銷貨收入出貨之真實性

西勝集團民國 111 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出貨之真實性列為民國 111 年度關鍵查核事項。有關收入認列之會計政策，詳合併財務報告附註四(十五)。

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。

### **其他事項一提及其他會計師之查核**

列入上開合併財務報表中，民國 110 年度部分採權益法投資關聯企業之財務報表未經本會計師查核，係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關關聯企業財務報表所列之金額及合併財務報告附註十五與附註三七所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告認列。民國 110 年 12 月 31 日對前述公司之採用權益法之投資餘額為新台幣 207,572 仟元，占合併資產總額 6%；民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述公司採用權益法認列之關聯企業損失份額為新台幣 30,686 仟元，占年度合併稅前淨損之 18%。

### **其他事項一個體財務報告**

西勝國際股份有限公司業已編製民國 111 及 110 年度之個體財務報表，分別經本會計師出具無保留意見及無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，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。

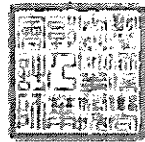
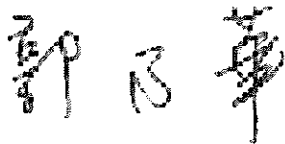
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 郭 乃 華



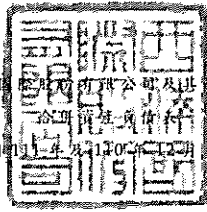
會計師 李 麗 鳳



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 112 年 3 月 30 日



西勝 技術 有限公司 及 其 子公司  
民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	<b>流動資產</b>				
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 194,538	5	\$ 135,617	4
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註九、十及三三)	113,143	3	56,310	1
1170	應收帳款淨額(附註十一及二五)	170,357	5	286,816	8
1200	其他應收款(附註十一)	747	-	4,485	-
1220	本期所得稅資產(附註二七)	1,849	-	-	-
130X	存貨(附註十二及三三)	201,078	5	1,322,045	36
1460	待出售非流動資產(附註十三及三三)	1,616,435	44	-	-
1470	其他流動資產(附註十七及二五)	21,177	1	140,026	4
11XX	流動資產總計	<u>2,319,324</u>	<u>63</u>	<u>1,945,299</u>	<u>53</u>
	<b>非流動資產</b>				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註七及三一)	-	-	264	-
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、三一及三三)	21,513	1	34,807	1
1550	採用權益法之投資(附註十五)	-	-	207,572	6
1600	不動產、廠房及設備(附註十六、三二及三三)	1,267,705	35	1,404,766	38
1755	使用權資產	9,758	-	28,979	1
1780	其他無形資產	14,240	-	17,449	-
1840	遞延所得稅資產(附註二七)	16,124	-	21,074	1
1915	預付設備款	28,953	1	15,942	-
1920	存出保證金	3,434	-	3,945	-
15XX	非流動資產總計	<u>1,361,727</u>	<u>37</u>	<u>1,734,798</u>	<u>47</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 3,681,051</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,680,097</u>	<u>100</u>
	<b>負債及權益</b>				
	<b>流動負債</b>				
2100	短期借款(附註十八、三一及三三)	\$ 757,686	21	\$ 1,150,416	31
2110	應付短期票券(附註十八、三一及三三)	-	-	202,400	6
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)	-	-	58	-
2130	合約負債-流動(附註二五及三二)	20,513	1	165,092	5
2150	應付票據	-	-	4,559	-
2170	應付帳款(附註二十及三一)	88,091	2	422,028	11
2200	其他應付款(附註二一及三一)	75,542	2	91,498	3
2260	與待出售非流動資產直接相關之負債(附註十三)	1,151,790	31	-	-
2280	租賃負債-流動(附註三一)	3,905	-	13,563	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債(附註十八、三一及三三)	18,667	1	6,667	-
2399	其他流動負債(附註二一及三二)	123,974	3	11,294	-
21XX	流動負債總計	<u>2,240,168</u>	<u>61</u>	<u>2,067,575</u>	<u>56</u>
	<b>非流動負債</b>				
2500	透過損益按公允價值衡量之金融負債-非流動(附註七及三一)	2,142	-	-	-
2530	應付公司債(附註十九及三一)	100,872	3	99,390	3
2540	長期借款(附註十八、三一及三三)	385,045	10	391,711	11
2570	遞延所得稅負債(附註二七)	50	-	1,097	-
2580	租賃負債-非流動(附註三一)	4,358	-	15,648	-
2640	淨確定福利負債(附註二二)	5,025	-	6,185	-
2645	存入保證金	26	-	-	-
25XX	非流動負債總計	<u>497,518</u>	<u>13</u>	<u>514,031</u>	<u>14</u>
2XXX	負債總計	<u>2,737,686</u>	<u>74</u>	<u>2,581,606</u>	<u>70</u>
	<b>歸屬於本公司業主之權益(附註二四)</b>				
3110	普通股	1,141,314	31	981,314	27
3200	資本公積	567,009	16	403,049	11
	<b>保留盈餘</b>				
3310	法定盈餘公積	15,854	-	15,854	-
3320	特別盈餘公積	25,808	1	25,808	1
3350	待彌補虧損	( 800,489 )	( 22 )	( 312,687 )	( 9 )
3300	保留盈餘總計	<u>( 758,827 )</u>	<u>( 21 )</u>	<u>( 271,025 )</u>	<u>( 8 )</u>
3400	其他權益	( 62,598 )	( 2 )	( 75,320 )	( 2 )
3500	庫藏股票	( 48,244 )	( 1 )	( 48,244 )	( 1 )
31XX	本公司業主之權益合計	<u>838,654</u>	<u>23</u>	<u>989,774</u>	<u>27</u>
36XX	非控制權益	<u>104,711</u>	<u>3</u>	<u>108,717</u>	<u>3</u>
3XXX	權益總計	<u>943,365</u>	<u>26</u>	<u>1,098,491</u>	<u>30</u>
	<b>負債與權益總計</b>	<u>\$ 3,681,051</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,680,097</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：劉沂偉



