

皇將科技股份有限公司

一一五年股東常會議事錄

時 間：中華民國一一五年六月十一日(星期四)上午九時整

地 點：台中市大里區工業九路190號

出 席：出席股東及股東代理人所代表之股數計 49,035,531 股，佔本公司有表決權股份總數 55,471,450 股(本公司已發行股份總數為 56,948,450 股扣除無表決權之庫藏股股數 1,477,000 股)之 88.39%。

主 席：董事德鑫投資股份有限公司代表人 蔡宏毅
(董事長請假，由董事長指定德鑫投資股份有限公司代表人蔡宏毅
董事代理主持本次股東常會)

記 錄：公司治理主管 張晉嘉

出席董事：董事德鑫投資股份有限公司代表人蔡宏毅、董事楊昌禧、董事施郭鳳珠、獨立董事魏嘉民、獨立董事林益堅及獨立董事陳俊仁。

一、宣佈開會(報告出席股份總數)。

二、主席致詞：略。

三、報告事項

第一案

案由：本公司一一四年度營業報告，報請 公鑒。

說明：本公司一一四年度營業報告書，請參閱本手冊附件一。

(議事經過)

股東發言摘要：

主席阿，股東會議事規則要我們遵守，你自己有沒有遵守，議事規則怎麼規定你自己要不要看清楚，六個月以上，你有沒有這個經歷阿?在場的董事跟在場的獨立董事都沒有意見是不是，股東會議事規則都是假的是不是?

第二案

案由：本公司一一四年度審計委員會查核報告，報請 公鑒。

說明：本公司一一四年度決算表冊業經會計師查核簽證及審計委員會審查完竣。

檢附審計委員會查核報告書，請參閱本手冊附件二。

(議事經過)

股東發言摘要：

獨立董事股東會議事規則是怎麼樣的規定？

主席請法律顧問回答。

鄭植元律師：我相信在場應該有很多法律人士，這昨天是經過董事長指派的拉，這部分依照規定也有申報過，所以董事是依照董事長指派，如果各位對法律上的見解有任何的異議，一樣你們可以提出異議，事後來爭執都沒問題。

股東發言摘要：

獨立董事有法律的阿，講一下阿，陳俊仁律師還是陳俊仁教授股東會議事規則是怎麼規定，公司治理可以這樣嗎？魏獨董要不要針對主席的問題發表一下意見。獨立董事獨立執行職務阿，這些都沒有看到嗎？股東會議事規則都不遵守是不是，股東會議事規則都不用遵守的嗎？獨立董事陳俊仁教授你的文章是怎麼寫的。來獨立董事陳俊仁要發言了，陳俊仁教授發言一下，關於股東會議事規定怎麼規定，現在的主席合不合法，請發表意見。獨立董事陳俊仁教授現在關於有公司治理的重大問題，不發言是不是？現在主席不合法可以主持股東會，可以嗎？還是現在要按照股東會議事規則董事互推一個主席出來？是不是要這樣做才合法，一個公發公司股東會議事規則都不想要遵守，要我們股東遵守你們股東會議事規則，都我們在聽你們在做什麼？

主席回覆：依據法令，你們個別的感受我尊重，改違法有無違法，有異議我們列入紀錄，我們會記得記下來，我們繼續第二案（餘省略）

第三案

案由：本公司一一四年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告，報請 公鑒。

說明：（一）依本公司章程第二十條規定，公司年度如有獲利，應提撥 4%-8%為員工酬勞及不高於 5%為董事酬勞。

（二）本公司一一四年度獲利新臺幣 163,083,714 元（稅前利益扣除分派員工及董事酬勞前之利益），提列員工酬勞 4%計新臺幣 6,523,349 元及提列董事酬勞 3%計新臺幣 4,892,512 元，皆以現金發放之。

第四案

案由：本公司一一四年度盈餘分配現金報告，報請 公鑒。

說明：（一）依公司章程第二十一條規定，本公司分派股息及紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部以發放現金方式為之，授權董事會決議後並報告股東會。

（二）本公司董事會決議分配現金股利新台幣 55,471,450 元，每股分配新台幣 1 元。

- (三) 本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，列入公司其它收入。
- (四) 嗣後如因本公司股本發生變動，致影響流通在外股份數量，股東配息率因而發生變動者，授權董事長按基準日本公司實際流通在外股份之數量，調整每股配發金額。
- (五) 本案授權董事長訂定除息基準日及其他相關事宜。

第五案

案由：董事及經理人績效評估結果及薪資報酬數額與績效評估結果之關聯性及合理性報告，報請 公鑒。

- 說明：(一) 本公司對支付經理人之酬金分為薪資、獎金及員工酬勞，薪資及獎金係依據本公司人事規章相關規定辦理，由薪資報酬委員會向董事會建議後並由董事會決議；員工酬勞係由薪資報酬委員會依據公司章程規定，年度如有獲利依據章程規定之成數向董事會提出建議，董事會通過後並於股東會報告。
- (二) 本公司董事會設置薪資報酬委員會，協助董事會訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構以及定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。
- (三) 本公司支付董事及經理人之酬金標準或結構與制度將依據未來風險因素而調整，且不應引導董事及經理人為追求酬金而從事逾越公司風險之行為，以避免本公司於支付酬金後卻蒙受損失等不當情事。

第六案

案由：私募有價證券辦理情形報告，報請 公鑒。

說明：本公司為因應未來發展及長期營運規劃，於114年6月16日股東常會通過以不超過6,000仟股為限，授權董事會一年內分兩次辦理私募普通股現金增資發行新股。本私募有價證券案截至目前尚未發行。

第七案

案由：其他報告，報請 公鑒。

- 說明：(一) 受理持有已發行股份總數1%以上之股東提案審查結果報告。
- (二) 本公司受理股東提案期間為115年3月16日至115年3月26日止，該期間接獲1%以上股東(下稱股東)提案之申請，股東所提議

內容(案由：第八屆董事任內重大交易事項專案查核及報告案)，業經 115 年 4 月 29 日董事會決議，依公司法第 172 條之 1 第四項第一款該議案非股東會所得決議及第 202 條立法之意旨，及參考陳慶昌法律事務所與哈佛國際法律事務所出具法律意見書及董事之意見，不將此案列入股東會討論事項。

股東發言摘要

股東戶號：4770

- 針對報告事項第五案請審計委員會的獨立董事及法律顧問在台上說明依據哪一條法條報告，並請財務長和審計委員會說明績效評估結果和績效評估結果與董事與經理人表現是否具備合理性。

股東戶號：47702

- 針對程序問題提出主席是否在公司任職滿六個月以上嗎？對公司財務業務是否了解？知道存貨損失有多少嗎？是否知道公司是否有轉投資韓國嗎？知道公司分派盈餘1元是為什麼嗎？一共虧損多少是來自業外，收益是多少？主席不符合股東會議事規則第五條為什麼可以擔任主席？

