



日勝生活科技股份有限公司

115 年股東常會議事錄

開會時間：中華民國 115 年 6 月 9 日(星期二)上午九時整

開會地點：臺北市承德路一段 3 號 5 樓(君品酒店亮廳)

召開方式：實體會議

出席股數：親自出席及委託代理出席股份總數為 640,898,243 股(含電子投票 163,252,527 股)，占本公司已發行股份總數 1,035,094,649 股之 61.91%。

主 席：林董事長榮顯  紀錄：沈幸瑤 

出席董事：副董事長林華駿先生、董事昌新投資開發有限公司代表人劉垚凱先生、董事昌新投資開發有限公司代表人吳仁恩先生、董事黃家馨女士、獨立董事周康記先生、獨立董事呂學錦先生

列 席：勤業眾信聯合會計師事務所方涵妮會計師、普華商務法律事務所魏灼瑩律師

出席股份已達法定開會成數，主席依法宣布開會。

壹、主席致詞：(略)。

貳、報告事項

- 一、本公司 114 年度營業報告請詳附錄一。
- 二、本公司 114 年度審計委員會審查報告請詳附錄二。
- 三、本公司 114 年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告

說明：(一)依本公司章程第 19 條之 1 規定辦理。

(二)本公司 114 年度員工酬勞及董事酬勞業經 115 年 3 月 10 日董事會決議通過，提撥員工酬勞新台幣(以下同)32,000,000 元及董事酬勞 29,000,000 元，全數皆以現金方式發放之。

四、本公司 114 年度對外背書保證作業情形報告

說明：(一)依本公司「背書保證作業辦法」第四條規定，本公司及各子公司訂定整體得為背書保證之總額達本公司淨值百分之五十以上者，應於股東會說明其必要性及合理性。

(二)截至 114 年 12 月 31 日止，本公司對外背書保證金額為新台幣(以下同) 22,869,165 仟元，另本公司及各子公司整體對外背書保證總金額為 27,025,165 仟元，分別占本公司 114 年度經會計師查核簽證財務報告歸屬於本公司業主權益(淨值)之 160.19%及 189.30%；前揭背書保證總額已達本公司淨值 50%以上，爰依規定向股東會說明。

(三)本公司及子公司提供背書保證之對象，均為日勝生集團成員，且係因拓展業務或營運活動所需，具其必要性及合理性。本公司並基於母公司監督管理職責，持續掌握各子公司之財務及業務狀況，以確保整體營運穩健並發揮集團綜效。

五、本公司 114 年度國內有擔保普通公司債發行報告

說明：(一)本公司為償還 109 年度第一次至第三次有擔保普通公司債，分別於 114 年 5 月 9 日及 114 年 11 月 12 日董事會決議辦理 114 年度第一次至第三次有擔保普通公司債，各次發行金額皆為新台幣 1,000,000 仟元。

(二)本公司 114 年度第一次至第三次有擔保普通公司債已於 114 年 5 月 28 日、114 年 6 月 26 日、114 年 12 月 24 日發行，發行期間皆為三年，票面利率均採固定年利率，發行情形請參閱附錄三，其餘發行資訊請參閱公開資訊觀測站「募資計劃執行專區」。

六、本公司 114 年度關係人交易情形報告請詳附錄四。

七、本公司永續發展藍圖與策略報告請詳附錄五。

八、本公司「永續發展實務守則」修正報告

說明：(一)本公司依臺灣證券交易所 114 年 9 月 2 日臺證治理字第 11400161181 號函，修正本公司「永續發展實務守則」。

(二)修正後「永續發展實務守則」，請參閱附錄六。

參、承認事項

第一案 (董事會提)

案由：本公司 114 年度營業報告書及財務報告案，提請 承認。

說明：(一)本公司 114 年度合併財務報告及個體財務報告，業經勤業眾信聯合會計師事務所楊清鎮會計師、方涵妮會計師查核簽證完竣，並出具無保留意見之查核報告書，連同營業報告書業經審計委員會審查完竣，認為尚無不符。

(二)本公司 114 年度營業報告書、會計師查核報告書及財務報告、審計委員會審查報告書，請參閱附錄一、附錄二、附錄七及附錄八。

(三)謹提請 承認。

決議：本議案之投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：640,898,243 權

表決結果		占出席股東 表決權數%
贊成	623,482,305 權 (含電子投票 145,861,266 權)	97.28%
反對	2,958,760 權 (含電子投票 2,958,760 權)	0.46%
無效	0 權	0.00%
棄權/未投票	14,457,178 權 (含電子投票 14,432,501 權)	2.26%

本議案照原案表決通過。

第二案 (董事會提)

案由：本公司 114 年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：(一)本公司依法令及公司章程規定編製盈餘分配表，擬配發股東現金股利新台幣(以下同)828,075,719 元，並自 114 年度獲利中優先分派，每股配發 0.8 元，計算至元為止(元以下捨去)，配發不足 1 元之畸零款，擬由本公司轉列其他收入。

(二)上述現金股利發放事宜，擬提請股東會授權董事長訂定除息基準日及發放日，嗣後實際流動在外股數如有變動，致使股東配息比率需調整時，擬請股東會授權董事長全權處理之。

(三)本公司 114 年度盈餘分配表，請參閱附錄九。

(四)謹提請 承認。

決議：本議案之投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：640,898,243 權

表決結果		占出席股東 表決權數%
贊成	625,657,213 權 (含電子投票 148,098,613 權)	97.62%
反對	1,500,328 權 (含電子投票 1,500,328 權)	0.24%
無效	0 權	0.00%
棄權/未投票	13,740,702 權 (含電子投票 13,653,586 權)	2.14%

本議案照原案表決通過。

肆、臨時動議：無。

伍、散會：中華民國 115 年 6 月 9 日(星期二)上午九時十九分

本次股東常會無股東提問。

(本股東常會議事錄僅紀載議事經過之要領及其結果，實際會議進行情形以會議影音為準。)

日勝生活科技股份有限公司

114 年度營業報告書

以近半世紀經驗，為日勝生下一個十年奠基

感謝各位股東先進長期支持日勝生。回顧近半世紀的企業經營歷程，能夠穿越景氣循環的企業，皆是持續回應社會大眾最根本的需求，並以紀律與耐心累積長期價值。

2025 年，日勝生站在一個重要的轉折點上。集團的發展已形成三大長期引擎：水資源循環經濟、建設與 TOD 城市開發、以及康養樂齡事業。這三項事業彼此獨立、相互支撐，共同構築日勝生未來十年穩健成長的基石。

一、循環經濟與 AI 智慧水資源

從工程建設，走向城市級永續平台

水資源，是城市最根本、但容易被忽視的基礎建設。日勝生選擇投入這條路，就是因為它最具長期性、公共性與不可替代性。

2025 年，集團合併營收中，水資源事業營收占比超過 4 成，成為集團最關鍵的核心動能。這代表日勝生的營運結構，已由傳統建設，轉型為以「公共基礎服務 + 長期合約 + 科技能力」為主的穩定模式。

在桃園北區，子公司日鼎水務執行全台最大公共污水下水道 BOT 計畫，累計接管 16.6 萬戶，占桃園公共污水接管戶數逾六成；每日污水處理量達 10 萬 CMD，未來三期完工後將提升至 15 萬 CMD。此一穩定且可預測的水資源，為寶鼎再生水系統奠定基礎，使「污水回收--高階淨化--再生水供應--產業再利用」形成完整循環。

寶鼎再生水 BTO 計畫目前每日穩定供應 4 萬 CMD 給石化、電子與工業園區，全期供水規模達 11.2 萬 CMD，為北台灣最大智慧再生水平台。這不僅是一項工程成果，更是一座提升城市韌性、減輕水庫壓力、支撐產業長期發展的「都市小水庫」。

同時，日勝生已將 AI 深度導入水務營運，打造台灣首座全自動智慧再生水廠，透過 AI 水質異常預警、膜壽命預測、能耗最佳化與資料湖決策系統，成功將傳統水務升級為高科技、可輸出的城市基礎服務，並獲選《商業周刊》AI 創新百強。循環經濟與 AI 智慧水務，將持續成為日勝生最具國際競爭力的長期事業。

二、建設事業、TOD 與公共工程

讓建築成為永續城市發展的關鍵

建設事業是參與城市運作的長期責任，日勝生持續聚焦於軌道經濟、都市更新與公共工程，並以 TOD (大眾運輸導向發展) 為核心策略。2025 年，台中捷運綠線「文心崇德站」聯開案正式開工，象徵日勝生由北向中南部拓展的重要里程碑。此案結合住宅、商業與公共機能，並將串聯後續文心櫻花站、南屯站等聯開案計畫，形成完整的軌道生活圈。

在台北市，我們推進館前路都市更新案，規劃 A 級智慧綠建築商辦，並建設大安區輕豪宅「鑄慕」危老重建案，導入 WELL 健康建築、智慧、綠建築、低碳與耐震五大標章，體現日勝生對居住安全與城市品質的堅持。

公共工程方面，從新故宮行政大樓，到淡金安居社會住宅，日勝生累積跨世代的工程管理與公共協作能力。我們深知，公共建設的價值，不在於短期利潤，而在於能否成為城市長久運作的可靠支柱。

三、康養樂齡事業

回應高齡社會，打造全齡友善生活模式

台灣正式邁入超高齡社會，這是對居住、照護與社區結構的全面挑戰。我們以「樂陶居」與「日初不老莊園」雙品牌，發展康養樂齡事業，結合地產開發、智慧健康管理與專業營運。中和「i 回家」社會住宅導入青銀共居模式，並榮獲國家卓越建設獎，證明全齡友善住宅不只是理念，而是可被實踐、可被複製的營運模式。

三芝「日初不老莊園」為 816 戶全齡社區，結合智慧照護、健康管理與自然環境，打造兼顧生活品質與資產價值的示範園區。康養樂齡事業，對日勝生是一項與人口結構同步、具高度社會價值的長期投資。

四、成熟營運事業：穩定現金流與品牌價值的關鍵支柱

萬達通、京站、加賀屋

除了三大成長引擎，日勝生亦持續深耕多項成熟營運事業，為集團提供穩定現金流、品牌深度與營運韌性。

萬達通經營台北轉運站，長期服務大眾運輸與城市生活，是公共運輸與五鐵共構的重要建設。萬達通也結合政府專案、地方觀光及跨界運輸，打造綠色運輸平台，不僅貢獻持續性收益，也為日勝生在智慧城市與公共建設上，提供不可或缺的策略環節。

