

  
**永歲投資控股股份有限公司**  
**民國一一三年股東常會議事錄**

召開方式：實體股東會

時間：民國一一三年五月二十七日(星期一)上午九時整

地點：新北市土城區中央路4段49號2樓

出席：出席總股數 136,192,777 股(含以電子投票方式行使表決權者 113,616,002 股)，佔本公司已發行股份總額 246,242,146 股之 55.30%。

主席：郭台強董事長

記錄：曾譯嫻

出席董事：郭台強董事長、林坤煌董事、程應龍董事、胡惠森董事、王修銘董事、陳慈堅獨立董事(審計委員會召集人)、江誠榮獨立董事等 7 席董事出席，已超過董事席次 8 席之半數

列席人員：勁永國際股份有限公司郭守富總經理、周筱姿會計師、譚百年律師

宣佈開會：出席股東及代理人股份總額已達法定開會數，依法宣佈開會

主席致詞：(略)

## 壹、報告事項

### 第一案

案由：本公司民國 112 年度營業報告，報請 鑒察。

說明：營業報告書請參閱附件一。

### 第二案

案由：審計委員會查核本公司民國 112 年度決算表冊報告，報請 鑒察。

說明：審計委員會查核報告書請參閱附件二。

### 第三案

案由：本公司民國 112 年度盈餘及資本公積發放現金情形報告，報請 鑒察。

說明：一、本公司董事會決議自民國 112 年度可分配盈餘中提撥股東現金股利計新台幣 369,363,219 元，每股配發 1.5 元，另將超過票面金額發行股票所得溢額之資本公積新台幣 123,121,073 元發放現金，每股配發 0.5 元，按除息基準日股東名簿記載之股東持有股份，每股合計配發新台幣 2 元(計算至元為止，元以下四捨五入，差額由公司以費用列支)。

二、本案授權董事長另訂除息基準日、發放日及其他相關事宜，嗣後如因本公司流通在外普通股股數發生變動，致配息率須調整時，亦授權董事長全權處理之。

### 第四案

案由：本公司民國 112 年度員工及董事酬勞分派情形報告，報請 鑒察。

說明：本公司民國 112 年度依公司章程規定分派員工酬勞新台幣 33,920,000 元及董事酬勞新台幣 4,080,000 元，全數以現金發放，與民國 112 年認列之費用無差異。

## 貳、承認事項：

### 第一案 董事會提

案由：本公司民國 112 年度營業報告書及財務報表案，敬請 承認。

說明：一、本公司民國 112 年度財務報表業經資誠聯合會計師事務所查核完竣，連同營業報告書亦經審計委員會查核並出具書面查核報告在案。  
二、相關表冊請參閱附件一至附件三。

決議：經表決結果，本案照案通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數(含電子投票表決權數 113,616,002 權) 共計 136,192,777 權。

票 決 結 果		佔出席股東 表決權數%
贊成權數 (其中電子投票權數)	129,095,767 (106,809,018 權)	94.78%
反對權數 (其中電子投票權數)	172,984 權 (172,984 權)	0.12%
無效權數 (其中電子投票權數)	0 權 (0 權)	0.00%
棄權／未投票權數 (其中電子投票權數)	6,924,026 權 (6,634,000 權)	5.08%

### 第二案 董事會提

案由：本公司民國 112 年度盈餘分配案，敬請 承認。

說明：本公司民國 112 年盈餘分配表業經董事會決議通過並送請審計委員會查核完竣，請參閱附件四。

決議：經表決結果，本案照案通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數(含電子投票表決權數 113,616,002 權) 共計 136,192,777 權。

票 決 結 果		佔出席股東 表決權數%
贊成權數 (其中電子投票權數)	129,207,587 (106,920,838 權)	94.87%
反對權數 (其中電子投票權數)	172,984 權 (172,984 權)	0.12%
無效權數 (其中電子投票權數)	0 權 (0 權)	0.00%
棄權／未投票權數 (其中電子投票權數)	6,812,206 權 (6,522,180 權)	5.00%

## 參、選舉事項：

案由：補選一席獨立董事案，敬請 選舉。(董事會提)

說明：一、本公司王偉霖獨立董事因個人因素已於 112 年 8 月 2 日辭任，致獨立董事不

足三人，應補選獨立董事一席，依公司法 192 條之 1 及本公司章程第 17 條規定，本公司獨立董事選舉採候選人提名制度，新任獨立董事任期自 113 年 5 月 27 日股東常會選舉後即行就任至 114 年 6 月 16 日止，補足原任期，與第三屆董事相同。

二、獨立董事候選人名單業經本公司 113 年 3 月 7 日董事會決議審查通過，其學歷、經歷及其他相關資料，請參閱附件五。

選舉結果：獨立董事當選人如下：

職稱	姓名	當選權數
獨立董事	呂鴻德	128,110,750

#### 肆、討論事項：

案由：解除本公司新任獨立董事競業禁止之限制案，敬請 討論。(董事會提)

說明：一、公司法第二〇九條第一項規定「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可」。

二、擬提請股東會同意解除對新選任之獨立董事兼任其他同業公司職務競業禁止之限制。

三、解除之競業禁止資料請參閱附件六。

決議：經表決結果，本案照案通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數(含電子投票表決權數 113,616,002 權) 共計 136,192,777 權。

票 決 結 果		佔出席股東 表決權數%
贊成權數 (其中電子投票權數)	128,543,093 權 (106,611,830 權)	94.38%
反對權數 (其中電子投票權數)	344,581 權 (344,581 權)	0.25%
無效權數 (其中電子投票權數)	0 權 (0 權)	0.00%
棄權/未投票權數 (其中電子投票權數)	7,305,103 權 (6,659,591 權)	5.36%

#### 伍、臨時動議：

一、戶號 13362 股東提問：

- (1) 離岸風電風場 3-2 進度?
- (2) 台南九歲天然氣發電進度?
- (3) 公司是否可提高資本公積的配息?
- (4) 目前 AI 機器人流行，光學感測元件的生產是否得以應用?
- (5) 森歲因工程進度認列，今年第三季會不會比第二季好?

