



ENRESTEC INC  
環拓科技股份有限公司

一一四年股東常會議事錄

時 間：民國 114 年 6 月 25 日(星期五) 上午 9 時 30 分

地 點：屏東縣枋寮鄉精進路 50 號(屏東產業園區污水處理廠 管理大樓 2 樓會議室)

召開方式：實體股東會

出 席：出席股東及股東代理人所代表之股份總數共計 73,909,786 股，佔本公司已發行股份總數 102,099,974 股之 72.38%。

出席董事：袁連惟先生、吳俊耀先生、周坤元先生、周李月惠女士、蔡秉勳先生

出席獨立董事/審計委員會委員：蘇慈玲女士、黃順天先生、薛仲祐先生

列 席：安侯建業聯合會計師事務所高鈺倫會計師

主 席：袁連惟先生

紀 錄：謝怡欣

壹、宣布開會：出席股數已達法定數額，主席依法宣布開會。

貳、主席致詞：(略)。

參、報告事項：

- 一、民國 113 年度營業報告書，請參閱附件一(第 6-11 頁)。
- 二、民國 113 年度員工酬勞及董事酬勞分派報告，請參閱議事手冊。
- 三、民國 113 年度審計委員會審查報告書，請參閱附件二(第 12 頁)。

#### 肆、承認事項

第一案：民國 113 年度營業報告書及財務報表案。

(董事會提)

說明：

- 一、本公司民國 113 年度財務報表及合併財務報表，業經安侯建業聯合會計師事務所許振隆及高鈺倫會計師查核竣事並出具查核報告書，連同營業報告書經審計委員會審查並出具書面報告。營業報告書請參閱附件一(第 6-11 頁)、合併財務報表請參閱附件三(第 13-19 頁)及個體財務報表請參閱附件四(第 20-26 頁)。

二、謹 提請承認。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數(含電子投票)：73,909,786 權

| 表決結果                                            | 占出席股東表決權數 |
|-------------------------------------------------|-----------|
| 贊成權數 73,855,716 權<br>(含以電子方式行使表決權 19,789,082 權) | 99.92%    |
| 反對權數 8 權<br>(含以電子方式行使表決權 8 權)                   | 0.00%     |
| 無效權數 0 權<br>(含以電子方式行使表決權 0 權)                   | 0.00%     |
| 棄權/未投票權數 54,062 權<br>(含以電子方式行使表決權 54,062 權)     | 0.07%     |

本案照原案表決通過。

第二案：民國 113 年度虧損撥補案。

(董事會提)

說明：

- 一、本公司民國 113 年度虧損撥補表，請參閱附件五(第 27 頁)。

二、謹 提請承認。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數(含電子投票)：73,909,786 權

| 表決結果                                            | 占出席股東表決權數 |
|-------------------------------------------------|-----------|
| 贊成權數 73,855,716 權<br>(含以電子方式行使表決權 19,789,082 權) | 99.92%    |
| 反對權數 8 權<br>(含以電子方式行使表決權 8 權)                   | 0.00%     |
| 無效權數 0 權<br>(含以電子方式行使表決權 0 權)                   | 0.00%     |
| 棄權/未投票權數 54,062 權<br>(含以電子方式行使表決權 54,062 權)     | 0.07%     |

本案照原案表決通過。

## 伍、討論事項

第一案：修訂「公司章程」案。

(董事會提)

說明：

- 一、證券交易法公告修正第 14 條第 6 項規定，上市(櫃)公司應於章程訂明以年度盈餘提撥一定比率為基層員工調整薪資或分派酬勞之相關事項，本公司擬修訂「公司章程」部分條文。
- 二、「公司章程」修訂前後條文對照表，請參閱附件六(第 28 頁)。
- 三、謹 提請討論。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數(含電子投票)：73,909,786 權

| 表決結果                                            | 占出席股東表決權數 |
|-------------------------------------------------|-----------|
| 贊成權數 73,855,716 權<br>(含以電子方式行使表決權 19,789,082 權) | 99.92%    |
| 反對權數 8 權<br>(含以電子方式行使表決權 8 權)                   | 0.00%     |
| 無效權數 0 權<br>(含以電子方式行使表決權 0 權)                   | 0.00%     |
| 棄權/未投票權數 54,062 權<br>(含以電子方式行使表決權 54,062 權)     | 0.07%     |

本案照原案表決通過。

第二案：本公司申請股票上市案。

(董事會提)

說明：

- 一、為配合本公司長遠發展，擬於適當時機向臺灣證券交易所申請股票上市，送件時間及相關事宜授權董事長配合相關法令規定全權處理。
- 二、謹 提請討論。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數(含電子投票)：73,909,786 權

| 表決結果                                            | 占出席股東表決權數 |
|-------------------------------------------------|-----------|
| 贊成權數 73,898,716 權<br>(含以電子方式行使表決權 19,832,082 權) | 99.98%    |
| 反對權數 8 權<br>(含以電子方式行使表決權 8 權)                   | 0.00%     |
| 無效權數 0 權<br>(含以電子方式行使表決權 0 權)                   | 0.00%     |
| 棄權/未投票權數 11,062 權<br>(含以電子方式行使表決權 11,062 權)     | 0.01%     |

本案照原案表決通過。

第三案：初次申請上市前辦理現金增資發行新股公開承銷，提請原股東放棄優先認股權利案。  
(董事會提)

說明：

- 一、本公司為配合上市相關法令規定，擬於適當時機辦理現金增資發行新股，作為初次上市前提出公開承銷之股份來源。
- 二、本次現金增資，擬依「公司法」第 267 條規定，保留發行新股總數百分之十至百分之十五之股份由本公司員工認購，員工認購不足或放棄認購之部分，擬授權董事長洽特定人按發行價格認購。
- 三、除前項保留員工認購外，其餘百分之八十五至百分之九十由原股東優先認購部分，依「發行人募集與發行有價證券處理準則」第 17 條及相關申請上市之法令規定，提請股東會同意，由原股東放棄優先認購權利，全數委託證券承銷商進行公開承銷之用，不受「公司法」第 267 條關於原股東儘先分認之規定。
- 四、本次發行計畫之主要內容(包括發行價格、實際發行數量、發行條件、計畫項目、募集資金、預計進度及可能產生效益等相關事項)，暨其他一切有關發行計畫之事宜，未來如經主管機關核定及基於管理評估或客觀條件需要修正時，擬提請股東會授權董事會全權處理。
- 五、本次增資發行之新股，其權利義務與已發行普通股相同，並採無實體發行。
- 六、本次增資發行新股案俟股東會決議通過，授權董事會全權處理本次增資相關事宜。
- 七、依據「中華民國證券商同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦法」及相關規定，本公司上市前採行承銷方式，擬提請股東會授權董事長視市場狀況及依相關法令規定決定之。
- 八、謹 提請討論。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數(含電子投票)：73,909,786 權

| 表決結果                                            | 占出席股東表決權數 |
|-------------------------------------------------|-----------|
| 贊成權數 73,848,716 權<br>(含以電子方式行使表決權 19,782,082 權) | 99.91%    |
| 反對權數 44,008 權<br>(含以電子方式行使表決權 44,008 權)         | 0.05%     |
| 無效權數 0 權<br>(含以電子方式行使表決權 0 權)                   | 0.00%     |
| 棄權/未投票權數 17,062 權<br>(含以電子方式行使表決權 17,062 權)     | 0.02%     |

