

立萬利創新股份有限公司

民國 114 年股東常會議事錄

召開方式：實體股東會

時 間：中華民國 114 年 05 月 27 日（星期二）上午 9 時整

地 點：新北市中和區連城路 258 號 2 樓（遠東世紀廣場 I 棟）

出席股數：本公司截至停止過戶日止發行股份總數為 80,651,041 股。出席股數為 71,730,253 股（含以電子方式行使表決權數：57,707,274 股），出席比率為 88.93%已達法定開會數額。

出 席 董 事：億生投資有限公司代表人陳立青董事長、億生投資有限公司代表人林婉菁董事、威剛科技股份有限公司代表人高志清董事、保達投資股份有限公司代表人張文淵董事、游裕明獨立董事（審計委員會召集人）等 5 席董事親自出席，已超過董事席次 8 席之半數。

列席人員：資誠聯合會計師事務所－王方瑜會計師、吳憶樺經理；財會主管、公司治理主管－林婉菁女士、法務－舒俊琳先生

主 席：陳立青 董事長

紀 錄：謝玉燕

一、宣佈開會：出席股數已逾法定數額，本席宣佈開會。

二、主席致詞：（略）。

三、報告事項

（一）113 年度營業報告

本公司 113 年度營業報告書，請詳附件一。

（二）審計委員會審查 113 年度決算表冊報告

本公司審計委員會審查 113 年度決算表冊報告，請詳附件二。

（三）113 年度董事酬金報告

本公司董事酬金給付政策為本公司當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益，於彌補虧損後，如尚有餘額，應就其餘額提撥員工酬勞最高不超過百分之二十最低不低於百分之三及董事酬勞最高不超過百分之三，董事酬金之核定除依給付政策外乃考量公司經營結果、財務狀況、及對公司貢獻分派予合理報酬。

本公司獨立董事酬金係依公司章程第二十二條規定，由薪資報酬委員會審議各董事對公司營業參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準，將績效風險之合理公平性與所得報酬連結，及參酌公司營運績效提交董事會決議。

本公司 113 年度董事之個別酬金細目請詳附件三。

(四) 修訂「董事會議事規範」部分條文報告

配合「公開發行公司董事會議事辦法」修正及參酌「○○股份有限公司董事會議事規範」參考範例而修正本公司「董事會議事規範」部分條文，修訂條文對照表請詳附件四。

四、承認事項

提案一：113 年度營業報告書及財務報表（含合併財務報表）案，敬請 承認。（董事會提）

說明：1. 本公司 113 年度財務報表及合併財務報表，業經資誠聯合會計師事務所于智帆會計師及黃世鈞會計師查核竣事，並出具無保留意見查核報告書加其他事項段落之查核報告書稿。
2. 上述財務報表與營業報告書業經董事會通過並送請審計委員會審查竣事且出具審查報告書在案。
3. 謹檢附上述書表及會計師查核報告書如附件五～附件六。
4. 敬請 承認。

決議：本案照原議案票決通過，票決結果如下：

出席股東表決總權數 71,730,253 權

表決結果		占出席股東表決權數(%)
贊成權數	71,710,195 權	99.97%
反對權數	351 權	0.00%
無效權數	0 權	0.00%
棄權／未投票權數	19,707 權	0.02%

註：投票結果贊成、反對、棄權、無效及未投票權數佔出席股東表決權數之比例，係計算無條件捨去至小數點後第二位，故可能有小數尾差，致其比例合計數不等於 100.00%。

提案二：113 年度虧損撥補案，敬請 承認。（董事會提）

說明：1. 本公司 113 年度期初待彌補虧損 0 元，本期稅後虧損 32,074,066 元，以法定盈餘公積、資本公積彌補虧損後，期末待彌補虧損 26,621,604 元。
2. 本公司 113 年度擬不分派股利，謹依法擬具虧損撥補表如下。
3. 敬請 承認。

單位：新台幣元

項目	金額	備註
期初彌補虧損後餘額(113/1/1)	0	
加：民國 113 年上半年度稅後淨損	(5,814,540)	
期末待彌補虧損(113/6/30)	(5,814,540)	
彌補虧損項目：		
以法定盈餘公積彌補虧損	0	
以資本公積彌補虧損	0	
期末未分配盈餘(撥補後)	(5,814,540)	
期初彌補虧損後餘額(113/6/30)	(5,814,540)	
減：庫藏股減資影響數	(51,879,077)	
加：民國 113 年下半年度稅後淨損	(26,259,526)	
期末待彌補虧損(113/12/31)	(83,953,143)	
彌補虧損項目：		
以法定盈餘公積彌補虧損	129,259	
以資本公積彌補虧損	57,202,280	
期末未分配盈餘(撥補後)	(26,621,604)	

董事長：陳立青



總經理：陳立青



會計主管：林婉菁



決議：本案照原議案票決通過，票決結果如下：

出席股東表決總權數 71,730,253 權

表決結果		占出席股東表決權數(%)
贊成權數	71,710,191 權	99.97%
反對權數	355 權	0.00%
無效權數	0 權	0.00%
棄權／未投票權數	19,707 權	0.02%

註：投票結果贊成、反對、棄權、無效及未投票權數佔出席股東表決權數之比例，係計算無條件捨去至小數點後第二位，故可能有小數尾差，致其比例合計數不等於 100.00%。

五、討論事項

提案一：修訂「公司章程」部分條文案，提請核議。（董事會提）

說明：1. 依據證券交易法第 14 條第 6 項規定，公司章程應訂明以年度盈餘提撥一定比率為基層員工調整薪資或分配酬勞及因應公司遷址、調整所營事業項目等事宜，擬修訂公司章程部分條文案，公司章程修訂條文對照表請詳附件七。