主席指示由胡惠森董事及林坤煌董事回覆如下：

- (1) 目前第 1 及第 2 階段已完成，能源署預計在 6 月進行議價及公布得標結果。
- (2) 因居民希望我們移到工業區，最近決定遷址並已找到土地，目前已在申請相關程序。
- (3) 會在明年參酌股東意見增加資本公積配息。

(4) 目前主要是製造的部份規劃用 AI 製造體系降低製造成本。

董事長：確實 AI 是公司發展的一個重要方向，在適當時機會跟各位股東報告有關 AI 相關的投資。

(5) 現在開始進入重要施工期，會比前一季高。

## 二、戶號 68728 股東提問：

(1) 永崑由 3 家公司合併，其中光耀績效不好，產品有哪些及營運狀況？

(2) 永崑公司所有產品外銷比例佔全公司多少？

(3) 第二季營收獲利會不會比第一季更成長？

(4) 大陸轉投資協創科技公司，產品有哪些，請說明。

主席指示由胡惠森董事及林坤煌董事回覆如下：

(1) 光耀公司目前產品有 2 個：光通連接器及鏡頭。光通連接器營收佔 7 成，鏡頭佔 3 成。目前希望第三季可以單季損益二平。

(2) 台灣佔 65%，外銷佔 35%。

(3) 永崑底下森崑公司，工程收入預期會比第一季好，整個獲利會比第一季好。

(4) 主要是安防產品為主。

(本股東常會議事錄僅記載會議要旨，實際發言情形以現場錄影、錄音為準。)

**陸、散會：同日上午九時三十分。**

# 永歲投資控股股份有限公司

## 營業報告書

本公司民國112年合併營業收入為新台幣17,423,002仟元，較民國111年合併營業收入新台幣12,069,249仟元，成長44.36%；民國112年歸屬母公司稅後淨利為新台幣567,916仟元，稅後每股盈餘為新台幣2.31元，較民國111年歸屬母公司稅後淨利529,589仟元，稅後每股盈餘為新台幣2.15元，成長7.24%。富歲能源公司離岸工程依進度認列收入致營收大幅增加，歲強及光耀公司因受全球景氣影響，業者去庫存速度不如預期，致訂單減少，集團獲利僅小幅增加。

本集團各重要子公司發展業務說明：歲強公司著重在世界大廠掃描器及自動饋紙機研發及生產，發展更高階低成本的產品，爭取客戶訂單，提升獲利；光耀公司將轉型開發光通產品及其他特殊應用，期許轉虧為盈；勁永公司自有品牌響應綠能環保，產品舊換新減少碳排放，降低地球負荷。

下一階段重要的策略成長，仍著重在「潔淨能源」、「節能減碳」領域。本公司佈局潔淨能源產業，目前涵蓋世豐電力公司負責水力發電產業、森歲公司負責陸域風力、太陽能電廠統包工程及維運業務、富歲能源公司專注於離岸風力及太陽能電廠之投資開發及營運、欣鑫天然氣公司取得液化天然氣（LNG）進口許可，用以改善空氣汙染提供更潔淨的替代性燃料，並於110年8月底完成第一批國外進口天然氣供氣作業，及富威電力公司提供綠電交易，結合節能服務及儲能系統等電力服務，以電子商務串聯成全方位能源服務的大平台；九歲電力公司成立於110年11月，主要負責天然氣電廠開發、興建及營運等事項；元杉森林公司成立於111年3月，主要為「碳封存技術」發展，是集團因應氣候變遷提前布局；另於112年4月成立旭威認證，提供專業碳盤查及查驗服務，完整綠電大平台服務，達成永續經營目標。

公司要在穩定基礎上茁壯成長，為股東創造更大利潤。所以我們要有面對挑戰與解決問題的準備，以確保公司營收與獲利的成長。最後，敬請各位股東能繼續給予本公司支持與鼓勵，謹祝各位股東心想事成，萬事如意。

## 一、一一二年度營業結果

### (一)營業計劃實施成果

單位：新台幣仟元

項 目	112 年度	111 年度	成長率
營業收入	17,423,002	12,069,249	44.36%
營業成本	15,145,984	10,259,716	47.63%
營業毛利	2,277,018	1,809,533	25.83%
營業費用	1,378,220	1,255,560	9.77%
其他收益及費損淨額	118,111	0	-
營業利益	1,016,909	553,973	83.57%
營業外收入及支出	85,102	292,548	(70.91%)
稅前淨利	1,102,011	846,521	30.18%
本期淨利	893,879	660,391	35.36%
淨利歸屬於母公司	567,916	529,589	7.24%

### (二)預算執行能力

本公司未編列 112 年度財務預測，故不適用。

### (三)獲利能力分析

年 度	112 年度	111 年度
資產報酬率(%)	2.75	2.69
股東權益報酬率(%)	5.69	4.95
佔實收資本		
額比率(%)	營業利益 41.30	22.50
	稅前純益 44.75	34.38
純益率(%)	5.13	5.47
基本每股盈餘(元)(註)	2.31	2.15

註：以上比率依合併報表數字統計，每股盈餘係按追溯調整後股數計算。

### (四)研究發展狀況

3C 零組件：

1. 鏡頭類光學元件、感測光學元件。
2. 光通訊新式設計專利建構。
3. 光學模具與開發新材料應用技術。
4. 自動化設備優化與效率提昇。
5. 製程效率及良率。
6. 光學新塑料與高溫材料設計開發。
7. 光學設計能力研發。
8. 光通光學檢測能力研發。
9. 模流、結構性分析能力開發。
10. 其他光學產品之應用及合作開發。

### 3C 零售及周邊產品：

1. 歐盟立法要求於 2024 年所有中小型手持可攜電子裝置要統一充電介面 USB-C，讓消費者可透過一個充電器為多個電子產品充電，減少浪費電子垃圾。此項衝擊，除了直接衝擊蘋果新機種不採用 lightning 充電介面，預計由蘋果帶動的替換新一波 USB-C 充電周邊及無線(MagSafe)充電的需求。
2. USB-C 除了統一接口介面，USB IF 陸續提出 USB-C 快充協議以及支援的充電功率達到 240W，讓電子裝置在符合相關充電協議的情況之下，可以讓充電行為更快以及運應更廣泛。以往高瓦數的電子裝置，只要搭配有 USB-C 接口，並同時符合充電協議以及搭配符合規範的 USB-C 充電器以及充電線，即可為該裝置進行快速或是高瓦數的充電動作，以達到一個 USB 充電器可為所有採用 USB-C 的電子裝置充電使用情境。
3. 無線磁吸充電方式，已成為 iPhone 以及 Android 手機有線充電之外的充電另一選擇，讓使用者除了可以透過此無接觸式感應充電方式對裝置充電，也可以同時利用磁吸的特性完成附加的行為，例如透過磁吸方式固定於汽車手機架上、行動電源固定於裝置上等。
4. 2014年第一款 TWS 耳機的問世，之後隨著 iPhone 以及幾家非蘋陣營的 Android 手機業者，將原本配備的 3.5mm 耳機孔移除，將 TWS 藍芽無線耳機市場需求推到極大，成為手機使用者的必備周邊，逐步替換原本的有線耳機。而不斷更進的藍芽技術更新至 5.4，陸續更新的延遲問題以及連線距離的情況，加上 TWS 產品因為有內置電池衰減，但電池更換不便的情況，使用者會有再次回購新品的情況，讓需求市場不斷擴大。