本案照原案表決通過。

陸、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

柒、散 會：同日上午 09 時 53 分，經主席徵詢全體出席股東無異議通過散會。

主 席：袁 連 惟



紀 錄：謝 怡 欣



## 附件

### 附件一、民國 113 年度營業報告書



環拓科技股份有限公司

ENRESTEC INC

一一三年度營業報告書

113 年被確定為有記錄以來最熱的一年，全球氣溫首次突破 1.5°C 門檻，全球多處區域受氣候異常肆虐，極端氣候正成為全球共同面對的危機警鐘，削減溫室氣體排放量及淨零碳排的議題，已成世界各國重要施政目標，繼而推動各項產業低碳生產的經營策略。公司一直秉持著發展熱裂解核心技術，致力於廢棄資源再生，生產低碳原物料循環使用，協助相關產業實施低碳生產模式，減少物料量浪費及降低碳排量，在這波淨零碳排的浪潮下，公司加速佈局國際市場，期能推動公司未來長期國際化發展策略。

公司以屏南廠為主要生產基地，以循環經濟生產模式，穩定裂解處理國內廢輪胎所產生的環境問題，並生產環保碳黑、裂解油及回收鋼絲，以既有生產基地為基礎長期致力廢輪胎裂解技術及產品應用技術開發，及裂解技術人才的培訓。113 年台灣在油電凍漲政策解禁下，帶動再生油品價格上揚，雖有利於公司再生油品銷售營收，然電價的上漲帶動通膨，致使生產成本大增，在產品售價無法即時反應成本的狀態下，壓縮公司獲利。

公司所累積的經驗與技術受國際肯定，於 112 年承接日本普利司通股份有限公司工程設計服務工作，於 113 年完成工程設計工作後，開始推動日本普利司通股份有限公司整廠輸出的簽約規劃，跨出日本地區技術行銷的進程，並啟動與國際輪胎大廠技術連結的發展。本年度同時完成泰國 ECO Infinic 公司第二期擴廠工程驗收工作，挹注公司工程營收。此外，工程設備整廠輸出海外行銷工作亦積極推動，包括沙烏地阿拉伯中東地區及美國北卡地區，均有積極客戶共同展開工程初步規劃工作，以期能協助該地區大量廢輪胎資源再生工作。

113 年公司持續穩定生產，長期累積豐富的操作經驗，藉以展開各項產品應用研發及生產技術提升研發，產品應用研發以產品高質化為導向，包括環保碳黑應用於高質化染色及富含生質物裂解油等，雖受限於應用端尚未大量使用，研發成果已為公司未來提供良好的發展契機。在生產技術研發方面，本年度導入應用於批次式裂解系統環保碳黑改質系統研發計畫，期能發展批次式裂解系統萬噸級環保碳黑製造套裝產線，擴增工程技術設備銷售品項；同時規劃啟動超細粒徑碳黑氣流研磨研發計畫，以期得以高質化環保碳黑，確保公司在環保碳黑的領導地位。

113 年擴大投資揚泰綠能公司，使其成為公司重要關係企業，並參與協助拓展裂解處理各項塑橡膠廢棄物，成功協助處理中鋼公司大型廢橡膠，成為長期合作廠商。同時與國內大型化工廠合作，執行裂解處理國內廢保麗龍，回收高純度苯乙烯，建立廢保麗龍回收技術。

展望 114 年，在國際間政府淨零政策的推動下，啟動企業低碳生產經營思維風潮，廢輪胎裂解資源再生產業啟動全球發展潮流，將有助於公司加速落實設備技術的行銷及國際市場的開拓。本公司秉持著資源循環與環境和諧共生，持續強化經營管理及技術提升，改善製程工藝，降低生產能耗及廢棄物，及研發各項產品應用技術，佈局高質化特殊環保碳黑，推展本公司永續綠色產品，提升公司經營效益，為股東創造最大利益與價值。



## 1.民國 113 年度營業計劃實施成果

113 年及 112 年度合併綜合損益表

單位:新台幣仟元

| 項目           | 113 年度   | %    | 112 年度   | %    | 增減金額      | 增減%        |
|--------------|----------|------|----------|------|-----------|------------|
| 營業收入淨額       | 342,696  | 100  | 381,605  | 100  | (38,909)  | (10.20)    |
| 營業成本         | 280,018  | 82   | 271,992  | 71   | 8,026     | 2.95       |
| 營業毛利淨額       | 62,678   | 18   | 172,155  | 45   | (109,477) | (63.59)    |
| 營業費用         | 111,894  | 33   | 104,428  | 27   | 7,466     | 7.15       |
| 營業淨利(損)      | (49,216) | (15) | 67,727   | 18   | (116,943) | (172.67)   |
| 營業外收入及支出     | (8,026)  | (2)  | 672      | 0    | (8,698)   | (1,294.35) |
| 稅前淨利(損)      | (57,242) | (17) | 68,399   | 18   | (125,641) | (183.69)   |
| 所得稅費用(利益)    | 10,861   | 3    | (6,439)  | (1)  | 17,300    | (268.68)   |
| 本期淨利(損)      | (68,103) | (20) | 74,838   | 19   | (142,941) | (191.00)   |
| 其他綜合損益       | (13,989) | (4)  | 35,940   | 10   | (49,929)  | (138.92)   |
| 本期綜合損益總額     | (82,092) | (24) | 110,778  | 29   | (192,870) | (174.10)   |
| 本期淨利歸屬-母公司業主 | (6,836)  | (2)  | 122,087  | 31   | (128,923) | (105.60)   |
| 本期淨利歸屬-非控制權益 | (61,267) | (18) | (47,249) | (12) | (14,018)  | 29.67      |

2.預算執行情形：本公司 113 年度未公開財務預測資訊，故無需揭露預算執行情形。

## 3.合併財報綜合效益分析：

| 合併財報分析項目 |                  | 113年    | 112年   |
|----------|------------------|---------|--------|
| 財務結構%    | 負債占資產比率          | 41.06   | 34.86  |
|          | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 112.40  | 114.22 |
| 償債能力%    | 流動比率             | 78.96   | 93.77  |
|          | 速動比率             | 61.79   | 81.44  |
|          | 利息保障倍數           | (2.62)  | 5.59   |
| 經營能力     | 應收款項週轉率（次）       | 5.26    | 4.72   |
|          | 平均收現日數           | 69      | 77     |
|          | 存貨週轉率（次）         | 6.86    | 10.2   |
|          | 應付款項週轉率（次）       | 5.62    | 4.74   |
|          | 平均銷貨日數           | 53      | 36     |
|          | 不動產、廠房及設備週轉率（次）  | 0.20    | 0.35   |
|          | 總資產週轉率（次）        | 0.15    | 0.22   |
| 獲利能力     | 資產報酬率(%)         | (2.50)  | 5.05   |
|          | 權益報酬率(%)         | (4.95)  | 6.76   |
|          | 稅前純益占實收資本額比率(%)  | (5.61)  | 6.70   |
|          | 純益率(%)           | (19.87) | 19.61  |
|          | 每股盈餘（元）          | (0.07)  | 1.20   |



#### 4.研究發展狀況

本公司研究發展主軸包括裂解生產技術開發提升及裂解產品應用技術研發兩大類；裂解生產技術研發主要在於持續開發各項可回收物質裂解技術及產品高值化生產技術開發；裂解產品應用技術研發，則在於研究各項裂解產品的應用技術，主要在於環保碳黑及裂解油等各項產品高值化生產及應用技術，提升裂解產品價值。以下分別說明本公司短、長期研發重點：短期研究發展計畫：