## 西勝國際股份有限公司及其子公司

## 合併綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股虧損為元

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註二五及三二）				
4110	銷貨收入	\$ 1,468,984	100	\$ 2,176,641	100
4170	銷貨退回	( 1,017)	-	( 921)	-
4190	銷貨折讓	( 316)	-	( 93)	-
4000	營業收入合計	1,467,651	100	2,175,627	100
5000	營業成本（附註十二及二六）	( 1,292,884)	( 88)	( 1,934,652)	( 89)
5900	營業毛利	174,767	12	240,975	11
	營業費用（附註二六及二九）				
6100	推銷費用	( 58,617)	( 4)	( 68,701)	( 3)
6200	管理費用	( 166,732)	( 11)	( 175,188)	( 8)
6300	研究發展費用	( 86,873)	( 6)	( 79,113)	( 4)
6450	預期信用迴轉利益	1,134	-	3,063	-
6000	營業費用合計	( 311,088)	( 21)	( 319,939)	( 15)
6900	營業淨損	( 136,321)	( 9)	( 78,964)	( 4)
	營業外收入及支出（附註二六 及三二）				
7100	利息收入	1,068	-	134	-
7010	其他收入	6,992	-	4,800	-
7020	其他損失及利益	( 201,259)	( 14)	( 3,729)	-
7050	財務成本	( 21,416)	( 1)	( 17,031)	( 1)
7060	採用權益法認列之關聯 企業損益之份額	( 63,766)	( 4)	( 30,686)	( 1)
7000	營業外收入及支出 合計	( 278,381)	( 19)	( 46,512)	( 2)
7900	繼續營業單位稅前淨損	( 414,702)	( 28)	( 125,476)	( 6)
7950	所得稅利益（費用）（附註二 七）	7,606	-	( 291)	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
8000	繼續營業單位本年度淨損	(\$ 407,096)	( 28)	(\$ 125,767)	( 6)
8100	停業單位損失(附註十三及三二)	( 85,671)	( 6)	( 42,729)	( 2)
8200	本期淨損	( 492,767)	( 34)	( 168,496)	( 8)
	其他綜合損益(附註二二及二七)				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	1,198	-	( 89)	-
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	( 13,294)	( 1)	( 20,078)	( 1)
8320	採用權益法認列之 關聯企業其他綜 合損益份額	16,198	1	( 16,238)	( 1)
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	( 239)	-	18	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目：				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	12,273	1	( 3,863)	-
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	( 2,455)	-	773	-
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)	13,681	1	( 39,510)	( 2)
8500	本期綜合損失總額	(\$ 479,086)	( 33)	(\$ 208,006)	( 10)
8600	淨損歸屬於				
8610	本公司業主	(\$ 488,761)	( 34)	(\$ 164,814)	( 8)
8620	非控制權益	( 4,006)	-	( 3,682)	-
		(\$ 492,767)	( 34)	(\$ 168,496)	( 8)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
8700	綜合損失總額歸屬於				
8710	本公司業主	(\$ 475,080)	( 33)	(\$ 204,324)	( 10)
8720	非控制權益	( 4,006)	-	( 3,682)	-
		<u>(\$ 479,086)</u>	<u>( 33)</u>	<u>(\$ 208,006)</u>	<u>( 10)</u>
	每股虧損 (附註二八)				
	來自繼續營業單位及停				
	業單位				
9850	稀 釋	<u>(\$ 4.68)</u>		<u>(\$ 1.92)</u>	
9750	基 本	<u>(\$ 4.68)</u>		<u>(\$ 1.92)</u>	
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>(\$ 3.90)</u>		<u>(\$ 1.47)</u>	
9810	稀 釋	<u>(\$ 3.90)</u>		<u>(\$ 1.47)</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：黃宗偉