京站以交通樞紐型商場為核心，成功結合人流、商業與城市節點，建立可長期複製的營運模式。面對零售環境的結構性轉變，京站持續調整品牌組合與空間使用效率，維持穩健租金收入，並成為 TOD 開發中極具價值的商業模組。

加賀屋提供日式高端服務、文化品牌與長期信任的累積。其經營邏輯不追求規模擴張，而在於品質、口碑與穩定回流客群，這樣的經營哲學，與日勝生長期主義的核心價值高度一致。

穩健前行，讓下一個十年走正確的方向

日勝生致力向永續未來邁進：循環經濟，讓城市與產業有水可用；建設與 TOD，讓城市運作更有效率；康養樂齡，讓社會在高齡化中仍能安穩前行；而成熟的營運事業，則為集團提供穩定支持力量。這些事業，建構了日勝生未來十年最清楚、也最踏實的成長基礎。感謝各位股東長期以來的支持與信任，我們將持續以前瞻永續的思維，為股東創造穩健而長遠的價值。

以下茲就本公司 114 年度之經營成果及 115 年度之展望向各位股東報告：

一、114 年度營業結果

(一)營業計畫實施成果 (合併財務報告)

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	114年度	113年度
營業收入	6,153,592	7,063,759
營業利益	1,138,448	1,146,820
營業外收入及支出	2,793,563	(877,411)
本年度淨(損)利	2,979,737	(37,240)
本年度綜合(損)益總額	2,979,703	(31,554)

(二)預算執行情形

本公司 114 年度並未公開財務預測，故無須揭露預算執行情形。

(三)財務收支及獲利能力分析 (合併財務報告)

項 目			114 年度	113 年度
財務結構	負債占資產比率 (%)		75.73	80.39
	長期資金占不動產、廠房及設備比率 (%)		644.79	605.91
償債能力	流動比率 (%)		95.86	92.69
	速動比率 (%)		38.10	44.32
	利息保障倍數(倍)		4.59	1.13
獲利能力	資產報酬率 (%)		5.88	1.21
	權益報酬率 (%)		23.45	(0.34)
	佔實收資本比率 (%)	營業利益	11.00	12.01
		稅前純益	37.99	2.82
	純益率 (%)		48.42	(0.53)
	每股盈餘 (元)		2.85	(0.08)

(四)研究發展狀況

1.建設事業

- (1)以創新營運理念，導入租售複合的康養樂齡全世代照顧住宅。
- (2)運用 TOD(大眾運輸導向開發)都市發展模式，以共構型態與公共運輸站體結合，設計集合式智慧綠建築。
- (3)為復甦都市機能、創造友善生活環境、促進土地利用及公共利益，整合都市更新與危老重建。
- (4)發展複合式生活機能之建築，如住宅結合交通、商場、影城等。

2.資源循環事業

- (1)為達到 2050 淨零排放的目標，能源轉型扮演重要角色，從台臺灣 2050 淨零排放路徑及策略總說明的內容可知，到 2050 年我國再生能源在能源配比中的占比將達到 60%到 70%。日勝生為響應政策推動，投資廢棄物轉能資源成為再生能源，提高資源利用效率；整合集團內資源循環產業的生態鏈，進而降低污泥處理成本，開拓高單價之高熱值廢溶劑與廢棄物料源市場收益，且再處理後轉化為可用之再生燃料或再生建材，俾利供應集團內相關子公司使用或對外銷售。本集團已取得「經濟部工業局彰濱工業區資源化處理中心新建營運移轉計畫(BOT)案」，並通過環境影響評估，完成規劃設計工作，目前積極辦理社會溝通。
- (2)政府積極推動再生能源政策，冀望未來能源使用趨勢朝向創電、節電、儲能與智慧電網應用組合。為依循政府政策，公司進行集團內用電盤點及資源整合規劃，不但評估參與電力交易平台之可行性，並著手未來碳權取得計畫以及碳捕捉計畫，布局負碳技術及新能源開發業務。

3.營運事業

- (1)智慧化場站管理系統及票證平臺，強化場站安全及購票即時性。
- (2)商場服務軟硬體資訊系統升級，優化線上直播、數據整合及行銷平台。
- (3)飯店建置 GA 數據分析、加強網站 SEO 設定、優化線上預約功能及會員屬性分群、網站開發 AI 智能管家功能。

二、115 年度營業計畫概要

(一)經營方針

我們以建築為起點，創造核心價值，為擔負環境及建築之使命，秉持土地資源屬於社會大眾之信念，以關心大眾生活空間為前提來營造建築物，將「創新、多元、永續、共生」之經營理念落實於本公司每一棟建築作品中，營建百年建築，以提供

優質的居住環境為責任，追求顧客、企業與社會環境的共榮成長。此外，除了打造住宅、辦公產品，日勝生集團為配合高齡社會日增之服務所需，跨足「樂齡宅」市場，為年長者打造身、心、靈全方位的照顧服務體系，以提供健康、可自理生活起居的高齡者樂活生活型態。

日勝生持續推動多角化經營布局，拓展具長期穩定收益及永續價值事業體，近年來積極規劃將集團的經營事業觸角延伸至資源循環與新能源事業，以提升集團營收規模與業務發展性、獲利能力。

未來本公司將秉持穩健踏實經營原則，力行「創新、多元、永續、共生」之經營理念，兼顧股東權益、員工福祉與社會責任，持續精進治理效能，為股東創造長期且穩定之價值，並為社會與環境的永續發展貢獻心力。

(二)預期銷售數量及其依據

本集團 115 年度之營收、獲利目標來自建設事業、資源循環事業及營運事業的營運，預估包含建設事業的板橋浮洲案餘屋銷售、三芝日初不老莊園交屋、新北市淡水區「淡金安居」社會住宅新建統包工程、高科技營建廠房工程營建收益、中和樂陶居及三芝銀養樂齡宅出租收益；資源循環事業方面則為桃園污水下水道工程收入及營運收入、污水廠第三期擴廠建設工程收入、寶鼎再生水廠建設工程收入及水處理收入、太陽能發電等穩定營收。營運事業亦有臺北轉運站、京站時尚廣場、京饌餐旅事業及日勝生加賀屋飯店等逐年貢獻穩定之收益，預期轉投資子公司對於挹注本公司的獲利達互利互補的效果，可貢獻相對穩定收益。

(三)重要之產銷政策

1.生產策略

(1)建設事業

日勝生集團以市場需求為導向，整合各子公司內部資源推動生產與開發策略，未來更聚焦在智慧建築、綠建築、全齡化產品及 ESG 相關節能減碳等發展趨勢，並逐步系統性導入未來的建築規劃設計及流程，提升建築品質與附加價值。

而在土地開發方面，持續採多元靈活取得模式，預先審慎評估聯合開發、危老重建、都市更新及土地取得等案源，並以具區位及交通或公共建設優勢與發展潛力之標的為優先。各項投資決策均依循公司內控程序要求，並配合財務可行性分析與風險控管機制，以兼顧成本效益與營運穩健，支撐公司長期永續發展。

(2)資源循環事業

由廢棄物再利用產製 SRF 再生燃料、飛灰再生建材等，將再生燃料銷售至相關工業鍋爐工廠、燃煤電廠等，或是藉由本公司於彰濱工業區設置之「資源化處理中心新建營運移轉計畫(BOT)案」進行發電後將其電能躉售，飛灰再生建材預計推廣作為水泥製品加工廠、預拌混凝土廠、預鑒構施工廠商及瀝青廠等相關產業之原料之一。

投入新創綠能事業發展，並轉型為能源服務業，發展太陽能及風力綠能創能事業，拓展再生能源售電業務，整合集團內綠電需求。

2.銷售策略

(1)建設事業

在個案的銷售策略上，以掌握市場需求為核心，依不同客群需求進行產品規劃與定位，讓首購族、換屋族及高端客戶都能找到合適的產品。銷售方式採取多元通路，包括自行銷售、委託代銷銷售及重視網路數位行銷等，以擴大市場接觸面並提升銷售效率，同時以加快銷售去化、降低庫存風險為主要目標。

此外，公司相當重視交屋後與租賃後的服務品質，透過完善的物業規劃及管理與客戶服務機制，提升消費者居住與生活體驗，進一步增加產品價值。我們相信，良好的服務有助於建立長期客戶關係與品牌信任，並藉由客戶口碑強化公司在市場上的形象與競爭力。未來將持續優化銷售作法與服務內容，以穩健推動整體建設事業營運發展。

(2)資源循環事業

由廢棄物再利用產製 SRF 再生燃料，透過高效率燃燒發電效率，生產綠電躉售台電；燃燒後剩餘物質轉化為再生材料，符合資源循環再利用精神。

三、未來公司發展策略

(一)精耕建設本業

- 1.持續爭取聯開案及公辦都更案等案源。
- 2.整合私地主，開發危老案、都更案及買賣案。
- 3.整合集團資源，維持建案高品質，以創造最高效益。

(二)循環經濟事業

- 1.加速集團循環經濟相關產業技術之專案規劃設計、營建、管理、營運及研發團隊，並積極參與政府循環經濟策略之投標案，或跨業合作與其他公司合作，以擴大參與循環經濟，加速集團發展並深植企業社會責任。

- 2.持續整合產學能量，加強政產學研合作，希望藉由與相關業者合作，轉型朝向環保、安全、高附加價值發展，並推動技術整合與培訓專業人才。
- 3.透過提供水處理、廢棄物再利用、太陽能及廢轉能系統，締造「循環經濟生態園區」，為地方、社區、企業提供完整的廢棄物減量及循環再利用的機制，不僅降低資源成本的投入，同時減少廢料產生。
- 4.持續參與投標政府水資源、再生能源與循環經濟等基礎建設招標計畫。
- 5.積極投入新創綠能事業，發展太陽能及風力綠能創能事業，拓展再生能源售電業務，整合集團內綠電需求。