##### （一）裂解技術研發類：

- (1) 持續進行各類型廢棄物裂解條件研發，建立各類型處理物裂解處理資料庫系統，擴大公司裂解技術能力。113 年已成功完成建置廢油管材及廢橡膠輸送帶等廢棄物裂解技術，順利解決中鋼公司各類型廢橡膠再生處理；同時進行廢保麗龍裂解回收苯乙烯單體，建立廢保麗龍可行的回收模式。近三年裂解技術研發將會視國內環境需求，投入各類型廢棄物裂解回收研發，以順利將裂解技術應用於揚泰公司及行銷技術至全世界。
- (2) 持續各輪胎廠牌輪胎(轎車胎/機車胎/腳踏車胎)裂解試驗，掌握各輪胎廠牌輪胎之裂解固形物、裂解油及裂解氣比例，長期觀察各輪胎廠牌輪胎固形物、裂解油之物化特性及掌握其變化，以因應未來廢輪胎成分變化對裂解操作的影響。
- (3) 研發探討廢輪胎裂解廠與各類型產業合作共構的模組化設備系統。113 年已整合日本輪胎製造廠合作商業模式，並推動建置工程計畫，其能建置輪胎製造及廢輪胎共構的商業模式。
- (4) 超細粒徑環保碳黑研磨及造粒技術開發。113 年度已完成超細粒徑環保碳黑研磨工程規劃，未來三年隨著試驗工程完成後，及展開各項技術指標研發工作。

##### （二）裂解產品應用技術研發類：

- (1) 環保碳黑內胎、內面膠及鋼絲膠等配方持續應用開發。
- (2) 探討廢輪胎裂解油生質成分含量，啟動為期三年的廢輪胎裂解油應用研發計畫。
- (3) 配合超細粒徑環保碳黑研磨技術的開發，推動持續開發新規格裂解碳黑及應用技術。

長期研究發展計畫：

##### （一）裂解生產技術研發類：

公司計畫長期推動各項裂解生產技術的開發，包括連續式裂解技術、半連續式裂解技術、環保碳黑生產技術及裂解油蒸餾提純技術等，將逐年編列計畫分年實施；此外，亦將視環境廢棄物處理需求，逐年規劃測試開發處理目標物。預計為公司除了廢輪胎處理外，另開發增加多種裂解廢棄物處理，提升公司技術能力。

## （二）裂解產品應用技術研發類：

廢輪胎裂解產品的應用技術相當多元，各項應用技術開發完成後，均有助於公司裂解產品銷售及推廣。公司長期均會視市場需求及公司能力的發展，編訂應用技術開發目標，目前由於全球減碳需求及環境永續發展的氛圍大量提升，公司未來將積極配合國際性品牌公司所推動的環境永續計畫，爭取策略聯盟關係，讓公司的環保產品得以藉國際品牌商品在世界上發光。

### 預計投入之研發經費：

公司將依據各項研發需求編列所需經費，以確保公司裂解生產技術的市場競爭性，及持續提供環保裂解產品，擴大環保裂解產品的應用範圍。

## 5.來公司發展基礎

- （一）公司已成功商業化營運廢輪胎連續式熱裂解廠和設備銷售整廠輸出至國外客戶，印證環拓環保產品應用與設備專業技術的創新與獨特性，將持續開發新客群並積極拓展設備銷售整廠輸出業務，開展多元創新的營運模式。
- （二）公司永續經營與成長致力於人才培育和領導傳承，專業技能的精進與養成，建立優質企業文化、環境與制度，凝聚員工向心力與執行力，進而提高公司價值。
- （三）持續研究開發新產品及應用，創新開發產品應用端滲透度，強化產品競爭力，提昇公司營運效益。
- （四）積極拓展設備銷售整廠輸出業務至全球市場，解決廢橡膠、廢輪胎及各類型塑膠廢棄物對環境污染的問題，促成環保產業循環經濟商業模式，將業務觸角延伸至全球，進而提昇公司形象與國際知名度。
- （五）持續進行國際性減碳項目認證，與世界級品牌公司建立永續發展策略夥伴關係，期許成為永續環保經濟的先驅領航者。

## 6.受到總體經濟環境、外部環境、法規環境之影響

113 年在各國政府淨零碳排政策風潮的推動下，廢棄資源再生的靜脈產業啟動全球發展潮流，公司多年來已完成開發廢橡膠裂解技術及產品應用技術，迎向國際間多數輪胎及橡膠產業建置廢輪胎裂解技術的需求，及使用裂解再生原物料的生產策略，公司應積極開拓世界各區域市場，領先其他競爭者，在世界各地佈局。此外，堅守公司熱裂解核心技術，開拓其他廢塑膠裂解回收技術，並與化工產業結合共構，再生各項塑膠單體，讓公司經營項目多元化，以順應外部環境的各項變化。

公司所生產的環保再生產品，隨國際環保議題的重視，有利於業務銷售拓展，公司必須藉由這一波的影響，加速與國際性品牌公司建立環境永續聯盟關係，推廣至全世界的舞台。

董事長：袁連惟



經理人：吳俊耀



附件二、民國 113 年度審計委員會審查報告書



環拓科技股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國一一三年度營業報告書、財務報表(包括個體及合併財務報表)及虧損撥補議案等，其中財務報表(包括個體及合併財務報表)業經委託安侯建業聯合會計師事務所許振隆會計師及高鈺倫會計師查核完竣，並出具無保留意見之查核報告。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審查，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

環拓科技股份有限公司 民國一一四年股東常會

環拓科技股份有限公司

審計委員會召集人：蘇慈玲 女士



委員：黃順天 先生



委員：薛仲祐 先生



中華民國一一四年三月二十七日

## 會計師查核報告

環拓科技股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

環拓科技股份有限公司民國一一三年及一一二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一三年及一一二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，足以允當表達環拓科技股份有限公司民國一一三年及一一二年十二月三十一日之財務狀況，與民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

### 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，與環拓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，對環拓科技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。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、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)存貨；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(一)；存貨評價之揭露請詳個體財務報告附註六(四)存貨。

#### 關鍵查核事項之說明：

環拓科技股份有限公司主要的存貨為各類廢橡膠回收處理再生各項產品，係以成本與淨變現價值孰低衡量。相關產品因價格競爭及環保意識下，銷售需求及價格可能會有劇烈波動，估計存貨淨變現價值需仰賴環拓科技股份有限公司管理階層之主觀判斷，故導致存貨成本可能有超過其淨變現價值之風險，為本會計師進行財務報表查核之重要事項。

#### 因應之查核程序：

針對存貨之評價，本會計師於年底觀察實地盤點，以檢視存貨之狀態；檢視存貨庫齡報表，分析各期存貨周轉率及存貨庫齡變化情形，以評估環拓科技股份有限公司有關存貨備抵評價提列之正確性；針對環拓科技股份有限公司管理階層所採用之淨變現價值基礎，核對銷售單之銷售價格、分析銷售費用率，以評估銷售價格及銷售費用率之正確性。另，檢視其過

去提列存貨跌價損失之適切性，以驗證環拓科技股份有限公司管理階層估計存貨備抵評價之適足性。本會計師並評估環拓科技股份有限公司對有關揭露項目之允當性。

## 二、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(十四)收入之認列；收入之明細請詳個體財務報告附註六(十九)客戶合約之收入。

關鍵查核事項之說明：

環拓科技股份有限公司收入來源主要為碳黑銷售，且收入為環拓科技股份有限公司主要營運活動，因部分客戶之銷售條件不盡相同，需判斷並決定履約義務及其滿足之時間，致收入之認列存有顯著風險，因此收入認列為本會計師執行環拓科技股份有限公司個體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，包括評估並測試收入認列有關之內部控制設計及執行之有效性；選取適當樣本執行交易細部測試，檢視其交易條件並評估收入認列時點是否與訂單所載之履約義務及滿足時點一致；選取資產負債表日前後一段時間之適當樣本，核至各項憑證以確定銷貨及銷貨退回係適當截止；覆核期後是否有重大銷貨退回及折讓。