### 能源服務管理：

1. 開發再生能源及潔淨能源市場。
2. 電廠的工程承攬業務及提升電廠維運的作業效率。

### 系統及週邊商品：

1. 參與客戶新產品之開發過程，以提供客戶各項解決方案及技術支援。
2. 積極努力培養兩地研發人才，包括軟體、韌體、光學、電子及機構等人才，加強在職訓練及充實研發團隊之實力。
3. 持續開發數位影像及自動饋紙機模組等相關產品，並積極投入模具開發，增加公司模具核心技術，提升模具競爭力，以強化對客戶一條龍之服務。
4. 成立完整測試中心於台灣、東莞清溪及山東威海，提供研發階段快速測試驗證服務，快速支援與提升產品設計品質。
5. 推動禁用物質之管制，記錄管控碳排並推展無鉛製程之產品及開發各項符合環保要求之材料及產品。密切追蹤各國環保要求與限制。
6. 致力於銜接保護世界步伐，持續推動 ESG 永續經營。

## 二、一一三年度營業計劃概要

### (一)經營方針

光耀公司與勁永公司及崑強公司，於本公司成立後，彼此間將更強化鞏固各自專業領域之優勢，之後更加入世豐公司及森崑能源公司，增加能源服務領域。在行銷、採購及研發資源互補共享及充分合作下，整合各家公司資源，發揮客戶整合行銷優勢，並在產品上下游間垂直整合後，將可擴大營運規模，增加經濟效益，提升整體營運績效及競爭能量，進而增進彼此間未來成長空間。同時期能為光電、通訊及數位影像產業未來的發展及永續的經營取得制高點及新契機，以提供客戶更優質、有效率及全面化之服務，以創造出公司最佳經營績效，為股東謀取最大利潤。

本公司協助整合集團內之資源，使各事業體能專注於其業務，並兼顧獨立經營發展之彈性及效率，提升企業分工效率。

### (二)預期銷售數量及其依據

集團產品為消費性電子產品為主，因手機鏡頭模組及光通連接器之產業成長趨勢不變，且在系統及週邊產品產業積極擴展客戶及開發新產品下，預計各項產品銷售數量將達穩定成長之趨勢。能源服務方面，主要係節能服務、設備維護服務及太陽能工程設計開發等服務，無法計算銷售數量。

### (三)重要之產銷政策

集團將提升內部管理能力，以降低各項生產成本，並持續擴充產能、積極培養人才，強化員工教育訓練，善用集團資源，並提供給客戶最佳的服務及技術資源，與客戶建立良好合作關係，以達到雙贏的目標。

## 三、未來公司發展策略

本集團各子公司彼此間更強化鞏固各自專業領域之優勢，在行銷、採購及研發資源互補共享及充分合作下，整合各家公司資源，發揮客戶整合行銷優勢，並在產品上下游間垂直整合後，將可擴大營運規模，增加經濟效益，提升整體營運績效及競爭能量，進而增進彼此間未來成長空間。同時期能為光電、通訊及數位影像及再生能源產業未來的發展及永續的經營取得制高點及新契機，以提供客戶更優質、有效率及全面化之服務。

## 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

面對變化快速的產業與經營環境，本集團將更加落實管理與提升經營效率，以更積極的態度及服務來因應公司的營運。除了持續控管固定管銷成本，也運用集團的相關資源來開發、生產產品，以強化產品成本的競爭力及時效性。亦結合集團的各項技術指導，開發前瞻性的產品，強化產品的差異化及提升競爭力。綠色能源有當期政策法令支持，將會為永崑集團帶來更大願景。

負責人：



經理人：



會計主管：



審計委員會查核報告書

本公司董事會造送民國一一二年度營業報告書、財務報表及盈餘分配之議案，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所查核完竣並出具查核報告書。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配之議案經本審計委員會查核完竣，認為尚無不符，爰依照證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條規定，備具報告書，敬請 鑑核。

永崴投資控股股份有限公司

審計委員會召集人：

陳昱堅

中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 七 日

會計師查核報告

(113)財審報字第 23004859 號

永歲投資控股股份有限公司 公鑒：

**查核意見**

永歲投資控股股份有限公司（以下簡稱「永歲投控公司」）及子公司（以下合稱「永歲集團」）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 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，足以允當表達永歲集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 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，與永歲集團保持超然獨立，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，對永歲集團民國 112 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。

永歲集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

### 工程收入之認列-完工程度之評估

#### 事項說明

有關建造合約之會計政策請詳合併財務報表附註四(三十一)；建造合約會計政策採用之重要判斷、會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)；永歲集團民國 112 年 12 月 31 日之合約資產及合約負債分別為新台幣 8,675,960 仟元及 43,541 仟元，工程收入為新台幣 10,285,643 仟元，請詳合併財務報表附註六(二十四)。

永歲集團之工程收入及成本主要係承攬工程所產生，當建造合約之結果能可靠估計，損益認列係依完工百分比法於建造合約期間按完工程度計算而得，完工程度係參照每份合約截至財務報導期間結束日已發生之成本，佔該合約預估總成本之比例隨時間逐步認列收入。

因預估總成本係由管理階層針對不同之工程性質並配合市場行情之波動，預估應投入之發包及料工費等各項工程成本評估而得，且工程總成本項目複雜，常涉及主觀判斷因而具高度不確定性，可能影響工程收入之認列，故本會計師認為工程收入認列所採用完工程度之評估列為本年度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之完工程度已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 依對其營運及產業性質之瞭解，評估其對預估工程總成本所採用之內部作業程序之合理性，包括對相同性質之工程合約預估總成本估計基礎。
2. 評估及測試管理階層針對完工程度認列工程收入之內部控制程序，包括核對當期追加減工程及重大計價工程之佐證文件。
3. 抽核已發包部分之發包合約，另針對尚未發包之部分，評估其估計成本之基礎及合理性。
4. 針對工程損益明細表執行相關證實程序，包括當期成本發生數抽核至適當憑證，以及重新計算依完工程度認列之工程收入，且已適當入帳。