2. 敬請決議。

決議：本案照原議案票決通過，票決結果如下：

出席股東表決總權數 71,730,253 權

表決結果		占出席股東表決權數(%)
贊成權數	71,710,194 權	99.97%
反對權數	353 權	0.00%
無效權數	0 權	0.00%
棄權／未投票權數	19,706 權	0.02%

註：投票結果贊成、反對、棄權、無效及未投票權數佔出席股東表決權數之比例，係計算無條件捨去至小數點後第二位，故可能有小數尾差，致其比例合計數不等於 100.00%。

六、選舉事項

提案一：補選獨立董事一席案，提請選舉。(董事會提)

- 說明：1. 本公司獨立董事柯聰源先生，因個人業務繁忙，於民國 114 年 2 月 13 日向本公司提出辭任，致獨立董事席次出現缺額，為符合法令規定及強化公司治理，擬補選一席獨立董事，本次補選之獨立董事於股東會後即行就任，任期至 115 年 5 月 29 日止。
2. 本次選舉採候選人提名制，股東應就候選人名單中選任之。獨立董事候選人名單，請詳附件八。
3. 敬請選舉。

選舉結果：當選名單如下：

選舉總權數：71,730,253 權，廢票權數：0 權

身分別	姓名	當選權數
獨立董事	李謹如	71,331,871 權

七、其他議案

提案一：解除新任獨立董事競業禁止之限制案，提請核議。(董事會提)

- 說明：1. 依據公司法 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，並取得許可。
2. 本次股東會補選之獨立董事如有公司法第 209 條所載之競業行為時，為利於延攬專業人士加入本公司董事會，擬提請同意自新任獨立董事就任之日起解除其競業禁止之限制，擬解除獨立董事競業禁止之明細，請詳附件九。
3. 敬請決議。

決 議：本案照原議案票決通過，票決結果如下：

出席股東表決總權數 71,730,253 權

表決結果		占出席股東表決權數(%)
贊成權數	71,709,885 權	99.97%
反對權數	1,418 權	0.00%
無效權數	0 權	0.00%
棄權／未投票權數	18,950 權	0.02%

註：投票結果贊成、反對、棄權、無效及未投票權數佔出席股東表決權數之比例，係計算無條件捨去至小數點後第二位，故可能有小數尾差，致其比例合計數不等於100.00%。

八、臨時動議：無。

九、散會：中華民國一一四年五月廿七日上午九點十九分。

本次股東會無股東提問。

主 席：陳 立 青



記 錄：謝 玉 燕



附件一

立萬利創新股份有限公司一一三年度營業報告書

本公司之營業收入主要為銷售生技保健品及部分電子產品；一一三年度營業收入、營業成本及營業毛利均較一一二年度為上升，主要係受公司電子產品銷量增加所致；營業費用則因應開發品牌，相關推廣費用上升，致營業費用上升；一一三年度因通路市場重新規劃佈局，故仍呈現營業損失狀態。營業外損益部份，本公司因評價金融資產等產生營業外淨損失。整體而言，本公司一一三年度產生稅後淨損。

一一三年度合併營業收入為 99,156 仟元，較一一二年度合併營業收入 38,887 仟元增加約 154.98%；一一三年度合併營業毛利為 20,833 仟元，較一一二年度合併營業毛利 15,083 仟元增加 5,750 仟元，一一三年度及一一二年度之合併毛利率則分別約為 21.01%及 38.79%。合併營業費用一一三年度為 58,179 仟元，較一一二年度 54,866 仟元增加 3,313 仟元，一一三年度合併營業損失 37,346 仟元，較一一二年度合併營業損失 39,783 仟元減少損失 2,437 仟元。一一三年度合併稅後淨損為 32,074 仟元，較一一二年度合併稅後淨利 5,103 仟元增加損失 37,177 仟元。一一三年度之預算達成情形，營業收入較原預算數減少 18.95%，營業毛利較原預算數減少 24.02%，營業損失較原預算數增加 10.99%，稅前淨損較原預算數增加 42.07%。

公司之財務收支及獲利能力分析列表如下：

項 目		112 年度(合併)	113 年度(合併)
負債占資產比率(%)		6.07%	4.95%
流動比率(%)		941.26%	1,115.03%
資產報酬率(%)		0.68%	(3.89%)
股東權益報酬率(%)		0.66%	(4.18%)
佔實收資本比率	營業利益(損失)(%)	(4.77%)	(4.63%)
	稅前純益(淨損)(%)	0.57%	(3.83%)
純益率(%)		13.12%	(32.35%)
基本每股盈餘(元)		0.06	(0.40)

由上表可知，本公司因一一三年度主要係因公司電子產品銷量增加等因素影響，整體營業收入營運較一一二年度增加，但仍產生營業損失，但本公司為因應未來市場佈局，將持續積極擴展通路市場及推出新產品，並期許提高營業內獲利；而本公司之財務狀況仍屬穩定狀態。

一一三年度無研發支出，未來年度將調整研發產品方向。

董事長：陳立青



總經理：陳立青



會計主管：林婉菁



附件二

立萬利創新股份有限公司
審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一一三年度營業報告書、財務報表(含合併及個體財務報表)及虧損撥補表，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所于智帆會計師暨黃世鈞會計師查核竣事並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表及虧損撥補表經本審計委員會審查完竣，認為符合相關法令規定，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，敬請 鑒察。