### 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環拓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環拓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。

環拓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，惟其目的非對環拓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，以及使環拓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環拓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，並負責形成環拓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)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對環拓科技股份有限公司民國一一三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

會計師：

許振隆



高鈺倫



證券主管機關：金管證六字第0960069825號  
核准簽證文號：金管證審字第1130332775號

民國 一一四 年 三 月 二十七 日





環拓科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國一一三年及一一二年十二月三十一日

|                |                                  | 113.12.31          |            | 112.12.31        |            |                             |                      | 113.12.31          |            | 112.12.31        |            |
|----------------|----------------------------------|--------------------|------------|------------------|------------|-----------------------------|----------------------|--------------------|------------|------------------|------------|
| 資 產            |                                  | 金 額                | %          | 金 額              | %          | 負債及權益                       |                      | 金 額                | %          | 金 額              | %          |
| <b>流動資產：</b>   |                                  |                    |            |                  |            | <b>流動負債：</b>                |                      |                    |            |                  |            |
| 1100           | 現金及約當現金(附註六(一))                  | \$116,073          | 5          | 119,113          | 6          | 2100                        | 短期借款(附註六(十四)及八)      | \$135,880          | 6          | 50,000           | 2          |
| 1150           | 應收票據(附註六(三))                     | 3,649              | -          | 6,235            | -          | 2130                        | 合約負債一流動(附註六(廿二))     | -                  | -          | 49,701           | 2          |
| 1170           | 應收帳款(附註六(三))                     | 43,755             | 2          | 76,558           | 3          | 2151                        | 應付票據                 | 28,440             | 1          | 53,101           | 2          |
| 1200           | 其他應收款(附註六(四)及七)                  | 10,293             | -          | 10,808           | -          | 2170                        | 應付帳款                 | 8,262              | 1          | 9,884            | -          |
| 130X           | 存貨(附註六(五))                       | 50,610             | 2          | 30,978           | 2          | 2200                        | 其他應付款                | 42,272             | 2          | 31,750           | 2          |
| 1479           | 其他流動資產—其他(附註六(十二))               | 34,768             | 3          | 32,898           | 2          | 2230                        | 本期所得稅負債              | 1,273              | -          | -                | -          |
| <b>流動資產合計</b>  |                                  | <b>259,148</b>     | <b>12</b>  | <b>276,590</b>   | <b>13</b>  | 2280                        | 租賃負債一流動(附註六(十七))     | 1,469              | -          | 1,430            | -          |
| <b>非流動資產：</b>  |                                  |                    |            |                  |            | 2320                        | 一年內到期長期負債(附註六(十五)及八) | 107,458            | 5          | 95,940           | 5          |
| 1517           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二)) | 181,589            | 8          | 195,578          | 9          | 2399                        | 其他流動負債—其他(附註六(十六))   | 3,160              | -          | 3,176            | -          |
| 1600           | 不動產、廠房及設備(附註六(十)、七及八)            | 1,673,602          | 76         | 1,691,325        | 76         | <b>流動負債合計</b>               |                      | <b>328,214</b>     | <b>15</b>  | <b>294,982</b>   | <b>13</b>  |
| 1755           | 使用權資產(附註六(十一))                   | 6,215              | -          | 7,620            | -          | <b>非流動負債：</b>               |                      |                    |            |                  |            |
| 1780           | 無形資產(附註六(十二))                    | 41,151             | 2          | 39,511           | 2          | 2540                        | 長期借款(附註六(十五)及八)      | 568,894            | 26         | 470,320          | 22         |
| 1840           | 遞延所得稅資產(附註六(十九))                 | 6,466              | -          | 10,567           | -          | 2570                        | 遞延所得稅負債(附註六(十九))     | 62                 | -          | -                | -          |
| 1915           | 預付設備款                            | 35,078             | 2          | 3,269            | -          | 2580                        | 租賃負債—非流動(附註六(十七))    | 4,922              | -          | 6,304            | -          |
| 1920           | 存出保證金                            | 1,911              | -          | 1,831            | -          | 2670                        | 其他非流動負債(附註六(十六))     | 5,000              | -          | 4,566            | -          |
| 1980           | 其他金融資產—非流動(附註八)                  | 4,229              | -          | 472              | -          | <b>非流動負債合計</b>              |                      | <b>578,878</b>     | <b>26</b>  | <b>481,190</b>   | <b>22</b>  |
| <b>非流動資產合計</b> |                                  | <b>1,950,241</b>   | <b>88</b>  | <b>1,950,173</b> | <b>87</b>  | <b>負債總計</b>                 |                      | <b>907,092</b>     | <b>41</b>  | <b>776,172</b>   | <b>35</b>  |
|                |                                  |                    |            |                  |            | <b>歸屬母公司業主之權益(附註六(二十))：</b> |                      |                    |            |                  |            |
|                |                                  |                    |            |                  |            | 3100                        | 股本                   | 1,021,000          | 46         | 1,021,000        | 46         |
|                |                                  |                    |            |                  |            | 3200                        | 資本公積                 | 138,449            | 6          | 138,449          | 6          |
|                |                                  |                    |            |                  |            | 3350                        | 待彌補虧損                | -312,317           | -14        | -274,122         | -12        |
|                |                                  |                    |            |                  |            | 3400                        | 其他權益                 | 8,337              | 1          | 22,326           | 1          |
|                |                                  |                    |            |                  |            | 歸屬母公司業主之權益小計                |                      | 855,469            | 39         | 907,653          | 41         |
|                |                                  |                    |            |                  |            | 36XX                        | 非控制權益(附註六(九))        | 446,828            | 20         | 542,938          | 24         |
| <b>資產總計</b>    |                                  | <b>\$2,209,389</b> | <b>100</b> | <b>2,226,763</b> | <b>100</b> | <b>權益總計</b>                 |                      | <b>1,302,297</b>   | <b>59</b>  | <b>1,450,591</b> | <b>65</b>  |
|                |                                  |                    |            |                  |            | <b>負債及權益總計</b>              |                      | <b>\$2,209,389</b> | <b>100</b> | <b>2,226,763</b> | <b>100</b> |

(請詳 後附合併財務報告附註)

