



上市股票代碼：3043

科風股份有限公司
POWERCOM CO.,LTD

114 年股東常會

議事錄

時間：中華民國 114 年 6 月 24 日(星期二)上午九時整
地點：新北市中和區中山路二段 351 號 B1(晶宴會館)

科風股份有限公司



民國一百一十四年股東常會會議記錄

開會時間：中華民國 114 年 6 月 24 日上午九時整

地 點：新北市中和區中山路二段 351 號 B1(晶宴會館)

出席股數：出席股東及股東代理人所代表股數總計 20,806,566 股(其中電子投票股數計 1,211,655 股)，佔本公司已發行股份總數 38,975,634 股之 53.38%，已達法定出席股數。

出席董事：科飛投資股份有限公司、玖業投資股份有限公司、韓榮裕

出席獨立董事：蔡念澎(審計委員會召集人)

列 席：遠景法律事務所 許坤皇律師

德昌聯合會計師事務所 朱威任會計師、林兆民、史岱平會計師

主 席：科飛投資股份有限公司楊淑艷



紀 錄：游鏡瑤



宣布開會：出席股東及股東代理人所代表股數已逾法定股數，主席宣布開會。

主席致詞：(略)

報告事項：

第一案：本公司 113 年度營業報告，敬請 公鑒。

說 明：本公司營業報告書，請參閱議事手冊附件一。

第二案：審計委員會審查本公司 113 年度決算表冊報告，敬請 公鑒。

說 明：審計委員會之查核報告書，請參閱議事手冊附件二。

第三案：本公司及子公司資金貸與改善情形報告，敬請 公鑒。

說 明：本公司依金融監督管理委員會金管證審字第 1040017407 號及第 10600340561 號函示，本公司及子公司「資金貸與改善情形」，請參閱議事手冊附件三。

第四案：本公司背書保證改善情形報告，敬請 公鑒。

說 明：本公司依金融監督管理委員會金管證審字第 1060031070 號函示，本公司「背書保證改善情形」，請參閱議事手冊附件四。

承認事項：

第一案：本公司 113 年度營業報告書及財務報表案，敬請 承認。(董事會提)

說明：一、本公司 113 年度營業報告書、合併財務報表暨個體財務報表，業經董事會決議通過，其中合併財務報表暨個體財務報表經德昌聯合會計師事務所朱威任及史岱平會計師查核簽證完竣。

二、營業報告書、會計師查核報告書及財務報表，請參閱議事手冊附件一、附件五及附件六。

決議：經表決結果，本案照案通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：20,806,566 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：19,907,081 權 (含電子投票 315,370 權)	95.67%
反對權數：3,430 權 (含電子投票 3,430 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：896,055 權 (含電子投票 892,855 權)	4.30%

第二案：本公司 113 年度盈虧撥補案，敬請承認。(董事會提)

說明：一、本公司本期稅後淨利為 37,184,939 元，加計保留盈餘為 3,720,656 元，加計期初累計虧損 122,568,687 元，本期待彌補虧損為 81,663,092 元。

二、113 年度虧損撥補表，請參閱附件七。

決議：經表決結果，本案照案通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：20,806,566 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：19,899,967 權 (含電子投票 308,256 權)	95.64%
反對權數：4,124 權 (含電子投票 4,124 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：902,475 權 (含電子投票 899,275 權)	4.33%

討論事項：

第一案：本公司「公司章程」修訂案，提請審議。(董事會提)

說明：配合相關法令，擬修訂本公司「公司章程」部分之條文，修訂前後條文對照表，請參閱議事手冊附件八。

決議：經表決結果，本案照案通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：20,806,566 權

表決結果	出席股東表決權數%
贊成權數：20,310,039 權 (含電子投票 731,328 權)	97.61%
反對權數：3,474 權 (含電子投票 3,474 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：493,053 權 (含電子投票 476,853 權)	2.36%

第二案：本公司修訂「公司治理實務守則」案，提請 審議。（董事會提）

說 明：配合相關法令，本公司修訂「公司治理實務守則」案部份之條文，修訂

前後條文對照表，請參閱議事手冊附件九。

決 議：經表決結果，本案照案通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：20,806,566 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：20,309,444 權 (含電子投票 730,733 權)	97.61%
反對權數：3,443 權 (含電子投票 3,443 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：493,679 權 (含電子投票 477,479 權)	2.37%

選舉事項：無。

其他事項：無。

臨時動議：無。

散會。(同日上午九點 一十八分)

註：本次股東會，無股東提問。

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

首先感謝各位股東能在百忙之中撥空參加本公司 114 年度股東常會，茲將本公司營業之摘要報告如下：

(一)營業計劃實施結果：

- 1、本公司 113 年度營業收入 882,491 仟元較 112 年度 1,326,941 仟元減少 444,450 仟元，減少 33.49%。
- 2、本公司 113 年度稅後淨利 36,307 仟元較 112 年度稅後淨損 716 仟元增加 37,023 仟元，增加 5170.81%。

(二)預算執行情形

本公司 113 年度並無編製財務預測，故無預算執行情形。

(三)營業計劃實施結果：

1.財務收支情形

單位：新台幣仟元

項目	113 年度	112 年度	變動金額	增(減)百分比
營業收入	882,491	1,326,941	(444,450)	(33.49)
營業成本	693,066	1,047,283	(354,217)	(33.82)
營業毛利	189,425	279,658	(90,233)	(32.27)
營業費用	191,219	229,323	(38,104)	(16.62)
營業淨利(損)	(1,794)	50,335	(52,129)	(103.56)
營業外淨收(支)	46,040	(42,175)	88,215	209.16
稅前淨利(損)	44,246	8,160	36,086	442.23
稅後淨利(損)	36,307	(716)	37,023	5170.81

2.獲利能力分析

項目	113 年度	112 年度
資產報酬率(%)	2.53	0.99
股東權益報酬率(%)	7.26	(0.17)
稅前純益占實收資本額比率(%)	11.35	2.09
純益率(%)	4.11	(0.05)
每股盈餘(元)遞補後	0.19	(0.02)

(五)研究發展狀況

本公司以 UPS 產品為主軸，致力優化 UPS 產品以提升本公司營收及獲利能力，本公司 113 年度所投入之研發費用支出為新台幣 41,537 仟元。

二、114 年度營業計劃概要

(一)經營方針

- 1.為因應下游市場日新月異的需求，並同時維持不斷電系統產品的銷量，將持續開發具有市場競爭力的電源相關產品，例如：附 USB 充電孔的突波保護延長插座、更

- 輕薄且美觀的自動穩壓器以及更多規格的鉛酸電池等產品。
- 2.持續在世界各國家尋找具有規模的大型通路商或經銷商作策略合作夥伴，並擴大其經營範圍到下游產業客戶，整合公司研發資源，量產客製化產品。除了可降低溝通成本，還可提高銷售價格，提升公司產品在該國的競爭力。
 - 3.因應 ESG 永續發展，持續關注加強環境、社會責任及治理向善循環力量。