## 商譽減損評估

### 事項說明

非金融資產減損之會計政策，請詳合併財務報表附註四(二十一)；商譽減損評估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)；無形資產會計項目之說明，請詳合併財務報表附註六(十三)。

永歲投控公司取得勁永公司及歲強公司百分之百股權所產生之商譽餘額於民國 112 年 12 月 31 日分別為新台幣 320,570 仟元及新台幣 611,760 仟元，其商譽減損評估係以未來估計現金流量並使用適當之折現率加以折現以衡量現金產生單位之可回收金額作為商譽是否減損之依據，因評估未來現金流量之假設係屬主觀判斷，易有高度不確定性，對估計結果可能影響重大。因此，本會計師將上述交易產生之商譽減損評估列為本年度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已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 瞭解及評估公司針對減損評估之相關政策及處理程序。
2. 取得外部評價專家出具之資產減損評估報告，並評估外部評價專家之獨立性、適任性及客觀性。
3. 評估評價報告所使用之評估模型係普遍採用且適當。
4. 評估模型中所採用之各項重大假設(含預計成長率及折現率)之合理性。

## 不動產、廠房及設備之減損評估

### 事項說明

非金融資產減損之會計政策，請詳合併財務報告附註四(二十一)，不動產、廠房及設備之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；不動產、廠房及設備相關資訊，請詳合併財務報告附註六(九)。

永歲集團因 3C 零組件部門所屬市場價格競爭激烈且生命週期短，以致呈現虧損之情形，管理階層對該部門具減損跡象現金產生單位之不動產、廠房及設備進行資產減損評估。減損評估主要係仰賴外部專家對該資產價值作評價，因外部專家對於資產價值的評估涉及包括估價方法選擇及估價價格調整考量等因素，具有主觀判斷及高度不確定性，且其評估結果對財務報表影響重大。因此，本會計師將該等子

公司之不動產、廠房及設備減損評估列為本年度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已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解及評估公司針對減損評估之相關政策及處理程序。
2. 評估外部專家之獨立性、適任性及客觀性。
3. 核對財產目錄與管理階層提供予外部專家相關評價資料之一致性。
4. 評估外部專家所採用評價方法之合理性。
5. 評估外部專家對於廠房及設備估價依據之合理性。

#### **其他事項 - 提及其他會計師之查核**

列入永崴集團合併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，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。該等採用權益法之被投資公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之投資餘額分別為新台幣 33,401 仟元及 203,442 仟元，各占合併資產總額之 0.08%及 0.63%；民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額分別為新台幣 48 仟元及(9,441)仟元，各占合併綜合損益之 0%及(1.57%)。

#### **其他事項 - 個體財務報告**

永崴投控公司已編製民國 112 年度及 111 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永歲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永歲集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

永歲集團之治理單位(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，惟其目的非對永歲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，以及使永歲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永歲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，決定對永歲集團民國 112 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

周筱姿

周筱姿



會計師

梁益彰

梁益彰



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68700 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1070303009 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 7 日

永崴投資控股股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國112年及111年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	112年12月31日		111年12月31日	
			金額	%	金額	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 6,953,129	16	\$ 5,732,695	18
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)	5,167	-	-	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(四)及八	2,854,354	6	2,906,275	9
1140	合約資產—流動	六(二十四)	8,675,960	20	2,716,125	8
1150	應收票據淨額	六(五)	25,654	-	34,952	-
1170	應收帳款淨額	六(五)	1,978,008	5	1,175,308	4
1180	應收帳款—關係人淨額	七	33,703	-	40,899	-
1200	其他應收款	七	99,617	-	42,464	-
1220	本期所得稅資產		46,172	-	41,363	-
130X	存貨	六(六)	1,348,972	3	1,305,042	4
1410	預付款項	六(七)	6,100,798	14	5,078,416	16
1470	其他流動資產	八	1,016,418	2	1,018,679	3
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>29,137,952</u>	<u>66</u>	<u>20,092,218</u>	<u>62</u>
<b>非流動資產</b>						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(三)	3,152,254	7	1,904,369	6
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	六(四)及八	407,261	1	393,288	1
1550	採用權益法之投資	六(八)	1,025,851	2	2,033,895	6
1600	不動產、廠房及設備	六(九)及八	7,457,444	17	3,651,644	11
1755	使用權資產	六(十)及七	634,067	1	520,496	2
1760	投資性不動產淨額	六(十二)及八	383,190	1	392,454	1
1780	無形資產	六(十三)	1,254,685	3	1,258,124	4
1840	遞延所得稅資產	六(三十一)	284,424	1	206,839	1
1915	預付設備款		158,344	-	1,560,221	5
1990	其他非流動資產—其他	六(十四)及八	392,922	1	375,454	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>15,150,442</u>	<u>34</u>	<u>12,296,784</u>	<u>38</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 44,288,394</u>	<u>100</u>	<u>\$ 32,389,002</u>	<u>100</u>

(續次頁)

永歲投資控股股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國112年及111年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	112年12月31日			111年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>							
2100	短期借款	六(十五)	\$ 9,180,124	21	\$ 7,035,719	22	
2110	應付短期票券	六(十六)	4,005,614	9	1,789,159	6	
2130	合約負債－流動	六(二十四)	196,582	1	390,739	1	
2150	應付票據		32,677	-	656	-	
2170	應付帳款		2,581,229	6	1,414,445	4	
2180	應付帳款－關係人	七	9,910	-	2,573	-	
2200	其他應付款	六(十七)	1,076,237	2	799,765	3	
2220	其他應付款項－關係人	七	16,700	-	32,160	-	
2230	本期所得稅負債		194,596	-	66,500	-	
2280	租賃負債－流動	七	94,184	-	57,848	-	
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十九)	233,246	1	689,541	2	
2399	其他流動負債－其他		163,505	-	128,048	1	
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>17,784,604</u>	<u>40</u>	<u>12,407,153</u>	<u>39</u>	
<b>非流動負債</b>							
2530	應付公司債	六(十八)	2,851,779	6	-	-	
2540	長期借款	六(十九)	6,265,211	14	4,708,173	14	
2570	遞延所得稅負債	六(三十一)	289,288	1	282,365	1	
2580	租賃負債－非流動	七	321,670	1	234,480	1	
2600	其他非流動負債		62,703	-	51,414	-	
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>9,790,651</u>	<u>22</u>	<u>5,276,432</u>	<u>16</u>	
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>27,575,255</u>	<u>62</u>	<u>17,683,585</u>	<u>55</u>	
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>							
股本							六(二十一)
3110	普通股股本		2,462,421	6	2,462,421	7	
資本公積							六(二十二)
3200	資本公積		5,004,042	11	4,841,997	15	
保留盈餘							六(二十三)
3310	法定盈餘公積		105,157	-	51,068	-	
3320	特別盈餘公積		299,035	1	229,129	1	
3350	未分配盈餘		239,431	1	582,744	2	
其他權益							
3400	其他權益		409,333	-	(290,673)	(1)	
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>		<u>8,519,419</u>	<u>19</u>	<u>7,876,686</u>	<u>24</u>	
36XX	<b>非控制權益</b>		<u>8,193,720</u>	<u>19</u>	<u>6,828,731</u>	<u>21</u>	
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>16,713,139</u>	<u>38</u>	<u>14,705,417</u>	<u>45</u>	
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	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 44,288,394</u>	<u>100</u>	<u>\$ 32,389,002</u>	<u>100</u>	