股東戶號：47703

- 針對報告事項第六案私募案，公司即使沒有找到合適的策略性投資人，經營團隊要完整跟股東會報告過程中做了哪些努力，是否有尋求外部券商等協助，審計委員會針對未完成私募案是否有與經營團隊、董事會追蹤進度並了解原因？

股東戶號：47706

- 針對報告事項第四案盈餘分配案，稅後淨利1.4億，每股盈餘2.51元，卻只發1元，配息率不達40%，把高達六成盈餘留在公司，讓股東權益受到損害，請經營團隊說明將巨額六成留至公司具體的資金用途，若無具體計畫把錢都放在公司裡面會拖垮整體的資產報酬率更是對股東資金的浪費，若不需要這麼多的資金，公司應依法將資金配發給股東。總結想請經營團隊具體說明未分配盈餘運用在哪些項目，要求公開董事績效的考核指標，並說明未來股利政策。

所有發言結束後經主席與經營團隊答覆或說明(略)

四、承認事項

第一案（董事會提案）

案由：本公司一一四年度營業報告書、財務報表及盈餘分配案，敬請 承認。

說明：（一）本公司一一四年度財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所陳燕慧會計師及吳俊源會計師查核竣事，並出具無保留意見之查核報告書，連同營業報告書暨盈餘分配表經審計委員會查核完竣出具查核報告在案。

（二）檢附一一四年度營業報告書、財務報表及會計師查核報告書及盈餘分配表，請參閱本手冊附件一、附件三及附件四。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：49,035,531權

表決結果	占出席股東表決權數
贊成權數 47,252,804 權	96.36%
反對權數 172,263 權	0.35 %
無效權數 0 權	0.00 %
棄權/未投票權數 1,610,464 權	3.28%

本案照案通過。

五、討論事項

第一案（董事會提案）

案由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案，提請 討論。

說明：配合主管機關法令修訂，修訂本公司「取得或處分資產處理程序」，修訂前後對照表請參閱本手冊附件五。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：49,035,531權

表決結果	占出席股東表決權數
贊成權數 47,221,725 權	96.30%
反對權數 203,328 權	0.41%
無效權數 0 權	0.00 %
棄權/未投票權數 1,610,478 權	3.28%

本案照案通過。

六、選舉事項

第一案(董事會提案)

案由：選舉第九屆董事。

說明：（一）本公司董事任期於民國115年6月14日屆滿，將於本年度股東常會全面改選。

（二）依本公司章程規定設董事五~九人；上述董事名額中，獨立董事不得少於三人，採候選人提名制度。

（三）本次選任董事七人(含獨立董事三人)，任期三年，115年6月11日起至118年6月10日止。

（四）第九屆董事候選人名單，請參閱本手冊附件六。

選舉結果如下：

1、福邦計算所有候選人得票結果如下：

職稱	戶名或姓名	得票權數
董事	德鑫投資股份有限公司 代表人：林靜宜	28,476,275
董事	德鑫投資股份有限公司 代表人：張凱勳	27,677,833
董事	楊昌禧	26,363,205
董事	王志盟	379,666
董事	佶恆實業股份有限公司 代表人：林益裕	50,908,349
董事	蔡明宏	50,701,699
董事	李耀民	10,119,209
董事	陳明儀	171,008
董事	抱一茶屋股份有限公司	123,981
董事	沃豐達股份有限公司	106,310
獨立董事	陳俊仁	23,883,960
獨立董事	邱仁智	11,853,399
獨立董事	羅柏園	376,139
獨立董事	洪朝成	49,995,851
獨立董事	盧陽正	50,230,970
獨立董事	曹永仁	171,863
獨立董事	許吟竹	17,989

獨立董事	洪仁杰	1,710
------	-----	-------

2、蔡宏毅主席裁示依企業併購法第二十七條第14及15項，依法剔除無表決權之股份，並公布之董事及獨立董事當選名單：

職稱	戶名或姓名	得票權數
董事	德鑫投資股份有限公司 代表人：林靜宜	56,026,424
董事	估恆實業股份有限公司 代表人：林益裕	50,908,349
董事	蔡明宏	50,701,699
董事	德鑫投資股份有限公司 代表人：張凱勳	27,677,833
獨立董事	盧陽正	50,230,970
獨立董事	陳俊仁	23,883,960
獨立董事	邱仁智	11,853,399

七、其他事項

第一案(董事會提案)

案由：解除本公司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」規定辦理。

(二) 提請股東常會許可解除本次改選後新任董事及其代表人競業禁止之限制。

(三) 第九屆董事候選人競業禁止明細表，請參閱本手冊附件七。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：49,035,531權

表決結果	占出席股東表決權數
贊成權數 47,212,394 權	96.28%
反對權數 40,546 權	0.08%
無效權數 0 權	0.00 %
棄權/未投票權數 1,782,591 權	3.63%

本案照案通過。

(議事經過)

表決議案公布前股東發言摘要

股東戶號：512財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心

- 這邊的話只是請公司注意針對議事規則的部分，因為依照貴公司的股東會議事規則第五條規定，主席如果是如由董事代理的話，要已任職滿六個月以上並了解財務業務狀況的董事擔任，那董事長林靜宜的話，她委任法人董事代表人蔡宏毅也就是主席這邊擔任主席，但因為主席蔡宏毅先生昨日才經過指派擔任董事，似乎不符合公司的股東會議事規則第五條規定，那這部分的話請針對程序上請公司注意，所以本中心故予異議，那以上的發言請麻煩載明於公司的議事錄上面，謝謝。

主席回覆：投保中心表示的意見，我們予以尊重列入記錄。

主席於取得福邦證券計票結果後中場發言：我們現在正在作業的是有關於併購法第27條第15項計票，現在正在計票，等一下我們會裁示當選名單，因為公司這邊也收到沒有依照這個法令申報。

宣布選舉結果後股東發言摘要

股東戶號：512財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心

- 提出異議，請主席詳細的說明剛才是依照企併法的第27條第15項的規定，就是具體是為什麼可以依照這個法規去剔除這個表決權數，那針對剛才計票結果和剔除後的結果的差異的股數到底是如何？請主席這邊詳細說明，那本中心針對這個程序先予以異議。

主席回覆：剔除的股數總共 $11,078 \text{ 張} \times 1000 \times 7 = 77,546,000$ 權，剔除洪朝成扣除 $49,995,851$ 權，OK！這是差異的剔除，法令的細節因為股東有併購目的沒有申報，所以依法認定超過10%沒有表決權，所以予以剔除。