四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(一)外部競爭環境之影響

為強化核心競爭力，日勝生建設事業持續精進產品品質與營運策略，並以專業分工與團隊合作為基礎，導入具經驗之規劃設計及營建團隊，確保自設計、施工至監造各階段均符合品質與安全標準，以提升建築物之耐久性與使用安全。

面對同業競爭加劇之市場環境，日勝生持續強化專業團隊之整體能力，並依循市場趨勢規劃具前瞻性之產品定位，透過嚴謹之品質控管機制，提升產品競爭力。同時，重視售後服務體系之建構，以提升客戶滿意度與品牌信賴度，鞏固市場地位。

政府持續推動選擇性信用管制措施，使金融機構於土地融資成數及購屋貸款成數方面趨於審慎，對整體不動產市場資金動能形成一定程度之限制。此外，因應氣候變遷政策，我國已逐步導入碳費徵收制度，對營建材料及施工成本產生推升效應，亦為本產業需審慎因應之重要營運變數。

就總體經濟情勢觀察，全球景氣呈現緩步回溫態勢，營建產業雖面臨原物料與人力成本上升之壓力，惟政府推動「新青年安心成家房貸」等住宅政策，有助於支撐自住型需求。市場對都市更新及危老重建政策之關注度提升，有利於帶動相關開發需求。

在通膨環境尚未明顯消退之情況下，具備良好區位條件及完善規劃之不動產產品，仍為市場主要青睞標的。綜合評估短期市場信心尚能維持於一定水準，不動產仍具保值特性，惟日勝生將持續審慎評估總體經濟與政策變化，以因應市場波動風險。

資源循環事業係集團近年新開發的事業版圖，目前我們已與多家潛在技術廠商研討合作開發，積極評估合作聯盟或購併股權，以縮短學習曲線並開發新商機，加速資源循環事業立基發展。

(二)法規環境之影響

面對政府自 112 年起陸續推動之多項不動產市場調控措施，包括中央銀行持續實施選擇性信用管制、房地合一稅 2.0、囤房稅 2.0、預售屋禁止換約及實價登錄制度強化等政策，整體市場已由投資導向逐步轉向自住需求導向，並使建設業於資金調度、產品規劃及銷售節奏方面之經營難度相對提高。

日勝生深知相關政策將增加開發個案之資金成本與經營挑戰，爰持續密切關注主管機關政策動向，並依市場環境與法規變化，適時調整推案策略，包括產品定位、推案時程及訂價結構之彈性規劃，以確保產品符合實際市場需求，並降低政策變動對營運之衝擊。

在銷售策略方面，日勝生將視市場狀況調整銷售方式與行銷節奏，強化產品差異化與品牌信賴度，以提升去化效率並確保銷售目標之達成。此外，亦持續優化財務結構與資金配置，並嚴控營建成本與開發風險，藉以提升整體營運韌性，降低法規與政策變動對公司經營之不利影響，確保公司長期穩健發展。

另外，立法院於 112 年 1 月 10 日三讀通過「溫室氣體減量及管理法」修正為「氣候變遷因應法」，並於 112 年 2 月 15 日修正公布，明確將「2050 淨零排放目標」納入法規。為規畫日勝生集團未來減碳步調，公司已成立「永續發展委員會」來制定組織永續發展藍圖、組織溫室氣體盤查策略、永續供應商管理計畫以及進行集團內碳盤查，並依逐年深化減碳措施，訂定各階段重要減碳里程碑，據以落實執行減碳目標。

(三)總體經營環境之影響

114 年全球經濟在通膨壓力逐步緩解下呈現溫和成長，惟國際政經情勢仍具高度不確定性，115 年 3 月美以聯軍對伊朗攻擊，引發中東地緣風險升級，恐造成能源供應及通膨壓力、金融市場及利率政策等不確定性因素，加上美國貿易與關稅政策對全球供應鏈重組與企業投資決策帶來影響。整體而言，全球經濟雖維持復甦動能，但結構性風險仍存在，對企業經營韌性與風險管理能力提出更高要求。預估 115 年全球經濟預期雖延續成長趨勢，惟成長幅度將趨於平緩，各國對永續發展、能源轉型及基礎建設投資之重視，將成為中長期重要發展方向。

114 年台灣經濟表現相對穩健，受惠於人工智慧、高效能運算及半導體等關鍵產業持續擴張，帶動出口與相關投資動能回溫；惟傳統產業仍面臨國際競爭與需求結構調整之挑戰。民間消費維持成長，因房地產市場在信用管制政策、利率環境及市場供需調整影響下，投資態度趨於審慎。政府持續推動公共建設、社會住宅、交通運輸、防災工程及能源轉型政策，為建設產業提供相對穩定之需求基

礎。115 年內需及公共投資仍將為經濟成長的重要支撐，並有助於產業結構優化與區域均衡發展。

面對總體經營環境之變化，日勝生持續以穩健經營建設本業為核心，並積極配合政府公共建設政策，投入污水基礎設施、都市更新、公共工程及相關專案，累積工程管理經驗與專業能力。除積極開發符合客戶期待之產品服務以符合市場需求，亦發展多角化經營之事業體，期許多元化的經營能使公司之收入獲利更加穩定，以提升公司面對總體經營環境變動的因應能力。

以上，謹在此向諸位股東女士、先生報告

最後敬祝 各位股東

身體健康、萬事如意

董事長：林榮顯



經理人：劉堯凱



會計主管：劉瑞棠



【附錄二】

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國 114 年度營業報告書、合併財務報告及個體財務報告與盈餘分配表，其中財務報告業經勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，出具查核報告。上開各項表冊經本審計委員會審查完竣，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定備具報告書，敬請 鑒核。

此 致

日勝生活科技股份有限公司 115 年股東常會

審計委員會召集人：周康記



中 華 民 國 1 1 5 年 3 月 1 0 日

【附錄三】

日勝生活科技股份有限公司

114 年度國內有擔保普通公司債發行情形

公 司 債 種 類	114 年度第一次 有擔保普通公司債	114 年度第二次 有擔保普通公司債	114 年度第三次 有擔保普通公司債
發 行 (辦 理) 日 期	114 年 5 月 28 日	114 年 6 月 26 日	114 年 12 月 24 日
面 額	新台幣 1,000,000 元	新台幣 1,000,000 元	新台幣 1,000,000 元
發 行 及 交 易 地 點	臺灣	臺灣	臺灣
發 行 價 格	依票面金額十足發行	依票面金額十足發行	依票面金額十足發行
總 額	新台幣 1,000,000,000 元	新台幣 1,000,000,000 元	新台幣 1,000,000,000 元
利 率	年利率 2.07%	年利率 2.05%	年利率 1.9%
期 限	三年期 到期日：117 年 5 月 28 日	三年期 到期日：117 年 6 月 26 日	三年期 到期日：117 年 12 月 24 日
保 證 機 構	第一商業銀行 股份有限公司	第一商業銀行 股份有限公司	臺灣中小企業銀行 股份有限公司
受 託 人	台新國際商業銀行 股份有限公司	台新國際商業銀行 股份有限公司	台新國際商業銀行 股份有限公司
承 銷 機 構	第一金證券 股份有限公司	第一金證券 股份有限公司	合作金庫證券 股份有限公司
簽 證 律 師	遠東聯合法律事務所 邱雅文律師	遠東聯合法律事務所 邱雅文律師	遠東聯合法律事務所 邱雅文律師
簽 證 會 計 師	勤業眾信聯合會計師事務所 楊清鎮會計師	勤業眾信聯合會計師事務所 楊清鎮會計師	勤業眾信聯合會計師事務所 楊清鎮會計師

公 司 債 種 類		114 年度第一次 有擔保普通公司債	114 年度第二次 有擔保普通公司債	114 年度第三次 有擔保普通公司債
償 還 方 法		自發行日起屆滿三年 到期一次償還本金	自發行日起屆滿三年 到期一次償還本金	自發行日起屆滿三年 到期一次償還本金
未 償 還 本 金		新台幣 1,000,000,000 元	新台幣 1,000,000,000 元	新台幣 1,000,000,000 元
贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款		無	無	無
限 制 條 款		無	無	無
信用評等機構名稱、評等 、日期、公司債評等結果		無	無	無
附 其 他 權 利	截至議事手冊刊印日止 已轉換(交換或認股)普 通股、海外存託憑證或 其他有價證券之金額	不適用	不適用	不適用
	發行及轉換(交 換或認股)辦法	詳本公司 114 年度第一次 有擔保普通公司債發行辦法	詳本公司 114 年度第二次 有擔保普通公司債發行辦法	詳本公司 114 年度第三次 有擔保普通公司債發行辦法
發行及轉換、交換或認股辦法、 發行條件對股權可能稀釋情形及 對現有股東權益影響		並無重大不利影響	並無重大不利影響	並無重大不利影響
交換標的委託 保管機構名稱		不適用(非交換債)	不適用(非交換債)	不適用(非交換債)

註：其餘發行資訊請參閱公開資訊觀測站「募資計劃執行專區」。

查詢路徑：公開資訊觀測站 > 單一公司 > 股權變動/證券發行 > 募資 > 募資計劃執行專區

查詢網址：https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/bfhtm_q2

【附錄四】

日勝生活科技股份有限公司
114 年度關係人交易情形報告

序號	董事會 /公告日	交易標的及內容	交易對象	交易對象與 本公司關係	契約金額 (新台幣仟元)	交易目的	契約限制條 款及其他重 要約定事項
1	114.03.20	參與子公司日鼎循環經濟投資控股(股)公司之現金增資	日鼎循環經濟投資控股(股)公司	本公司持股100%之子公司	952,776	子公司營運所需	無
2	114.11.24	本公司以持有之立疆開發(股)公司普通股全數，讓與日鼎循環經濟投資控股(股)公司，並取得其新發行之普通股。	日鼎循環經濟投資控股(股)公司	本公司持股100%之子公司	527,245	集團組織調整	無

日勝生活科技股份有限公司

一、永續發展藍圖與策略

本公司永續發展藍圖係以日勝生集團願景與使命為核心，並以「創造價值、多元共榮、持續創新、協同合作、永續發展」五大核心價值為主軸，對應聯合國永續發展目標(SDGs)，同時綜合考量國際永續發展趨勢、主管機關法規政策、產業發展現況及本公司營運特性，系統性建構永續發展管理架構，並據以辨識與推動關鍵永續議題。