董事長：袁連惟



經理人：吳俊耀



會計主管：陳美秀





環拓科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十三年及一一二年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

|                                             | 113年度       |      | 112年度    |      |
|---------------------------------------------|-------------|------|----------|------|
|                                             | 金額          | %    | 金額       | %    |
| 4000 營業收入(附註六(廿二)及七)                        | \$ 342,696  | 100  | 381,605  | 100  |
| 5000 營業成本(附註六(五)(十八)、七及十二)                  | 280,018     | 82   | 271,992  | 71   |
| 5900 營業毛利                                   | 62,678      | 18   | 109,613  | 29   |
| 5920 加:已實現銷貨損益(附註六(七)及七)                    | -           | -    | 62,542   | 16   |
| 5950 營業毛利淨額                                 | 62,678      | 18   | 172,155  | 45   |
| 6000 營業費用(附註六(十二)(十八)、七及十二):                |             |      |          |      |
| 6100 推銷費用                                   | 21,846      | 6    | 12,447   | 3    |
| 6200 管理費用                                   | 74,398      | 22   | 77,580   | 20   |
| 6300 研究發展費用                                 | 15,650      | 5    | 14,401   | 4    |
| 營業費用合計                                      | 111,894     | 33   | 104,428  | 27   |
| 6900 營業淨(損)利                                | (49,216)    | (15) | 67,727   | 18   |
| 7000 營業外收入及支出(附註六(六)(七)(十五)(廿四)及七):         |             |      |          |      |
| 7100 利息收入                                   | 1,361       | -    | 2,348    | -    |
| 7010 其他收入                                   | 7,295       | 2    | 2,711    | 1    |
| 7020 其他利益及損失                                | (886)       | -    | 14,609   | 4    |
| 7050 財務成本                                   | (15,796)    | (4)  | (14,914) | (4)  |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額                      | -           | -    | (4,082)  | (1)  |
| 營業外收入及支出合計                                  | (8,026)     | (2)  | 672      | -    |
| 7900 稅前淨(損)利                                | (57,242)    | (17) | 68,399   | 18   |
| 7950 減:所得稅費用(利益)(附註六(十九))                   | 10,861      | 3    | (6,439)  | (1)  |
| 8200 本期淨(損)利                                | (68,103)    | (20) | 74,838   | 19   |
| 8300 其他綜合損益:                                |             |      |          |      |
| 8310 不重分類至損益之項目                             |             |      |          |      |
| 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(附註六(二十)) | (13,989)    | (4)  | 22,326   | 6    |
| 8349 減:與不重分類之項目相關之所得稅                       | -           | -    | -        | -    |
| 不重分類至損益之項目合計                                | (13,989)    | (4)  | 22,326   | 6    |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目                          |             |      |          |      |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額(附註六(二十))             | -           | -    | 13,614   | 4    |
| 8399 減:與可能重分類之項目相關之所得稅                      | -           | -    | -        | -    |
| 後續可能重分類至損益之項目合計                             | -           | -    | 13,614   | 4    |
| 8300 本期其他綜合損益                               | (13,989)    | (4)  | 35,940   | 10   |
| 8500 本期綜合損益總額                               | \$ (82,092) | (24) | 110,778  | 29   |
| 本期淨利(損)歸屬於:                                 |             |      |          |      |
| 8610 母公司業主                                  | \$ (6,836)  | (2)  | 122,087  | 31   |
| 8620 非控制權益                                  | (61,267)    | (18) | (47,249) | (12) |
|                                             | \$ (68,103) | (20) | 74,838   | 19   |
| 綜合損益總額歸屬於:                                  |             |      |          |      |
| 8710 母公司業主                                  | \$ (20,825) | (6)  | 158,027  | 41   |
| 8720 非控制權益                                  | (61,267)    | (18) | (47,249) | (12) |
|                                             | \$ (82,092) | (24) | 110,778  | 29   |
| 每股盈餘(單位:新台幣元)(附註六(廿一))                      |             |      |          |      |
| 9750 基本每股盈餘(虧損)                             | \$ (0.07)   |      | 1.20     |      |
| 9850 稀釋每股盈餘(虧損)                             | \$ (0.07)   |      | 1.20     |      |

董事長:袁連惟



(請詳 後附合併財務報告附註)

經理人:吳俊耀



會計主管:陳美秀





環拓科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一十三年及一十二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

其他權益項目

|                       | 普通股<br>股本    | 資本公積    | 待彌補虧損     | 國外營運機<br>構財務報表<br>換算之兌換<br>差 額 | 透過其他綜合<br>損益按公允價值<br>衡量之金融資產<br>未實現利 益 | 歸屬於母<br>公司業主<br>權益總計 | 非控制<br>權 益 | 權益總額      |
|-----------------------|--------------|---------|-----------|--------------------------------|----------------------------------------|----------------------|------------|-----------|
| 民國一十二年一月一日餘額          | \$ 1,021,000 | 141,511 | (384,984) | (13,614)                       | -                                      | 763,913              | -          | 763,913   |
| 本期淨利(損)               | -            | -       | 122,087   | -                              | -                                      | 122,087              | (47,249)   | 74,838    |
| 本期其他綜合損益              | -            | -       | -         | 13,614                         | 22,326                                 | 35,940               | -          | 35,940    |
| 本期綜合損益總額              | -            | -       | 122,087   | 13,614                         | 22,326                                 | 158,027              | (47,249)   | 110,778   |
| 採用權益法認列之關聯企業之變動數      | -            | -       | (10)      | -                              | -                                      | (10)                 | -          | (10)      |
| 實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額 | -            | (3,086) | (11,215)  | -                              | -                                      | (14,301)             | -          | (14,301)  |
| 行使歸入權                 | -            | 24      | -         | -                              | -                                      | 24                   | -          | 24        |
| 非控制權益增減               | -            | -       | -         | -                              | -                                      | -                    | 590,187    | 590,187   |
| 民國一十二年十二月三十一日餘額       | 1,021,000    | 138,449 | (274,122) | -                              | 22,326                                 | 907,653              | 542,938    | 1,450,591 |
| 本期淨損                  | -            | -       | (6,836)   | -                              | -                                      | (6,836)              | (61,267)   | (68,103)  |
| 本期其他綜合損益              | -            | -       | -         | -                              | (13,989)                               | (13,989)             | -          | (13,989)  |
| 本期綜合損益總額              | -            | -       | (6,836)   | -                              | (13,989)                               | (20,825)             | (61,267)   | (82,092)  |
| 實際取得子公司股權價格與帳面價值差額    | -            | -       | (31,359)  | -                              | -                                      | (31,359)             | -          | (31,359)  |
| 非控制權益增減               | -            | -       | -         | -                              | -                                      | -                    | (34,843)   | (34,843)  |
| 民國一十三年十二月三十一日餘額       | \$ 1,021,000 | 138,449 | (312,317) | -                              | 8,337                                  | 855,469              | 446,828    | 1,302,297 |

(請詳 後附合併財務報告附註)