(二)預期銷售及其依據

- 1.公司憑藉累積超過 35 年的品牌口碑，加上經營團隊的專業經驗及產業供應鏈之人脈，持續深耕本業，並加強本業深度及廣度。除鞏固原有客戶外，亦積極開拓新的訂單及合作對象。部門內更成立專案制度，針對不同客戶，擬訂不同策略，爭取早期開發機會，配合個別客戶需求，進行關係優化及深化。
- 2.公司與上游供應商已建立良好的策略夥伴關係，可讓產品價格更具競爭力，產品設計上亦力求標準化，以減少零件種類，有助於降低成本及縮短交期。進而準確提升產品交期及與優良的售後服務提供給下游的客戶，讓客戶對公司有信心，並與其建立長期夥伴關係，永續經營完整的供應鏈。

(三)重要產銷政策

- 1.善用委外加工、自行採購及生產管理優勢，藉以提昇產品價格競爭力及毛利率。
- 2.減少低毛利產品之銷售，將公司資源做最有效之運用，以創造公司最大利益。

科風為市場積極打造最全面電力守護者並以誠信、服務、品質、創新之企業文化，持續造福及服務社會。感謝貴股東長期來給我們的支持!

董事長：科飛投資股份有限公司



總經理：楊淑艷



審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國 113 年度營業報告書、財務報表及虧損撥補議案等，其中財務報表業經委託德昌聯合會計師事務所聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及虧損撥補議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法之相關規定報告如上，敬請 鑒核。

科風股份有限公司

審計委員會召集人：



蔡念澎

中 華 民 國 114 年 3 月 13 日

資金貸與改善情形報告

本公司依金管會於 104 年 5 月 27 日發文字號金管證審字第 1040017407 號函文及金管會於 106 年 9 月 28 日發文字號金管證審字第 10600340561 號函文，要求本公司按季公告資金貸與改善計劃執行情形如下：

- (一) 本公司因以前年度連續數年虧損，淨值大幅下降，造成資金貸與限額超限。
- (二) 本公司正努力改善經營狀況，透過公司多角化經營及市場開拓等各方面努力，來提升公司整體獲利及提高淨值。
 子公司資金貸與 POWERCOM YURAKU PTE LTD 部份，目前委請律師訟處理中，其中有關 POWERCOM YURAKU S.A.LTD 增資案部份已取得法院判決其增資案無效，已將新加坡法院判決結果送盧森堡法院開庭審理。
- (三) 本公司資金貸與 POWERCOM YURAKU S.A.LTD 部份，依前述(二)之訴訟進度同步進行。
- (四) 因為孫公司 POWERCOM American Inc.已於 113 年 1~5 月完成清算作業，無能力償還本公司資金貸與款項。
- (五) 資金貸與彙總資料：

單位：新台幣仟元

公司	貸與對象	113/12/31 資金貸與餘額	個別對象資金 貸與限額	資金貸與總限 額	提列備抵呆帳金額
母公司	蓄源科技	\$104,705	\$64,175	\$256,700	\$ -
	中山冠虹	58,407	64,175	256,700	-
	科風國際	59,481	64,175	256,700	-
	POWERCOM YURAKU S.A.LTD	15,139 (EUR 429)	64,175	256,700	(15,139) (EUR 429)
子公司 (科國)	POWERCOM YURAKU PTE LTD	350,655 (USD 11,079)	-	-	(350,655) (USD 11,079)

背書保證改善情形報告

依據金管會於 106 年 8 月 11 日發文字號:金管證審字第 1060031070 號函文，因本公司為子公司科風國際股份有限公司背書保證餘額業已超限需按季公告背書保證改善計劃執行情形：

(一)本公司正努力改善經營狀況，透過公司多角化經營及市場開拓等各方面努力，來提升公司整體獲利及提高淨值，以茲符合背書保證作業程序。

(二)截至 113 年 12 月 31 日為止，母公司為他人背書保證餘額彙總資料如下：

單位：新台幣仟元

背書保證者	背書保證對象	背書保證餘額	個別對象背書保證限額	是否超限
本公司	科風國際	36,353	192,525	否



會計師查核報告

科風股份有限公司 公鑒：

查核意見

科風股份有限公司及其子公司民國一一三及一一二年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一三及一一二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、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，足以允當表達科風股份有限公司及其子公司民國一一三及一一二年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一三及一一二年一月一日至十二月三十一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，與科風股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對科風股份有限公司及其子公司民國一一三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。

茲對科風股份有限公司及其子公司民國一一三年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：



13F., No.159, Sec.1, Keelung Rd., Taipei City-11070, Taiwan
台北市信義區 11070 基隆路一段159號13樓

TEL : +886-2-2763-8098
電話 : +886-2-2763-8098

備抵存貨跌價損失

科風股份有限公司及其子公司主要製造並銷售不斷電系統及太陽能模組，該等存貨易受市場價格波動，產生存貨跌價損失或過時陳舊風險較高，科風股份有限公司及其子公司系對超過特定期間貨齡之存貨及個別辨認有過時陳舊之存貨，提列呆滯損失，考量科風股份有限公司及其子公司之存貨及其備抵存貨跌價損失對財務報表影響重大，因此本會計師對科風股份有限公司及其子公司之存貨備抵跌價損失列為查核最重要事項之一。本會計師針對管理階層如何做會計估計及其所依據資料進行測試，包括執行下列程序：

1. 比較財務報表期間對備抵存貨跌價損失之提列政策之一致採用，並評估其合理性。
2. 針對管理階層個別辨認之貨齡報表，驗證產生貨齡系統邏輯之正確性，以確認超過一定貨齡之過時存貨，已列入該報表。
3. 就管理階層個別辨認之過時存貨報表所評估之淨變現價值，與管理階層討論並取得佐證文件予以測試。
4. 將觀察存貨盤點所取得之資訊，核對至管理階層編製之貨齡報表。
5. 驗證個別存貨料號去化程度，並比較前期個別存貨料號提列備抵跌價損失之情況，進而評估科風股份有限公司及其子公司決定備抵存貨跌價損失之合理性。