依前述架構，本公司共歸納出 19 項關鍵永續議題，分述如下：

- 一、創造價值 (對應 SDGs 3、8、9、11): 涵蓋經濟績效、客戶關係維護、公共政策參與及協作、顧客健康與安全議題。
- 二、多元共榮 (對應 SDGs 3、4、8、10): 涵蓋勞工權益與人權、人才發展與留任、職業安全衛生、社會影響力提升議題。
- 三、持續創新 (對應 SDGs 6、7、9、12): 涵蓋永續產品設計與服務、循環經濟議題。
- 四、協同合作 (對應 SDGs 8、16、17): 涵蓋公司治理與誠信經營、風險管理、法規遵循、供應鏈管理、數位轉型與資訊安全議題。
- 五、永續發展 (對應 SDGs 12、13、15): 涵蓋氣候變遷治理、水資源管理、環境衝擊管理、土地利用及生態影響議題。

本公司每年度由永續發展委員會依循 GRI 重大主題辨識流程，針對前述 19 項永續議題進行系統性評估與排序，據以錨定 9 項重大主題，作為本公司年度永續發展策略推動、風險控管及績效監督之重點方向，並定期向董事會報告執行情形，以確保永續治理之有效落實。

2026 年重大主題為客戶關係維護、勞工權益與人權、人才發展與留任、職業安全衛生、永續產品設計與服務、公司治理與誠信經營、數位轉型與資安、氣候變遷治理、水資源管理。

二、永續發展具體推動計畫與成果

面向	說明
環境面向	1.溫室氣體管理與減量 (1)本集團溫室氣體管理目標，以 2023 年為基準年，2030 年範疇 1 合併範疇 2 相較基準年減少 15%，並配合國家政策於 2050 年邁向淨零排放。其中，本集團之溫室氣體排放源主要為範疇 2 外購電力排放，係為本集團溫室氣體減量重點因應項目。 (2)2025 年本集團包含所有子公司之溫室氣體總量排放量為 20,378.56 噸二氧化碳當量（範疇 1 合併範疇 2），較前一年提升 13%，人均排放量亦較前一年提升 9%，主因係為子公司寶鼎再生水股份有限公司進入正式營運階段，溫室氣體排放量顯著提升。 (3)本集團為促進集團整體邁向溫室氣體減量目標，已將減量成效納入各子公司總經理之年度績效考核。2025 年，除成立未滿 2 年之子公司，依據營運規模規劃溫室氣體排放量達峰年度及減量路徑之外，其餘子公司均已達成減量目標。 (4)本集團已推動溫室氣體範疇 3 重大排放源盤點，並就員工通勤、廢棄物處理與上游能源等排放來源進行量化計算，逐步揭露各公司範疇 3 溫室氣體排放量。2025 年集團員工通勤之溫室氣體排放量約為每人每日 2 公斤。 (5)本公司及子公司日鼎水務企業股份有限公司、京站實業股份有限公司，均已透過第三方公信機構取得 ISO 14064 溫室氣體盤查確信或查證報告。 (6)本集團因應主管機關之溫室氣體盤查規範，進行內部溫室氣體盤查管理系統改版，並結合數位轉型與設備導入，強化溫室氣體盤查及數據管理作業。 2.環境管理與環境保護 (1)本集團各公司除依法辦理營業廢棄物申報外，並落實員工生活廢棄物每日秤重機制，以觀察員工廢棄物產出趨勢，推動廢棄物減量管理與強化資源分類回收機制。 (2)本集團水資源管理重點，係為確保客戶與消費者之飲用水與使用水安全，定期進行水質檢測，並於營業場所採用省水馬桶及相關節水措施，同時進行水資源教育宣導，以降低水資源使用與浪費。
社會面向	1.人權保護 (1)本公司訂定人權政策與承諾，推動集團建立多元共融之企業文化，尊重個體差異與多元觀點，並落實人權盡職調查，由集團內部逐步延伸至供應商，進行人權風險評估；針對高風險議題，由各權責單位進行改善措施與追蹤，以保障集團員工與各利害關係人之相關權益。 (2)本集團每年辦理年度員工滿意度調查，並於內部網站首頁設置員工關懷信箱，作為內部不法侵害之主要申訴管道，亦定期召開勞資會議，強化勞資溝通，適時給予回應及提供協助。 2.健康安全職場 (1)本集團針對員工工作環境進行危害鑑別與風險評估，對具有高風險之工作進行改善措施，以保障員工安全的工作環境。更透過 AI 轉型，開發「AI 智慧風險

面向	說 明
	導航助手」，進行工作現場危害因子風險辨識、預防、評估與改善。 (2)本集團每年辦理員工健康檢查，於 2025 年擴大與外部健康檢查機構之合作範圍至桃園地區，並由職護人員進行員工健康追蹤，且每年辦理職場健康促進活動，包含多元化健康講座與活動，並推動 EAP 員工支持計畫，同時關注員工生理與心理的健康狀況，以降低病假缺勤的機率，同時提升工作士氣與效率。 (3)各營運場所定期執行工作場域各項安全設施檢查，確保設備功能正常運作，並依法辦理逃生避難演練，設計各種狀況腳本，包含火災、地震、洪水及恐怖攻擊等情境，俾利應對緊急狀況發生。 (4)職安部門依職業安全衛生管理系統架構，推動各公司建立職業安全管理體系，並留存相關執行紀錄，部分子公司(如：泰誠發展營造)因其風險程度及營運規模已達一定標準，除導入管理系統之外，亦積極通過第三方公證機構之驗證。 3.人才發展 (1)本集團已取得 TTQS 人才發展品質管理系統銅牌，並積極發展線上教學平台 e 學網及線上圖書館系統，提供員工隨時隨地都可以參與公司專業職能訓練課程外，亦可透過系統進行線上圖書閱讀，以提升整體學習效能。 (2)本集團每年推動各項專業人才培育計畫，包含內部專業講師培訓計畫 Train The Trainer，促進各專業領域的協作與交流；碳盤查實作人才發展培訓計畫 Carbon Inventory Program (CIP)，培訓員工進行溫室氣體盤查作業；中階主管培訓計畫 Advanced Management Program (AMP)，提升中階主管領導職能與領導技巧；以及高階論壇 Radium Forum，導入最新產業趨勢、技術、專題，提升高階經理人對趨勢之掌握，進而強化集團多元事業發展與創新動能，領航集團邁向成長與轉型。 4.社區與社會議合 (1)本公司於 2025 年訂定志工服務管理辦法，鼓勵透過集團各公司核心本業與專業，強化與社區連結，參與社區弱勢族群與照顧服務，擴大社會參與，提升集團社會影響力。 (2)本集團結合政府政策，推廣台灣國際運動賽事與文化活動，提升國際能見度，2025 年起，子公司萬達通實業股份有限公司推出多項國際賽事與文化活動接駁服務，提升活動參與之便利性與低碳運輸服務。
治理面向	1.董事會職能 (1)本公司每年度依據董事會績效評估辦法，確實執行董事會績效自評。 (2)本公司為提升董事會於 ESG 之監管職能，每年提供董事多元 ESG 課程與講座，並邀請外部專家辦理永續相關智識課程。 (3)本公司為促進董事會多元性，2025 年改選時增加女性董事席次，且獨立董事席次亦逾董事會成員三分之一。 2.強化資訊透明 (1)本公司每年定期發布以集團為揭露範疇之永續報告書，並經過外部第三方公信機構進行確信，由董事會核定通過後發行。 (2)本公司為確保永續資訊之正確性、完整性與可靠性，確實落實永續資訊管理辦法，並將永續資訊揭露納入內控制度，經由內部稽核機制確保資訊揭露品質。

面向	說 明
	3.誠信經營及資通安全 (1)本公司訂有誠信經營政策，為確保制度之落實，每年向董事會報告集團年度誠信經營推動成果；2025 年度未發生重大異常事件。 (2)本集團每年辦理誠信經營專題研討會，協助中、高階主管深入了解各項法令之修正情形，並透過教育訓練平台發布誠信經營課程，要求全體員工完成修習。 (3)本集團為強化內部資訊安全管理與風險防範機制，已訂定個人資料保護政策、資訊作業緊急應變計畫辦法、資通安全事件通報辦法、資訊及網路管理辦法、內部重大資訊處理作業程序等一系列資安防護措施，並開始導入 ISO27001 資訊安全管理系統標準，以提升集團資安管理能力與營運韌性。

日勝生活科技股份有限公司

永續發展實務守則

第一章 總則

- 第一條 本公司為實踐企業社會責任，並促成經濟、環境及社會之進步，以達永續發展之目標，爰參照「上市上櫃公司永續發展實務守則」制定本實務守則，以資遵循。並以本守則管理其對經濟、環境及社會風險與影響。
- 第二條 本守則適用範圍包括公司及其集團企業之整體營運活動。
本公司於從事企業經營之同時，積極實踐永續發展，以符合國際發展趨勢，並透過企業公民擔當，提升國家經濟貢獻，改善員工、社區、社會之生活品質，促進以永續發展為本之競爭優勢。
- 第三條 本公司推動永續發展，應注意利害關係人之權益，在追求永續經營與獲利之同時，重視環境、社會與公司治理之因素，並將其納入公司管理方針與營運活動。
- 第四條 本公司對於永續發展之實踐，宜依下列原則為之：
一、落實公司治理。
二、發展永續環境。
三、維護社會公益。
四、加強企業永續發展資訊揭露。
- 第五條 本公司應考量國內外永續議題之發展趨勢與企業核心業務之關聯性、公司本身及其集團企業整體營運活動對利害關係人之影響等，訂定永續發展政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫，經董事會通過後，並提股東會報告。
股東提出涉及永續發展之相關議案時，公司董事會宜審酌列為股東會議案。

第二章 落實公司治理

- 第六條 本公司宜遵循上市上櫃公司治理實務守則、上市上櫃公司誠信經營守則及上市上櫃公司訂定道德行為準則參考範例，建置有效之治理架構及相關道德標準，以健全公司治理。
- 第七條 本公司董事應盡善良管理人之注意義務，督促企業實踐永續發展，並隨時檢討其實施成效及持續改進，以確保永續發展政策之落實。
本公司董事會於公司推動永續發展目標時，宜包括下列事項：