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：郭台強



經理人：胡惠森



會計主管：林坤煌



永歲投資控股股份有限公司及子公司  
 合併綜合損益表  
 民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度		111 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(二十四)及七	\$ 17,423,002	100	\$ 12,069,249	100
5000 營業成本	六(六)(三十)及 七	( 15,145,984)	( 87)	( 10,259,716)	( 85)
5900 營業毛利		<u>2,277,018</u>	<u>13</u>	<u>1,809,533</u>	<u>15</u>
營業費用	六(三十)				
6100 推銷費用		( 179,902)	( 1)	( 191,356)	( 1)
6200 管理費用		( 888,927)	( 5)	( 692,903)	( 6)
6300 研究發展費用		( 309,923)	( 2)	( 369,415)	( 3)
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	<u>532</u>	<u>-</u>	<u>( 1,886)</u>	<u>-</u>
6000 營業費用合計		<u>( 1,378,220)</u>	<u>( 8)</u>	<u>( 1,255,560)</u>	<u>( 10)</u>
6500 其他收益及費損淨額	六(二十五)	<u>118,111</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
6900 營業利益		<u>1,016,909</u>	<u>6</u>	<u>553,973</u>	<u>5</u>
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(四)(二十六)	109,922	1	68,260	1
7010 其他收入	六(十二) (二十七)及七	233,263	1	152,742	1
7020 其他利益及損失	六(二)(二十八)	( 73,812)	( 1)	156,976	1
7050 財務成本	六(十)(二十九) 及七	( 199,742)	( 1)	( 135,701)	( 1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(八)	<u>15,471</u>	<u>-</u>	<u>50,271</u>	<u>-</u>
7000 營業外收入及支出合計		<u>85,102</u>	<u>-</u>	<u>292,548</u>	<u>2</u>
7900 稅前淨利		<u>1,102,011</u>	<u>6</u>	<u>846,521</u>	<u>7</u>
7950 所得稅費用	六(三十一)	( 208,132)	( 1)	( 186,130)	( 2)
8200 本期淨利		<u>\$ 893,879</u>	<u>5</u>	<u>\$ 660,391</u>	<u>5</u>

(續次頁)

永歲投資控股股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度			111 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
<b>不重分類至損益之項目</b>							
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(二十)	\$ 515	-	\$ 14,127	-	
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)	330,370	2	(195,251)	(1)	
8349	與不重分類之項目相關之所得 稅	六(三十一)	(103)	-	(2,826)	-	
8310	不重分類至損益之項目總額		330,782	2	(183,950)	(1)	
<b>後續可能重分類至損益之項目</b>							
8361	國外營運機構財務報表換算之 兌換差額		(125,227)	(1)	156,765	1	
8399	與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(三十一)	3,589	-	(31,306)	-	
8360	後續可能重分類至損益之項 目總額		(121,638)	(1)	125,459	1	
8300	<b>本期其他綜合利益(損失)之稅後 淨額</b>		\$ 209,144	1	(\$ 58,491)	-	
8500	<b>本期綜合損益總額</b>		\$ 1,103,023	6	\$ 601,900	5	
淨利歸屬於：							
8610	母公司業主		\$ 567,916	3	\$ 529,589	4	
8620	非控制權益		325,963	2	130,802	1	
	合計		\$ 893,879	5	\$ 660,391	5	
綜合損益總額歸屬於：							
8710	母公司業主		\$ 850,051	5	\$ 470,985	4	
8720	非控制權益		252,972	1	130,915	1	
	合計		\$ 1,103,023	6	\$ 601,900	5	
每股盈餘							
		六(三十二)					
9750	基本每股盈餘		\$ 2.31		\$ 2.15		
9850	稀釋每股盈餘		\$ 2.30		\$ 2.14		

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：郭台強



經理人：胡惠森



會計主管：林坤煌



永崴投資控股股份有限公司及其子公司

合併損益變動表

民國112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於		母		保		盈餘		業		主		之		權		計	
	普通	股	本	公	積	法	定	盈	餘	公	積	未	分	配	盈	餘		總
111年1月1日餘額	\$ 2,462,421	-	\$ 4,890,319	-	\$ 8,985	\$ 8,361	\$ 427,826	\$ 303,305	\$ 82,537	\$ 7,577,144	\$ 4,413,374	\$ 11,990,518						
111年度淨利	-	-	-	-	-	-	529,589	-	-	529,589	130,802	660,391						
111年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	11,301	125,346	(195,251)	(58,604)	113	(58,491)						
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	540,890	125,346	(195,251)	470,985	130,915	601,900						
資本公積配發股利	-	-	(246,242)	-	-	-	-	-	-	(246,242)	-	(246,242)						
盈餘指撥及分派	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
採用權益法認列之關聯企業變動數	-	-	-	-	42,083	-	(42,083)	-	-	-	-	-						
非控制權變動數	-	-	-	-	-	220,768	(220,768)	-	-	-	-	-						
員工認股權酬勞成本	-	-	-	-	-	-	(123,121)	-	-	-	-	(123,121)						
111年12月31日餘額	\$ 2,462,421	-	\$ 4,841,997	-	\$ 51,068	\$ 229,129	\$ 582,744	\$ 177,959	\$ 112,714	\$ 7,876,686	\$ 6,828,731	\$ 14,705,417						
112年1月1日餘額	\$ 2,462,421	-	\$ 4,841,997	-	\$ 51,068	\$ 229,129	\$ 582,744	\$ 177,959	\$ 112,714	\$ 7,876,686	\$ 6,828,731	\$ 14,705,417						
112年度淨利	-	-	-	-	-	-	567,916	-	-	567,916	325,963	893,879						
112年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	412	(48,647)	330,370	282,135	(72,991)	209,144						
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	568,328	(48,647)	330,370	850,051	252,972	1,103,023						
資本公積配發股利	-	-	(123,121)	-	-	-	-	-	-	(123,121)	-	(123,121)						
盈餘指撥及分派	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
採用權益法認列之關聯企業變動數	-	-	-	-	54,089	-	(54,089)	-	-	-	-	-						
非控制權變動數	-	-	-	-	-	69,906	(69,906)	-	-	-	-	-						
員工認股權酬勞成本	-	-	-	-	-	-	(369,363)	-	-	-	-	(369,363)						
112年12月31日餘額	\$ 2,462,421	-	\$ 5,004,042	-	\$ 105,157	\$ 299,035	\$ 239,431	\$ 226,606	\$ 418,283	\$ 8,519,419	\$ 8,193,720	\$ 16,713,139						