銷貨收入認列截止適當性之評估

科風集團主要營業項目為製造、銷售不斷電系統，其中外銷部分主要係委託中國大陸子公司生產並直接出貨至銷售客戶，此部分營業收入佔合併營收之 38.87%，對整體財務報表係屬重大，因此將銷貨收入認列截止適當性列為關鍵查核事項。與銷貨收入認列相關之會計政策及資訊揭露請詳財務報告附註，本會計師主要針對前述之特定層面，包括執行下列程序：

1. 了解及執行與銷貨收入認列時點及攸關之內部控制之控制測試查核程序。
2. 抽核主要客戶訂單明細，檢視訂單交易之出貨憑證及認列收入時點，以驗證收入攸關之主要內部控制之設計及執行有效性。
3. 自銷貨收入明細帳選樣抽核，檢視出貨憑證，以驗證銷貨收入認列時點之適當性。
4. 檢視期後是否發生重大銷貨退回及折讓情事。

其他事項－採用其他會計師之查核

列入科風股份有限公司及其子公司合併財務報表之子公司中，有關蓄源科技股份有限公司之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關蓄源科技股份有限公司財務報表所列之金額及附註十三所揭露之資訊，係依據其他會計師之查核報告。蓄源科技股份有限公司民國一一三及一一二年十二月三十一日之資產總額分別為新台幣 147,442 仟元及 86,252 仟元，各佔合併總資產 9.29% 及之 6.73%，其負債總額分別為 94,944 仟元及 34,552 仟元，分別佔合併負債總額之 9.66% 及 3.89%；民國一一三及一一二年一月一日至十二月三十一日之綜合損益分別為 6,395 仟元及 7,941 仟元，分別佔合併綜合損益之 3.03% 及(371.73%)。

其他事項－個體財務報告

科風股份有限公司業已編製民國一一三及一一二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科風股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算科風股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外無實際可行之其他方案。

科風股份有限公司及其子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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，以設計當時情況適當之查核程序，惟其目的非對科風股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使科風股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不是當時修正查核意見。本會計師之結論係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科風股份有限公司及其子公司不再具繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於科風股份有限公司及其子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成合併財務報告之查核意見。

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，決定對科風股份有限公司及其子公司民國一一三年度合併財務報表查核之關鍵事項。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。

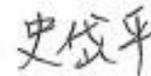
德昌聯合會計師事務所

會計師：朱成任





會計師：史岱平





核准文號：前財政部證券暨期貨管理委員會
(75)台財證(一)15490號
金融監督管理委員會證券期貨局
金管證審字第1110360121號

中華民國一十四年三月十三日



13F, No.159, Sec.1, Keelung Rd., Taipei City 11070, Taiwan
台北市信義區 11070 基隆路一段159號13樓

TEL : +886-2-2763-8098
電話 : +886-2-2763-8098

科風股份有限公司及子公司

合併資產負債表
民國113年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	備 註	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	=(+)·六(-)·十二(-)	\$ 278,978	18	\$ 258,373	20
1150	應收票據淨額	=(+)·六(二)·十二(-)	11,474	1	18,091	1
1170	應收帳款淨額	=(+)·六(二)·十二(-)	241,665	15	139,138	11
1200	其他應收款	=(+)·六(二)·七(五)·十二(-)	2,023	-	1,652	-
1220	本期所得稅資產	=(+)·六(十)	91	-	50	-
130x	存貨淨額	=(二)·六(五)	349,853	22	328,569	26
1410	預付款項		24,392	2	24,968	2
1476	其他金融資產-流動	=(+)·八·十二(-)	1,778	-	1,778	-
1479	其他流動資產-其他		1,951	-	1,432	-
11xx	流動資產合計		912,291	58	775,949	60
	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	=(+)·六(四)·八·十二(-)	351,898	22	175,773	14
1600	不動產、廠房及設備淨額	=(六)(八)·六(五)·八	271,547	17	275,969	22
1755	使用權資產	=(+)·六(六)	9,665	1	15,743	1
1780	無形資產淨額	=(七)	448	-	455	-
1840	遞延所得稅資產	=(+)·六(十)	18,338	1	18,237	1
1920	存出保單金	=(+)·七(五)·十二(-)	20,461	1	20,448	2
1075	淨確定福利資產-非流動	=(+)·六(九)	1,457	-	-	-
1080	其他金融資產-非流動	=(+)·八·十二(-)	1,799	-	724	-
15xx	非流動資產合計		675,510	42	507,349	40
1xxx	資產總計		\$ 1,587,711	100	\$ 1,283,308	100
	負債及權益					
	流動負債					
2100	短期借款	=(+)·六(七)·十二(-)(二)	\$ 62,474	4	\$ 101,869	8
2110	應付短期票券	=(+)·六(七)·十二(-)(二)	33,800	2	38,400	3
2130	合約負債-流動		36,333	2	20,985	2
2150	應付票據	=(+)·十二(-)(二)	55,826	4	24,968	2
2170	應付帳款	=(+)·十二(-)(二)	186,803	12	92,060	7
2200	其他應付款	=(+)·十二(-)(二)	47,983	3	38,659	3
2216	應付股利	=(+)·十二(-)(二)	175,053	11	175,053	14
2220	其他應付款-關係人	=(+)·七(五)·十二(-)(二)	5,232	-	5,232	-
2230	本期所得稅負債	=(+)·六(十)	7,728	-	459	-
2250	負債準備-流動	六(八)	76,248	5	76,300	6
2280	租賃負債-流動		2,340	-	6,233	-
2322	一年或一營業週期內到期長期借款	=(+)·六(七)·十二(-)(二)	286,637	17	274,270	22
2390	其他流動負債		24,665	2	25,778	2
21xx	流動負債合計		980,622	62	880,964	69
	非流動負債					
2570	遞延所得稅負債	=(+)·六(十)	308	-	53	-
2580	租賃負債-非流動	=(+)·六(六)·十二(-)(二)	158	-	2,308	-
2640	淨確定福利負債-非流動	=(+)·六(九)	-	-	4,160	-
2645	存出保單金	=(+)·十二(-)(二)	59	-	57	-
2670	其他非流動負債		1,225	-	1,225	-
25xx	非流動負債合計		1,750	-	7,803	-
2xxx	負債總計		982,372	62	887,957	69
	歸屬於母公司業主之權益					
3110	普通股股本	六(+)	389,758	25	389,758	30
3300	保留盈餘	六(+)				
3320	特別盈餘公積		43,396	3	43,396	3
3350	待彌補虧損		(81,663)	(5)	(122,569)	(9)
3400	其他權益					
3410	國外營運機構財務報表之兌換差額		(2,297)	-	2,782	-
3426	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		283,433	18	110,890	9
31xx	歸屬於母公司業主之權益合計		632,715	40	424,255	33
36xx	非控制權益		(27,378)	(2)	(29,814)	(2)
3xxx	權益總計		605,339	38	394,441	31
2-3xxx	負債及權益總計		\$ 1,587,711	100	\$ 1,283,308	100