此 致

立萬利創新股份有限公司一一四年股東常會

審計委員會召集人：游裕明



中 華 民 國 一 一 四 年 二 月 二 十 五 日

附件三

一一三年度董事之個別酬金細目

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)						
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
董事長	億生投資人代表人陳立青	0	0	0	0	0	0	60	60	60 (0.19%)	60 (0.19%)	3,035	3,035	0	0	0	0	0	0	3,095 (9.65%)	3,095 (9.65%)	無
董事	億生投資人代表人林婉菁	0	0	0	0	0	0	60	60	60 (0.19%)	60 (0.19%)	2,766	2,766	108	108	0	0	0	0	2,934 (9.15%)	2,934 (9.15%)	無
董事	威剛科技人代表人羅士哲	0	0	0	0	0	0	60	60	60 (0.19%)	60 (0.19%)	0	0	0	0	0	0	0	0	60 (0.19%)	60 (0.19%)	無
董事	威剛科技人代表人高志清	0	0	0	0	0	0	60	60	60 (0.19%)	60 (0.19%)	0	0	0	0	0	0	0	0	60 (0.19%)	60 (0.19%)	無
董事	保達投資人代表人張文淵	0	0	0	0	0	0	60	60	60 (0.19%)	60 (0.19%)	0	0	0	0	0	0	0	0	60 (0.19%)	60 (0.19%)	無
獨立董事	游裕明	0	0	0	0	0	0	130	130	130 (0.41%)	130 (0.41%)	0	0	0	0	0	0	0	0	130 (0.41%)	130 (0.41%)	無
獨立董事	柯聰源	0	0	0	0	0	0	130	130	130 (0.41%)	130 (0.41%)	0	0	0	0	0	0	0	0	130 (0.41%)	130 (0.41%)	無
獨立董事	羅云翎	0	0	0	0	0	0	130	130	130 (0.41%)	130 (0.41%)	0	0	0	0	0	0	0	0	130 (0.41%)	130 (0.41%)	無
獨立董事	許汶如	0	0	0	0	0	0	130	130	130 (0.41%)	130 (0.41%)	0	0	0	0	0	0	0	0	130 (0.41%)	130 (0.41%)	無

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例	兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額及占稅後純益之比例	領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金		
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)			薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)							
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司				本公司	財務報告內所有公司
																現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性： 本公司獨立董事酬金係依公司章程第三十條規定，由薪資報酬委員會審議各董事對公司營業參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準，將績效風險之合理公平性與所得報酬連結，及參酌公司營運績效提交董事會決議。 2. 除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無																						

註：本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

註1：獨立董事業務執行費用包含出席薪酬委員會、審計委員會開會車馬費。

註2：本公司 113 年度董事酬勞及員工酬勞業經民國 114 年 02 月 25 日董事會通過不發放

附件四

**立萬利創新股份有限公司
董事會議事規範修正條文對照表**

修正條文	現行條文	說 明
第八條 (第一至四項略) 已屆開會時間，如全體董事有半數未出席時，主席得宣布於當日延後開會，其延後次數以二次為限。延後二次仍不足額者，主席得依第三條第二項規定之程序重行召集。 (第六項略)	第八條 (第一至四項略) 已屆開會時間，如全體董事有半數未出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後二次仍不足額者，主席得依第三條第二項規定之程序重新召集。 (第六項略)	1. 參酌『○○股份有限公司董事會議事規範』第八條修訂。 2. 為避免董事會會議延長開會時間未確定引發爭議，爰明定出席人數不足時，主席得宣布延後開會之期限以當日為限，修正第五項。
第十一條 (第一至二項略) 董事會議事進行中，若在席董事未達出席董事過半數者，經在席董事提議，主席應宣布暫停開會，並準用第八條第五項規定。 <u>董事會議事進行中，主席因故無法主持會議或未依第二項規定逕行宣布散會，其代理人之選任準用第七條第三項規定。</u>	第十一條 (第一至二項略) 董事會議事進行中，若在席董事未達出席董事過半數者，經在席董事提議，主席應宣布暫停開會，並準用第八條第三項規定。	1. 文字修訂。 2. 參酌『○○股份有限公司董事會議事規範』第八條修訂。 3. 配合「公開發行公司董事會議事辦法」修正，董事會議事進行中，主席因故無法主持會議或未依規定逕行宣布散會時，為避免影響董事會運作，爰增訂第四項。



會計師查核報告

(114)財審報字第 24003303 號

立萬利創新股份有限公司 公鑒：

查核意見

立萬利創新股份有限公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達立萬利創新股份有限公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與立萬利創新股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對立萬利創新股份有限公司民國 113 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

立萬利創新股份有限公司民國 113 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

銷貨收入之存在性

關鍵查核事項說明

有關收入認列之會計政策，請詳個體財務報表附註四（二十八）；營業收入之會計科目說明，請詳個體財務報表附註六（十五）。

立萬利創新股份有限公司在產品推陳出新及業務拓展下影響重要銷貨客戶之變動；由於重要銷貨客戶之變動對於立萬利創新股份有限公司之個體財務報表收入認列之影響較為重大，且銷貨收入具有先天之高度風險；因此，本會計師將重要銷貨客戶之銷貨收入存在性列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解及測試內部控制制度中，管理階層對銷貨所執行之控制程序。
2. 取得重要銷貨客戶之評估資料，並核對至重要相關資訊。
3. 取得重要銷貨客戶之銷貨明細，並抽核相關憑證。
4. 檢視重要銷貨客戶期後收款及期後銷貨退回明細，並抽核重大憑證。

存貨之評價

關鍵查核事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳個體財務報表附註四(十三)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五(二)；存貨之會計科目說明，請詳個體財務報表附註六(五)。