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：郭台強



經理人：胡惠森



會計主管：林坤煌



永 歲 投 資 控 股 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司  
合 併 現 金 流 量 表  
民 國 112 年 及 111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

附註	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 1,102,011	\$ 846,521
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用(含投資性不動產及使用權資產)	六(九)(十) (十二)(二十八) (三十) 400,169	393,728
各項攤銷	六(十三)(三十) 77,336	16,826
預期信用(回升利益)減損損失	十二(二) ( 532 )	1,886
處分不動產、廠房及設備利益	六(九)(二十八) ( 2,650 )	( 2,293 )
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	六(二十八) ( 110 )	-
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	( 15,471 )	( 50,271 )
利息費用	六(二十九) 199,742	135,701
利息收入	六(二十六) ( 109,922 )	( 68,260 )
股利收入	六(二十七) ( 90,410 )	( 44,690 )
處分投資利益	六(二十五) (二十八) ( 173,194 )	( 12,866 )
員工認股權酬勞成本	-	4,107
遞延政府補助轉收入	六(二十八) ( 5,201 )	( 5,956 )
租賃修改利益	六(十) ( 157 )	( 1,246 )
廉價購買利益	六(二十七) ( 707 )	-
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		
合約資產—流動	( 5,786,802 )	500,328
應收票據淨額	9,298 ( 30,693 )	( 30,693 )
應收帳款	( 751,000 )	( 48,117 )
應收帳款—關係人淨額	7,196	10,648
其他應收款	290,596	14,004
存貨	( 43,930 )	54,007
預付款項	( 964,034 )	( 2,461,722 )
其他流動資產	4,205	15,118
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債—流動	( 314,223 )	6,857
應付票據	32,021	506
應付帳款	816,184 ( 1,314,408 )	( 1,314,408 )
應付帳款—關係人	7,337 ( 2,744 )	( 2,744 )
其他應付款	234,251	3,403
其他應付款項—關係人	( 15,460 )	2,291
其他流動負債—其他	35,457 ( 34,580 )	( 34,580 )
營運產生之現金流出	( 5,058,000 )	( 2,071,915 )
收取之利息	110,228	66,549
支付之利息	( 188,966 )	( 130,902 )
收取之股利	90,410	44,690
支付之所得稅	( 115,587 )	( 259,435 )
營業活動之淨現金流出	( 5,161,915 )	( 2,351,013 )

(續次頁)

永歲投資控股股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	112年1月1日 至12月31日	111年1月1日 至12月31日
<b>投資活動之現金流量</b>			
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		\$ 180,000	\$ -
按攤銷後成本衡量之金融資產減少(增加)		47,618	( 1,183,485 )
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 六(三)		( 918,233 )	-
對子公司之收購(扣除所取得之現金) 六(三十四)		( 381,756 )	( 199,214 )
處分子公司(扣除所處分之現金) 六(三十五)		227,394	65,262
取得採用權益法之投資 六(八)		( 490 )	( 1,101,545 )
取得不動產、廠房及設備 六(九)(三十五)		( 880,252 )	( 536,604 )
處分不動產、廠房及設備 六(九)		6,509	5,477
取得無形資產 六(十三)		( 2,926 )	( 9,887 )
預付設備款增加		( 18,071 )	( 1,390,394 )
存出保證金增加		( 8,624 )	( 1,214,898 )
其他非流動資產增加		( 2,309 )	( 12,890 )
投資活動之淨現金流出		( 1,751,140 )	( 5,578,178 )
<b>籌資活動之現金流量</b>			
短期借款舉借數 六(三十六)		28,604,288	31,298,547
短期借款償還數 六(三十六)		( 26,488,053 )	( 27,348,828 )
應付短期票券增加 六(三十六)		2,387,532	192,637
長期借款舉借數 六(三十六)		11,206,793	11,507,524
長期借款償還數 六(三十六)		( 10,137,954 )	( 9,187,677 )
租賃本金償還 六(三十六)		( 113,529 )	( 84,163 )
存入保證金增加		7,180	4,767
其他非流動負債增加		304	486
子公司發行公司債取得價款		3,153,604	-
發放現金股利 六(二十三)		( 369,363 )	( 123,121 )
資本公積配發現金 六(二十二)		( 123,121 )	( 246,242 )
子公司支付非控制權益股利		( 56,599 )	( 102,908 )
非控制權益變動數 六(三十三)		95,138	2,703,696
籌資活動之淨現金流入		8,166,220	8,614,718
匯率變動數		( 32,731 )	78,822
本期現金及約當現金增加數		1,220,434	764,349
期初現金及約當現金餘額		5,732,695	4,968,346
期末現金及約當現金餘額		\$ 6,953,129	\$ 5,732,695

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：郭台強



經理人：胡惠森



會計主管：林坤煌



## 會計師查核報告

(113)財審報字第 23004813 號

永歲投資控股股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

永歲投資控股股份有限公司(以下簡稱永歲投控公司)民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 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，足以允當表達永歲投控公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 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，與永歲投控公司保持超然獨立，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，對永歲投控公司民國 112 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。

民國 112 年 12 月 31 日永歲投控公司帳列採用權益法之投資金額合計新台幣 10,234,449 仟元，佔永歲投控公司資產總額 98%，所認列之投資利益(帳列營業收入)合計為新台幣 582,566 仟元，採用權益法之投資會計政策，請詳個體財務報表附註四(九)，會計項目說明，請詳個體財務報表附註六(四)。因採用權益法之投資

及投資利益金額對永歲投控公司個體財務報表影響重大，故本會計師將採用權益法之投資-工程收入之認列-完工程度之評估、採用權益法之投資-商譽減損評估及採用權益法之投資-不動產、廠房及設備之減損評估列為永歲投控公司之關鍵查核事項。