(隨附財務報告附註係本報告之一部分，請併同參閱)
(請參閱德昌聯合會計師事務所朱成任及史岱平會計師民國114年3月13日查核報告)

董事長：科風投資股份有限公司
代表人：楊淑懿

經理人：楊淑懿

會計主管：游鏡瑤

科風股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國114年度

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘(虧損)為元

代碼	科 目	附 註	113年度		112年度	
			金 額	%	金 額	%
4100	營業收入淨額	六(十二)	\$ 882,491	100	\$ 1,326,941	100
5110	營業成本	六(二)	(693,066)	(79)	(1,047,283)	(79)
5900	營業毛利		189,425	21	279,658	21
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(75,698)	(9)	(94,559)	(7)
6200	管理費用		(69,762)	(8)	(86,977)	(7)
6300	研究發展費用		(41,537)	(5)	(40,926)	(3)
6450	預期信用減損利益(損失)	六(二)	(4,222)	-	(6,861)	(1)
	小 計		(191,219)	(22)	(229,323)	(18)
6900	營業利益(淨損)		(1,794)	(1)	50,335	3
	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六(十二)	39,735	5	10,798	1
7020	其他利益及損失	六(十二)	23,057	3	(35,233)	(3)
7050	財務成本	六(十二)	(16,752)	(2)	(17,740)	(1)
	小 計		46,040	6	(42,175)	(3)
7900	稅前淨利(淨損)		44,246	5	8,160	-
7950	所得稅利益(費用)	六(十四)	(7,939)	(1)	(8,876)	(1)
8200	本期淨利(損)		36,307	4	(716)	(1)
	其他綜合損益					
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計劃之再衡量數		3,721	-	896	-
8316	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		176,123	20	(1,437)	-
	不重分類至損益之項目合計		179,844	20	(541)	-
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		(4,989)	(1)	(864)	-
8371	採用權益法認列之關聯企業及合資 之其他綜合損益份額		(264)	-	(15)	-
	後續可能重分類至損益之項目合計		(5,253)	(1)	(879)	-
8300	本期其他綜合損益(淨額)		174,591	19	(1,420)	-
8500	本期綜合損益總額		\$ 210,808	23	\$ (2,136)	(1)
8600	淨利(損)歸屬於：					
8610	母公司業主		\$ 37,185		\$ (4,822)	
8620	非控制權益		(878)		4,106	
			\$ 36,307		\$ (716)	
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$ 268,460		\$ (6,195)	
8720	非控制權益		2,438		4,059	
			\$ 210,808		\$ (2,136)	
	每股盈餘(虧損)：					
9750	基本及稀釋每股盈餘(虧損)					
	基本每股盈餘	六(十五)	\$ 0.95		\$ (0.12)	
	稀釋每股盈餘		\$ 0.95		\$ (0.12)	

(隨附財務報表附註係本報表之一部分，請併同參閱)

(請參閱德昌聯合會計師事務所朱威任及史亞平會計師民國114年3月13日查核報告)

董事長：科風投資股份有限公司
代表人：楊淑艷

經理人：楊淑艷

會計主管：游鏡瑤

科風投資股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國113年12月31日

單位：新台幣仟元

	歸屬於母公司業主之權益							
	保留盈餘			其他權益		歸屬於母公司業 主之權益	非控制權益	權益總額
	普通股股本	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	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			
民國113年1月1日餘額	\$ 389,756	\$ 43,396	\$ (122,569)	\$ 2,782	\$ 110,890	\$ 424,255	\$ (29,814)	\$ 394,441
113年度淨利(損)	-	-	37,185	-	-	37,185	(878)	36,307
113年度其他綜合損益	-	-	3,721	(4,989)	172,543	171,275	3,316	174,591
民國113年12月31日餘額	\$ 389,756	\$ 43,396	\$ (81,663)	\$ (2,207)	\$ 283,433	\$ 632,715	\$ (27,376)	\$ 605,339
民國112年1月1日餘額	\$ 389,756	\$ 43,396	\$ (118,643)	\$ 3,646	\$ 112,295	\$ 430,450	\$ (32,050)	\$ 398,400
112年度淨利(損)	-	-	(4,822)	-	-	(4,822)	4,106	(716)
112年度其他綜合損益	-	-	896	(864)	(1,405)	(1,373)	(47)	(1,420)
非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	(1,823)	(1,823)
民國112年12月31日餘額	\$ 389,756	\$ 43,396	\$ (122,569)	\$ 2,782	\$ 110,890	\$ 424,255	\$ (29,814)	\$ 394,441

(隨附財務報告附註係本報告之一部分，請併同參閱)

(請參閱遠昌聯合會計師事務所委任及史岱平會計師民國114年3月13日查核報告)

董事長：科風投資股份有限公司
代表人：楊淑懿

經理人：楊淑懿

會計主管：游鏡瑤

科風股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國112年



單位：新台幣仟元
112年度

項 目	113年度	112年度
營業活動之現金流量：		
繼續營業單位稅前淨(損)	\$ 44,246	\$ 8,160
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	12,700	12,797
預期信用減損損失(迴轉利益)	4,222	6,861
利息收入	(3,468)	(2,282)
股利收入	(2,025)	(1,377)
財務成本	16,752	17,740
攤銷費用	89	81
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	-	559
訴訟賠償損失	-	58,689
與營業活動相關之資產/負債變動數		
應收票據(增加)減少	6,617	(8,744)
應收帳款(增加)減少	(109,265)	136,178
其他應收款(增加)減少	(371)	5,937
存貨(增加)減少	(21,284)	113,944
預付款項(增加)減少	576	(2,390)
其他流動資產(增加)減少	(519)	298
其他金融資產(增加)減少	(976)	67
合約負債增加(減少)	15,348	(8,699)
應付票據增加(減少)	30,858	(30,417)
應付帳款增加(減少)	94,543	(141,834)
其他應付款增加(減少)	9,404	(16,182)
其他流動負債增加(減少)	(1,111)	10,182
淨確定福利負債—非流動增加(減少)	(1,896)	(7,260)
負債準備增加(減少)	(52)	(333)
營運產生之現金流入(流出)	94,388	151,975
收取之利息	3,468	2,282
支付之利息	(16,832)	(17,648)
收取之股利	2,025	1,377
退還(支付)之所得稅	(557)	(7,068)
營業活動之淨現金流入(流出)	82,492	130,918

(續下頁)

科風股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國113年12月

(承上頁)