立萬利創新股份有限公司主要銷售電子材料及生技產品，其中電子材料因消費性電子產品環境變化快速且競爭激烈，造成產品生命週期短及價格變動快，另生技新產品處於市場開發階段，銷售狀況較不易預測，而可能產生存貨跌價之情形。立萬利創新股份有限公司運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值，並將存貨成本沖減至淨變現價值。由於立萬利創新股份有限公司存貨之評價涉及判斷，且評價金額對個體財務報表之影響較為重大；因此，本會計師將存貨之評價列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 取得存貨評價政策，評估其提列政策，並確認財務報表期間對存貨評價提列政策之採用。
2. 執行期末實地盤點觀察，辨識是否有呆滯、受損或無法銷售之存貨。
3. 取得存貨庫齡報表，執行存貨庫齡測試，抽核存貨料號核對存貨異動記錄，確認庫齡區間之分類及評估對存貨價值之影響。
4. 取得存貨之淨變現價值報表，確認計算邏輯，並抽核測試相關數據至相關評估文件，且重新計算逐一比較其成本與淨變現價值孰低後所應計提之備抵評價損失。

其他事項-提及其他會計師之查核

列入立萬利創新股份有限公司之個體財務報表之部分採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 113 年及 112 年 12 月 31 日對前述被投資公司採用權益法之投資餘額分別為新台幣 108,888 仟元及新台幣 114,002 仟元，各占個體資產總額之 13.40%及 13.37%。民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述被投資公司認列之綜合(損)益分別為新台幣(5,114)仟元及新台幣 14,113 仟元，各占個體綜合(損)益之 16.74%及 77.75%。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估立萬利創新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立萬利創新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。

立萬利創新股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對立萬利創新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，以及使立萬利創新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表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致立萬利創新股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於立萬利創新股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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中華民國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，決定對立萬利創新股份有限公司民國113年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

于智帆

于智帆

會計師

黃世鈞

黃世鈞



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1110349013 號

金管證審字第 1050029449 號

中 華 民 國 1 1 4 年 2 月 2 5 日

立萬利創新股份有限公司
個體資產負債表
民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產			113 年 12 月 31 日			112 年 12 月 31 日		
附註			金 額	%	金 額	%		
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 138,981	17	\$ 145,961	17		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產—流動		66,624	8	73,667	9		
1150	應收票據淨額	六(四)	9	-	221	-		
1170	應收帳款淨額	六(四)	8,542	1	7,860	1		
1180	應收帳款—關係人淨額	六(四)及七(二)	55,020	7	53,407	6		
1200	其他應收款		16	-	1,473	-		
1220	本期所得稅資產	六(二十二)	84	-	58	-		
130X	存貨	六(五)	27,356	3	60,819	7		
1410	預付款項		4,103	1	3,946	1		
1470	其他流動資產		153	-	-	-		
11XX	流動資產合計		300,888	37	347,412	41		
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)						
	之金融資產—非流動		74,421	9	73,069	9		
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非	八						
	流動		1,796	-	1,768	-		
1550	採用權益法之投資	六(六)	108,888	13	114,002	13		
1600	不動產、廠房及設備		10,395	1	49	-		
1755	使用權資產		355	-	829	-		
1760	投資性不動產淨額	六(八)	297,240	37	299,989	35		
1780	無形資產		1,845	-	422	-		
1920	存出保證金	七(二)	3,911	1	3,297	1		
1990	其他非流動資產—其他	六(十)	12,701	2	11,671	1		
15XX	非流動資產合計		511,552	63	505,096	59		
1XXX	資產總計		\$ 812,440	100	\$ 852,508	100		

(續次頁)

立萬利創新股份有限公司
個體資產負債表
民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	113 年 12 月 31 日			112 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2130	合約負債－流動	六(十五)	\$	3,013	-	\$	3,531	1
2150	應付票據			1,443	-		1,800	-
2170	應付帳款			5,348	1		1,766	-
2180	應付帳款－關係人	七(二)		24	-		15,908	2
2200	其他應付款	六(九)		17,814	2		17,680	2
2220	其他應付款項－關係人	七(二)		526	-		-	-
2250	負債準備－流動			3,255	1		3,397	-
2280	租賃負債－流動			361	-		475	-
2300	其他流動負債			1,119	-		426	-
21XX	流動負債合計			32,903	4		44,983	5
非流動負債								
2570	遞延所得稅負債	六(二十二)		4,127	-		3,117	1
2580	租賃負債－非流動			-	-		361	-
2645	存入保證金			1,134	-		1,134	-
2670	其他非流動負債－其他	六(六)		21,319	3		19,400	2
25XX	非流動負債合計			26,580	3		24,012	3
2XXX	負債總計			59,483	7		68,995	8
權益								
股本		六(十一)						
3110	普通股股本			806,510	99		834,110	98
資本公積		六(十二)						
3200	資本公積			57,201	7		59,159	7
保留盈餘		六(十三)						
3310	法定盈餘公積			129	-		-	-
3320	特別盈餘公積			51,603	7		50,439	6
3350	未分配盈餘(待彌補虧損)		(	83,953)	(10)		1,293	-
其他權益		六(十四)						
3400	其他權益		(	78,533)	(10)	(	80,051)	(9)
3500	庫藏股票	六(十一)		-	-	(	81,437)	(10)
3XXX	權益總計			752,957	93		783,513	92
重大或有負債及未認列之合約承諾		九						
重大之期後事項		十一						
3X2X	負債及權益總計		\$	812,440	100	\$	852,508	100

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳立青

經理人：陳立青

會計主管：林婉菁

立萬利創新股份有限公司
個體綜合損益表
民國113年及112年7月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