- 一、提出永續發展使命或願景，制定永續發展政策、制度或相關管理方針。
- 二、將永續發展納入公司之營運活動與發展方向，並核定永續發展之具體推動計畫。
- 三、確保永續發展相關資訊揭露之即時性與正確性。

本公司針對營運活動所產生之經濟、環境及社會議題，應由董事會授權高階管理階層處理，並向董事會報告處理情形，其作業處理流程及各相關負責之人員應具體明確。

第八條 本公司宜定期舉辦推動永續發展之教育訓練，包括宣導前條第二項等事項。

第九條 本公司為健全永續發展之管理，建立永續發展委員會，為推動永續發展之專（兼）職單位，負責永續發展政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行，並定期向董事會報告。

本公司宜訂定合理之薪資報酬政策，以確保薪酬規劃能符合組織策略目標及利害關係人利益。

員工績效考核制度宜與永續發展政策結合，並設立明確有效之獎勵及懲戒制度。

第十條 本公司應本於尊重利害關係人權益，辨識公司之利害關係人，並於公司網站設置利害關係人專區；透過適當溝通方式，瞭解利害關係人之合理期望及需求，並妥適回應其所關切之重要永續發展議題。

第三章 發展永續環境

第十一條 本公司應遵循環境相關法規及相關之國際準則，適切地保護自然環境，且於執行營運活動及內部管理時，應致力於達成環境永續之目標。

第十二條 本公司宜致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料，使地球資源能永續利用。

第十三條 本公司宜依其產業特性建立合適之環境管理制度，該制度應包括下列項目：

- 一、收集與評估營運活動對自然環境所造成影響之充分且及時之資訊。
- 二、建立可衡量之環境永續目標，並定期檢討其發展之持續性及相關性。
- 三、訂定具體計畫或行動方案等執行措施，定期檢討其運行之成效。

第十四條 本公司宜設立環境管理專責單位或人員，以擬訂、推動及維護相關環境管理制度及具體行動方案，並定期舉辦對管理階層及員工之環境教育課程。

第十五條 本公司宜考慮營運對生態效益之影響，促進及宣導永續消費之概念，並依下列原則從事研發、採購、生產、作業及服務等營運活動，以降低公司營運對自然環境、生物及人類之衝擊：

- 一、減少產品與服務之資源及能源消耗。
- 二、減少污染物、有毒物及廢棄物之排放，並應妥善處理廢棄物。
- 三、增進原料或產品之可回收性與再利用。
- 四、使可再生資源達到最大限度之永續使用。
- 五、延長產品之耐久性。
- 六、增加產品與服務之效能。
- 七、提升對海洋或陸域生物多樣性及生態系之保育、資源永續利用及公平合理效益。

第十六條 為提升水資源之使用效率，本公司應妥善與永續利用水資源，並訂定相關管理措施。

本公司應興建與強化相關環境保護處理設施，以避免污染水、空氣與土地；並盡最大努力減少對人類健康與環境之不利影響，採行最佳可行的污染防治和控制技術之措施。

第十七條 本公司宜評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施。

本公司宜採用國內外通用之標準或指引，執行企業溫室氣體盤查並予以揭露，其範疇宜包括：

- 一、直接溫室氣體排放：溫室氣體排放源為公司所擁有或控制。
- 二、間接溫室氣體排放：輸入電力、熱或蒸汽等能源利用所產生者。
- 三、其他間接排放：公司活動產生之排放，非屬能源間接排放，而係來自於其他公司所擁有或控制之排放源。

本公司宜統計溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策，及將碳權之取得納入公司減碳策略規劃中，且據以推動，以降低公司營運活動對氣候變遷之衝擊。

第四章 維護社會公益

第十八條 本公司應遵守相關法規，及遵循國際人權公約，如性別平等、工作權及禁止歧視等權利。

本公司為履行其保障人權之責任，應制定相關之管理政策與程序，其包括：

- 一、提出企業之人權政策或聲明。
- 二、評估公司營運活動及內部管理對人權之影響，並訂定相應之處理程序。

三、定期檢討企業人權政策或聲明之實效。

四、涉及人權侵害時，應揭露對所涉利害關係人之處理程序。

本公司應遵循國際公認之勞動人權，如結社自由、集體協商權、關懷弱勢族群、禁用童工、消除各種形式之強迫勞動、消除僱傭與就業歧視等，並確認其人力資源運用政策無性別、種族、社經階級、年齡、婚姻與家庭狀況等差別待遇，以落實就業、雇用條件、薪酬、福利、訓練、考評與升遷機會之平等及公允。

對於危害勞工權益之情事，本公司應提供有效及適當之申訴機制，確保申訴過程之平等、透明。申訴管道應簡明、便捷與暢通，且對員工之申訴應予以妥適之回應。

第十九條 本公司應提供員工資訊，使其了解依營運所在地國家之勞動法律及其所享有之權利。

第 廿 條 本公司宜提供員工安全與健康之工作環境，包括建立員工安全、衛生與健康管理機制，與提供必要之健康與急救設施，並致力於降低對員工安全與健康之危害因子，以預防職業上災害。

本公司宜對員工定期實施安全與健康教育訓練。

第廿一條 本公司宜為員工之職涯發展創造良好環境，並建立有效之職涯能力發展培訓計畫。

本公司宜建立產學合作計畫，培育產業種子人才。

本公司應訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映在員工薪酬，以確保人力資源之招募、留任和鼓勵，達成永續經營之目標。

第廿二條 本公司應建立員工定期溝通對話之管道，讓員工對於公司之經營管理活動和決策，有獲得資訊及表達意見之權利。

本公司應尊重員工代表針對工作條件行使協商之權力，並提供員工必要之資訊與硬體設施，以促進雇主與員工及員工代表間之協商與合作。

本公司應以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動。

第廿二之一條 本公司對產品或服務所面對之客戶或消費者，宜以公平合理之方式對待，其方式包括訂約公平誠信、注意與忠實義務、廣告招攬真實、商品或服務適合度、告知與揭露、酬金與業績衡平、申訴保障、業務人員專業性等原則，並訂定相關執行策略及具體措施。

第廿三條 本公司應對產品與服務負責並重視行銷倫理。其研發、採購、生產、作業及服務流程，應制定相應之品質管理程序與監督機制，確保提供之產品及服務品質，並應確保產品及服務資訊之透明性及安全性，制定且公開其消

費者權益政策，並落實於營運活動，以防止產品或服務損害消費者權益、健康與安全。

第廿四條 本公司應依政府法規與產業之相關規範，確保產品與服務品質。
本公司對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，應遵循相關法規與國際準則，不得有欺騙、誤導、詐欺或任何其他破壞消費者信任、損害消費者權益之行為。

第廿五條 本公司宜評估並管理可能造成營運中斷之各種風險，降低其對於消費者與社會造成之衝擊。
本公司宜對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序，公平、即時處理消費者之申訴，並應遵守個人資料保護法等相關法規，確實尊重消費者之隱私權，保護消費者提供之個人資料。

第廿六條 本公司宜評估採購行為對供應來源社區之環境與社會之影響，並與其供應商合作，共同致力落實企業社會責任。
本公司宜訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，於商業往來之前，宜評估其供應商是否有影響環境與社會之紀錄，避免與企業之社會責任政策牴觸者進行交易。
本公司與其主要供應商簽訂契約時，其內容宜包含遵守雙方之企業社會責任政策，及供應商如涉及違反政策，且對供應來源社區之環境與社會造成顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款。

第廿七條 本公司應評估公司經營對社區之影響，並適當聘用公司營運所在地之人力，以增進社區認同。
本公司宜經由股權投資、商業活動、捐贈、企業志工服務或其他公益專業服務等，將資源投入透過商業模式解決社會或環境問題之組織，或參與社區發展及社區教育之公民組織、慈善公益團體及政府機構之相關活動，以促進社區發展。

第五章 加強企業永續發展資訊揭露

第廿八條 本公司應依相關法規及上市上櫃公司治理實務守則辦理資訊公開，並應充分揭露具攸關性及可靠性之永續發展相關資訊，以提升資訊透明度。
本公司揭露永續發展之相關資訊如下：
一、經董事會決議通過之永續發展之政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫。
二、落實公司治理、發展永續環境及維護社會公益等因素對公司營運與財務狀況所產生之風險與影響。

- 三、公司為永續發展所擬定之推動目標、措施及實施績效。
- 四、主要利害關係人及其關注之議題。
- 五、主要供應商對環境與社會重大議題之管理與績效資訊之揭露。
- 六、其他永續發展相關資訊。

第廿九條 本公司編製永續報告書應採用國際上廣泛認可之準則或指引，以揭露推動永續發展情形，並宜取得第三方確信或保證，以提高資訊可靠性。其內容宜包括：

- 一、實施永續發展政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫。
- 二、主要利害關係人及其關注之議題。
- 三、公司於落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益及促進經濟發展之執行績效與檢討。
- 四、未來之改進方向與目標。

第六章 附則

第三十條 本公司應隨時注意國內外永續發展相關準則之發展及企業環境之變遷，據以檢討並改進公司所建置之永續發展制度，以提升推動永續發展成效。

第三十一條 本守則係由永續發展處負責增、修訂，經董事會通過後實施。
本守則訂定於民國一零五年十二月八日。
第一次修正於民國一一一年三月二十九日。
第二次修正於民國一一四年一月十七日。
第三次修正於民國一一五年二月六日。

【附錄七】

會計師查核報告

日勝生活科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

日勝生活科技股份有限公司及其子公司（日勝生集團）民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 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，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達日勝生集團民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 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，與日勝生集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對日勝生集團民國 114 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對日勝生集團民國 114 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

不動產存貨評價

如合併財務報告附註十一所示，於民國 114 年 12 月 31 日合併資產負債表之存貨類別屬於不動產部分（含開發中不動產、待開發不動產及待售房地）計 11,030,165 仟元，佔合併總資產 17%係屬重大，因相關不動產之存貨備抵跌價損失涉及管理階層對會計估計等重大判斷，相關說明如合併財務報告附註五所述，故本會計師列為關鍵查核事項。