單位：新台幣仟元

項 目	113年度	112年度
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	\$ (564)	\$ (4,606)
處分不動產、廠房及設備	-	192
存出保證金(增加)減少	(13)	2,442
取得無形資產	(80)	(142)
投資活動之淨現金流入(流出)	(657)	(2,114)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(43,995)	(876)
償還長期借款	(10,026)	(9,946)
存入保證金增加(減少)	2	(133)
租賃本金償還	(6,233)	(5,759)
非控制權益變動	-	(1,823)
籌資活動之淨現金流入(流出)	(60,252)	(18,537)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(1,980)	(125)
本期現金及約當現金增加(減少)數	19,603	110,142
期初現金及約當現金餘額	259,373	149,231
期末現金及約當現金餘額	\$ 278,976	\$ 259,373

(隨附財務報告附註係本報告之一部分，請併同參閱)

(請參閱德昌聯合會計師事務所未委任及史岱平會計師民國114年3月13日查核報告)

董事長：科風投資股份有限公司
代表人：楊淑懿



經理人：楊淑懿



會計主管：游鏡瑤





會計師查核報告

科風股份有限公司 公鑒：

查核意見

科風股份有限公司民國一一三及一一二年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一三及一一二年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報告附註（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，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，足以允當表達科風股份有限公司民國一一三及一一二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一三及一一二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，與科風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，對科風股份有限公司民國一一三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。

茲對科風股份有限公司民國一一三年度個體財務報告之關鍵查核敘明事項如下：

-3-



13F., No.159, Sec.1, Keelung Rd., Taipei City 11070, Taiwan
台北市信義區 11070 基隆路一段159號13樓

TEL : +886-2-2763-8098
電話 : +886-2-2763-8098

備抵存貨跌價損失

科風股份有限公司主要製造並銷售不斷電系統及太陽能模組，該等存貨易受市場價格波動，產生存貨跌價損失或過時陳舊風險較高，科風股份有限公司系對超過特定期間貨齡之存貨及個別辨認有過時陳舊之存貨，提列呆滯損失。考量科風股份有限公司之存貨及其備抵存貨跌價損失對財務報告影響重大，因此本會計師對科風股份有限公司之存貨備抵跌價損失列為查核最重要事項之一。本會計師針對管理階層如何做會計估計及其所依據資料進行測試，包括執行下列程序：

1. 比較財務報告期間對備抵存貨跌價損失之提列政策之一致採用，並評估其合理性。
2. 針對管理階層個別辨認之貨齡報表，驗證產生貨齡系統邏輯之正確性，以確認超過一定貨齡之過時存貨，已列入該報表。
3. 就管理階層個別辨認之過時存貨報表所評估之淨變現價值，與管理階層討論並取得佐證文件予以測試。
4. 將觀察存貨盤點所取得之資訊，核對至管理階層編製之貨齡報表。
5. 驗證個別存貨料號去化程度，並比較前期個別存貨料號提列備抵跌價損失之情況，進而評估科風股份有限公司決定備抵存貨跌價損失之合理性。

銷貨收入認列截止適當性之評估

科風集團主要營業項目為製造、銷售不斷電系統，其中外銷部分主要係委託中國大陸子公司生產並直接出貨至銷售客戶，此部分營業收入佔營收之45.86%，對整體財務報表係屬重大，因此將銷貨收入認列截止適當性列為關鍵查核事項。與銷貨收入認列相關之會計政策及資訊揭露請詳財務報告附註，本會計師主要針對前述之特定層面，包括執行下列程序：

1. 了解及執行與銷貨收入認列時點及攸關之內部控制之控制測試查核程序。
2. 抽核主要客戶訂單明細，檢視訂單交易之出貨憑證及認列收入時點，以驗證收入攸關之主要內部控制之設計及執行有效性。
3. 自銷貨收入明細帳選樣抽核，檢視出貨憑證，以驗證銷貨收入認列時點之適當性。
4. 檢視期後是否發生重大銷貨退回及折讓情事。

其他事項－採用其他會計師之查核

如個體財務報告附註六(五)所述，科風股份有限公司採用權益法之投資中，有關蓄源科技股份有限公司民國一一三及一一二年度之個體財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報告所表示意見中，截至民國一一三及一一二一年十二月三十一日止，其相關之採用權益法之投資淨餘額分別為新台幣(22,612)仟元及(23,841)仟元，民國一一三及一一二年度分別認列之關聯企業損益之份額為新台幣(1,157)仟元及3,159仟元，民國一一三及一一二年度分別認列之關聯企業其他綜合損益之份額為新台幣2,386仟元及(21)仟元，暨個體財務報告附註十三(二)部分有關被投資公司相關資訊係依據其他會計師之查核報告評價計列或編製。

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科風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科風股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外無實際可行之其他方案。

科風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在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，以設計當時情況適當之查核程序，惟其目的非對科風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，以及使科風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是當時修正查核意見。本會計師之結論係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科風股份有限公司不再具繼續經營之能力。
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. 對於科風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，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報告之查核意見。

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，決定對科風股份有限公司民國一三年度個體財務報告查核之關鍵事項。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。

德昌聯合會計師事務所

會計師：朱威任



會計師：史岱平



核准文號：前財政部證券暨期貨管理委員會
(75)台財證(一)15490號
金融監督管理委員會證券期貨局
金管證審字第1110360121號

中華民國一十四年三月十三日

-7-


 科風投資股份有限公司
 個體資產負債表
 民國113年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	113年12月31日		112年12月31日	
			金額	%	金額	%
1100	現金及約當現金	四(九)、六(-)、十二(-)	\$ 215,815	14	\$ 213,547	18
1150	應收票據淨額	四(九)、六(-)、十二(-)	5,961	-	11,711	1
1170	應收帳款淨額	四(九)、六(-)、十二(-)	220,419	16	128,250	10
1180	應收帳款-關係人淨額	四(九)、六(-)、十二(-)	3	-	-	-
1200	其他應收款	四(九)、六(-)、十二(-)	1,687	-	906	-
1210	其他應收款-關係人	四(九)、六(-)、十二(-)	136,199	9	136,175	11
1220	本期所得稅資產	四(九)、六(-)、十二(-)	26	-	26	-
130x	存貨淨額	五(二)、六(五)、七(五)	287,633	20	282,139	23
1410	預付款項	五(二)、六(五)、七(五)	4,913	-	7,295	1
1476	其他金融資產-流動	四(九)、八、十二(-)	1,776	-	1,776	-
11xx	流動資產合計		874,432	59	781,745	64
	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	四(九)、六(四)、八、十二(-)	339,453	23	169,296	14
1550	採用權益法之投資	六(五)	-	-	-	-
1600	不動產、廠房及設備淨額	四(五)(四)、六(六)、八	232,562	17	235,919	19
1755	使用權資產	四(十一)、六(七)	2,818	-	8,757	1
1920	存出保證金	四(九)、六(五)、十二(-)	19,623	1	19,668	2
1975	淨確定福利資產-非流動	四(十一)、六(七)	1,457	-	-	-
1980	其他金融資產-非流動	四(九)、八、十二(-)	324	-	-	-
15xx	非流動資產合計		596,837	41	433,640	36
1xxx	資產總計		\$ 1,471,269	100	\$ 1,215,385	100