董事長：袁連惟



經理人：吳俊耀



會計主管：陳美秀



環拓科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

|                        | 113年度       | 112年度     |
|------------------------|-------------|-----------|
| 營業活動之現金流量：             |             |           |
| 本期稅前(淨損)淨利             | \$ (57,242) | 68,399    |
| 調整項目：                  |             |           |
| 收益費損項目                 |             |           |
| 折舊費用                   | 106,849     | 60,796    |
| 攤銷費用                   | 1,772       | 1,819     |
| 利息費用                   | 15,796      | 14,914    |
| 利息收入                   | (1,361)     | (2,348)   |
| 採用權益法認列之關聯企業損失之份額      | -           | 4,082     |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失       | 3,862       | 1,921     |
| 處分投資利益                 | -           | (37,408)  |
| 已實現銷售利益                | -           | (62,542)  |
| 收益費損項目合計               | 126,918     | (18,766)  |
| 與營業活動相關之資產/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)             | 2,586       | (3,390)   |
| 應收帳款減少(增加)             | 32,803      | (35,401)  |
| 應收帳款一關係人減少             | -           | 53,550    |
| 其他應收款減少                | 531         | 3,942     |
| 存貨增加                   | (19,632)    | (8,599)   |
| 其他流動資產(增加)減少           | (1,870)     | 2,072     |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計       | 14,418      | 12,174    |
| 與營業活動相關之負債之淨變動：        |             |           |
| 合約負債(減少)增加             | (49,701)    | 23,397    |
| 應付票據(減少)增加             | (24,661)    | 148       |
| 應付帳款減少                 | (1,622)     | (2,300)   |
| 其他應付款增加                | 3,608       | 1,508     |
| 其他流動負債減少               | (16)        | (3,000)   |
| 其他非流動負債增加(減少)          | 434         | (434)     |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計       | (71,958)    | 19,319    |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計    | (57,540)    | 31,493    |
| 調整項目合計                 | 69,378      | 12,727    |
| 營運產生之現金流入              | 12,136      | 81,126    |
| 收取之利息                  | 1,345       | 2,517     |
| 支付之利息                  | (15,789)    | (14,898)  |
| 支付之所得稅                 | (5,425)     | -         |
| 營業活動之淨現金(流出)流入         | (7,733)     | 68,745    |
| 投資活動之現金流量：             |             |           |
| 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | -           | (13,843)  |
| 對子公司之收購(扣除所取得之現金)      | -           | (28,900)  |
| 取得不動產、廠房及設備            | (87,340)    | (54,852)  |
| 處分不動產、廠房及設備價款          | 2,743       | 1,820     |
| 存出保證金(增加)減少            | (80)        | 124       |
| 取得無形資產                 | (3,412)     | (1,361)   |
| 其他金融資產(增加)減少           | (3,757)     | 27        |
| 預付設備款增加                | (31,809)    | (2,746)   |
| 投資活動之淨現金流出             | (123,655)   | (99,731)  |
| 籌資活動之現金流量：             |             |           |
| 短期借款增加(減少)             | 85,880      | (100,211) |
| 舉借長期借款                 | 597,593     | 207,518   |
| 償還長期借款                 | (487,501)   | (118,431) |
| 租賃本金償還                 | (1,422)     | (1,175)   |
| 行使歸入權                  | -           | 24        |
| 取得子公司股權                | (66,202)    | -         |
| 籌資活動之淨現金流入(流出)         | 128,348     | (12,275)  |
| 本期現金及約當現金淨減少數          | (3,040)     | (43,261)  |
| 期初現金及約當現金餘額            | 119,113     | 162,374   |
| 期末現金及約當現金餘額            | \$ 116,073  | 119,113   |

(請詳 後附合併財務報告附註)

董事長：袁連惟

經理人：吳俊耀

會計主管：陳美秀



## 會計師查核報告

環拓科技股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

環拓科技股份有限公司民國一一三年及一一二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一三年及一一二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，足以允當表達環拓科技股份有限公司民國一一三年及一一二年十二月三十一日之財務狀況，與民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

### 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，與環拓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，對環拓科技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。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、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)存貨；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(一)；存貨評價之揭露請詳個體財務報告附註六(四)存貨。

#### 關鍵查核事項之說明：

環拓科技股份有限公司主要的存貨為各類廢橡膠回收處理再生各項產品，係以成本與淨變現價值孰低衡量。相關產品因價格競爭及環保意識下，銷售需求及價格可能會有劇烈波動，估計存貨淨變現價值需仰賴環拓科技股份有限公司管理階層之主觀判斷，故導致存貨成本可能有超過其淨變現價值之風險，為本會計師進行財務報表查核之重要事項。

#### 因應之查核程序：

針對存貨之評價，本會計師於年底觀察實地盤點，以檢視存貨之狀態；檢視存貨庫齡報表，分析各期存貨周轉率及存貨庫齡變化情形，以評估環拓科技股份有限公司有關存貨備抵評價提列之正確性；針對環拓科技股份有限公司管理階層所採用之淨變現價值基礎，核對銷貨單之銷售價格、分析銷售費用率，以評估銷售價格及銷售費用率之正確性。另，檢視其過去提列存貨跌價損失之適切性，以驗證環拓科技股份有限公司管理階層估計存貨備抵評價之

適足性。本會計師並評估環拓科技股份有限公司對有關揭露項目之允當性。

## 二、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(十四)收入之認列；收入之明細請詳個體財務報告附註六(十九)客戶合約之收入。

關鍵查核事項之說明：

環拓科技股份有限公司收入來源主要為碳黑銷售，且收入為環拓科技股份有限公司主要營運活動，因部分客戶之銷售條件不盡相同，需判斷並決定履約義務及其滿足之時間，致收入之認列存有顯著風險，因此收入認列為本會計師執行環拓科技股份有限公司個體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，包括評估並測試收入認列有關之內部控制設計及執行之有效性；選取適當樣本執行交易細部測試，檢視其交易條件並評估收入認列時點是否與訂單所載之履約義務及滿足時點一致；選取資產負債表日前後一段時間之適當樣本，核至各項憑證以確定銷貨及銷貨退回係適當截止；覆核期後是否有重大銷貨退回及折讓。

### 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環拓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環拓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。

環拓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，惟其目的非對環拓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，以及使環拓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環拓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，並負責形成環拓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)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對環拓科技股份有限公司民國一一三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