項目	附註	113 年 度	112 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十五)及七(二)	\$ 99,156 100	\$ 37,490 100
5000 營業成本	六(五)及七(二)	(78,323) (79)	(23,980) (64)
5900 營業毛利		20,833 21	13,510 36
5910 未實現銷貨利益		- -	- -
5920 已實現銷貨利益		- -	176 -
5950 營業毛利淨額		20,833 21	13,686 36
營業費用	六(二十)及七(二)		
6100 推銷費用		(33,402) (34)	(31,391) (84)
6200 管理費用		(24,561) (25)	(21,262) (56)
6300 研究發展費用		- -	(10) -
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	443 1	(1,469) (4)
6000 營業費用合計		(57,520) (58)	(54,132) (144)
6900 營業損失		(36,687) (37)	(40,446) (108)
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(十六)	1,401 1	1,478 4
7010 其他收入	六(十七)及七(二)	18,418 19	23,720 63
7020 其他利益及損失	六(十八)	(6,477) (7)	10,911 29
7050 財務成本	六(十九)	(517) -	(582) (2)
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(六)	(7,202) (7)	10,389 28
7000 營業外收入及支出合計		5,623 6	45,916 122
7900 稅前(淨損)淨利		(31,064) (31)	5,470 14
7950 所得稅費用	六(二十二)	(1,010) (1)	(367) (1)
8200 本期(淨損)淨利		(\$ 32,074) (32)	\$ 5,103 13
其他綜合損益(淨額)			
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	六(三)	\$ 1,352 1	\$ 12,187 32
8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目	六(六)	(902) (1)	318 1
8310 不重分類至損益之項目總額		450 -	12,505 33
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		1,068 1	544 2
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		1,068 1	544 2
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 1,518 1	\$ 13,049 35
8500 本期綜合損益總額		(\$ 30,556) (31)	\$ 18,152 48
基本每股盈餘(虧損)	六(二十三)		
9750 本期淨利(損)		(\$ 0.40)	\$ 0.06
稀釋每股盈餘(虧損)	六(二十三)		
9850 本期淨利(損)		(\$ 0.40)	\$ 0.06

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳立青

經理人：陳立青

會計主管：林婉菁

立萬利創新股份有限公司
個體權益變動表
民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	股	本	資	本	公	積	保	留	盈	餘	其	他	權	益										
														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										
附註	普通	股	股	本	發	行	溢	價	法定盈餘公積	特別盈餘公積	(待彌補虧損)	換	差	額	(損)	益	庫	藏	股	票	權	益	總	額

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳立青

經理人：陳立青

會計主管：林婉菁

立萬利創新股份有限公司
個體現金流量表
民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	1 1 3 年 度	1 1 2 年 度
營業活動之現金流量		
本期稅前(淨損)淨利	(\$ 31,064)	\$ 5,470
調整項目		
收益費損項目		
不動產、廠房及設備折舊費用	六(二十) 49	581
投資性不動產折舊費用	六(二十) 2,749	2,749
使用權資產折舊費用	六(二十) 474	473
無形資產攤銷費用	六(二十) 587	356
預期信用減損(利益)損失	十二(二) (443)	1,469
透過損益按公允價值衡量之金融資產之淨損失(利益)	六(十八) 7,043 (	12,074)
利息費用	六(十九) 517	582
利息收入	六(十六) (1,401) (	1,478)
股利收入	六(十七) (1,455) (	970)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	7,202 (	10,389)
處分不動產、廠房及設備利益	六(十八) - (	810)
未實現銷貨毛(損)利	-	(176)
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		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	2,244
應收票據淨額	212 (	65)
應收帳款淨額	(160) (	781)
應收帳款-關係人淨額	(1,613) (	1,801)
其他應收款	1,378 (	350)
存貨	33,463 (	50,101)
預付款項	(157) (	2,921)
其他流動資產	(153)	-
其他非流動資產-其他	(1,030) (	243)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債-流動	(518)	2,656
應付票據	(357) (	19)
應付帳款	3,582 (	1,918)
應付帳款-關係人	(15,884)	15,689
其他應付款	(1,731) (	5,411)
其他應付款項-關係人	526	-
負債準備	(142) (	703)
其他流動負債	693 (	189)
營運產生之現金流入(流出)	2,367 (	58,130)
收取之利息	1,401	1,478
收取之股利	1,455	970
支付之利息	(517) (	582)
收取退還之所得稅	16	48
支付之所得稅	(42) (	47)
營業活動之淨現金流入(流出)	4,680 (	56,263)

(續次頁)

立萬利創新股份有限公司
個體現金流量表
民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	1 1 3 年 度	1 1 2 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動(增加)	(\$ 28)	(\$ 23)
取得無形資產	(2,010)	(112)
存出保證金(增加)	(1,013)	(1,273)
存出保證金減少	399	1,384
取得不動產、廠房及設備	(8,533)	-
投資活動之淨現金流出	(11,185)	(24)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
舉借短期借款	六(二十四) 570,000	470,000
償還短期借款	六(二十四) (570,000)	(470,000)
租賃負債本金償還	六(二十四) (475)	(469)
籌資活動之淨現金流出	(475)	(469)
本期現金及約當現金減少數	(6,980)	(56,756)
期初現金及約當現金餘額	145,961	202,717
期末現金及約當現金餘額	\$ 138,981	\$ 145,961

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳立青



經理人：陳立青



會計主管：林婉菁





會計師查核報告

(114)財審報字第 24003485 號

立萬利創新股份有限公司 公鑒：

查核意見

立萬利創新股份有限公司及子公司(以下簡稱「立萬利集團」)民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則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，足以允當表達立萬利集團民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與立萬利集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對立萬利集團民國 113 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