永歲投控公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

### **採用權益法之投資-工程收入之認列-完工程度之評估**

#### 事項說明

有關建造合約之會計政策請詳合併財務報表附註四(三十一)；建造合約會計政策採用之重要判斷、會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)；永歲投控各子公司民國 112 年 12 月 31 日之合約資產及合約負債分別為新台幣 8,675,960 仟元及 43,541 仟元，工程收入為新台幣 10,285,643 仟元，請詳合併財務報表附註六(二十四)。

永歲投控各子公司之工程收入及成本主要係承攬工程所產生，當建造合約之結果能可靠估計，損益認列係依完工百分比法於建造合約期間按完工程度計算而得，完工程度係參照每份合約截至財務報導期間結束日已發生之成本，佔該合約預估總成本之比例隨時間逐步認列收入。

因預估總成本係由管理階層針對不同之工程性質並配合市場行情之波動，預估應投入之發包及料工費等各項工程成本評估而得，且工程總成本項目複雜，常涉及主觀判斷因而具高度不確定性，可能影響工程收入之認列，故本會計師認為工程收入認列所採用完工程度之評估為本年度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之完工程度已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 依對其營運及產業性質之瞭解，評估其對預估工程總成本所採用之內部作業程序之合理性，包括對相同性質之工程合約預估總成本估計基礎。
2. 評估及測試管理階層針對完工程度認列工程收入之內部控制程序，包括核對當期追加減工程及重大計價工程之佐證文件。
3. 抽核已發包部分之發包合約，另針對尚未發包之部分，評估其估計成本之基礎及合理性。

4. 針對工程損益明細表執行相關證實程序，包括當期成本發生數抽核至適當憑證，以及重新計算依完工程度認列之工程收入，且已適當入帳。

#### **採用權益法之投資-商譽減損評估**

##### 事項說明

非金融資產減損之會計政策，請詳合併財務報表附註四(二十一)；商譽減損評估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)；無形資產會計項目之說明，請詳合併財務報表附註六(十三)。

永崴投控公司取得勁永公司及崴強公司百分之百股權所產生之商譽餘額(帳列採用權益法之投資)於民國 112 年 12 月 31 日分別為新台幣 320,570 仟元及新台幣 611,761 仟元，其商譽減損評估係以未來估計現金流量並使用適當之折現率加以折現以衡量現金產生單位之可回收金額作為商譽是否減損之依據，因評估未來現金流量之假設係屬主觀判斷，易有高度不確定性，對估計結果可能影響重大。因此，本會計師將上述交易產生之商譽減損評估列為本年度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已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 瞭解及評估公司針對減損評估之相關政策及處理程序。
2. 取得外部評價專家出具之資產減損評估報告，並評估外部評價專家之獨立性、適任性及客觀性。
3. 評估評價報告所使用之評估模型係普遍採用且適當。
4. 評估模型中所採用之各項重大假設(含預計成長率及折現率)之合理性。

#### **採用權益法之投資-不動產、廠房及設備之減損評估**

##### 事項說明

非金融資產減損之會計政策，請詳合併財務報告附註四(二十一)，不動產、廠房及設備之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；不動產、廠房及設備相關資訊，請詳合併財務報告附註六(九)。

永歲投控公司之子公司因 3C 零組件部門所屬市場價格競爭激烈且生命週期短，以致呈現虧損之情形，管理階層對該部門具減損跡象現金產生單位之不動產、廠房及設備進行資產減損評估。減損評估主要係仰賴公司委任之外部專家評價，因評價涉及多項假設，易有主觀判斷及高度不確定性，對估計結果可能影響重大。因此，本會計師將該等子公司之不動產、廠房及設備減損評估列為本年度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已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解及評估公司針對減損評估之相關政策及處理程序。
2. 評估外部專家之獨立性、適任性及客觀性。
3. 核對財產目錄與管理階層提供予外部專家相關評價資料之一致性。
4. 評估外部專家所採用評價方法之合理性。
5. 評估外部專家對於廠房及設備估價依據之合理性。

#### **其他事項 - 提及其他會計師之查核**

列入永歲公司個體財務報表之部分採用權益法之投資，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，有關該等公司財務報表所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。該等採用權益法之被投資公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之投資餘額分別為新台幣 33,401 仟元及新台幣 203,442 仟元，各占資產總額 0.32%及 1.94%；民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之投資損益(帳列營業收入)分別為新台幣 48 仟元及新台幣(9,441)仟元，各占綜合損益之 0.01%及 (2.00%)。

#### **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永歲投控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永歲投控公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

永歲投控公司之治理單位(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，惟其目的非對永歲投控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，以及使永歲投控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永歲投控公司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. 對於永崴投控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，決定對永崴投控公司民國 112 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

周筱姿



會計師

梁益彰



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68700 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1070303009 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 7 日

永歲投資控股股份有限公司  
個體資產負債表  
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
<b>流動資產</b>					
1100 現金及約當現金	六(一)	\$ 35,387	-	\$ 7,224	-
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(三)	-	-	27,330	-
1210 其他應收款—關係人	七	-	-	694,545	7
1410 預付款項		36	-	-	-
1470 其他流動資產		7,741	-	1,705	-
11XX <b>流動資產合計</b>		<u>43,164</u>	<u>-</u>	<u>730,804</u>	<u>7</u>
<b>非流動資產</b>					
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(二)	210,529	2	210,529	2
1550 採用權益法之投資	六(四)	10,234,449	98	9,552,564	91
1780 無形資產	六(五)	1,405	-	-	-
15XX <b>非流動資產合計</b>		<u>10,446,383</u>	<u>100</u>	<u>9,763,093</u>	<u>93</u>
1XXX <b>資產總計</b>		<u>\$ 10,489,547</u>	<u>100</u>	<u>\$ 10,493,897</u>	<u>100</u>
負債及權益					
<b>流動負債</b>					
2100 短期借款	六(七)	\$ 514,000	5	\$ 1,128,000	11
2110 應付短期票券	六(八)	299,867	3	-	-
2200 其他應付款		56,225	-	49,567	-
2230 本期所得稅負債		-	-	9,581	-
2320 一年或一營業週期內到期長期負債	六(九)	-	-	200,000	2
2399 其他流動負債—其他		36	-	63	-
21XX <b>流動負債合計</b>		<u>870,128</u>	<u>8</u>	<u>1,387,211</u>	<u>13</u>
<b>非流動負債</b>					
2540 長期借款	六(九)	1,100,000	11	1,230,000	12
25XX <b>非流動負債合計</b>		<u>1,100,000</u>	<u>11</u>	<u>1,230,000</u>	<u>12</u>
2XXX <b>負債總計</b>		<u>1,970,128</u>	<u>19</u>	<u>2,617,211</u>	<u>25</u>
<b>權益</b>					
股本					
3110 普通股股本	六(十)	2,462,421	23	2,462,421	23
資本公積					
3200 資本公積	六(十一)	5,004,042	48	4,841,997	47
保留盈餘					
3310 法定盈餘公積		105,157	1	51,068	-
3320 特別盈餘公積		299,035	3	229,129	2
3350 未分配盈餘	六(十二)	239,431	2	582,744	6
其他權益					
3400 其他權益		409,333	4	(290,673)	(3)
3XXX <b>權益總計</b>		<u>8,519,419</u>	<u>81</u>	<u>7,876,686</u>	<u>75</u>
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 <b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 10,489,547</u>	<u>100</u>	<u>\$ 10,493,897</u>	<u>100</u>