本會計師針對不動產存貨評價所執行之查核程序包括：

1. 帳列開發中不動產金額為 7,738,828 仟元，佔存貨總額約 70%，本會計師取得該開發中不動產預計尚需投入成本之相關資料，抽樣檢視其預估來源依據；自實價登錄網站取得開發中不動產附近之近期成交價格，包含如已預售之價格計算預期總收入，與帳列之開發中不動產及預計尚需投入成本之合計數做比較。
2. 帳列待開發不動產及待售房地部分為 3,291,337 仟元，其佔存貨總額約 30%，本會計師取得日勝生集團針對上述不動產存貨所計算之淨變現價值及減損評估資料並覆核其評估結果是否合理。

其他事項

日勝生活科技股份有限公司業已編製民國 114 及 113 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及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估日勝生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日勝生集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

日勝生集團之治理單位（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，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對日勝生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，以及使日勝生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日勝生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，並負責形成集團查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對日勝生集團民國 114 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 楊 清 鎮



楊 清 鎮

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

會計師 方 涵 妮



方 涵 妮

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1090347472 號

中 華 民 國 115 年 3 月 10 日

日勝生 投資股份有限公司 子公司

民國 114 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

		114年12月31日			113年12月31日				
代	碼	資	產	金	額	%	金	額	%
流動資產									
1100		現金及約當現金（附註四及六）		\$	3,368,441	5	\$	2,532,126	4
1110		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註四及七）			5,650	-		5,451	-
1136		按攤銷後成本衡量之金融資產—流動（附註四、九、二四及三三）			1,280,940	2		2,615,408	4
1140		合約資產—流動（附註四、二四及二七）			8,999	-		88,362	-
1150		應收票據淨額（附註四、十及二四）			11,270	-		29,654	-
1170		應收帳款淨額（附註四、十、二四及二七）			2,069,083	3		1,420,221	2
1200		其他應收款（附註四）			42,975	-		45,837	-
1220		本期所得稅資產			16,397	-		8,963	-
130X		存貨（附註四、五、十一、二四及三三）			11,049,235	17		9,152,649	15
1410		預付款項			953,767	2		918,191	2
1460		待出售非流動資產（附註四、十二、二四及三三）			-	-		1,790,266	3
1478		存出保證金—流動（附註四及二四）			319,886	-		183,563	-
1479		其他流動資產（附註十四）			379,358	1		263,301	-
1480		取得合約之增額成本—流動（附註四、二四及二七）			431,388	1		416,145	1
11XX		流動資產總計			19,937,389	31		19,470,137	31
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（附註四及八）			11,748	-		27,111	-
1535		按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動（附註四、九及三三）			2,243,600	4		1,280,440	2
1550		採用權益法之投資（附註四及十五）			9,944	-		9,356	-
1560		合約資產—非流動（附註四及二七）			1,021,072	2		3,763,142	6
1600		不動產、廠房及設備（附註四、十六、二七及三三）			6,445,099	10		6,664,488	11
1755		使用權資產（附註四、十七及三三）			819,839	1		855,000	1
1760		投資性不動產淨額（附註四、十八、二七及三三）			12,526,617	20		13,105,256	21
1780		無形資產（附註四、十九及三三）			4,668,716	7		4,312,671	7
1805		商譽（附註四及二十）			36,288	-		36,288	-
1840		遞延所得稅資產（附註四及二九）			176,105	-		178,577	-
1920		存出保證金—非流動（附註四）			55,029	-		61,329	-
1995		其他非流動資產—其他（附註四、十四及二七）			15,531,547	25		12,733,869	21
15XX		非流動資產總計			43,545,604	69		43,027,527	69
1XXX		資 產 總 計			\$ 63,482,993	100		\$ 62,497,664	100
負債及權益									
流動負債									
2100		短期借款（附註二一、二四及三三）			\$ 1,166,990	2		\$ 1,563,840	2
2110		應付短期票券（附註二一、二四及三三）			2,756,856	4		2,890,777	5
2130		合約負債—流動（附註四、二四、二七及三二）			2,875,333	5		2,501,457	4
2150		應付票據			6	-		-	-
2170		應付帳款			2,561,810	4		2,821,816	5
2200		其他應付款			1,046,165	2		1,013,541	2
2230		本期所得稅負債			823,936	1		140,801	-
2280		租賃負債—流動（附註四及十七）			48,178	-		50,281	-
2321		一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債（附註二二及三三）			725,000	1		3,225,000	5
2322		一年或一營業週期內到期長期借款（附註二一、二四及三三）			8,460,400	13		6,520,124	10
2399		其他流動負債（附註二四）			332,788	1		277,371	-
21XX		流動負債總計			20,797,462	33		21,005,008	33
非流動負債									
2530		應付公司債（附註二二及三三）			4,850,000	8		2,575,000	4
2540		長期借款（附註二一及三三）			18,962,930	30		23,190,456	37
2550		負債準備—非流動（附註四及二三）			280,485	-		283,749	1
2571		遞延所得稅負債—土地增值稅			18,937	-		18,937	-
2572		遞延所得稅負債—所得稅（附註四及二九）			983,886	2		944,402	2
2580		租賃負債—非流動（附註四及十七）			1,930,366	3		1,976,157	3
2640		淨確定福利負債—非流動（附註四、二五及二八）			11,185	-		14,456	-
2645		存入保證金			227,407	-		226,261	-
2670		其他非流動負債—其他			16,378	-		9,792	-
25XX		非流動負債總計			27,281,574	43		29,239,210	47
2XXX		負債總計			48,079,036	76		50,244,218	80
歸屬於母公司業主之權益（附註四、二六及三一）									
股 本									
3110		普 通 股			10,350,946	16		9,550,946	15
3200		資本公積			396,180	1		964,861	2
保留盈餘									
3310		法定盈餘公積			296,795	-		296,795	-
3320		特別盈餘公積			893	-		3,688	-
3350		未分配盈餘			3,235,276	5		326,354	1
3300		保留盈餘總計			3,532,964	5		626,837	1
3400		其他權益			(3,984)	-		(893)	-
31XX		本公司業主權益總計			14,276,106	22		11,141,751	18
36XX		非控制權益			1,127,851	2		1,111,695	2
3XXX		權益總計			15,403,957	24		12,253,446	20
負 債 與 權 益 總 計				\$ 63,482,993	100		\$ 62,497,664	100	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林景順



經理人：劉嘉凱



會計主管：劉瑞棠



日勝生活科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股
盈餘（虧損）為元

代 碼		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二七及三二）	\$ 6,153,592	100	\$ 7,063,759	100
5000	營業成本（附註四、十一、二五及二八）	(3,036,196)	(49)	(4,042,249)	(57)
5900	營業毛利	<u>3,117,396</u>	<u>51</u>	<u>3,021,510</u>	<u>43</u>
	營業費用（附註四、十、二五、二八、三一及三二）				
6100	推銷費用	(417,778)	(7)	(434,634)	(6)
6200	管理費用	(1,559,336)	(25)	(1,431,483)	(21)
6300	研究發展費用	(1,476)	-	(7,336)	-
6450	預期信用減損損失	(358)	-	(1,237)	-
6000	營業費用合計	<u>(1,978,948)</u>	<u>(32)</u>	<u>(1,874,690)</u>	<u>(27)</u>
6900	營業利益	<u>1,138,448</u>	<u>19</u>	<u>1,146,820</u>	<u>16</u>
	營業外收入及支出（附註四、十五及二八）				
7100	利息收入	64,576	1	43,291	1
7010	其他收入	74,105	1	70,946	1
7020	其他利益及（損失）	3,557,318	58	(13,312)	-
7050	財務成本	(903,024)	(15)	(978,387)	(14)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	<u>588</u>	<u>-</u>	<u>51</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>2,793,563</u>	<u>45</u>	<u>(877,411)</u>	<u>(12)</u>
7900	稅前淨利	3,932,011	64	269,409	4
7950	所得稅費用（附註四及二九）	<u>(952,274)</u>	<u>(16)</u>	<u>(306,649)</u>	<u>(4)</u>
8200	本年度淨利（損）	<u>2,979,737</u>	<u>48</u>	<u>(37,240)</u>	<u>-</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114年度		113年度	
		金	額 %	金	額 %
	其他綜合（損）益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數（附註四及 二五）	\$	3,060 -	\$	3,587 -
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	(	4,365) -		2,014 -
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		1,271 -		85 -
8300	其他綜合（損）益合 計	(	34) -		5,686 -
8500	本年度綜合（損）益總額	\$	2,979,703 48	(\$	31,554) -
	淨利（損）歸屬於				
8610	本公司業主	\$	2,903,590 47	(\$	78,273) (1)
8620	非控制權益		76,147 1		41,033 -
8600		\$	2,979,737 48	(\$	37,240) (1)
	綜合（損）益總額歸屬於				
8710	本公司業主	\$	2,903,559 47	(\$	72,215) (1)
8720	非控制權益		76,144 1		40,661 1
8700		\$	2,979,703 48	(\$	31,554) -
	每股盈餘（虧損）（附註三十）				
9750	基 本	\$	2.85	(\$	0.08)
9850	稀 釋	\$	2.84		