立萬利集團民國 113 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

銷貨收入之存在性

關鍵查核事項說明

有關收入認列之會計政策，請詳合併財務報表附註四（二十八）；營業收入之會計科目說明，請詳合併財務報表附註六（十五）。

立萬利集團在產品推陳出新及業務拓展下影響重要銷貨客戶之變動；由於重要銷貨客戶之變動對於立萬利集團之合併財務報表收入認列之影響較為重大，且銷貨收入具有先天之高度風險；因此，本會計師將重要銷貨客戶之銷貨收入存在性列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解及測試內部控制制度中，管理階層對銷貨所執行之控制程序。
2. 取得重要銷貨客戶之評估資料，並核對至重要相關資訊。
3. 取得重要銷貨客戶之銷貨明細，並抽核相關憑證。
4. 檢視重要銷貨客戶期後收款及期後銷貨退回明細，並抽核重大憑證。

存貨之評價

關鍵查核事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十四)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)；存貨之會計科目說明，請詳合併財務報表附註六(五)。

立萬利集團主要銷售電子材料及生技產品，其中電子材料因消費性電子產品環境變化快速且競爭激烈，造成產品生命週期短及價格變動快，另生技新產品處於市場開發階段，銷售狀況較不易預測，而可能產生存貨跌價之情形。立萬利集團運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值，並將存貨成本沖減至淨變現價值。由於立萬利集團存貨之評價涉及判斷，且評價金額對合併財務報表之影響較為重大；因此，本會計師將存貨之評價列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 取得存貨評價政策，評估其提列政策，並確認財務報表期間對存貨評價提列政策之採用。
2. 執行期末實地盤點觀察，辨識是否有呆滯、受損或無法銷售之存貨。
3. 取得存貨庫齡報表，執行存貨庫齡測試，抽核存貨料號核對存貨異動記錄，確認庫齡區間之分類及評估對存貨價值之影響。
4. 取得存貨之淨變現價值報表，確認計算邏輯，並抽核測試相關數據至相關評估文件，且重新計算逐一比較其成本與淨變現價值孰低後所應提之備抵評價損失。

其他事項-提及其他會計師之查核

列入立萬利創新股份有限公司合併財務報表之部份子公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等子公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 113 年及 112 年 12 月 31 日該等子公司之資產總額分別為新台幣 109,096 仟元及新台幣 114,233 仟元，各占合併資產總額之 13.77%及 13.69%；民國 113 年及 112 年度之營業收入均為新台幣 0 仟元，均占合併營業收入淨額之 0%。

其他事項-個體財務報告

立萬利創新股份有限公司已編製民國 113 年度及 112 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則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立萬利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立萬利集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

立萬利集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國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。

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對立萬利創新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，以及使立萬利集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致立萬利集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表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表之查核意見。

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中華民國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，決定對立萬利集團民國 113 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

于智帆 于智帆

會計師

黃世鈞 黃世鈞



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1110349013 號
金管證審字第 1050029449 號

中 華 民 國 1 1 4 年 2 月 2 5 日

立萬利創新股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國113年及112年12月31日



單位：新台幣仟元

資 產			113 年 12 月 31 日			112 年 12 月 31 日		
附註			金 額	%	金 額	%		
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 248,178	31	\$ 246,659	30		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產—流動		89,502	11	109,752	13		
1150	應收票據淨額	六(四)	9	-	221	-		
1170	應收帳款淨額	六(四)	8,542	1	7,860	1		
1180	應收帳款—關係人淨額	六(四)及七(二)	296	-	2,155	-		
1200	其他應收款		16	-	1,473	-		
1220	本期所得稅資產	六(二十二)	84	-	61	-		
130X	存貨	六(五)	27,356	4	60,819	7		
1410	預付款項		4,229	1	4,053	1		
1470	其他流動資產		174	-	21	-		
11XX	流動資產合計		378,386	48	433,074	52		
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)						
	之金融資產—非流動		85,408	11	82,878	10		
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非	八						
	流動		1,796	-	1,768	-		
1600	不動產、廠房及設備		10,395	1	49	-		
1755	使用權資產		355	-	829	-		
1760	投資性不動產淨額	六(七)	297,240	38	299,989	36		
1780	無形資產		1,880	-	508	-		
1920	存出保證金	七(二)	4,028	-	3,407	1		
1990	其他非流動資產—其他	六(十)	12,701	2	11,671	1		
15XX	非流動資產合計		413,803	52	401,099	48		
1XXX	資產總計		\$ 792,189	100	\$ 834,173	100		

(續次頁)

立萬利創新股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日			
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2130	合約負債－流動	六(十五)	\$	3,021	-	\$	3,539	1
2150	應付票據			1,443	-		1,800	-
2170	應付帳款			5,348	1		1,766	-
2180	應付帳款－關係人	七(二)		24	-		15,908	2
2200	其他應付款	六(九)		18,721	2		18,563	2
2220	其他應付款項－關係人	七(二)		526	-		-	-
2230	本期所得稅負債	六(二十二)		88	-		113	-
2250	負債準備－流動			3,255	1		3,397	-
2280	租賃負債－流動			361	-		475	-
2300	其他流動負債			1,148	-		449	-
21XX	流動負債合計			33,935	4		46,010	5
非流動負債								
2570	遞延所得稅負債	六(二十二)		4,127	1		3,117	1
2580	租賃負債－非流動			-	-		361	-
2645	存入保證金			1,170	-		1,172	-
25XX	非流動負債合計			5,297	1		4,650	1
2XXX	負債總計			39,232	5		50,660	6
歸屬於母公司業主之權益								
股本		六(十一)						
3110	普通股股本			806,510	102		834,110	100
資本公積		六(十二)						
3200	資本公積			57,201	7		59,159	7
保留盈餘		六(十三)						
3310	法定盈餘公積			129	-		-	-
3320	特別盈餘公積			51,603	7		50,439	6
3350	未分配盈餘(待彌補虧損)		(	83,953)	(11)		1,293	-
其他權益		六(十四)						
3400	其他權益		(	78,533)	(10)	(	80,051)	(9)
3500	庫藏股票	六(十一)		-	-	(	81,437)	(10)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			752,957	95		783,513	94
3XXX	權益總計			752,957	95		783,513	94
重大或有負債及未認列之合約承諾		九						
重大之期後事項		十一						
3X2X	負債及股東權益總計		\$	792,189	100	\$	834,173	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳立青