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：郭台強



經理人：胡惠森



會計主管：林坤煌



永歲投資控股股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度			111 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(四)	\$ 582,566	100	\$ 551,836	100		
5000 營業成本		-	-	-	-		
5900 營業毛利		582,566	100	551,836	100		
營業費用	六(十三)						
6200 管理費用		(26,958)	(5)	(25,669)	(5)		
6000 營業費用合計		(26,958)	(5)	(25,669)	(5)		
6900 營業利益		555,608	95	526,167	95		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(三)及七	4,637	1	13,090	3		
7010 其他收入		170	-	168	-		
7020 其他利益及損失		(543)	-	4,728	1		
7050 財務成本		(40,420)	(7)	(31,891)	(6)		
7900 稅前淨利		519,452	89	512,262	93		
7950 所得稅利益	六(十四)	48,464	9	17,327	3		
8200 本期淨利		\$ 567,916	98	\$ 529,589	96		
<b>其他綜合損益(淨額)</b>							
<b>不重分類至損益之項目</b>							
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		\$ 330,782	57	(\$ 183,950)	(34)		
8310 不重分類至損益之項目總額		330,782	57	(183,950)	(34)		
<b>後續可能重分類至損益之項目</b>							
8380 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-可能重分類至損益之項目		(48,647)	(9)	125,346	23		
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(48,647)	(9)	125,346	23		
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 282,135	48	(\$ 58,604)	(11)		
8500 本期綜合損益總額		\$ 850,051	146	\$ 470,985	85		
9750 基本每股盈餘	六(十五)	\$ 2.31		\$ 2.15			
9850 稀釋每股盈餘		\$ 2.30		\$ 2.14			

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：郭台強



經理人：胡惠森



會計主管：林坤煌





永 歲 投 資 控 股 股 份 有 限 公 司  
個 體 現 金 流 量 表  
民 國 112 年 及 111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 519,452	\$ 512,262
調整項目		
收益費損項目		
採用權益法認列之利益之份額	六(四) ( 582,566 )	( 551,836 )
攤銷費用	六(五) 401	-
利息費用	40,420	31,891
利息收入	( 4,637 )	( 13,090 )
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		
其他應收款-關係人	64,363	37,838
其他流動資產	( 6,035 )	24
與營業活動相關之負債之淨變動		
預付費用	( 36 )	78
其他應付款	( 20,287 )	( 23,331 )
其他流動負債-其他	( 27 )	25
營運產生之現金流入(流出)	11,048	( 6,139 )
收取之利息	4,636	14,452
收取之股利	494,982	412,485
支付之利息	( 40,952 )	( 30,715 )
支付所得稅	( 458 )	( 63,324 )
營業活動之淨現金流入	469,256	326,759
<b>投資活動之現金流量</b>		
按攤銷後成本衡量之金融資產減少	27,330	200,296
其他應收款-關係人	670,000	( 670,000 )
取得採用權益法之投資	-	( 600,000 )
取得無形資產	六(五) ( 1,806 )	-
投資活動之淨現金流入(流出)	695,524	( 1,069,704 )
<b>籌資活動之現金流量</b>		
短期借款(減少)增加	( 614,000 )	218,000
應付短期票券增加	299,867	-
舉借長期借款	2,000,000	2,910,000
償還長期借款	( 2,330,000 )	( 2,010,000 )
發放現金股利	六(十二) ( 369,363 )	( 123,121 )
資本公積配發現金	六(十一) ( 123,121 )	( 246,242 )
籌資活動之淨現金(流出)流入	( 1,136,617 )	748,637
本期現金及約當現金增加數	28,163	5,692
期初現金及約當現金餘額	7,224	1,532
期末現金及約當現金餘額	\$ 35,387	\$ 7,224

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：郭台強



經理人：胡惠森



會計主管：林坤煌



## 永歲投資控股股份有限公司

附件四

## 盈餘分配表

中華民國一一二年度

單位：新台幣元

項 目	金 額		備註
	小計	合計	
期初未分配盈餘		89,385,389	
減：民國 112 年度處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	(418,283,132)		
加：民國 112 年度確定福利計劃之再衡量數	412,240	(417,870,892)	
加：本年度稅後淨利	567,916,226		
減：提列法定盈餘公積	(15,004,533)		
加：迴轉特別盈餘公積	290,673,798	843,585,491	
可供分配盈餘		515,099,988	
分配項目：			
現金股利		(369,363,219)	每股 1.5 元
期末未分配盈餘		145,736,769	

註 1：本公司盈餘分配將優先分配民國 112 年度可供分配盈餘。

註 2：股利配發係以民國 113 年 3 月 7 日董事會決議時已發行股數 246,242,146 股計算之。

註 3：依公司章程規定，盈餘分派以現金方式發放，授權董事會決議之。

負責人：



經理人：



會計主管：



# 永歲投資控股股份有限公司

附件五

## 獨立董事候選人名單

姓名	學歷	經歷	現職	持有股份 數額(股)
呂鴻德	博士	1.財團法人海峽交流基金會顧問 2.台灣區電機電子工業同業公會 大陸委員會顧問	1.中原大學企業管理學系兼任 教授 2.立端科技股份有限公司獨立 董事	0

# 永崴投資控股股份有限公司

附件六

## 獨立董事候選人兼任他公司職務

姓名	兼任公司名稱及職務	許可從事競業行為之項目	許可從事競業行為之期間
呂鴻德	立端科技股份有限公司獨立董事	與本公司營業範圍相同或類似之公司	任職本公司董事職務期間