剛剛投保中心的意見請列入記錄。

這是經過我法律調整，你不要找福邦，福邦只是按照程序，剔除這是經過主席的裁示，這個列入記錄以後公佈。

這是經過主席的裁示，這是我們的內部作業，福邦不是，福邦只是依照程序，我已經回應了，這是我的權責，也已經作業了，而且他們也會公佈。

股東戶號：512財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心

- 剛才針對依照企併法剔除表決權數的這件事情我們有表示異議，那也請公司將這件事情記錄在議事錄裡面。

股東戶號：512財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心

- 針對選舉的表決結果還是需要公告。

主席回覆：因為這是我主席的裁示。

股東戶號：512財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心

- 再次詢問主席什麼時候會公告？

主席回覆：現在會公告選舉結果，此結果經我裁示並諮詢過律師。

六、臨時動議：無

(議事經過)

股東戶號：47702

- 那我提臨時動議，公佈福邦最原始的紀載資料。

主席回覆：現在我們已經公告了，沒有什麼所謂的列入臨時動議。

我已經回應了，臨時動議我們已經公告了，沒有這個議案的必要。

股東戶號：47702

- 我們要看的是福邦的最原始統計資料，不是你手寫的垃圾。

主席回覆：我們依法吼！

如果各位不再提臨時動議的話。

股東戶號：47702

有！我們已經提了，你為什麼不聽？

主席回覆：我已經回應了。

股東戶號：47702

有！我已經講了，我要看福邦的最原始資料。

主席回覆：感謝各位股東蒞臨本次的股東大會，敬祝各位股東身體健康，主席宣佈散會。

七、散會：中華民國一一五年六月十一日(星期四)上午十一時五十三分。

附件一

一、一一四年度營業報告書

(一)一一四年度財務與營業計畫實施成果

本公司一一四年度合併營業收入淨額 1,444,689 仟元，較一一三年度 1,287,537 仟元增加 157,152 仟元，增加幅度 12.21%。稅後淨利 134,993 仟元，每股盈餘為 2.51 元。

一一四年度營業額增加，主要係本公司一二二年四月六日併購韓國昌誠 (CHANGSUNG) 公司，向上垂直整合 CHANGSUNG 軟膠囊生產線，為全球製藥與保健食品客戶提供完整的軟膠囊產線方案與皇將科技藥錠數粒包裝線設備來達到一條龍的完整生產規劃，對於全球市場軟膠囊生產與藥錠瓶裝生產線已有積極垂直整合綜效與營運獲利。本公司將持續深耕印度市場及擴大發展北美市場基地，以利貼近美洲市場提供當地營銷服務，此外本公司與 Changsung 公司將持續共同開發市場，擴大美洲、印度、亞太及歐洲區域銷售，掌握全球市場成長趨勢的商業機會。未來本公司主要營業成長動能將仍以美洲、歐洲及印度三大區域市場為主，行銷策略運用得宜使得本公司在本年度在拉丁美洲與歐洲拓展有明顯斬獲預期未來營業將仍可隨業務擴展持續成長。

本公司因應藥廠法規要求，客購高端製藥設備與客製化修改的需求仍持續提高。為因應市場與製藥法規需求改變，故仍積極投入研發以爭取高利潤連線設備訂單，故一一四年度研發費用為 56,787 仟元，佔營業收入淨額比例 3.93%。

(二)財務收支及獲利能力分析：

單位:新台幣仟元

年度 項目		114 年度	113 年度	增減%
財務收支	營業收入淨額	1,444,689	1,287,537	12.21%
	營業毛利	639,826	549,494	16.44%
	營業費用	493,649	528,093	-6.52%
	利息收入	7,417	11,465	-35.31%
	財務成本	12,663	13,933	-9.12%
	稅後純益	134,993	45,225	198.49%
獲利能力	純益率%	9.34%	3.51%	166.10%
	每股盈餘(元)	2.51	0.75	234.67%

(三)研究發展狀況：

1、最近二年度研究發展支出

單位:新台幣仟元

年度 項目	114 年度	113 年度
研發費用	56,787	48,372
營業收入淨額	1,444,689	1,287,537
研發費用佔營業收入淨額比例	3.93%	3.76%

2、研發成果說明

本公司之研發方向專注在高速藥粒瓶裝線、液體瓶裝線與粉體瓶裝線等高階的連線整合優化及相關新產品與新技術的發展，持續優化產品技術及售後服務品質的精進與提升；擴大製藥包裝設備的研發，擴增新的產品線；並強化 ICT 與機電整合能力，朝向智慧機械與智慧生產領域發展。

二、本年度營業計畫概要

(一)經營方針

本公司今年度營運目標及策略如下，

- 1、持續在全球市場強化與建立「CVC」與「CHANGSUNG」公司雙品牌行銷，建立國際品牌領導地位。
- 2、整合通路、擴大與歐美同業廠商策略聯盟，提升技術層次並驅動技術革新。
- 3、落實市場導向之產品規劃，整合專業資源以推動靈活且精準的行銷戰略。
- 4、專注新產品與關鍵技術研發，加速設備升級轉型並構築核心利基。
- 5、強化客服與售服能量，以高品質服務守護品牌聲譽，創造公司利益。
- 6、持續加速歐洲與拉丁美洲市場佈局，開拓具潛力的新興營運據點，擴展版圖。
- 7、深耕高端製藥領域，全力推進高階、高速藥品包裝之市場佔有率戰。
- 8、擴展製藥軟膠設備市場，透過差異化策略滿足客戶需求，開拓營運新藍海。

(二)預期銷售數量及其依據

製藥包裝設備：

全球製藥包裝設備市場產值預估在 2023 年達到 89 億美元，預估在 2028 年總產值可以達到 128 億美元。2023 年到 2028 年的年複合成長率(CAGR)可達 7%。仿製藥品與生技製藥市場持續擴增，OTC 非處方藥品銷售的增長進而將持續帶動軟性包裝設備與整合性生產線包裝設備需求增加。

製藥產業的離境生產製造製藥包裝新法規要求，以及為防範偽藥採取更為嚴格因應法規措施等等，都將會持續帶動全球包裝設備的需求成長，預期與以往幾年相較醫藥包裝設備市場將呈現出穩定成長。

軟膠生產設備：

軟膠囊設備產值 2021 年的全球產值預估 48.8 億美元，2030 年全球預估產能預估高達 106.9 億美元，2021～2030 年複合成長推估 9.2%。主要市場包括藥品、保健食品與化妝品，其中主要以保健食品運用佔比最高高達 63.41% (2017 年全球統計數字)。市場成長動能方面，未來幾年主要需求成長將來自於保健食品與藥品產業。市場成長機會包括心血管疾病等慢性病患比率上升，以及臨床實驗測試治癒病痛，是增加透明軟膠囊使用量的主因之一，而帶來軟膠囊製造設備市場成長機會。易於吞嚥、掩味、提高生物利用度、無反應性、美觀和更長的保質期是影響其廣泛接受的因素。區域市場趨勢來看，軟膠囊作為健康補充劑的應用增加，維生素和礦物質補充劑以增強免疫系統的需求不斷增加、減少焦慮和促進人們的整體健康，進一步推動了全球軟膠囊市場的增長。