經理人：陳立青

會計主管：林婉菁

立萬利創新股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國113年及112年七月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

項目	附註	113 金	年 額	度 %	112 金	年 額	度 %
4000 營業收入	六(十五)及七(二)	\$	99,156	100	\$	38,887	100
5000 營業成本	六(五)及七(二)	(	78,323	(79)	(	23,804	(61)
5900 營業毛利			20,833	21		15,083	39
營業費用	六(二十)及七(二)						
6100 推銷費用		(	33,643	(34)	(	31,671	(81)
6200 管理費用		(	24,979	(25)	(	21,716	(56)
6300 研究發展費用		-	-	-	(	10)	-
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)		443	-	(	1,469	(4)
6000 營業費用合計		(	58,179	(59)	(	54,866	(141)
6900 營業損失		(	37,346	(38)	(	39,783	(102)
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(十六)		2,239	2		2,146	5
7010 其他收入	六(十七)及七(二)		19,303	20		24,736	64
7020 其他利益及損失	六(十八)	(	14,587	(15)		18,204	47
7050 財務成本	六(十九)	(	517	-	(	582	(2)
7000 營業外收入及支出合計			6,438	7		44,504	114
7900 稅前(淨損)淨利		(	30,908	(31)		4,721	12
7950 所得稅(費用)利益	六(二十二)	(	1,166	(1)		382	1
8200 本期(淨損)淨利		(\$	32,074)	(32)	\$	5,103	13
其他綜合損益(淨額)							
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	六(三)	\$	450	-	\$	12,505	32
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			1,068	1		544	2
8300 其他綜合損益(淨額)		\$	1,518	1	\$	13,049	34
8500 本期綜合損益總額		(\$	30,556)	(31)	\$	18,152	47
淨利(淨損)歸屬於：							
8610 母公司業主		(\$	32,074)	(32)	\$	5,103	13
綜合(損)益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		(\$	30,556)	(31)	\$	18,152	47
基本每股(虧損)盈餘	六(二十三)						
9750 本期淨(損)利		(\$		0.40)	\$		0.06
稀釋每股(虧損)盈餘	六(二十三)						
9850 本期淨(損)利		(\$		0.40)	\$		0.06

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳立青

經理人：陳立青

會計主管：林婉菁

立萬利創新股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

		歸 股	屬 本	於 資	公 積	母 保	公 留	司 盈	業 餘	主 其	之 他	權 權	益 益		
		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現庫藏股票權益總額													
		國外營運機構財務報表換算之兌換差額													
附註	普通股本	發行溢價	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	分補虧損	盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現	庫藏股票	權益總額				
112 年 度															
	112 年 1 月 1 日餘額	\$ 834,110	\$ 168,799	\$ 11,267	\$ 50,439	(\$ 120,907)	(\$ 1,719)	(\$ 95,191)	(\$ 81,437)	\$ 765,361					
	本期淨(損)益	-	-	-	-	5,103	-	-	-	5,103					
	本期其他綜合(損)益	六(三) -	-	-	-	-	544	12,505	-	13,049					
	本期綜合(損)益總額	-	-	-	-	5,103	544	12,505	-	18,152					
	資本公積彌補虧損	六(十三) -	(109,640)	-	-	109,640	-	-	-	-					
	法定盈餘公積彌補虧損	六(十三) -	-	(11,267)	-	11,267	-	-	-	-					
	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	六(三) -	-	-	-	(3,810)	-	3,810	-	-					
	112 年 12 月 31 日餘額	\$ 834,110	\$ 59,159	\$ -	\$ 50,439	\$ 1,293	(\$ 1,175)	(\$ 78,876)	(\$ 81,437)	\$ 783,513					
113 年 度															
	113 年 1 月 1 日餘額	\$ 834,110	\$ 59,159	\$ -	\$ 50,439	\$ 1,293	(\$ 1,175)	(\$ 78,876)	(\$ 81,437)	\$ 783,513					
	本期淨(損)益	-	-	-	-	(32,074)	-	-	-	(32,074)					
	本期其他綜合(損)益	六(三) -	-	-	-	-	1,068	450	-	1,518					
	本期綜合(損)益總額	-	-	-	-	(32,074)	1,068	450	-	(30,556)					
	112 年度盈餘指標及分配	六(十三)													
	法定盈餘公積	-	-	129	-	(129)	-	-	-	-					
	特別盈餘公積	-	-	-	1,164	(1,164)	-	-	-	-					
	註銷庫藏股	六(十一) (27,600)	(1,958)	-	-	(51,879)	-	-	81,437	-					
	113 年 12 月 31 日餘額	\$ 806,510	\$ 57,201	\$ 129	\$ 51,603	(\$ 83,953)	(\$ 107)	(\$ 78,426)	\$ -	\$ 752,957					