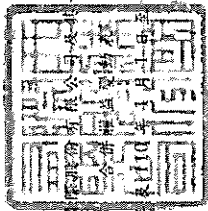


經理人：黃宗偉



會計主管：劉沂偉





西勝路  
民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	歸屬		於本公司		其他權益項目		權益	
	股數(仟股)	金額	資本公積	保留盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	庫藏股票	計
A1	82,096	\$ 820,960	\$ 256,918	\$ 25,808	\$ 147,802	\$ 13,515	\$ 48,244	\$ 887,613
C5	-	-	25,241	-	-	-	-	25,241
C7	-	-	4,529	-	-	-	-	4,529
D1	-	-	-	-	( 164,814)	-	-	( 164,814)
D3	-	-	-	-	( 71)	( 36,316)	-	( 39,510)
D5	-	-	-	-	( 164,885)	( 36,316)	-	( 204,324)
I1	16,005	160,054	115,382	-	-	-	-	275,436
G1	30	300	501	-	-	-	-	801
N1	-	-	478	-	-	-	-	478
O1	-	-	-	-	-	-	-	( 6)
Z1	98,131	981,314	403,049	25,808	( 312,687)	( 49,831)	( 48,244)	989,774
D1	-	-	-	-	( 488,761)	-	-	( 488,761)
D3	-	-	-	-	959	2,904	-	13,681
D5	-	-	-	-	( 487,802)	2,904	-	( 475,080)
E1	16,000	160,000	160,000	-	-	-	-	320,000
N1	-	-	3,960	-	-	-	-	3,960
Z1	114,131	\$ 1,141,314	\$ 567,009	\$ 25,808	\$ 800,489	\$ 46,927	\$ 48,244	\$ 838,654
								\$ 104,711
								\$ 943,365

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：劉沂偉

## 西勝國際股份有限公司及其子公司

## 合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111 年度	110 年度
	營業活動之淨現金流量		
A00010	繼續營業單位稅前淨損	(\$ 414,702)	(\$ 125,476)
A00020	停業單位稅前淨損	( 85,671)	( 42,729)
A10000	本年度稅前淨損	( 500,373)	( 168,205)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	101,907	85,414
A20200	攤銷費用	8,658	5,273
A20300	預期信用減損利益	( 1,607)	( 2,049)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失(利益)	967	( 5,595)
A20900	財務成本	21,624	17,195
A21200	利息收入	( 1,160)	( 174)
A21300	股利收入	( 1,105)	( 1,420)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	3,960	478
A22300	採用權益法之關聯企業損失之 份額	63,766	29,848
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失(利益)	261	( 32)
A23500	採用權益法投資之減損損失	160,004	-
A23700	待出售非流動資產減損損失	38,861	-
A23700	非金融資產減損損失	21,489	5,800
A23700	存貨跌價及呆滯損失	27,488	212
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	115,349	303,228
A31180	其他應收款	3,731	2,078
A31200	存 貨	( 305,110)	( 274,689)
A31240	其他流動資產	12,561	( 22,354)
A32125	合約負債	85,884	74,606
A32130	應付票據	105,632	668
A32150	應付帳款	( 258,469)	( 143,806)
A32180	其他應付款	222	( 36,662)
A32230	其他流動負債	11,840	( 1,390)
A32240	淨確定福利負債	38	( 89)
A33000	營運產生之現金流出	( 283,582)	( 131,665)