會計師：

許振隆  
高鈺倫



證券主管機關：金管證六字第0960069825號  
核准簽證文號：金管證審字第1130332775號

民國 一 一 四 年 三 月 二 十 七 日

環拓科技股份有限公司

資產負債表

民國一十三年及一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 資 產          |                     | 113.12.31   |     | 112.12.31 |     | 負債及權益   |                      | 113.12.31   |     | 112.12.31 |     |  |  |  |  |  |  |
|--------------|---------------------|-------------|-----|-----------|-----|---------|----------------------|-------------|-----|-----------|-----|--|--|--|--|--|--|
|              |                     | 金 額         | %   | 金 額       | %   |         |                      | 金 額         | %   | 金 額       | %   |  |  |  |  |  |  |
| 流動資產：        |                     |             |     |           |     |         |                      |             |     |           |     |  |  |  |  |  |  |
| 1100         | 現金及約當現金(附註六(一))     | \$63,660    | 5   | 63,976    | 5   | 2100    | 短期借款(附註六(十一))        | \$70,000    | 5   | 50,000    | 4   |  |  |  |  |  |  |
| 1150         | 應收票據(附註六(二))        | 3,445       | -   | 6,202     | -   | 2130    | 合約負債—流動(附註六(十九))     | -           | -   | 49,701    | 4   |  |  |  |  |  |  |
| 1170         | 應收帳款(附註六(二))        | 34,000      | 3   | 75,038    | 6   | 2151    | 應付票據                 | 26,316      | 2   | 48,584    | 4   |  |  |  |  |  |  |
| 1180         | 應收帳款—關係人(附註六(二)及七)  | 3,797       | -   | 2,337     | -   | 2170    | 應付帳款                 | 7,442       | 1   | 9,099     | 1   |  |  |  |  |  |  |
| 1200         | 其他應收款(附註六(三))       | 10,291      | 1   | 10,708    | 1   | 2180    | 應付帳款—關係人(附註七)        | -           | -   | 2,058     | -   |  |  |  |  |  |  |
| 1210         | 其他應收款—關係人(附註六(三)及七) | 158         | -   | 26,408    | 2   | 2200    | 其他應付款(附註六(十五))       | 24,468      | 2   | 22,242    | 2   |  |  |  |  |  |  |
| 130X         | 存貨(附註六(四))          | 36,074      | 3   | 26,112    | 2   | 2220    | 其他應付款—關係人(附註七)       | 165         | -   | 15        | -   |  |  |  |  |  |  |
| 1479         | 其他流動資產—其他(附註六(十))   | 22,541      | 2   | 22,050    | 2   | 2230    | 本期所得稅負債              | 1,273       | -   | -         | -   |  |  |  |  |  |  |
| 流動資產合計       |                     | 173,966     | 14  | 232,831   | 18  | 2280    | 租賃負債—流動(附註六(十四)及七)   | 2,743       | -   | 1,051     | -   |  |  |  |  |  |  |
| 非流動資產：       |                     |             |     |           |     |         |                      |             |     |           |     |  |  |  |  |  |  |
| 1550         | 採用權益法之投資(附註六(五)及七)  | 612,296     | 47  | 636,204   | 47  | 2320    | 一年內到期長期負債(附註六(十二)及八) | 85,325      | 6   | 45,738    | 3   |  |  |  |  |  |  |
| 1600         | 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八) | 471,543     | 36  | 454,049   | 34  | 2399    | 其他流動負債—其他(附註六(十三))   | 2,007       | -   | 3,013     | -   |  |  |  |  |  |  |
| 1755         | 使用權資產(附註六(八))       | 6,092       | -   | 4,669     | -   | 流動負債合計  |                      | 219,739     | 16  | 231,501   | 18  |  |  |  |  |  |  |
| 1780         | 無形資產(附註六(九))        | 2,892       | -   | 1,556     | -   | 非流動負債：  |                      |             |     |           |     |  |  |  |  |  |  |
| 1840         | 遞延所得稅資產(附註六(十六))    | 6,466       | -   | 10,567    | 1   | 2540    | 長期借款(附註六(十二)及八)      | 230,323     | 18  | 194,143   | 14  |  |  |  |  |  |  |
| 1915         | 預付設備款               | 35,078      | 3   | -         | -   | 2570    | 遞延所得稅負債(附註六(十六))     | 62          | -   | -         | -   |  |  |  |  |  |  |
| 1920         | 存出保證金               | 1,454       | -   | 1,164     | -   | 2580    | 租賃負債—非流動(附註六(十四)及七)  | 3,423       | -   | 3,649     | -   |  |  |  |  |  |  |
| 1980         | 其他金融資產—非流動(附註八)     | 4,229       | -   | 472       | -   | 2670    | 其他非流動負債(附註六(十三))     | 5,000       | -   | 4,566     | -   |  |  |  |  |  |  |
| 非流動資產合計      |                     | 1,140,050   | 86  | 1,108,681 | 82  | 非流動負債合計 |                      | 238,808     | 18  | 202,358   | 14  |  |  |  |  |  |  |
|              |                     |             |     |           |     | 負債總計    |                      | 458,547     | 34  | 433,859   | 32  |  |  |  |  |  |  |
| 權益(附註六(十七))： |                     |             |     |           |     |         |                      |             |     |           |     |  |  |  |  |  |  |
|              |                     |             |     |           |     | 3100    | 股本                   | 1,021,000   | 78  | 1,021,000 | 76  |  |  |  |  |  |  |
|              |                     |             |     |           |     | 3200    | 資本公積                 | 138,449     | 11  | 138,449   | 10  |  |  |  |  |  |  |
|              |                     |             |     |           |     | 3350    | 待彌補虧損                | -312,317    | -24 | -274,122  | -20 |  |  |  |  |  |  |
|              |                     |             |     |           |     | 3400    | 其他權益                 | 8,337       | 1   | 22,326    | 2   |  |  |  |  |  |  |
|              |                     |             |     |           |     | 權益總計    |                      | 855,469     | 66  | 907,653   | 68  |  |  |  |  |  |  |
| 資產總計         |                     | \$1,314,016 | 100 | 1,341,512 | 100 | 負債及權益總計 |                      | \$1,314,016 | 100 | 1,341,512 | 100 |  |  |  |  |  |  |

(請詳 後附個體財務報告附註)

董事長：袁連惟



經理人：吳俊耀



會計主管：陳美秀





環拓科技股份有限公司

綜合損益表

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

|                               | 113年度       |      | 112年度    |      |
|-------------------------------|-------------|------|----------|------|
|                               | 金額          | %    | 金額       | %    |
| 4000 營業收入(附註六(十九)及七)          | \$ 312,464  | 100  | 390,296  | 100  |
| 5000 營業成本(附註六(四)(十五)、七及十二)    | 178,362     | 57   | 264,898  | 68   |
| 5900 營業毛利                     | 134,102     | 43   | 125,398  | 32   |
| 5910 減:未實現銷貨損益(附註七)           | (957)       | -    | -        | -    |
| 5920 加:已實現銷貨損益(附註七)           | -           | -    | 62,542   | 16   |
| 5950 營業毛利淨額                   | 135,059     | 43   | 187,940  | 48   |
| 6000 營業費用(附註六(九)(十五)、七及十二):   |             |      |          |      |
| 6100 推銷費用                     | 20,134      | 6    | 12,090   | 3    |
| 6200 管理費用                     | 49,848      | 16   | 44,394   | 11   |
| 6300 研究發展費用                   | 15,817      | 5    | 14,569   | 4    |
| 營業費用合計                        | 85,799      | 27   | 71,053   | 18   |
| 6900 營業淨利                     | 49,260      | 16   | 116,887  | 30   |
| 7000 營業外收入及支出(附註六(十二)(廿一)及七): |             |      |          |      |
| 7100 利息收入                     | 966         | -    | 2,067    | 1    |
| 7010 其他收入                     | 11,711      | 3    | 4,626    | 1    |
| 7020 其他利益及損失                  | (979)       | -    | 42,295   | 11   |
| 7050 財務成本                     | (7,047)     | (2)  | (6,748)  | (2)  |
| 7070 採用權益法認列之子公司損益之份額         | (49,886)    | (16) | (43,479) | (11) |
| 營業外收入及支出合計                    | (45,235)    | (15) | (1,239)  | -    |
| 7900 稅前淨利                     | 4,025       | 1    | 115,648  | 30   |
| 7950 減:所得稅費用(利益)(附註六(十六))     | 10,861      | 3    | (6,439)  | (2)  |
| 8200 本期淨(損)利                  | (6,836)     | (2)  | 122,087  | 32   |
| 8300 其他綜合損益:                  |             |      |          |      |
| 8310 不重分類至損益之項目               |             |      |          |      |
| 8330 採用權益法認列之子公司之其他綜合損益之份額    | (13,989)    | (5)  | 22,326   | 6    |
| 8349 減:與不重分類之項目相關之所得稅         | -           | -    | -        | -    |
| 不重分類至損益之項目合計                  | (13,989)    | (5)  | 22,326   | 6    |
| 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        | -           | -    | 13,614   | 3    |
| 8399 減:與可能重分類之項目相關之所得稅        | -           | -    | -        | -    |
| 後續可能重分類至損益之項目合計               | -           | -    | 13,614   | 3    |
| 8300 本期其他綜合損益                 | (13,989)    | (5)  | 35,940   | 9    |
| 8500 本期綜合損益總額                 | \$ (20,825) | (7)  | 158,027  | 41   |
| 每股盈餘(單位:新台幣元)(附註六(十八))        |             |      |          |      |
| 9750 基本每股盈餘(虧損)               | \$ (0.07)   |      | 1.20     |      |
| 9850 稀釋每股盈餘(虧損)               | \$ (0.07)   |      | 1.20     |      |

董事長:袁連惟



(請詳 後附個體財務報告附註)