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳立青

經理人：陳立青

會計主管：林婉菁

立萬利創新股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	113 年 度	112 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前(淨損)淨利		(\$ 30,908)	\$ 4,721
調整項目			
收益費損項目			
不動產、廠房及設備折舊費用	六(二十)	49	623
投資性不動產折舊費用	六(二十)	2,749	2,749
使用權資產折舊費用	六(二十)	474	473
無形資產攤銷費用	六(二十)	640	411
預期信用減損(利益)損失	十二(二)	(443)	1,469
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失(利益)	六(十八)	13,481 (	24,005)
進項稅額減損損失	六(十八)	-	3,695
利息費用	六(十九)	517	582
利息收入	六(十六)	(2,239) (	2,146)
股利收入	六(十七)	(2,340) (	1,986)
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	六(十八)	- (	810)
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			
透過損益按公允價值衡量之金融資產		6,769	3,605
應收票據淨額		212 (	65)
應收帳款淨額	(	160) (	781)
應收帳款-關係人淨額		1,859 (	1,809)
其他應收款		1,378	1,701
存貨		33,463 (	50,278)
預付款項	(	176) (	2,744)
其他流動資產	(	153)	-
其他非流動資產-其他	(	1,030) (	243)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債-流動	(	518)	2,656
應付票據	(	357) (	19)
應付帳款		3,582 (	1,918)
應付帳款-關係人	(	15,884)	15,689
其他應付款	(	1,704) (	5,432)
其他應付款項-關係人		526	-
其他流動負債		699 (	191)
負債準備	(	142) (	703)
營運產生之現金流入(流出)		10,344 (	54,756)
收取之利息		2,239	2,146
收取之股利		2,340	1,986
支付之利息	(	517) (	582)
收取退還之所得稅		19	910
支付之所得稅	(	223) (	47)
營業活動之淨現金流入(流出)		14,202	50,343)

(續次頁)

立萬利創新股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	113 年 度	112 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動(增加)	(\$ 28)	(\$ 23)
取得不動產、廠房及設備	(8,533)	-
取得無形資產	(2,010)	(112)
存出保證金(增加)	(1,013)	(1,273)
存出保證金減少	399	1,384
投資活動之淨現金流出	(11,185)	(24)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
舉借短期借款	六(二十四) 570,000	470,000
償還短期借款	六(二十四) (570,000)	(470,000)
租賃負債本金償還	六(二十四) (475)	(469)
籌資活動之淨現金流出	(475)	(469)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(1,023)	552
本期現金及約當現金增加(減少)數	1,519	(50,284)
期初現金及約當現金餘額	246,659	296,943
期末現金及約當現金餘額	\$ 248,178	\$ 246,659

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳立青



經理人：陳立青



會計主管：林婉菁



附件七

立萬利創新股份有限公司
公司章程修訂條文對照表

修訂後條文	現行條文	說明
第二條 本公司所營事業如下： 第 1~22 款略 (原款次 24.至 91.，順修為 23.至 90) 91. I401010 一般廣告服務業 92. JZ99050 仲介服務業 93. IZ99990 其他工商服務業	第二條 本公司所營事業如下： 第 1~22 款略 23. F401021 電信管制射頻器材輸入業 第 24~91 款略	主關機關業已刪除公司營業項目 23. F401021 電信管制射頻器材輸入業而刪除及款次順修，另因應公司營運發展需求而增加營業項目。
第四條 本公司設總公司於<u>台北市</u>，必要時經董事會之決議，得在國內外設立分公司或工廠。	第四條 本公司設總公司於<u>新北市</u>，必要時經董事會之決議，得在國內外設立分公司或工廠。	變更總公司設立地。
第三十條 為激勵員工及經營團隊，本公司當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益，於彌補虧損後，如尚有餘額，應就其餘額提撥員工酬勞最高不超過百分之二十最低不低於百分之三，<u>其中應提撥最高不超過百分之十最低不低於百分之二為基層員工調整薪資或分派酬勞</u>，及董事酬勞最高不超過百分之三。員工酬勞以股票或現金為之、董事酬勞以現金為之，並應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並且應報告於股東會。員工酬勞發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工，其一定條件授權董事長訂定之。	第三十條 為激勵員工及經營團隊，本公司當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益，於彌補虧損後，如尚有餘額，應就其餘額提撥員工酬勞最高不超過百分之二十最低不低於百分之三及董事酬勞最高不超過百分之三。員工酬勞以股票或現金為之、董事酬勞以現金為之，並應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並且應報告於股東會。員工酬勞發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工，其一定條件授權董事長訂定之。	依據證券交易法第 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配酬勞修訂。
第三十三條 本章程訂於中華民國八十年六月八日…… 第二十六次修正於民國一〇五年六月七日 第二十七次修正於民國一〇六年六月十四日 第二十八次修正於民國一〇七年六月十一日 第二十九次修正於民國一〇九年六月十八日 第三十次修正於民國一一一年六月十五日	第三十三條 本章程訂於中華民國八十年六月八日…… 第二十六次修正於民國一〇五年六月七日 第二十七次修正於民國一〇六年六月十四日 第二十八次修正於民國一〇七年六月十一日 第二十九次修正於民國一〇九年六月十八日 第三十次修正於民國一一一年六月十五日	明定本次章程修訂日期。

修訂後條文	現行條文	說明
第三十一次修正於民國一一四年五月二十七日		

附件八

立萬利創新股份有限公司 獨立董事候選人名單

爰依公司法第一九二條之一規定，獨立董事候選人名單如下：

候選人類別／姓名 (性別／國籍)		學歷／經歷	現職	持有股數 (單位:股)
獨立 董事	李謹如 (女／中華民國)	國立交通大學 經營管理研究所 碩士 NeuroVive Pharmaceutical Asia, Inc. 稽核處長 直流電通(股)公司 財務長 中國通訊多媒體集團有限公司 董事	智成顧問(股)公司 執行長 輔信科技(股)公司 獨立董事&審計委員&薪 酬委員	0

39

附件九

立萬利創新股份有限公司 獨立董事解除競業禁止之明細

身份	候選人姓名	目前兼任其他公司之職務
獨立董事	李謹如	智成顧問(股)公司 執行長 輔信科技(股)公司 獨立董事&審計委員&薪酬委員