(接次頁)



(承前頁)

代 碼		111 年度	110 年度
A33100	收取之利息	\$ 1,160	\$ 174
A33200	收取之股利	1,105	-
A33300	支付之利息	( 19,625)	( 13,186)
A33500	支付之所得稅	( 3,764)	( 24,845)
AAAA	營業活動之淨現金流出	( 304,706)	( 169,522)
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 93,907)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	5,377
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,381	4,069
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	-	( 250,000)
B01900	處分採用權益法之長期股權投資	110,000	2,157
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 43,513)	( 787,597)
B02800	處分不動產、廠房及設備	1,792	311
B03700	存出保證金增加	-	( 721)
B03800	存出保證金減少	22	-
B04500	購置無形資產	( 6,399)	( 13,046)
B07100	預付設備款增加	( 23,667)	( 2,708)
B07600	收取之股利	-	1,420
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 54,291)	( 1,040,738)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	1,977,772	519,703
C00200	短期借款減少	( 1,824,203)	-
C00500	應付短期票券增加	10,000	54,000
C00600	應付短期票券減少	( 44,000)	-
C01200	發行公司債	-	398,017
C01600	舉借長期借款	45,000	168,378
C01700	償還長期借款	( 39,666)	-
C03000	存入保證金增加	26	-
C04020	租賃本金償還	( 23,116)	( 13,402)
C04600	現金增資	320,000	-
C04800	員工執行認股權	-	801
C05800	非控制權益變動	-	( 6)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	421,813	1,127,491
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	13,595	( 2,187)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111 年度	110 年度
EEEE	本年度現金及約當現金增加(減少)數	\$ 76,411	(\$ 84,956)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>135,617</u>	<u>220,573</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 212,028</u>	<u>\$ 135,617</u>

年底現金及約當現金之調節

代 碼		111年12月31日	110年12月31日
	期末現金及約當現金餘額		
E00210	資產負債表帳列之現金及約當現金	\$ 194,538	\$ 135,617
E00212	分類至待出售非流動資產之現金及約當現金	<u>17,490</u>	<u>-</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額合計	<u>\$ 212,028</u>	<u>\$ 135,617</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：劉沂偉



附件六

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
第二條	<p>本公司所營事業如左：</p> <p>一、CC01080 電子零組件製造業。</p> <p>二、CC01090 電池製造業。</p> <p>三、CC01110 電腦及其週邊設備製造業。</p> <p>四、F113010 機械批發業。</p> <p>五、F113030 精密儀器批發業。</p> <p>六、F113050 電腦及事務性機器設備批發業。</p> <p>七、F113060 度量衡器批發業。</p> <p>八、F113070 電信器材批發業。</p> <p>九、F113110 電池批發業。</p> <p>十、F213110 電池零售業。</p> <p>十一、F401010 國際貿易業。</p> <p>十二、CC01070 無線通信機械器材製造業。</p> <p>十三、CC01060 有線通信機械器材製造業。</p> <p>十四、F213060 電信器材零售業。</p> <p>十五、F401021 電信管制射頻器材輸入業。</p> <p>十六、F119010 電子材料批發業。</p> <p>十七、F219010 電子材料零售業。</p> <p>十八、<u>I501010 產品設計業。</u></p> <p>十九、<u>I599990 其他設計業。</u></p> <p>二十、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。</p>	<p>本公司所營事業如左：</p> <p>一、CC01080 電子零組件製造業。</p> <p>二、CC01090 電池製造業。</p> <p>三、CC01110 電腦及其週邊設備製造業。</p> <p>四、F113010 機械批發業。</p> <p>五、F113030 精密儀器批發業。</p> <p>六、F113050 電腦及事務性機器設備批發業。</p> <p>七、F113060 度量衡器批發業。</p> <p>八、F113070 電信器材批發業。</p> <p>九、F113110 電池批發業。</p> <p>十、F213110 電池零售業。</p> <p>十一、F401010 國際貿易業。</p> <p>十二、CC01070 無線通信機械器材製造業。</p> <p>十三、CC01060 有線通信機械器材製造業。</p> <p>十四、F213060 電信器材零售業。</p> <p>十五、F401021 電信管制射頻器材輸入業。</p> <p>十六、F119010 電子材料批發業。</p> <p>十七、F219010 電子材料零售業。</p> <p>十八、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。</p>	增訂營業項目。
第二十七條	<p>(略)</p> <p>第二十三次修訂於民國一百一十二年六月三十日。</p>	(略)	增訂本次修正之沿革記事。