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林榮顯



經理人：劉垚凱



會計主管：劉瑞棠



日勝生醫藥股份有限公司子公司
民國 114 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	歸 屬 於 母 公 司 重 大 之 債 務	其 他 權 益 項 目					總 計				
		股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	外 幣 換 算 差 異	其 他 權 益	總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 額
A1	113 年 1 月 1 日餘額	\$ 8,800,946	\$ 1,290,217	\$ 296,795	\$ 3,839	\$ 401,960	(\$ 1,356)	(\$ 2,332)	\$ 10,790,069	\$ 986,412	\$ 11,776,481
B17	112 年度盈餘指撥及分配 特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(151)	151	-	-	-	-	-
C15	資本公積配發現金股利	-	(238,773)	-	-	-	-	-	(238,773)	-	(238,773)
C17	行使歸入權	-	4	-	-	-	-	-	4	-	4
D1	113 年度淨（損）利	-	-	-	-	(78,273)	-	-	(78,273)	41,033	(37,240)
D3	113 年度其他綜合損益	-	-	-	-	3,587	85	2,386	6,058	(372)	5,686
D5	113 年度綜合損益總額	-	-	-	-	(74,686)	85	2,386	(72,215)	40,661	(31,554)
E1	現金增資	750,000	(97,500)	-	-	-	-	-	652,500	-	652,500
M7	對子公司所有權權益變動	-	1	-	-	-	-	-	1	-	1
N1	股份基礎給付	-	10,912	-	-	(747)	-	-	10,165	747	10,912
O1	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	83,875	83,875
Q1	子公司處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具	-	-	-	-	(324)	-	324	-	-	-
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	9,550,946	964,861	296,795	3,688	326,354	(1,271)	378	11,141,751	1,111,695	12,253,446
B17	113 年度盈餘指撥及分配 特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(2,795)	2,795	-	-	-	-	-
C15	資本公積配發現金股利	-	(600,000)	-	-	-	-	-	(600,000)	-	(600,000)
D1	114 年度淨利	-	-	-	-	2,903,590	-	-	2,903,590	76,147	2,979,737
D3	114 年度其他綜合損益	-	-	-	-	3,060	1,271	(4,362)	(31)	(3)	(34)
D5	114 年度綜合損益總額	-	-	-	-	2,906,650	1,271	(4,362)	2,903,559	76,144	2,979,703
E1	現金增資	800,000	24,000	-	-	-	-	-	824,000	-	824,000
M7	對子公司所有權權益變動	-	(1)	-	-	1	-	-	-	-	-
N1	股份基礎給付	-	7,320	-	-	(524)	-	-	6,796	524	7,320
O1	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	(60,512)	(60,512)
Z1	114 年 12 月 31 日餘額	\$ 10,350,946	\$ 396,180	\$ 296,795	\$ 893	\$ 3,235,276	\$ -	(\$ 3,984)	\$ 14,276,106	\$ 1,127,851	\$ 15,403,957

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林榮國



經理人：劉嘉凱



會計主管：劉瑞棠



日勝生活科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		114年度	113年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 3,932,011	\$ 269,409
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	842,856	855,511
A20200	攤銷費用	196,983	185,094
A20300	預期信用減損損失	358	1,237
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨利益	(199)	(298)
A20900	利息費用	903,024	978,387
A21200	利息收入	(64,576)	(43,291)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	7,320	10,912
A22300	採用權益法認列之關聯企業及 合資利益之份額	(588)	(51)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失	2,438	12,795
A23000	處分待出售非流動資產利益	(3,577,395)	-
A23100	處分投資利益	-	(292)
A23800	非金融資產減損迴轉利益	(20,136)	(212)
A29900	其他項目	5,259	(1,399)
A30000	與營業活動相關之資產負債變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產	-	8,110
A31125	合約資產	(1,477,322)	(2,430,322)
A31130	應收票據	18,384	(934)
A31150	應收帳款	307,337	(108,637)
A31180	其他應收款	6,617	(12,803)
A31200	存 貨	(1,811,417)	(827,351)
A31230	預付款項	(56,742)	(94,613)
A31240	其他流動資產	(116,057)	33,622
A31270	取得合約之增額成本	(15,243)	(84,515)
A31990	其他營業資產	136,795	42,655
A32125	合約負債	373,876	777,492
A32130	應付票據	6	(617)
A32150	應付帳款	(260,006)	(158,173)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		114年度	113年度
A32180	其他應付款	\$ 24,037	(\$ 43,874)
A32230	其他流動負債	61,632	3,498
A32990	其他營業負債	<u>1,384</u>	(<u>14,174</u>)
A33000	營運產生之現金流出	(579,364)	(642,834)
A33100	收取之利息	63,957	42,890
A33300	支付之利息	(881,522)	(969,778)
A33500	支付之所得稅	(<u>234,617</u>)	(<u>283,246</u>)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(<u>1,631,546</u>)	(<u>1,852,968</u>)
投資活動之現金流量			
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	-	397
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產減資退回股款	10,998	6,969
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(97,522)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	371,308	-
B02000	預付投資款增加	(112,000)	-
B02600	處分待出售非流動資產	5,367,661	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(77,697)	(55,172)
B02800	處分不動產、廠房及設備	276	38
B03700	存出保證金增加	(130,023)	-
B03800	存出保證金減少	-	105,506
B04500	取得無形資產	(10,398)	(9,296)
B07100	預付設備款增加	(1,453)	-
B07300	其他預付款項增加	(<u>200</u>)	(<u>4,094</u>)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>5,418,472</u>	(<u>53,174</u>)
籌資活動之現金流量			
C00200	短期借款減少	(396,850)	(1,746,456)
C00600	應付短期票券減少	(133,921)	(6,593)
C01200	發行公司債	3,000,000	900,000
C01300	償還公司債	(3,225,000)	(1,000,000)
C01600	舉借長期借款	-	2,870,889
C01700	償還長期借款	(2,300,133)	-
C03000	存入保證金增加	-	7,480
C03100	存入保證金減少	(6,425)	-
C04020	租賃本金償還	(51,721)	(54,707)
C04500	發放現金股利	(600,000)	(238,773)
C04600	現金增資	824,000	652,500

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		114年度	113年度
C05800	非控制權益變動	(\$ 60,512)	\$ 83,875
C09900	行使歸入權	-	5
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	(2,950,562)	1,468,220
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(49)	85
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	836,315	(437,837)
E00100	期初現金及約當現金餘額	2,532,126	2,969,963
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 3,368,441	\$ 2,532,126

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林榮顯



經理人：劉垚凱



會計主管：劉瑞棠



【附錄八】

會計師查核報告

日勝生活科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

日勝生活科技股份有限公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 114 年及 113 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，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，足以允當表達日勝生活科技股份有限公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

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審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與日勝生活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，對日勝生活科技股份有限公司民國 114 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對日勝生活科技股份有限公司民國 114 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

不動產存貨評價

如個體財務報表附註十一所示，於民國 114 年 12 月 31 日個體資產負債表之存貨類別屬於不動產部分（含開發中不動產、待開發不動產及待售房地）7,313,655 仟元，佔個體總資產 20%係屬重大，因相關不動產之存貨備抵跌價損失涉及管理階層對會計估計等重大判斷，相關說明如個體財務報告附註五所述，故本會計師列為關鍵查核事項。

本會計師針對不動產存貨評價所執行之查核程序包括：

1. 帳列開發中不動產金額為 4,156,590 仟元，佔存貨總額約 57%，本會計師取得該開發中不動產預計尚需投入成本之相關資料，抽樣檢視其預估來源依據；自實價登錄網站取得開發中不動產附近之近期成交價格，包含如已預售之價格計算預期總收入，與帳列之開發中不動產及預計尚需投入成本之合計數做比較。
2. 帳列待開發不動產及待售房地部分為 3,157,065 仟元，其佔存貨總額約 43%，本會計師取得日勝生活科技股份有限公司針對上述不動產存貨所計算之淨變現價值及減損評估資料並覆核其評估結果是否合理。

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日勝生活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日勝生活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。

日勝生活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表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信

係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對日勝生活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，以及使日勝生活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日勝生活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. 對於日勝生活科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成日勝生活科技股份有限公司查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對日勝生活科技股份有限公司民國 114 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 楊 清 鎮



楊 清 鎮

會計師 方 涵 妮



方 涵 妮

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1090347472 號

中 華 民 國 115 年 3 月 10 日



日 聯 益 信 託 有 限 公 司

民國 114 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

		114年12月31日			113年12月31日		
代 碼	資 產	金	額	%	金	額	%
流動資產							
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$	177,803	1	\$	132,469	1
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）		5,650	-		5,451	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、九、二十及二九）		152,587	-		1,215,850	3
1150	應收票據淨額（附註四、十及二十）		11,270	-		28,808	-
1170	應收帳款淨額（附註四、十、二十及二三）		50,729	-		52,468	-
1180	應收帳款－關係人淨額（附註四、十及二八）		-	-		4,301	-
1200	其他應收款（附註四）		2,411	-		5,229	-
1210	其他應收款－關係人（附註二八）		16,742	-		28,999	-
1220	本期所得稅資產（附註四）		3,478	-		3,068	-
130X	存貨（附註四、五、十一、二十、二八及二九）		7,313,655	20		7,059,736	19
1410	預付款項（附註十二）		243,574	1		243,651	1
1478	存出保證金－流動（附註二十）		149,088	-		70,715	-
1479	其他流動資產（附註十二）		17,308	-		25,618	-
1480	取得合約之增額成本－流動（附註二十及二三）		98,287	-		98,858	-
11XX	流動資產總計		8,242,582	22		8,975,221	24
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（附註四及八）		5,100	-		5,100	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註四、九及二九）		1,907,728	5		971,959	3
1550	採用權益法之投資（附註四、十三及二九）		20,949,495	57		20,979,041	57
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十四及二九）		105,249	-		109,066	-
1755	使用權資產（附註四及十五）		16,266	-		24,146	-
1760	投資性不動產淨額（附註四、十六及二九）		5,769,952	16		5,992,558	16
1780	無形資產（附註四）		8,795	-		11,791	-
1920	存出保證金－非流動		23,157	-		28,301	-
1990	其他非流動資產－其他（附註十二）		53,453	-		-	-
15XX	非流動資產總計		28,839,195	78		28,121,962	76
1XXX	資 產 總 計	\$	37,081,777	100	\$	37,097,183	100
負債與權益							
流動負債							
2100	短期借款（附註十七及二九）	\$	740,000	2	\$	849,850	2
2110	應付短期票券（附註十七及二九）		1,169,748	3		1,393,018	4
2130	合約負債－流動（附註四、二十、二三及二八）		1,023,352	3		1,004,146	3
2170	應付帳款		15,318	-		7,359	-
2180	應付帳款－關係人（附註二八）		504,499	2		530,002	1
2200	其他應付款		437,640	1		497,273	1
2220	其他應付款－關係人（附註二八）		963,454	3		1,646,054	5
2280	租賃負債－流動（附註四、十五及二八）		12,733	-		12,425	-
2321	一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債（附註十八及二九）		725,000	2		3,225,000	9
2322	一年或一營業週期內到期長期借款（附註十七、二十及二九）		4,456,457	12		2,667,988	7
2399	其他流動負債（附註二十）		72,130	-		26,059	-
21XX	流動負債總計		10,120,331	28		11,859,174	32
非流動負債							
2530	應付公司債（附註十八及二九）		4,850,000	13		2,575,000	7
2540	長期借款（附註十七及二九）		7,592,915	20		11,261,299	30
2550	負債準備－非流動（附註四及十九）		219,811	1		225,476	1
2580	租賃負債－非流動（附註四、十五及二八）		3,650	-		11,783	-
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及二一）		1,001	-		4,595	-
2645	存入保證金		17,963	-		18,105	-
25XX	非流動負債總計		12,685,340	34		14,096,258	38
2XXX	負債總計		22,805,671	62		25,955,432	70
權益（附註二二）							
股 本							
3110	普 通 股		10,350,946	28		9,550,946	26
3200	資本公積		396,180	1		964,861	2
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積		296,795	1		296,795	1
3320	特別盈餘公積		893	-		3,688	-
3350	未分配盈餘		3,235,276	8		326,354	1
3300	保留盈餘總計		3,532,964	9		626,837	2
3400	其他權益	(	3,984	-	(	893	-
3XXX	權益總計		14,276,106	38		11,141,751	30
負債與權益總計							
		\$	37,081,777	100	\$	37,097,183	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林登顯