(三)重要之產銷政策

- 1、檢視競爭企業之相對強弱處，認清本身的競爭利基。
- 2、順應外部經營環境變動所帶來的衝擊，衡量企業經營能力，擬定適切的經營策略。
- 3、樹立優良的企業文化與管理組織，落實經營策略的順利執行。
- 4、有效地蓄積、分配與運用企業資源，厚植企業的競爭優勢。
- 5、掌握市場動向及客戶需求，強化客戶關係，實現顧客至上的經營理念。
- 6、國際化運籌帷幄，充實人才、技術及設備資產等經營基礎，建立與當地市場之緊密關係的區域經營策略，是公司持續發展之重要營運策略。

三、未來公司發展策略

未來公司仍將持續專注深耕本業，強化與歐美知名廠商技術整合，藉由歐洲優良高品質與高技術設備引進與合作，公司將持續提升研發技術能力，強化系統整合與永續競爭力，持續深耕國內外市場，並將特別著重在美國與印度等主要直營據點的經營，並加強歐洲及拉丁美洲市場等重點市場的擴展，建立開放型之管理模式，注重員工內部與外部訓練；研發策略面透過外部技術引進提升研發競爭力，以集思廣益與腦力激盪的方式，集中力量朝共同目標戮力以赴。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

各國衛生法規趨嚴，除須符合現行優良藥品製造規範 cGMP，更須能符合美國及歐盟 FDA(Food and Drug Administration)規範發展，加上全球開發國家人口的持續老化，未來幾年老齡產業與健康產業將更加蓬勃發展，因此，勢將帶動製藥產業與保健產業的成長，預期藥廠設備汰舊換新及高階設備之需求仍會持續提高，將能帶動本公司製藥包裝設備與軟膠生產設備銷售業績穩定成長。製藥設備的總體經營環境隨市場需求而轉強，本公司仍將持續專注於製藥設備產業並加強水平與垂直延伸產品線之發展，垂直整合上下游供應鏈，深耕海內外主要市場據點，以求本公司未來在國際市場之擴大佈局及永續發展。

因持續的俄、烏戰爭以及新國際貿易戰，預期全球經濟將走緩，展望經濟發展將是會以強化醫療公衛、關鍵產業、數位化經濟與重要基礎建設與等相關轉變與發展為主軸，製藥產業市場需求仍然強勁預期將持續擴增穩定發展，本公司將持續加強與國際供應鏈聯盟合作，採以市場導向的經營持續為製藥與保健品產業貢獻，為公司發展努力。

肅此，敬頌闔家健康快樂平安

董事長:林靜宜



總經理:張凱勛



會計主管:陳翰儂



皇將科技股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一一四年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等，其中財務報表暨合併財務表，業經安侯建業聯合會計師事務所陳燕慧會計師及吳俊源會計師查核竣事，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會審查尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

皇將科技股份有限公司

審計委員會召集人：魏嘉民



中 華 民 國 一 一 五 年 三 月 十 二 日

皇將科技股份有限公司

會計師查核報告書及 114 年度財務報表



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台中市407544西屯區文心路二段201號7樓
7F, No.201, Sec.2, Wenxin Road,
Taichung City 407059, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel: +886 4 2415 9168
傳真 Fax: +886 4 2259 0196
網址 Web: kpmg.com/tw

會計師查核報告

皇將科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

皇將科技股份有限公司及其子公司(皇將集團)民國一一四年及一一三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(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，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨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，足以允當表達皇將集團民國一一四年及一一三年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

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告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，與皇將集團保持超然獨立，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，對皇將集團民國一一四年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十五)；收入認列之說明，請詳合併財務報告附註六(二十二)客戶合約之收入。

關鍵查核事項之說明：

皇將集團主要銷貨收入為製藥包裝及軟膠囊設備銷售，由於銷貨收入之交易條件需依個別合約條款認定，因此，設備銷貨收入認列之時點係本會計師執行皇將集團財務報告查核需高度關注事項。



因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括評估銷貨收入認列政策之適當性；抽樣測試銷貨收入認列攸關之內部控制制度設計及執行之有效性；針對前十大銷售客戶之變化進行分析，抽樣檢視原始訂單、出貨單及收款記錄；選取財務報導日前後一段時間之銷貨收入交易樣本，核對相關憑證，以評估收入認列期間之正確性。

二、存貨評價

有關存貨之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五；存貨跌價及呆滯損失之說明請詳合併財務報告附註六(五)。

關鍵查核事項之說明：

皇將集團之存貨為製藥包裝及軟膠囊設備及相關零組件。因市場變遷及生產技術更新，原有產品可能過時或不再符合市場需求，導致存貨之成本可能高過其淨變現價值之風險。因此本會計師將存貨評價列為執行皇將集團財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括評估存貨跌價或呆滯提列政策之合理性；取得有效異動單據驗證存貨庫齡報表之歸屬期間正確性；評估及確認管理階層所採用之淨變現價值之合理性，包括驗證淨變現價值之相關佐證文件；檢查備抵存貨跌價損失提列情形合理性。

其他事項

皇將科技股份有限公司已編製民國一一四年度及一一三年度之個體財務報告，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暨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告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估皇將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皇將集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

皇將集團之治理單位(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告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，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告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告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，惟其目的非對皇將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，以及使皇將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告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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皇將集團不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(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，並負責形成集團之查核意見。

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，決定對皇將集團民國一一四年度合併財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：
陳燕慧
吳俊源