西勝國際股份有限公司

背書保證作業程序

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
第五條	<p>背書保證之額度</p> <p>本公司對外背書保證之總額及對單一企業背書保證，與本公司及其子公司整體得為背書保證之總額及對單一企業背書保證之限額如下：</p> <p>一、對外背書保證之總額以不超過本公司淨值之百分之百為限。</p> <p>二、對單一企業背書保證之金額，其因業務往來關係從事背書保證者，不得超過被保證公司與本公司最近年度業務往來金額之百分之三十或最近三個月業務往來金額之百分之一百二十孰高者，且不得超過本公司淨值之百分之四十；其與本公司為母子公司關係而從事背書保證者，不得超過本公司淨值之百分之百；另對於因承攬工程需要之同業間依合約規定互保，或因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對被投資公司背書保證，或同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保者，不得超過本公司淨值之<u>百</u>。</p> <p>三、本公司及子公司整體得為背書保證之總額，及對單一企業背書保證之金額以不超過本公司淨值之百分之百為限。本公司及子公司訂定整體得為背書保證之總額達本公司淨值百分之五十以上時，應提報股東會說明其必要性及合理性。</p> <p>所稱「淨值」，以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。</p>	<p>背書保證之額度</p> <p>本公司對外背書保證之總額及對單一企業背書保證，與本公司及其子公司整體得為背書保證之總額及對單一企業背書保證之限額如下：</p> <p>一、對外背書保證之總額以不超過本公司淨值之百分之百為限。</p> <p>二、對單一企業背書保證之金額，其因業務往來關係從事背書保證者，不得超過被保證公司與本公司最近年度業務往來金額之百分之三十或最近三個月業務往來金額之百分之一百二十孰高者，且不得超過本公司淨值之百分之四十；其與本公司為母子公司關係而從事背書保證者，不得超過本公司淨值之百分之百；另對於因承攬工程需要之同業間依合約規定互保，或因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對被投資公司背書保證，或同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保者，不得超過本公司淨值之<u>百分之四十</u>。</p> <p>三、本公司及子公司整體得為背書保證之總額，及對單一企業背書保證之金額以不超過本公司淨值之百分之百為限。本公司及子公司訂定整體得為背書保證之總額達本公司淨值百分之五十以上時，應提報股東會說明其必要性及合理性。</p> <p>所稱「淨值」，以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。</p>	因應公司業務需求。
第十三條	<p>本程序訂定於中華民國九十三年四月九日。</p> <p>本程序修訂於中華民國九十三年</p>	<p>本程序訂定於中華民國九十三年四月九日。</p> <p>本程序修訂於中華民國九十三年</p>	增訂本次修正之沿革記事。

條次	建議修正條文	修正前條文	修正說明
	年十二月六日。 本程序修訂於中華民國九十五年六月六日。 本程序修訂於中華民國九十六年五月二十八日。 本程序修訂於中華民國九十七年六月二十六日。 本程序修訂於中華民國九十八年六月二十四日。 本程序修訂於中華民國九十九年六月二十三日。 本程序修訂於中華民國一〇二年六月二十六日。 本程序修訂於中華民國一〇九年六月十日。 本程序修訂於中華民國一一〇年八月十一日。 <u>本程序修訂於中華民國一一二年六月三十日。</u>	年十二月六日。 本程序修訂於中華民國九十五年六月六日。 本程序修訂於中華民國九十六年五月二十八日。 本程序修訂於中華民國九十七年六月二十六日。 本程序修訂於中華民國九十八年六月二十四日。 本程序修訂於中華民國九十九年六月二十三日。 本程序修訂於中華民國一〇二年六月二十六日。 本程序修訂於中華民國一〇九年六月十日。 本程序修訂於中華民國一一〇年八月十一日。	