代碼	項 目	附 註	113年12月31日		112年12月31日	
			金額	%	金額	%
2110	應付短期票券	四(九)、六(八)、十二(-)(二)	\$ 33,600	2	\$ 38,400	3
2130	合約負債-流動	四(九)、十二(-)(二)	11,963	1	10,865	1
2150	應付票據	四(九)、十二(-)(二)	816	-	2,781	-
2170	應付帳款	四(九)、十二(-)(二)	61,171	4	51,442	4
2180	應付帳款-關係人	四(九)、六(五)、十二(-)(二)	188,042	14	137,153	11
2200	其他應付款	四(九)、十二(-)(二)	32,053	2	24,831	2
2216	應付股利	四(九)、十二(-)(二)	175,053	13	175,053	15
2220	其他應付款-關係人	四(九)、六(五)、十二(-)(二)	5,396	-	5,385	-
2230	本期所得稅負債	四(九)、六(五)	6,949	-	-	-
2250	負債準備-流動	六(五)	75,624	5	75,518	6
2280	租賃負債-流動	四(十一)、六(七)、十二(-)(二)	2,240	-	6,233	1
2322	一年或一營業週期內到期長期借款	四(九)、六(八)、十二(-)(二)	230,284	16	238,943	20
2399	其他流動負債	四(九)、六(八)、十二(-)(二)	15,191	1	15,873	1
21xx	流動負債合計		838,382	58	782,477	64
	非流動負債					
2580	租賃負債-非流動	四(十一)、六(七)、十二(-)(二)	158	-	2,398	-
2640	淨確定福利負債-非流動	四(十一)、六(七)	-	-	4,160	1
2645	存出保證金	四(九)、十二(-)(二)	14	-	13	-
2670	其他非流動負債	六(五)	-	-	2,082	-
25xx	非流動負債合計		172	-	8,653	1
2xxx	負債總計		838,554	58	791,130	65
	歸屬於母公司業主之權益					
3110	普通股股本	六(十一)	389,756	26	389,756	32
3300	保留盈餘	六(十二)	-	-	-	-
3320	特別盈餘公積		43,396	3	43,396	4
3350	待攤銷折損		(81,663)	(6)	(122,569)	(10)
3400	其他權益		-	-	-	-
3410	國外營運機構財務報表之兌換差額		-	-	2,782	-
3426	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		(2,207)	-	-	-
31xx	歸屬於母公司業主之權益合計		632,715	42	424,255	35
3xxx	權益總計		632,715	42	424,255	35
2-3xxx	負債及權益總計		\$ 1,471,269	100	\$ 1,215,385	100

(隨附財務報告附註係本報告之一部分，請併同參閱)
(請參閱德昌聯合會計師事務所朱威任及史岱平會計師民國114年3月13日查核報告)

董事長：科風投資股份有限公司
代表人：楊淑懿

經理人：楊淑懿

會計主管：游鏡瑤



利飛投資股份有限公司
個體綜合損益表
民國113年度

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘(虧損)為元

代碼	科目	附註	113年度		112年度	
			金額	%	金額	%
4100	營業收入淨額	六(十二)、七(二)	\$ 747,938	100	\$ 1,176,287	100
5110	營業成本	六(二)	(610,224)	(82)	(678,256)	(83)
5900	營業毛利		137,714	18	198,031	17
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(50,168)	(7)	(70,320)	(6)
6200	管理費用		(48,545)	(6)	(45,313)	(4)
6300	研究發展費用		(41,537)	(6)	(40,926)	(3)
6450	預期信用減損利益(損失)	六(二)	(507)	-	(21,258)	(2)
	小計		(140,757)	(19)	(177,817)	(15)
6900	營業利益(淨損)		(3,043)	(1)	20,214	2
	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六(十四)	32,796	4	8,068	1
7020	其他利益及損失	六(十四)	18,726	3	(50,985)	(4)
7050	財務成本	六(十四)	(11,277)	(2)	(11,607)	(1)
7770	採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	六(五)	6,932	1	29,488	3
	小計		47,177	6	(25,036)	(1)
7900	稅前淨利(淨損)		44,134	5	(4,822)	1
7950	所得稅利益(費用)	六(十五)	(6,949)	(1)	-	-
8200	本期淨利(損)		37,185	4	(4,822)	1
	其他綜合損益					
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計劃之再衡量數		3,721	-	896	-
8316	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		170,157	23	(1,384)	-
8326	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		2,386	-	(21)	-
	不重分類至損益之項目合計		176,264	23	(509)	-
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		(4,089)	(1)	(864)	-
	後續可能重分類至損益之項目合計		(4,089)	(1)	(864)	-
8300	本期其他綜合損益(淨額)		171,275	22	(1,373)	-
8500	本期綜合損益總額		\$ 208,460	28	\$ (6,195)	1
	每股盈餘(虧損)：					
9750	基本及稀釋每股盈餘(虧損)					
	基本每股盈餘	六(十六)	\$ 0.95		\$ (0.12)	
	稀釋每股盈餘		\$ 0.95		\$ (0.12)	

(隨附財務報表附註係本報表之一部分，請併同參閱)

(請參閱德昌聯合會計師事務所朱威仁及史亞平會計師民國114年3月13日查核報告)

董事長：利飛投資股份有限公司
代表人：楊淑艷



經理人：楊淑艷



會計主管：游鏡瑤



科風投資股份有限公司
 個體權益變動表
 民國113及112年度

單位：新台幣仟元

	保留盈餘			其他權益		權益總額
	普通股股本	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	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	
民國113年1月1日餘額	\$ 389,756	\$ 43,396	\$ (122,569)	\$ 2,782	\$ 110,890	\$ 424,255
113年度淨利	-	-	37,185	-	-	37,185
113年度其他綜合損益	-	-	3,721	(4,989)	170,157	168,889
113年度採用權益法認列之其他綜合損益	-	-	-	-	2,386	2,386
民國113年12月31日餘額	\$ 389,756	\$ 43,396	\$ (81,663)	\$ (2,207)	\$ 283,433	\$ 632,715
民國112年1月1日餘額	\$ 389,756	\$ 43,396	\$ (118,643)	\$ 3,646	\$ 112,295	\$ 430,450
112年度淨損	-	-	(4,822)	-	-	(4,822)
112年度其他綜合損益	-	-	896	(864)	(1,384)	(1,352)
112年度採用權益法認列之其他綜合損益	-	-	-	-	(21)	(21)
民國112年12月31日餘額	\$ 389,756	\$ 43,396	\$ (122,569)	\$ 2,782	\$ 110,890	\$ 424,255