證券主管機關：金管證審字第1110333933號
核准簽證文號：金管證審字第1040007866號
民國一一五年三月十二日

皇鼎科技股份有限公司 子公司

合併財務報告

民國一〇一四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114.12.31			113.12.31		
	金額	%		金額	%	
資產						
流動資產：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 555,675	26		\$ 758,918	32	
1150 應收票據淨額(附註六(三))	7,405	-		523	-	
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	154,611	7		350,484	6	
1200 其他應收款(附註六(四)及七)	12,236	1		11,944	1	
1220 本期所得稅資產	-	-		3,595	-	
1310 存貨(附註六(五))	426,704	20		412,553	18	
1410 預付款項	9,540	-		21,915	1	
1470 其他流動資產(附註六(十二))	840	-		3,837	-	
1476 其他金融資產—流動(附註六(十二)及八)	78,474	4		102,512	5	
	<u>1,245,535</u>	<u>58</u>		<u>1,473,281</u>	<u>61</u>	
非流動資產：						
1520 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二))	1,160	-		1,576	-	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(九)及八)	646,468	30		589,065	25	
1755 使用權資產(附註六(十))	7,196	-		12,768	1	
1780 無形資產(附註六(十一))	123,224	6		139,188	6	
1805 商譽(附註六(十一))	36,619	2		36,619	1	
1840 遞延所得稅資產(附註六(十九))	59,331	3		68,074	3	
1900 其他非流動資產(附註六(十二))	22,235	1		19,382	1	
非流動資產合計	<u>896,233</u>	<u>42</u>		<u>866,672</u>	<u>37</u>	
	<u>\$ 2,141,818</u>	<u>100</u>		<u>\$ 2,339,953</u>	<u>100</u>	
負債及權益總計						
負債：						
流動負債：						
短期借款(附註六(十三)及八)	2100			2100		
合約負債—流動(附註六(二十二))	2130			2130		
應付票據	2150			2150		
應付帳款	2170			2170		
其他應付款(附註六(十八))	2200			2200		
本期所得稅負債	2220			2220		
負債準備—流動(附註六(十七))	2250			2250		
租賃負債—流動(附註六(十六))	2280			2280		
其他流動負債	2300			2300		
一年內到期長期借款(附註六(十四)及八)	2322			2322		
一年內到期之公司債(附註六(十五)及八)	2321			2321		
非流動負債：						
長期借款(附註六(十四)及八)	2540			2540		
租賃負債—非流動(附註六(十六))	2580			2580		
其他非流動負債	2600			2600		
長期應付款	2612			2612		
淨確定福利負債—非流動(附註六(十八))	2640			2640		
遞延所得稅負債(附註六(十九))	2570			2570		
負債總計						
歸屬母公司業主之權益(附註六(二十))：						
股本	3100			3100		
預收股本	3140			3140		
資本公積	3200			3200		
保留盈餘	3300			3300		
其他權益	3400			3400		
庫藏股票	3500			3500		
歸屬母公司業主之權益合計	3620			3620		
非控制權益(附註六(七)及(八))						
權益總計						
負債及權益總計						
	<u>\$ 2,141,818</u>	<u>100</u>		<u>\$ 2,339,953</u>	<u>100</u>	



董事長：林靜宜



經理人：張勤勳



(附註四) 合併財務報告附註

~5~



會計主管：陳聯懷

皇將科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十四年及一十三年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114年度		113年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二十二)及七)	\$ 1,444,689	100	1,287,537	100
5000 營業成本(附註六(五)、(十一)及(十八))	804,863	56	737,943	57
營業毛利	639,826	44	549,594	43
營業費用(附註六(十一)、(十八)、(二十三)及七)				
6100 推銷費用	302,346	21	319,662	25
6200 管理費用	134,271	9	151,749	12
6300 研究發展費用	56,787	4	48,372	4
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)(附註六(三))	245	-	8,310	-
營業費用合計	493,649	34	528,093	41
營業淨利	146,177	10	21,501	2
營業外收入及支出(附註六(二十四)):				
7100 利息收入	7,417	1	11,465	1
7010 其他收入(附註七)	29,572	2	17,940	1
7020 其他利益及損失(附註六(十五))	(692)	-	(2,358)	-
7040 兌換損益淨額	4,646	-	30,098	2
7050 財務成本(附註六(十五)及(十六))	(12,663)	(1)	(13,933)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額(附註六(六))	(374)	-	(332)	-
	27,906	2	42,880	3
7900 稅前淨利	174,083	12	64,381	5
7950 所得稅費用(附註六(十九))	39,090	3	19,156	2
本期淨利	134,993	9	45,225	3
其他綜合損益(附註六(二十)):				
8310 不重分類至損益之項目:				
8311 確定福利計畫之再衡量數	122	-	3,119	-
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	(383)	-	(139)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	(261)	-	2,980	-
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	(19,956)	(1)	(1,080)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	(19,956)	(1)	(1,080)	-
8300 本期其他綜合損益	(20,217)	(1)	1,900	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 114,776	8	47,125	3
本期淨利歸屬於:				
8610 母公司業主	\$ 134,993	9	41,293	3
8620 非控制權益	-	-	3,932	-
	\$ 134,993	9	45,225	3
綜合損益總額歸屬於:				
8710 母公司業主	\$ 114,776	8	47,504	3
8720 非控制權益	-	-	(379)	-
	\$ 114,776	8	47,125	3
每股盈餘(元)(附註六(二十一))				
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 2.51		0.75	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 2.44		0.74	

董事長：林靜宜



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：張凱勛



會計主管：陳翰儀



皇騰科技股份有限公司 子公司

合併損益表

民國一〇一四年及一〇一三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	股本	資本公積	資本公積	法定公積	特別公積	保留盈餘	其他權益項目	歸屬於母公司業主之權益	非控制權益	總計
	普通股	資本公積	資本公積	法定公積	特別公積	保留盈餘	其他權益項目			
民國一〇一三年一月一日餘額	549,727	117	432,545	61,811	1,322	38,382	161,515	1,153,331	111,108	1,264,439
本期淨利	-	-	-	-	-	41,293	-	41,293	3,932	45,225
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	3,119	(139)	6,211	(4,311)	1,900
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	44,412	(139)	47,504	(379)	47,125
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	-	138	-	(138)	-	-	-	-
普通股股利	-	-	-	-	-	(5,498)	-	(5,498)	-	(5,498)
可轉換公司債轉換	117	(117)	-	-	-	-	-	-	-	-
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
民國一〇一三年十二月三十一日餘額	549,844	-	432,545	61,969	1,322	137,138	200,429	1,170,845	110,729	1,281,574
民國一〇一四年一月一日餘額	549,844	-	432,545	61,969	1,322	137,138	200,429	1,170,845	110,729	1,281,574
本期淨利	-	-	-	-	-	134,993	-	134,993	-	134,993
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	122	(19,956)	(20,217)	-	(20,217)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	135,115	(383)	134,732	-	134,349
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	-	4,441	-	(4,441)	-	-	-	-
普通股股利	-	-	-	-	-	(21,403)	-	(21,403)	-	(21,403)
可轉換公司債轉換	6,135	13,506	29,532	-	-	-	-	49,173	-	49,173
買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	(6,089)	-	(6,089)
對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	(6,902)	-	(6,902)	(110,729)	(117,631)
民國一〇一四年十二月三十一日餘額	555,979	13,506	462,077	66,410	1,322	239,907	307,239	1,300,400	-	1,300,400

董事長：林靜宜

經理人：張凱勛

(會計主管：陳翰儀)