附件八

董事(含獨立董事)候選人名單

被提名 人選類別	姓名	學歷	經歷	現職	持有股份	已連續擔任三屆獨立 董事之提名理由
董事	兆峰國際投資(股) 公司	不適用	不適用	西勝國際股份有限 公司董事	2,774,580 股	
董事	兆翔國際(股)公司	不適用	不適用	西勝國際股份有限 公司董事	5,128,416 股	
董事	李智貴	淡江大學物理系學士	晒好國際(股)公司總經理 廣闊科技(股)公司董事	茂迪(股)公司董事	607,388 股	
董事	兆潔國際(股)公司	不適用	不適用	西勝國際股份有限 公司董事	5,005,696 股	
獨立董事	翁弘林	國立台北大學企業 管理研究所碩士 國立台灣大學經濟學 系學士	金利精密獨立董事 樂意傳播獨立董事 中福國際(股)公司法人董事代表人 力璋實業股份有限公司副總經理、董 事 凱美電機董事、監察人	西勝國際股份有限 公司獨立董事	127,468 股	業重司當於 產供公仍董 識司任公其 業本已事之專 富能，雖董董 豐言，獨立專立 具備三居重使 經驗，故本本 其借行可事見 業知公連，公 業本已事之專 富能，雖董董 豐言，獨立專立 具備三居重使 經驗，故本本 其借行可事見
獨立董事	徐妤美	明新工專電機工程科	新里程有限公司負責人 欣麗貿易有限公司負責人	新里程有限公司 負責人 欣麗貿易有限公司 負責人	92,590 股	業重司當於 產供公仍董 識司任公其 業本已事之專 富能，雖董董 豐言，獨立專立 具備三居重使 經驗，故本本 其借行可事見
獨立董事	陳一鋒	國立臺灣科技大學 電子研究所博士	景文科技大學電子工程系主任/電 腦與通訊研究所所長 景文科技大學射頻量測中心主任 耀登科技總經理	景文科技大學教授 兼射頻量測中心主 任	100,000 股	業重司當於 產供公仍董 識司任公其 業本已事之專 富能，雖董董 豐言，獨立專立 具備三居重使 經驗，故本本 其借行可事見
獨立董事	顏豐文	國立中山大學化學所 碩士	工研院計畫主持人	機光科技董事長	0 股	業重司當於 產供公仍董 識司任公其 業本已事之專 富能，雖董董 豐言，獨立專立 具備三居重使 經驗，故本本 其借行可事見

## 附件九

### 西勝國際股份有限公司

#### 辦理私募普通股或可轉換公司債必要性與合理性之評估意見

西勝國際股份有限公司(以下簡稱西勝或該公司)為充實營運資金及改善財務結構，並掌握資金募集之時效性及便利性，依「證券交易法」及「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」規定，辦理證券交易法第四十三條之六有關有價證券私募之相關事宜，業已於111年11月10日及111年12月29日董事會決議通過於不超過50,000仟股之額度內(含私募可轉換公司債依期初轉換價格折算後之股數)，以擇一或搭配之方式辦理私募普通股或私募可轉換公司債等方式籌措資金，並預計於112年6月30日股東會決議之日起一年內分三次辦理。依「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」之規定，董事會決議辦理前一年內至該私募有價證券交付日起一年內，經營權發生重大變動者，應洽請證券承銷商出具辦理私募必要性與合理性之評估意見，並載明於股東會開會通知，作為股東是否同意之參考。依該次董事會之提案資料，本次私募案之發行額度以不超過50,000仟股為上限，若全數發行後，將占增資後已發行普通股股數之30.46%，此外，該公司本屆董事會於112年6月9日任期屆滿後將進行全面改選，故本次辦理私募後是否將造成經營權發生重大變動尚無定論。證券承銷商評估意見說明如下：

#### 一、公司簡介

西勝成立於85年5月23日，並於98年10月28日掛牌上櫃，該公司經營筆記型電腦電池模組、電池模組電源保護板及行動電源等產品之研發、製造及銷售，主要應用在筆記型電腦、平板電腦、智慧型手機、數位相機、數位攝錄影機及遊戲機等產品以及手工具機，近年鋰電池透過電池模組串併技術提升下，逐漸使應用領域擴大至非 IT 應用需求如：電動腳踏車與電動工具機，該公司目前實收資本額為1,141,314仟元，最近三年度簡明財務資料如下所示：

#### 合併損益表

單位：新台幣仟元

項目	109年度	110年度	111年度
營業收入	2,223,818	2,175,627	1,467,651
營業毛利(損)	188,272	240,975	174,767
營業(損)益	(110,026)	(78,964)	(136,321)
營業外收(支)	(30,407)	(46,512)	(278,381)
稅前(損)益	(140,433)	(125,476)	(414,702)
本期淨(損)益	(164,158)	(168,496)	(492,767)