經理人:吳俊耀



會計主管:陳美秀





環拓科技股份有限公司

權益變動表

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                       | 普通股<br>股本           | 資本公積           | 待彌補虧損            | 其他權益項目                         |                                         | 權益總額           |
|-----------------------|---------------------|----------------|------------------|--------------------------------|-----------------------------------------|----------------|
|                       |                     |                |                  | 國外營運機<br>構財務報表<br>換算之兌換<br>差 額 | 透過其他綜合<br>損益按公允價值<br>衡量之金融資產<br>未實現評價損益 |                |
| 民國一十二年一月一日餘額          | \$ 1,021,000        | 141,511        | (384,984)        | (13,614)                       | -                                       | 763,913        |
| 本期淨利                  | -                   | -              | 122,087          | -                              | -                                       | 122,087        |
| 本期其他綜合損益              | -                   | -              | -                | 13,614                         | 22,326                                  | 35,940         |
| 本期綜合損益總額              | -                   | -              | 122,087          | 13,614                         | 22,326                                  | 158,027        |
| 實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額 | -                   | (3,086)        | (11,225)         | -                              | -                                       | (14,311)       |
| 行使歸入權                 | -                   | 24             | -                | -                              | -                                       | 24             |
| 民國一十二年十二月三十一日餘額       | <u>1,021,000</u>    | <u>138,449</u> | <u>(274,122)</u> | <u>-</u>                       | <u>22,326</u>                           | <u>907,653</u> |
| 本期淨損                  | -                   | -              | (6,836)          | -                              | -                                       | (6,836)        |
| 本期其他綜合損益              | -                   | -              | -                | -                              | (13,989)                                | (13,989)       |
| 本期綜合損益總額              | -                   | -              | (6,836)          | -                              | (13,989)                                | (20,825)       |
| 實際取得子公司股權價格與帳面價值差額    | -                   | -              | (31,359)         | -                              | -                                       | (31,359)       |
| 民國一十三年十二月三十一日餘額       | <u>\$ 1,021,000</u> | <u>138,449</u> | <u>(312,317)</u> | <u>-</u>                       | <u>8,337</u>                            | <u>855,469</u> |

(請詳 後附個體財務報告附註)

董事長：袁連惟



經理人：吳俊耀



會計主管：陳美秀





環拓科技股份有限公司  
現金流量表  
民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

|                     | 113年度     | 112年度     |
|---------------------|-----------|-----------|
| 營業活動之現金流量：          |           |           |
| 本期稅前淨利              | \$ 4,025  | 115,648   |
| 調整項目：               |           |           |
| 收益費損項目              |           |           |
| 折舊費用                | 40,832    | 41,357    |
| 攤銷費用                | 1,487     | 1,167     |
| 利息費用                | 7,047     | 6,748     |
| 利息收入                | (966)     | (2,067)   |
| 採用權益法認列之子公司損失之份額    | 49,886    | 43,479    |
| 處分不動產、廠房及設備損失       | 3,862     | 1,921     |
| 處分投資利益              | -         | (40,176)  |
| 聯屬公司間未實現損失          | (957)     | -         |
| 聯屬公司間已實現利益          | (4,167)   | (38,132)  |
| 收益費損項目合計            | 97,024    | 14,297    |
| 與營業活動相關之資產／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)          | 2,757     | (3,357)   |
| 應收帳款減少(增加)          | 41,038    | (52,530)  |
| 應收帳款一關係人(增加)減少      | (1,460)   | 51,213    |
| 其他應收款減少(增加)         | 421       | (4)       |
| 其他應收款一關係人減少(增加)     | 26,250    | (26,229)  |
| 存貨增加                | (9,962)   | (3,733)   |
| 其他流動資產增加            | (491)     | (5,122)   |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計    | 58,553    | (39,762)  |
| 與營業活動相關之負債之淨變動：     |           |           |
| 合約負債(減少)增加          | (49,701)  | 23,397    |
| 應付票據(減少)增加          | (22,268)  | 4,558     |
| 應付帳款(減少)增加          | (1,657)   | 2,037     |
| 應付帳款一關係人(減少)增加      | (2,058)   | 2,058     |
| 其他應付款增加             | 2,858     | 1,706     |
| 其他應付款一關係人增加         | 150       | 7         |
| 其他流動負債減少            | (1,006)   | (918)     |
| 其他非流動負債增加(減少)       | 434       | (434)     |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計    | (73,248)  | 32,411    |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | (14,695)  | (7,351)   |
| 調整項目合計              | 82,329    | 6,946     |
| 營運產生之現金流入           | 86,354    | 122,594   |
| 收取之利息               | 962       | 2,236     |
| 支付之利息               | (6,959)   | (6,732)   |
| 支付之所得稅              | (5,425)   | -         |
| 營業活動之淨現金流入          | 74,932    | 118,098   |
| 投資活動之現金流量：          |           |           |
| 取得採用權益法之投資          | (66,202)  | (136,174) |
| 取得不動產、廠房及設備         | (61,454)  | (34,618)  |
| 處分不動產、廠房及設備         | 462       | 1,820     |
| 預付設備款增加             | (35,078)  | -         |
| 存出保證金(增加)減少         | (290)     | 345       |
| 取得無形資產              | (2,823)   | (1,361)   |
| 其他金融資產(增加)減少        | (3,757)   | 27        |
| 投資活動之淨現金流出          | (169,142) | (169,961) |
| 籌資活動之現金流量：          |           |           |
| 短期借款增加(減少)          | 20,000    | (100,211) |
| 舉借長期借款              | 222,593   | 151,118   |
| 償還長期借款              | (146,826) | (96,473)  |
| 租賃本金償還              | (1,873)   | (969)     |
| 行使歸入權               | -         | 24        |
| 籌資活動之淨現金流入(流出)      | 93,894    | (46,511)  |
| 本期現金及約當現金淨減少數       | (316)     | (98,374)  |
| 期初現金及約當現金餘額         | 63,976    | 162,350   |
| 期末現金及約當現金餘額         | \$ 63,660 | 63,976    |

(請詳 後附個體財務報告附註)

董事長：袁連惟



經理人：吳俊耀



會計主管：陳美秀





附件五、民國 113 年度虧損撥補表



環拓科技股份有限公司

虧損撥補表

民國一一三年度

單位：新台幣元

|                     | 金額            |
|---------------------|---------------|
| 期初待彌補虧損             | (274,121,896) |
| 加(減)：               |               |
| 取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額 | (31,358,979)  |
| 本年度稅後淨利(損)          | (6,835,648)   |
| 期末待彌補虧損             | (312,316,523) |

負責人：袁連惟



經理人：吳俊耀



主辦會計：陳美秀





附件六、「公司章程」修訂前後條文對照表

環拓科技股份有限公司「公司章程」修訂前後條文對照表(第十七次)

| 修正前條文                                                                                                                                                                      | 修正後條文                                                                                                                                                                                                      | 說明                 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| <p>第十九條：<br/>本公司年度如有獲利，應提撥不低於1%為員工酬勞及不高於1%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。<br/>前項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。前項董事酬勞僅得以現金為之。<br/>第一項所稱之年度如有獲利，係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。</p> | <p>第十九條：<br/>本公司年度如有獲利，應提撥不低於1%為員工酬勞及不高於1%為董事酬勞；<u>另提撥不低於0.2%為基層員工調整薪資或分派酬勞</u>。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。<br/>前項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。前項董事酬勞僅得以現金為之。<br/>第一項所稱之年度如有獲利，係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。</p> | <p>配合公司實務需要修訂。</p> |
| <p>第二十一條：<br/>本章程訂立於民國94年10月3日。<br/>餘略。<br/>第十六次修正於民國113年6月27日。</p>                                                                                                        | <p>第二十一條：<br/>本章程訂立於民國94年10月3日。<br/>餘略。<br/><u>第十七次修正於民國114年6月25日。</u></p>                                                                                                                                 | <p>增列修訂日期及次數。</p>  |