會計主管：陳翰儀

皇將科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114年度	113年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 174,083	64,381
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	22,326	23,782
攤銷費用	21,247	19,885
預期信用減損損失	245	8,310
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失	-	55
利息費用	12,663	13,933
利息收入	(7,417)	(11,465)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	374	332
處分不動產、廠房及設備利益	(106)	(493)
非金融資產減損迴轉利益	(374)	(569)
租賃修改利益	(70)	(50)
收益費損項目合計	48,888	53,720
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
應收票據(增加)減少	(6,982)	21,761
應收帳款(增加)減少	(4,372)	13,785
其他應收款增加	(218)	(3,069)
其他應收款-關係人減少(增加)	8	(26)
存貨(增加)減少	(14,151)	17,290
預付款項減少	12,375	25,751
其他流動資產減少(增加)	2,997	(1,797)
其他非流動資產增加	(562)	(999)
與營業活動相關之資產之淨變動	(10,905)	72,696
合約負債(減少)增加	(77,647)	55,148
應付票據減少	(4,141)	(4,227)
應付帳款減少	(43,434)	(16,486)
其他應付款(減少)增加	(1,833)	19,554
負債準備(減少)增加	(11,202)	4,966
其他流動負債增加(減少)	36	(1,340)
淨確定福利負債(減少)增加	(1,177)	2,472
與營業活動相關之負債之淨變動	(139,398)	60,087
與營業活動相關之資產及負債之淨變動	(150,303)	132,783
調整項目合計	(101,415)	186,503
營運產生之現金流入	72,668	250,884
收取之利息	7,335	11,100
支付之利息	(12,908)	(12,967)
支付之所得稅	(13,646)	(34,863)
營業活動之淨現金流入	53,449	214,154
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(80,060)	(33,017)
處分不動產、廠房及設備	106	559
存出保證金(增加)減少	(2,421)	12
取得無形資產	(3,614)	(5,069)
其他金融資產減少(增加)	31,038	(53,482)
投資活動之淨現金流出	(54,951)	(90,997)
籌資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(66,300)	71,400
償還公司債	(400)	-
舉借長期借款	53,040	-
償還長期借款	(22,196)	(9,078)
存入保證金增加	181	-
租賃本金償還	(5,092)	(6,597)
發放現金股利	(21,403)	(5,498)
庫藏股票買回成本	(6,089)	(24,492)
非控制權益變動	(117,631)	-
籌資活動之淨現金(流出)流入	(185,890)	25,735
匯率變動對現金及約當現金之影響	(15,851)	(7,681)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(203,243)	141,211
期初現金及約當現金餘額	758,918	617,707
期末現金及約當現金餘額	\$ 555,675	758,918

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：林靜宜

經理人：張凱勛

會計主管：陳翰儀



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台中市407544西屯區文心路二段201號7樓
7F, No.201, Sec.2, Wenxin Road,
Taichung City 407059, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel	+886 4 2415 9168
傳真 Fax	+886 4 2259 0196
網址 Web	kpmg.com/tw

會計師查核報告

皇將科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

皇將科技股份有限公司民國一一四年及一一三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(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，上開個體財務報告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，足以允當表達皇將科技股份有限公司民國一一四年及一一三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

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告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，與皇將科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對皇將科技股份有限公司民國一一四年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十五)；收入認列之說明，請詳個體財務報告附註六(二十二)客戶合約之收入。

關鍵查核事項之說明：

皇將科技股份有限公司主要銷貨收入為製藥包裝設備銷售，由於銷貨收入之交易條件需依個別合約條款認定，因此，設備銷貨收入認列之時點係本會計師進行財務報告查核需高度關注事項。



因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括評估銷貨收入認列政策之適當性；抽樣測試銷貨收入認列攸關之內部控制制度設計及執行之有效性；針對前十大銷售客戶之變化進行分析，抽樣檢視原始訂單、出貨單及收款記錄；選取財務報導日前後一段時間之銷貨收入交易樣本，核對相關憑證，以評估收入認列期間之正確性。

二、存貨評價

有關存貨之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五；存貨跌價及呆滯損失之說明請詳個體財務報告附註六(四)。

關鍵查核事項之說明：

皇將科技股份有限公司之存貨為製藥包裝設備及相關零組件。因市場變遷及生產技術更新，原有產品可能過時或不再符合市場需求，導致存貨之成本可能高過其淨變現價值之風險。因此本會計師將存貨評價列為執行皇將科技股份有限公司財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括評估存貨跌價或呆滯提列政策之合理性；取得有效異動單據驗證存貨庫齡報表之歸屬期間正確性；評估及確認管理階層所採用之淨變現價值之合理性，包括驗證淨變現價值之相關佐證文件；檢查備抵存貨跌價損失提列情形合理性。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估皇將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皇將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。

皇將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告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體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個體財務報告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.辨認並評估個體財務報告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，惟其目的非對皇將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，以及使皇將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告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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皇將科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成皇將科技股份有限公司之查核意見。

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，決定對皇將科技股份有限公司民國一一四年度個體財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

陳燕慧

會計師：

吳俊源



證券主管機關：金管證審字第1110333933號
核准簽證文號：金管證審字第1040007866號
民國一一五年三月十二日



皇鼎國際股份有限公司

董事長 張凱勳

民國一十四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		114.12.31		113.12.31	
		金額	%	金額	%
資產					
流動資產：					
1100 現金及約當現金(附註六(一))	2100	\$ 238,293	13	344,821	18
1150 應收票據淨額(附註六(二))	2130	259	-	394	-
1170 應收帳款淨額(附註六(二)及七)	2170	119,472	6	112,354	6
1200 其他應收款(附註六(三))	2200	2,682	-	2,635	-
1210 其他應收款－關係人(附註六(三)及七)	2230	5,687	-	4,571	-
1220 本期所得稅資產	2250	-	-	293	-
1310 存貨(附註六(四))	2280	177,067	10	203,876	11
1410 預付款項(附註七)	2300	15,481	1	11,386	-
1470 其他流動資產(附註六(十)及八)	2320	58,600	3	108,337	6
流動資產合計	2401	617,611	33	788,667	41
非流動資產：					
1550 按同權益法之投資(附註六(五)及(六))	2540	868,996	46	701,825	37
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	2580	332,962	18	335,341	18
1755 使用權資產(附註六(八))	2600	5,591	-	7,047	-
1780 無形資產(附註六(九))	2640	10,097	-	9,950	-
1860 遞延所得稅資產(附註六(十七))	2570	51,914	3	62,023	4
1920 存出保證金(附註六(十))		6,245	-	5,036	-
非流動資產合計		1,275,805	67	1,121,222	59
資產總計		\$ 1,893,416	100	\$ 1,909,889	100
負債及權益					
流動負債：					
短期借款(附註六(十一)及八)					
合約負債－流動(附註六(二十))					
應付帳款					
其他應付款(附註六(十六)及七)					
本期所得稅負債					
負債準備－流動(附註六(十五)及九)					
租賃負債－流動(附註六(十四))					
其他流動負債					
一年或一年以下期間到期負債(附註六(十二)及八)					
一年或一年以上期間到期負債(附註六(十三)及八)					
流動負債合計		387,999	20	507,843	27
非流動負債：					
長期借款(附註六(十二)及八)					
租賃負債－非流動(附註六(十四))					
其他非流動負債					
淨確定福利負債－非流動(附註六(十六))					
遞延所得稅負債(附註六(十七))					
非流動負債合計		205,037	11	231,201	12
負債總計		593,036	31	739,044	39
權益：					
股本					
預收股本					
資本公積(附註六(十三))					
保留盈餘					
其他權益					
庫藏股票					
權益總計		1,299,380	69	1,170,845	61
負債及權益總計		\$ 1,893,416	100	\$ 1,909,889	100