資料來源：該公司各年度經會計師查核簽證之合併財務報告

## 二、本次私募案計畫內容

該公司為充實營運資金、強化公司競爭力、提升營運效能及強化財務結構，考量資本市場狀況、募集資金之時效性及可行性、發行成本及引進策略性投資人之實際需求，擬依證券交易法第四十三條之六規定辦理私募有價證券，以擇一或搭配之方式辦理私募普通股或私募可轉換公司債等方式籌措資金，於發行股數不超過50,000仟股(含私募可轉換公司債依期初轉換價格折算後之股數)之額度範圍內，於股東會決議之日起一年內分三次辦理。

本次私募普通股發行價格之訂定，以不得低於公司定價日前下列二基準計算價格較高者之八成為訂定依據：

(一)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。

(二)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。

本次私募國內可轉換公司債之發行價格不得低於理論價格之八成，理論價格將以涵蓋並同時考量發行條件中所包含之各項權利而擇定之計價模型訂之。轉換價格係不低於下列二基準計算價格較高者之八成訂定之：

(一)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。

(二)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。

實際定價日及實際發行價格於不低於股東會決議成數之範圍內提請股東會授權董事會視日後資本市場狀況、公司營運情形及選定策略性投資人之情形為依據訂定之。

## 三、本次私募案之必要性及合理性評估

西勝擬以私募方式辦理國內現金增資發行普通股或可轉換公司債，各分次之資金用途及達成效益均為充實營運資金及改善財務結構，其發行額度以不超過50,000仟股為限，並於112年6月30日股東會決議後授權董事會辦理，茲就該公司辦理私募之必要性及合理性說明如下：

### (一)辦理私募之必要性評估

考量該公司109~111年主要仰賴銀行借款支應營運資金需求，致負債比率逐年上升，分別為65.36%、70.15%及74.37%，若再以銀行借款支應資金需求，將提高負債比率及增加利息費用，進而提高財務風險，並影響該公司之獲利，復考量該公司本次辦理私募前三個年度尚處於虧損狀態，若以公開募集方式籌資，較不易獲得一般投資人青睞，不利於短期內取得所需資金，使其資金募集計畫之完成存有不確定性，



如採私募方式，資金募集相對具迅速簡便之時效性，並可避免過於倚賴金融機構借款，以及提高資金靈活運用空間，對未來營運發展具有正面效益，故該公司本次採行私募方式，應有其必要性。

## (二)辦理私募之合理性評估

該公司於111年11月10日及111年12月29日董事會決議，並提報112年6月30日股東常會決議通過辦理本次私募案，經查閱該公司所擬具本次私募案之董事會議案資料，其議案討論內容、發行程序、定價方式、私募對象之選擇方式等尚符合證券交易法及相關法令規定，應無重大異常之情事。

該公司本次私募案資金用途為充實營運資金及改善財務結構，除可解決公司營運資金需求，並有助於強化財務結構外，亦可減輕舉債所產生之利息負擔，對於該公司整體營運發展及健全財務結構應有正面效益。由於該公司辦理私募前三個年度尚處於虧損狀態，以其營運狀況及財務結構觀之，恐不易取得有利之借款條件，透過辦理私募方式募集資金，除可減輕未來向銀行借款之利息負擔，並可於短期內取得所需資金及維持財務彈性，且相較公開募集，私募有價證券三年內不得轉讓之規定，將有利於該公司與應募人或策略性投資人間之長期合作關係，有助於該公司未來營運發展。綜上考量，該公司本次辦理私募有其合理性。

## 四、應募人及經營權發生重大變動評估

### (一)應募人之選擇及其可行性與必要性評估

#### 1.應募人之選擇

依西勝於111年11月10日及111年12月29日董事會之提案資料所載，該公司本次私募案之應募人將依符合證券交易法第四十三條之六相關規定之特定人為限，且預期對公司未來營運發展能產生直接或間接助益者，惟截至本評估意見出具日止，該公司尚未洽定應募人。