經理人：劉亞凱



會計主管：劉瑞棠



日勝生活科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股
盈餘（虧損）為元

代 碼		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二三及二八）	\$ 435,145	100	\$ 721,119	100
5000	營業成本（附註四、十一及二四）	(406,204)	(94)	(661,662)	(92)
5900	營業毛利	28,941	6	59,457	8
	營業費用（附註十、二四及二七）				
6100	推銷費用	(48,275)	(11)	(58,147)	(8)
6200	管理費用	(613,521)	(141)	(511,113)	(71)
6450	預期信用減損損失	-	-	(1,245)	-
6000	營業費用合計	(661,796)	(152)	(570,505)	(79)
6900	營業損失	(632,855)	(146)	(511,048)	(71)
	營業外收入及支出（附註二四及二七）				
7100	利息收入	19,198	5	17,671	2
7010	其他收入	13,731	3	34,234	5
7020	其他（損失）及利益	(7,257)	(2)	(973)	-
7050	財務成本	(457,053)	(105)	(511,477)	(71)
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益份額	3,967,971	912	893,363	124
7000	營業外收入及支出合計	3,536,590	813	432,818	60

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利(損)	\$ 2,903,735	667	(\$ 78,230)	(11)
7950	所得稅費用(附註四及二五)	(145)	-	(43)	-
8200	本年度淨利(損)	<u>2,903,590</u>	<u>667</u>	<u>(78,273)</u>	<u>(11)</u>
	其他綜合(損)益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	3,237	1	3,930	1
8331	採用權益法認列子 公司、關聯企業 及合資之確定福 利計畫再衡量數	(177)	-	(343)	-
8336	採用權益法認列子 公司、關聯企業 及合資之透過其 他綜合損益按公 允價值衡量權益 工具未實現損益	(4,362)	(1)	2,386	-
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	<u>1,271</u>	-	<u>85</u>	-
8300	本年度其他綜合損 益	<u>(31)</u>	-	<u>6,058</u>	<u>1</u>
8500	本年度綜合(損)益總額	<u>\$ 2,903,559</u>	<u>667</u>	<u>(\$ 72,215)</u>	<u>(10)</u>
	每股盈餘(虧損)(附註二六)				
9750	基 本	<u>\$ 2.85</u>		<u>(\$ 0.08)</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 2.84</u>			

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林榮顯



經理人：劉堯凱



會計主管：劉瑞棠



日勝通利國際股份有限公司

合併損益表

民國 114 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

		股 本					盈 餘			其 他 權 益 項 目		權 益 總 額
代 碼		普 通 股 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 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 評 價 損 益			
A1	113 年 1 月 1 日餘額	\$ 8,800,946	\$ 1,290,217	\$ 296,795	\$ 3,839	\$ 401,960	(\$ 1,356)	(\$ 2,332)		\$ 10,790,069		
B17	112 年度盈餘指撥及分配 特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(151)	151	-	-		-		
C15	資本公積配發現金股利	-	(238,773)	-	-	-	-	-		(238,773)		
C17	行使歸入權	-	4	-	-	-	-	-		4		
D1	113 年度淨損	-	-	-	-	(78,273)	-	-		(78,273)		
D3	113 年度其他綜合損益	-	-	-	-	3,587	85	2,386		6,058		
D5	113 年度綜合損益總額	-	-	-	-	(74,686)	85	2,386		(72,215)		
E1	現金增資	750,000	(97,500)	-	-	-	-	-		652,500		
M7	對子公司所有權權益變動	-	1	-	-	-	-	-		1		
N1	股份基礎給付	-	10,912	-	-	(747)	-	-		10,165		
Q1	子公司處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具	-	-	-	-	(324)	-	324		-		
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	9,550,946	964,861	296,795	3,688	326,354	(1,271)	378		11,141,751		
B17	113 年度盈餘指撥及分配 特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(2,795)	2,795	-	-		-		
C15	資本公積配發現金股利	-	(600,000)	-	-	-	-	-		(600,000)		
D1	114 年度淨利	-	-	-	-	2,903,590	-	-		2,903,590		
D3	114 年度其他綜合損益	-	-	-	-	3,060	1,271	(4,362)		(31)		
D5	114 年度綜合損益總額	-	-	-	-	2,906,650	1,271	(4,362)		2,903,559		
E1	現金增資	800,000	24,000	-	-	-	-	-		824,000		
M7	對子公司所有權權益變動	-	(1)	-	-	1	-	-		-		
N1	股份基礎給付	-	7,320	-	-	(524)	-	-		6,796		
Z1	114 年 12 月 31 日餘額	\$ 10,350,946	\$ 396,180	\$ 296,795	\$ 893	\$ 3,235,276	\$ -	(\$ 3,984)		\$ 14,276,106		

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林榮顯



經理人：劉嘉凱



會計主管：劉瑞棠



日勝生活科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		114年度	113年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利（損）	\$ 2,903,735	(\$ 78,230)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	178,743	179,819
A20200	攤銷費用	9,709	8,807
A20300	預期信用減損損失數	-	1,245
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資 產及負債之淨利益	(199)	(441)
A20900	利息費用	457,053	511,477
A21200	利息收入	(19,198)	(17,671)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	1,890	2,682
A22400	採用權益法之子公司、關聯企業 及合資利益之份額	(3,967,971)	(893,363)
A23100	處分投資損失	-	3
A23200	處分採用權益法之投資損失	1,320	-
A23800	非金融資產減損迴轉利益	(20,090)	(9,089)
A24000	與子公司、關聯企業及合資之已 實現利益	(2,803)	(2,812)
A29900	其他項目	(513)	(665)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之 金融資產	-	3,088
A31130	應收票據	17,538	(436)
A31150	應收帳款	1,739	(31,950)
A31160	應收帳款－關係人	4,301	8,865
A31180	其他應收款	4,415	(28)
A31190	其他應收款－關係人	12,257	(14,470)
A31200	存 貨	(168,796)	(242,819)
A31230	預付款項	77	(28,177)
A31240	其他流動資產	8,310	(21,194)
A31270	取得合約之增額成本	571	(773)
A32125	合約負債	19,206	204,948
A32130	應付票據	-	(617)
A32150	應付帳款	7,959	(9,762)
A32160	應付帳款－關係人	(25,503)	14,841
A32180	其他應付款	(71,897)	(32,237)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114年度	113年度
A32190	其他應付款－關係人	(\$ 2,600)	\$ 4,141
A32230	其他流動負債	46,070	(1,544)
A32990	其他營業負債	(5,665)	(17,101)
A33000	營運產生之現金流出	(610,342)	(463,463)
A33100	收取之利息	18,967	17,389
A33300	支付之利息	(440,850)	(513,571)
A33500	支付之所得稅	(555)	(1,199)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(1,032,780)	(960,844)
投資活動之現金流量			
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	127,494	19,211
B01800	取得採用權益法之投資	(1,682,658)	(1,567,020)
B01900	處分採用權益法之長期股權投資	553,988	-
B02000	預付投資款增加	(52,000)	-
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股款	1,030,988	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(3,355)	(8,385)
B03700	存出保證金增加	(73,229)	-
B03800	存出保證金減少	-	1,040
B04500	取得無形資產	(6,713)	(7,039)
B06100	長期應收租賃款減少	-	160
B07100	預付設備款增加	(1,453)	-
B07600	收取之股利	4,096,954	1,126,111
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	3,990,016	(435,922)
籌資活動之現金流量			
C00200	短期借款減少	(109,850)	(422,446)
C00600	應付短期票券減少	(223,270)	(785,440)
C01200	發行公司債	3,000,000	900,000
C01300	償還公司債	(3,225,000)	(1,000,000)
C01600	舉借長期借款	-	2,709,973
C01700	償還長期借款	(1,883,854)	-
C03100	存入保證金減少	(141)	(965)
C03800	其他應付款－關係人減少	(680,000)	(540,000)
C04020	租賃本金償還	(13,787)	(13,924)
C04500	發放現金股利	(600,000)	(238,773)
C04600	現金增資	824,000	652,500
C09900	行使歸入權	-	4
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	(2,911,902)	1,260,929

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		114年度	113年度
EEEE	現金及約當現金增加(減少)數	\$ 45,334	(\$ 135,837)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>132,469</u>	<u>268,306</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 177,803</u>	<u>\$ 132,469</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林榮顯



經理人：劉堉凱



會計主管：劉瑞棠



【附錄九】

日勝生活科技股份有限公司

114 年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
期初未分配盈餘		329,148,814
114 年度稅後淨利	2,903,590,721	
確定福利計劃再衡量數認列於保留盈餘	3,236,627	
因採用權益法之投資調整保留盈餘	(524,031)	
子公司之確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	(177,296)	
本期淨利加計計入當年度保留盈餘之數額		2,906,126,021
提列法定盈餘公積(10%)		(290,612,602)
依法提列特別盈餘公積		(3,090,403)
本期可供分配盈餘		2,941,571,830
分配項目		
股東紅利-現金 (每股 0.8 元)	828,075,719	
期末未分配盈餘		2,113,496,111

註：本公司 114 年度盈餘分配優先自 114 年度獲利分派。

董事長：林榮顯



經理人：劉堯凱



會計主管：劉瑞棠