董事長：林靜宜

經理人：張凱勳

(會計師) 個體財務報告附註

會計主管：陳翰傑

皇將科技股份有限公司

綜合損益表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114年度		113年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二十)及七)	\$ 724,430	100	679,817	100
5000 營業成本(附註六(四)、(九)、(十六)及七)	464,562	64	425,842	63
營業毛利	259,868	36	253,975	37
5920 加：聯屬公司間已實現銷貨毛利淨變動數	(2,203)	-	(11,761)	(2)
營業毛利	257,665	36	242,214	35
營業費用(附註六(六)、(九)、(十四)、(十六)、(二十一)及七)：				
6100 推銷費用	83,356	12	104,470	15
6200 管理費用	78,445	11	77,018	11
6300 研究發展費用	44,094	6	38,149	6
6450 預期信用減損(迴轉利益)損失(附註六(二))	(84)	-	2,657	-
營業費用合計	205,811	29	222,294	32
營業淨利	51,854	7	19,920	3
營業外收入及支出(附註六(二十二))：				
7100 利息收入	3,996	1	8,901	1
7010 其他收入(附註七)	23,296	3	12,040	2
7020 其他利益及損失	(79)	-	(3,029)	-
7230 外幣兌換利益淨額	5,120	1	22,939	3
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	78,610	11	2,416	-
7050 財務成本	(11,130)	(2)	(11,672)	(2)
	99,813	14	31,595	4
7900 稅前淨利	151,667	21	51,515	7
7950 所得稅費用(附註六(十七))	16,674	2	10,222	1
本期淨利	134,993	19	41,293	6
其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目：				
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十六))	122	-	3,119	-
8336 子公司、關聯企業及合資之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	(383)	-	(139)	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	(261)	-	2,980	-
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	(19,956)	(3)	3,231	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	(19,956)	(3)	3,231	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(20,217)	(3)	6,211	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 114,776	16	47,504	6
每股盈餘(元)(附註六(十九))				
基本每股盈餘(元)	\$ 2.51		0.75	
稀釋每股盈餘(元)	\$ 2.44		0.74	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：林靜宜



經理人：張凱助



會計主管：陳翰儀





皇裕科技股份有限公司

董事會

民國一〇四年及一〇三年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股 本			保留盈餘			國外營運機構換算之兌換差			其他權益項目		
	普通股	預收股本	合 計	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合 計	國外營運機構換算之兌換差	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具未實現損益	合 計	庫藏股票	權益總額
民國一〇三年一月一日餘額	\$ 549,727	117	549,844	432,545	1,322	98,382	161,515	12,541	(3,114)	9,427	-	1,153,331
本期淨利	-	-	-	-	-	41,293	41,293	-	-	-	-	41,293
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	3,119	3,119	3,231	(139)	3,092	-	6,211
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	44,412	44,412	3,231	(139)	3,092	-	47,504
盈餘分配及分配：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(158)	(158)	-	-	-	-	(158)
提列現金股利	-	-	-	-	-	(5,498)	(5,498)	-	-	-	-	(5,498)
可轉換公司債轉換	117	(117)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
庫藏股票買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
民國一〇三年十二月三十一日餘額	\$ 549,844	-	549,844	432,545	1,322	137,138	200,429	15,772	(3,253)	12,519	(24,492)	1,170,845
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 549,844	-	549,844	432,545	1,322	137,138	200,429	15,772	(3,253)	12,519	-	1,170,845
本期淨利	-	-	-	-	-	134,993	134,993	-	-	-	-	134,993
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	122	122	(19,856)	(383)	(20,359)	-	(20,217)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	135,115	135,115	(19,856)	(383)	(20,359)	-	114,776
盈餘分配及分配：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(4,441)	(4,441)	-	-	-	-	(4,441)
提列現金股利	-	-	-	-	-	(21,403)	(21,403)	-	-	-	-	(21,403)
可轉換公司債轉換	6,135	13,506	19,641	29,532	-	-	-	-	-	-	-	49,173
庫藏股票買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,089)
新十子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	(6,902)	(6,902)	-	-	-	-	(6,902)
民國一〇四年十二月三十一日餘額	\$ 555,979	13,506	569,485	462,077	1,322	239,507	307,239	(4,184)	(3,636)	(7,820)	(30,581)	1,300,400

民國一〇三年一月一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘分配及分配：

提列法定盈餘公積

提列現金股利

可轉換公司債轉換

庫藏股票買回

民國一〇三年十二月三十一日餘額

民國一〇四年一月一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘分配及分配：

提列法定盈餘公積

提列現金股利

可轉換公司債轉換

庫藏股票買回

新十子公司所有權權益變動

民國一〇四年十二月三十一日餘額



董事長：林靜宜



經理人：張凱勳

(續) 附註四 個體財務報告附註)

~6~



會計主管：陳翰儀

皇將利品股份有限公司

現金流量表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114年度	113年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 151,667	51,515
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	13,838	13,839
攤銷費用	4,469	3,302
預期信用減損(迴轉利益)損失	(84)	2,657
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	-	55
利息費用	11,130	11,672
利息收入	(3,996)	(8,901)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(78,610)	(2,416)
聯屬公司間未實現銷售毛利淨變動數	2,203	11,761
非金融資產迴轉利益	(374)	(332)
收益費損項目合計	(51,424)	31,637
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據減少(增加)	135	(195)
應收帳款(含關係人)(增加)減少	(7,034)	28,753
其他應收款(含關係人)增加	(1,156)	(1,947)
存貨減少(增加)	26,809	(15,380)
預付款項(增加)減少	(4,095)	33,386
其他流動資產減少	1,139	23
與營業活動相關之資產之淨變動合計	15,798	44,640
合約負債(減少)增加	(40,420)	7,986
應付票據減少	-	(386)
應付帳款減少	(24,999)	(25,372)
應付帳款一關係人減少	-	(1,392)
其他應付款增加	1,245	16,740
負債準備(減少)增加	(9,964)	3,923
其他流動負債增加(減少)	373	(1,734)
淨確定福利負債減少	(1,177)	(165)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(74,942)	(400)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(59,144)	44,240
調整項目合計	(110,568)	75,877
營運產生之現金流入	41,099	127,392
收取之利息	3,989	8,720
支付之利息	(9,984)	(10,705)
支付之所得稅	(6,617)	(27,302)
營業活動之淨現金流入	28,487	98,105
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	(117,631)	-
取得不動產、廠房及設備	(7,752)	(30,225)
存出保證金增加	(1,209)	(500)
取得無形資產	(4,616)	(2,175)
其他金融資產增加	48,508	-
其他金融資產減少	-	(50,309)
投資活動之淨現金流出	(82,700)	(83,209)
籌資活動之現金流量：		
償還公司債	(400)	-
償還長期借款	(22,196)	(9,078)
存入保證金增加	1,390	-
租賃本金償還	(3,617)	(3,846)
發放現金股利	(21,403)	(5,498)
庫藏股買回成本	(6,089)	(24,492)
籌資活動之淨現金流出	(52,315)	(42,914)
本期現金及約當現金減少數	(106,528)	(28,018)
期初現金及約當現金餘額	344,821	372,839
期末現金及約當現金餘額	\$ 238,293	344,821