(隨附財務報告附註係本報告之一部分，請併同參閱)

(請參閱德昌聯合會計師事務所朱威任及史登平會計師民國114年3月13日查核報告)

董事長：科風投資股份有限公司
 代表人：楊淑艷

經理人：楊淑艷

會計主管：游鏡瑤

游鏡瑤


 科風股份有限公司
 個體現金流量表
 民國113及112年度

單位：新台幣仟元

項 目	113年度	112年度
營業活動之現金流量：		
繼續營業單位稅前淨利(損)	\$ 44,134	\$ (4,822)
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	9,517	9,730
預期信用減損損失(迴轉利益)	507	21,258
利息收入	(2,447)	(1,423)
股利收入	(1,950)	(1,326)
財務成本	11,277	11,607
採用權益法認列之子公司、關聯企業 及合資損失(利益)之份額	(6,932)	(29,488)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	-	(192)
訴訟賠償損失	-	58,689
與營業活動相關之資產/負債變動數		
應收票據(增加)減少	5,750	(3,006)
應收帳款(增加)減少	(93,295)	121,987
應收帳款關係人(增加)減少	(3)	32,140
其他應收款(增加)減少	(781)	5,325
其他應收款-關係人(增加)減少	2,852	(13,923)
存貨(增加)減少	(5,494)	84,623
預付款項(增加)減少	2,292	(2,710)
其他金融資產(增加)減少	(924)	19
合約負債增加(減少)	1,098	(7,419)
應付票據增加(減少)	(1,965)	(17,370)
應付帳款增加(減少)	9,729	(33,923)
應付帳款-關係人增加(減少)	50,889	(82,020)
其他應付款增加(減少)	7,235	(15,023)
其他應付款-關係人增加(減少)	11	153
其他流動負債增加(減少)	(682)	14,887
淨確定福利負債-非流動增加(減少)	(1,896)	(7,260)
負債準備增加(減少)	106	(329)
營運產生之現金流入(流出)	29,028	140,184
收取之利息	2,447	1,423
支付之利息	(11,290)	(11,586)
收取之股利	1,950	1,326
退還(支付)之所得稅	-	-
營業活動之淨現金流入(流出)	22,135	131,347

(續下頁)

科風股份有限公司
個體現金流量表
民國113及112年度

(承上頁)

單位：新台幣仟元

項 目	113年度	112年度
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	\$ (221)	\$ (2,202)
處分不動產、廠房及設備	-	192
存出保證金(增加)減少	45	1,035
清算子公司退回股款	-	1,898
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>(176)</u>	<u>923</u>
籌資活動之現金流量：		
應付短期票券增加(減少)	(4,800)	(4,800)
償還長期借款	(8,659)	(8,659)
存入保證金增加(減少)	1	(1)
租賃本金償還	(6,233)	(5,759)
籌資活動之淨現金流入(流出)	<u>(19,691)</u>	<u>(19,219)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	2,268	113,051
期初現金及約當現金餘額	213,547	100,496
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 215,815</u>	<u>\$ 213,547</u>

(隨附財務報告附註係本報告之一部分，請併同參閱)

(請參閱德昌聯合會計師事務所承威任及史信平會計師民國114年3月13日查核報告)

董事長：科風投資股份有限公司
代表人：楊淑艷



經理人：楊淑艷



會計主管：游鏡瑤




 科風 風 登 有 限 公 司
 個 體 現 金 流 量 表
 民 國 112 年 1 月 度

項 目	112年度	111年度
單位：新台幣仟元		
營業活動之現金流量：		
繼續營業單位稅前淨利(損)	\$ (4,822)	\$ 103,556
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	9,730	17,955
預期信用減損損失(迴轉利益)	21,258	1,072
利息收入	(1,423)	(385)
股利收入	(1,326)	(1,268)
財務成本	11,607	11,069
採用權益法認列之子公司、關聯企業 及合資損失(利益)之份額	(29,488)	13,773
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(192)	(345)
訴訟賠償損失	58,689	-
與營業活動相關之資產/負債變動數		
應收票據(增加)減少	(3,006)	1,648
應收帳款(增加)減少	121,987	(107,708)
應收帳款關係人(增加)減少	32,140	(3,601)
其他應收款(增加)減少	5,325	(16)
其他應收款-關係人(增加)減少	(13,923)	(11,925)
存貨(增加)減少	84,623	43,004
預付款項(增加)減少	(2,710)	8,599
其他金融資產(增加)減少	19	869
合約負債增加(減少)	(7,419)	10,290
應付票據增加(減少)	(17,370)	(2,837)
應付帳款增加(減少)	(33,923)	(34,527)
應付帳款-關係人增加(減少)	(82,020)	53,766
其他應付款增加(減少)	(15,023)	8,967
其他應付款-關係人增加(減少)	153	(54,596)
其他流動負債增加(減少)	14,887	1,232
淨確定福利負債-非流動增加(減少)	(7,260)	(5,906)
負債準備增加(減少)	(329)	(9,655)
營運產生之現金流入(流出)	140,184	43,031
收取之利息	1,423	385
支付之利息	(11,586)	(10,631)
收取之股利	1,326	1,268
退還(支付)之所得稅	-	6
營業活動之淨現金流入(流出)	131,347	34,059

(續下頁)


 科風投資股份有限公司
 個體現金流量表
 民國112及111年度

(承上頁)

單位：新台幣仟元

項 目	112年度	111年度
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	\$ (2,202)	\$ -
處分不動產、廠房及設備	192	356
存出保證金(增加)減少	1,035	(4,964)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產債款	-	64,339
清算子公司退回股款	1,898	-
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>923</u>	<u>59,731</u>
籌資活動之現金流量：		
應付短期票券增加(減少)	(4,800)	(4,800)
償還長期借款	(8,659)	(8,659)
存入保證金增加(減少)	(1)	14
租賃本金償還	(5,759)	(6,857)
籌資活動之淨現金流入(流出)	<u>(19,219)</u>	<u>(20,302)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	113,051	73,488
期初現金及約當現金餘額	100,496	27,008
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 213,547</u>	<u>\$ 100,496</u>