#### 2.應募人之可行性及必要性

該公司為因應事業發展、改善財務結構、充實營運資金等目的所需資金，本次擬藉由應募人之經驗及對市場之認識，學習其技術及產業營運能力，從而提升該公司整體競爭力。另與公開募集比較，私募有價證券三年內不得轉讓之規定，將更可確保西勝與應募人或策略性投資人間之長期合作關係，有助於公司營運穩定，對公司業務、財務及股東權益應有正面效益，故本次私募案引進策略性投資人之可行性及必要性應屬合理。

## (二)董事會決議辦理私募前一年內經營權發生重大變動之檢視

經檢視該公司111年股東常會議事錄及查詢公開資訊觀測站，該公司董事會決議辦理私募前一年內並未有董事變動之情事，故未有「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」第四條第三項有關董事會決議辦理私募前一年內經營權發生重大變動之情事。

## (三)辦理私募引進策略性投資人後，是否造成經營權發生重大變動之評估

該公司本次私募普通股之額度以不超過50,000仟股為上限，若全數發行後，將占增資後已發行普通股股數之30.46%，此外，該公司本屆董事會於112年6月9日任期屆滿後將進行全面改選，故本次辦理私募引進策略性投資人後是否造成經營權發生重大變動尚無定論。

## (四)辦理私募案對該公司業務、財務及股東權益之影響

### 1. 對公司業務之影響

該公司為因應事業發展、改善財務結構、充實營運資金，以私募方式辦理資金募集，藉由本次私募案引進對公司未來營運可產生直接或間接助益之應募人或策略性投資人，可確保公司與投資夥伴間之長期合作關係，期能藉與應募人或策略性投資人之合作，提升產業整合、技術研究、改良品質、擴大或共同開發市場與商品等效益，藉以強化整體競爭力，故對該公司業務發展上應具有正面之效益。

### 2. 對公司財務之影響

本次依證券交易法第四十三條之六規定辦理私募有價證券，以擇一或搭配之方式辦理私募普通股或私募可轉換公司債等方式籌措資金，於發行股數不超過50,000仟股(含私募可轉換公司債依期初轉換價格折算後之股數)之額度範圍內，於股東會決議之日起一年內分三次辦理。私募募集之資金可提高該公司自有資金比率並強化公司財務結構以降低公司之財務經營風險，故本次私募資金對該公司財務應具有正面之效益。

### 3. 對公司股東權益之影響

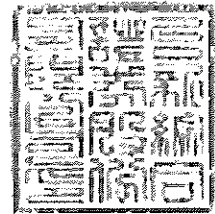
該公司本次私募案之資金係用以充實營運資金、償還銀行借款，有助強化財務結構及節省利息支出，提升公司營運成效，故本次私募案對該公司之股東權益應具有正面提升之效益。

## 五、結論

綜上所述，西勝國際股份有限公司本次辦理私募普通股或可轉換公司債以因應未來長期營運發展所需，預計可健全公司財務結構，以強化公司競爭力並提升營運績效，對該公司業務、財務及整體股東權益應有正面效益，經本證券承銷商依「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」之規定評估後，該公司辦理本次私募案，應有其必要性與合理性。

台新綜合證券股份有限公司

負責人：郭嘉宏



中 華 民 國 一 一 二 年 五 月 二 日

## 獨立性聲明

本公司受託西勝國際股份有限公司(以下簡稱西勝)112 年度辦理私募普通股或可轉換公司債之必要性與合理性，出具評估意見書。

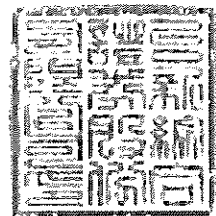
本公司執行上開業務，特聲明並無下列情事：

1. 本公司非為西勝採權益法投資之被投資公司。
2. 本公司非為對西勝採權益法投資之投資公司。
3. 本公司董事長或總經理與西勝之董事長或總經理並非為同一人，亦無具有配偶或二親等以內之關係。
4. 本公司非為西勝之董事或監察人。
5. 西勝非為本公司之董事或監察人。
6. 本公司與西勝於上述情事外，並無證券發行人財務報告編製準則第十八條規定所訂關係人之關係。

為西勝辦理私募普通股或可轉換公司債之必要性與合理性評估意見案，本公司提出之評估意見書均維持超然獨立之精神。

台新綜合證券股份有限公司

負責人：郭嘉宏



中 華 民 國 一 一 二 年 五 月 二 日  
(僅限西勝國際股份有限公司 112 年度辦理私募普通股或可轉換公司債之證券承銷商評估意見使用)