董事長：林靜宜



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：張凱勳



會計主管：陳翰儀



皇將科技股份有限公司

民國一〇四年

盈餘分配表

單位：新台幣元

項目	金額	
	小計	合計
期初未分配金額		111,292,540
加:本年度稅後淨利	134,993,553	
加:確定福利計畫之再衡量數	121,854	
減:提列特別盈餘公積	(6,497,385)	
減: 提列法定盈餘公積	(13,511,541)	
民國一〇四年度可供分配盈餘		226,399,021
分配項目		
分派現金股利(每股 1 元)	(55,471,450)	
期末未分配盈餘		170,927,571

董事長:林靜宜



總經理:張凱勛



會計主管:陳翰儂



皇將科技股份有限公司

取得或處分資產處理程序 修訂對照表

修訂條文	現行條文	修訂說明
第十二條：資訊公開揭露程序 第一、(一)~(三)項略。 (四)取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，<u>交易金額達五億元以上。</u> 以下略	第十二條：資訊公開揭露程序 第一、(一)~(三)項略。 (四)取得或處分之供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一： 1、實收資本額未達新臺幣一百億元之公開發行公司，交易金額達新臺幣五億元以上。 2、實收資本額達新臺幣一百億元以上之公開發行公司，交易金額達新臺幣十億元以上。 以下略	配合主管機關法令修訂。

皇將科技股份有限公司 第九屆董事候選人名單

候選人類別	候選人姓名	學歷	經歷	現職	持有股份數額
董事	德鑫投資(股)公司 代表人：林靜宜	嶺東科技大學企業管理系學士	皇將科技(股)公司 董事長 永荃投資(股)公司 董事 德鑫投資(股)公司 董事長 亞鑫皮件(股)公司 董事	皇將科技(股)公司 董事長	2,027,481
董事	德鑫投資(股)公司 代表人：張凱勛	靜宜大學西班牙文學系學士 西班牙 Valladolid 學士	做咖啡餐飲連鎖 執行長 皇將科技(股)公司 董事長特助 皇將科技(股)公司 業務處副總經理 永鑫材料(股)公司 監察人	皇將科技(股)公司 總經理	2,027,481
董事	王志盟	朝陽科技大學 企業管理系博士	—	鼎維工業(股)公司 董事長 金格科技(股)公司 董事 大光長榮機械(股)公司 總經理兼董事	978,000
董事	楊昌禧	省立花蓮師範專科學校	楊昌禧律師事務所負責人 皇將科技(股)公司 法人監察人代表人	楊昌禧律師事務所 負責人 海光企業(股)公司 獨立董事	720,132
董事	抱一茶屋股份有限公司	不適用	不適用	不適用	1,000
董事	沃豐達股份有限公司	不適用	不適用	不適用	1,000
董事	佶恆實業(股)公司 代表人：林益裕	新民商工	—	佶恆實業股份有限公司 總經理	1,636,000
董事	蔡明宏	國立暨南國際大學 境外碩士	—	—	1,560,000
董事	陳明儀	朝陽科技大學	—	國淇機械股份有限公司 會計	5,000
董事	李耀民	國立暨南國際大學 管理學院 EMBA 碩士	—	聖岱實業股份有限公司 副董事長	316,000
獨立董事	邱仁智	實踐大學會計資訊學系 學士	安侯建業聯合會計師事務所 協理	詠睿會計師事務所 執業會計師	—
獨立董事	陳俊仁	美國喬治城大學法學博士	逢甲大學財經法律研究所 助理教授 國立成功大學法律學系 助理教授、副教授、系主任 台北市選舉委員會委員	國立成功大學法律系 教授 統一企業股份有限公司 獨立董事/薪資報酬委員會召集人/審計委員會委員/投資 管理委員會委員 凱鈺行動科技股份有限公司 獨立董事/薪資報酬委員會委員/審計委員會委員	—

候選人類別	候選人姓名	學歷	經歷	現職	持有股份數額
獨立董事	羅柏園	東吳大學會計系	大順綜合證券股份有限公司 業務經理 寶來證券股份有限公司 業務副總 元大證券股份有限公司 業務協理	拉菲爾股份有限公司 法人董事代表人 亞迪電子股份有限公司 董事	—
獨立董事	洪仁杰	國立中興大學法律系 學士	洪仁杰律師事務所 所長	台鋼燦星國際旅行社(股)公司 獨立董事	—
獨立董事	許吟竹	正修科技大學企業管理系碩士	邦泰複合材料(股)公司 董事	加捷生醫(股)公司 獨立董事 大立高分子工業(股)公司 經理	—
獨立董事	盧陽正	國立交通大學 財務管理碩士	勞動部勞動退休基金監理委員會 監理委員 華南金控集團華南永昌證券(股) 獨立董事、審計委員會召集人 中華民國證券投資信託暨投資顧問 商業同業公會理監事會 外部監事 考試院公務人員退休撫卹基金管理局 退撫儲金投資決策委員會 委員	銘傳大學財務金融 教授 永續發展處 永續長 財務金融研究中心 主任	—
獨立董事	曹永仁	東吳大學會計學 研究所碩士	建智聯合會計師事務所 所長 勤業會計師事務所 查帳領組 台灣省會計師公會 理事 台灣台中地方法院 專家顧問 台商張老師	建智聯合會計師事務所 合夥會計師 先進光電科技股份有限公司 獨立董事及薪酬委員 富華創新股份有限公司 獨立董事及薪酬委員 華頓顧問有限公司 董事 永發鋼鐵工業股份有限公司 監察人 鑫惟科技股份有限公司 監察人 勝華科技股份有限公司 重整人	—
獨立董事	洪朝成	中興大學經濟系	德信證券 經理 日盛證券 襄理	台新證券協理	—

*以上名單經 115.04.29 董事會決議通過

皇將科技股份有限公司
第九屆董事候選人競業禁止明細表

項目	職稱	姓名/法人名稱	兼任機構	職稱
1	法人董事 代表人	林靜宜	亞鑫皮件(股)公司	董事
2	董事	楊昌禧	海光企業(股)公司	獨立董事
3	董事	王志盟	鼎維工業股份有限公司	董事長
			大光長榮機械股份有限公司	總經理兼董事
			金格科技股份有限公司	董事
4	獨立董事	陳俊仁	統一企業(股)公司	獨立董事/薪資報酬委員會召集人/ 審計委員會委員/ 投資管理委員會 委員
			凱鈿行動科技股份有限公司	獨立董事/薪資報酬委員會委員/審 計委員會委員
5	獨立董事	羅柏園	拉菲爾股份有限公司	法人董事代表人
			亞迪電子股份有限公司	董事