(隨附財務報告附註係本報告之一部分，請併同參閱)

(請參閱德昌聯合會計師事務所朱威任及史岱平會計師民國113年3月15日查核報告)

董事長：科風投資股份有限公司
 代表人：楊淑艷



經理人：楊淑艷



會計主管：游鏡瑤



科風股份有限公司
虧損撥補表
民國 113 年度

單位：新台幣元

項	目	金	額
期初累計虧損		(122,568,687)	
加：減資彌補虧損			0
加：本期稅後淨利		37,184,939	
加：確定福利計劃再衡量數轉列保留盈餘		3,720,656	
加：本期其他綜合損失			
期末待彌補虧損		(81,663,092)	

董事長：科飛投資股份有限公司 經理人：楊淑 會計主管：游鏡瑤



科風股份有限公司

公司章程條文對照表

條文	現行條文	修正條文	說明
第二十一條第一項	本公司應以當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董監酬勞前之利益於保留彌補累積虧損數額後，如尚有餘額應提撥員工酬勞不低於5%及董監酬勞不高於2%。員工酬勞發給股票或現金之對象包括符合一定條件之從屬公司員工。	本公司應以當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董監酬勞前之利益於保留彌補累積虧損數額後，如尚有餘額應提撥員工酬勞不低於5%，及另提撥不低於1%為基層為基層員工調整薪資或分派酬勞，以及董監事酬勞不高於2%。員工酬勞發給股票或現金之對象包括符合一定條件之從屬公司員工。	一、本條修訂。 二、依證交法第14條第6項之規定。
第廿二條	第廿二條：本章程設立於中華民國七十六年三月廿八日。 第一次修正於民國七十六年四月十五日。 第二次修正於民國七十七年八月廿九日。 第三次修正於民國七十七年九月十六日。 第四次修正於民國七十七年十一月廿一日。 第五次修正於民國七十九年二月十五日。 第六次修正於民國八十二年七月十二日。 第七次修正於民國八十二年九月十五日。 第八次修正於民國八十二年十一月十日。 第九次修正於民國八十三年十一月十三日。	第廿二條：本章程設立於中華民國七十六年三月廿八日。 第一次修正於民國七十六年四月十五日。 第二次修正於民國七十七年八月廿九日。 第三次修正於民國七十七年九月十六日。 第四次修正於民國七十七年十一月廿一日。 第五次修正於民國七十九年二月十五日。 第六次修正於民國八十二年七月十二日。 第七次修正於民國八十二年九月十五日。 第八次修正於民國八十二年十一月十日。 第九次修正於民國八十三年十一月十三日。	增訂修改日期

條文	現行條文	修正條文	說明
	<p>第十次修正於民國八十五年十月十一日。</p> <p>第十一次修正於民國八十六年十二月二日。</p> <p>第十二次修正於民國八十七年十月三十一日。</p> <p>第十三次修正於民國八十八年四月二十日。</p> <p>第十四次修正於民國八十九年六月二十八日。</p> <p>第十五次修正於民國九十年六月二十八日。</p> <p>第十六次修正於民國九十年六月二十八日。</p> <p>第十七次修正於民國九十一年六月十八日。</p> <p>第十八次修正於民國九十二年八月二十二日。</p> <p>第十九次修正於民國九十四年十月二十一日。</p> <p>第二十次修正於民國九十五年六月二十六日。</p> <p>第廿一次修正於民國九十六年六月十五日。</p> <p>第廿二次修正於民國九十七年六月十九日。</p> <p>第廿三次修正於民國九十八年六月十九日。</p> <p>第廿四次修正於民國一百零三年六月二十日。</p> <p>第廿五次修正於民國一百零五年六月二十九日。</p> <p>第廿六次修正於民國一百零捌年六月二十八日。</p> <p>第廿七次修正於民國一百零九年六月二十三日。</p>	<p>第十次修正於民國八十五年十月十一日。</p> <p>第十一次修正於民國八十六年十二月二日。</p> <p>第十二次修正於民國八十七年十月三十一日。</p> <p>第十三次修正於民國八十八年四月二十日。</p> <p>第十四次修正於民國八十九年六月二十八日。</p> <p>第十五次修正於民國九十年六月二十八日。</p> <p>第十六次修正於民國九十年六月二十八日。</p> <p>第十七次修正於民國九十一年六月十八日。</p> <p>第十八次修正於民國九十二年八月二十二日。</p> <p>第十九次修正於民國九十四年十月二十一日。</p> <p>第二十次修正於民國九十五年六月二十六日。</p> <p>第廿一次修正於民國九十六年六月十五日。</p> <p>第廿二次修正於民國九十七年六月十九日。</p> <p>第廿三次修正於民國九十八年六月十九日。</p> <p>第廿四次修正於民國一百零三年六月二十日。</p> <p>第廿五次修正於民國一百零五年六月二十九日。</p> <p>第廿六次修正於民國一百零捌年六月二十八日。</p> <p>第廿七次修正於民國一百零九年六月二十三日。</p>	

條文	現行條文	修正條文	說明
	<p>第廿八次修正於民國一百一十年七月十五日。</p> <p>第廿九次修正於民國一百一十一年六月二十七日。</p> <p>第三十次修正於民國一百一十三年六月二十六日。</p>	<p>第廿八次修正於民國一百一十年七月十五日。</p> <p>第廿九次修正於民國一百一十一年六月二十七日。</p> <p>第三十次修正於民國一百一十三年六月二十六日。</p> <p>第三十一次修正於民國一百一十四年六月二十四日。</p>	

科風股份有限公司

「公司治理實務守則」修正條文對照表

修正條文	現行條文	說 明
<p><u>第13條之1</u> 上市上櫃公司應制定和揭露營運策略和業務計畫，闡明其提升企業價值具體措施，宜提報董事會並積極與股東溝通。</p>	<p>第二章 保障股東權益 第二節 建立與股東互動機制</p>	<p>一、本條新增。 二、為提升企業價值，上市上櫃公司應制定和揭露營運策略和業務計畫，每年分析並更新資金成本、獲利能力、市場評價與公司治理，適當分配資源推動研發或人力資本投資等提升企業價值具體措施，並積極與股東及利害關係人互動，以提升企業價值及永續發展。</p>
<p>第57條 訂定與修正 本辦法訂定於民國一一〇年十二月二十九日董事會通過後實施。 第一次修正於民國一百一十三年十一月十二日。</p>	<p>第57條 訂定與修正 本辦法訂定於民國一一〇年十二月二十九日董事會通過後實施。</p>	<p>增定修改日期</p>