

永歲投資控股股份有限公司
民國一一四年股東常會議事錄

召開方式：實體股東會

時間：民國一一四年五月二十八日(星期三)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 141,263,765 股(含以電子投票方式行使表決權者 117,208,481 股)，佔本公司已發行股份總額 246,242,146 股之 57.37%。

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、林惠娟董事、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、呂鴻德獨立董事等 9 席董事親自出席，已超過董事席次 9 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、李性俊律師

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 113 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 113 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 113 年度盈餘現金股利分派情形報告，報請 鑒察。

說明：一、本公司民國 113 年度盈餘分配每股分派現金股利新台幣 3 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、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 113 年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告，報請 鑒察。

說明：本公司民國 113 年度依公司章程規定分派員工酬勞新台幣 73,000,000 元及董事酬勞新台幣 10,610,000 元，全數以現金發放。

貳、承認事項：

第一案 董事會提

案由：本公司民國 113 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 113 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 117,208,481 權) 共計 140,336,406 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)	129,354,020 (106,273,176 權)	92.17%
反對權數 (其中電子投票權數)	278,703 權 (278,703 權)	0.19%
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)	10,703,683 權 (10,656,602 權)	7.62%

第二案 董事會提

案由：本公司民國 113 年度盈餘分配案，敬請 承認。

說明：本公司民國 113 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 117,208,481 權) 共計 140,336,406 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)	129,428,225 (106,300,381 權)	92.22%
反對權數 (其中電子投票權數)	381,545 權 (381,545 權)	0.27%
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)	10,526,636 權 (10,526,555 權)	7.50%

參、 討論事項：

案由：修訂本公司章程案，敬請 討論。(董事會提)

說明：依據金融監督管理委員會 113 年 11 月 8 日金管證發字第 11303854422 號函規定，上市櫃公司應於公司章程訂明以年度盈餘提撥一定比率為基層員工調整薪資或分

派酬勞，擬修訂本公司「公司章程」，修訂條文對照表，請參閱附件五。

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 117,208,481 權) 共計 140,336,406 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)	129,554,810 (106,426,966 權)	92.31%
反對權數 (其中電子投票權數)	251,847 權 (251,847 權)	0.17%
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)	10,529,749 權 (10,529,668 權)	7.50%

肆、選舉事項：

案由：改選本公司董事案，敬請 選舉。(董事會提)

說明：一、本公司本屆董事任期於 114 年 6 月 16 日屆滿，擬於本年度股東常會提前全面改選。

二、本次改選董事 9 席(含獨立董事 3 席)，任期三年，自 114 年 5 月 28 日起至 117 年 5 月 27 日止，採候選人提名制度，由股東會就董事(獨立董事)候選人名單中選任。

三、董事候選人名單業經本公司 114 年 3 月 7 日董事會議決議審查通過，其學歷、經歷及其他相關資料請參閱附件六。

四、敬請選舉。

選舉結果：董事(含獨立董事)當選人如下

職稱	姓名	當選權數
董事	富士臨國際投資股份有限公司:郭台強	139,624,464
董事	富士臨國際投資股份有限公司:林坤煌	135,983,319
董事	鑫鴻國際投資股份有限公司:程應龍	131,909,154
董事	鑫鴻國際投資股份有限公司:林惠娟	131,802,636
董事	台灣富璘投資股份有限公司:胡惠森	131,758,460
董事	台灣富璘投資股份有限公司:王修銘	131,642,442
獨立董事	陳慈堅	122,268,546
獨立董事	江誠榮	117,951,134
獨立董事	呂鴻德	117,942,872

伍、其他事項：

案由：解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制案，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董事及其代其人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七。

決議：經表決結果，本案照案通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數(含電子投票表決權數 117,208,481 權) 共計 140,336,406 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)	129,449,290 權 (106,321,446 權)	92.24%
反對權數 (其中電子投票權數)	313,939 權 (313,939 權)	0.22%
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)	10,573,177 權 (10,573,096 權)	7.53%

陸、臨時動議：無。

柒、散會：同日上午九時二十分。

捌、本次股東會無股東提問。

永歲投資控股股份有限公司

營業報告書

本公司民國113年合併營業收入為新台幣26,903,862仟元，較民國112年合併營業收入新台幣17,423,002仟元，成長54.42%；民國113年歸屬母公司稅後淨利為新台幣1,124,070仟元，稅後每股盈餘為新台幣4.56元，較民國112年歸屬母公司稅後淨利567,916仟元，稅後每股盈餘為新台幣2.31元，成長97.93%。富歲能源公司離岸工程依進度認列收入致營收大幅增加及歲強客戶新訂單需求增加，集團營收與獲利皆較前一年度成長，在此感謝全體員工辛勤付出與努力及各位股東過去一年來的貢獻與支持。

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，爭取更多客戶訂單，提升獲利；光耀公司轉型開發光通產品及其他特殊應用，期許轉虧為盈；勁永公司自有品牌仍以3C週邊產品為主。

本集團重要的策略成長，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、太陽能電廠開發、統包工程及維運業務，打造全方位「一站式整合服務」；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；富威電力公司取得再生能源售電業執照，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；元杉森林公司主要為「碳封存技術」發展，是集團因應氣候變遷提前布局；旭威認證公司，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、一一三年度營業結果

(一)營業計劃實施成果

單位：新台幣仟元

項 目	113 年度	112 年度	成長率
營業收入	26,903,862	17,423,002	54.42%
營業成本	23,277,055	15,145,984	53.68%
營業毛利	3,626,807	2,277,018	59.28%
營業費用	1,860,909	1,378,220	35.02%
其他收益及費損淨額	0	118,111	(100%)
營業利益	1,765,898	1,016,909	73.65%
營業外收入及支出	184,489	85,102	116.79%
稅前淨利	1,950,387	1,102,011	76.98%
本期淨利	1,418,732	893,879	58.72%
淨利歸屬於母公司	1,124,070	567,916	97.93%

(二)預算執行能力

本公司未編列 113 年度財務預測，故不適用。

(三)財務收支情形

年 度	113 年度	112 年度	變動金額
營業活動之淨現金流入(出)	(2,651,576)	(5,161,915)	2,510,339
投資活動之淨現金流入(出)	(12,226,477)	(1,799,005)	(10,427,472)
籌資活動之淨現金流入(出)	15,775,829	8,166,220	7,609,609

(四)獲利能力分析

年 度		113 年度	112 年度
資產報酬率(%)		3.43	2.75
股東權益報酬率(%)		7.74	5.69
佔實收資本 額比率(%)	營業利益	71.71	41.30
	稅前純益	79.21	44.75
純益率(%)		5.27	5.13
基本每股盈餘(元)(註)		4.56	2.31

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。

(五)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. 微型類產品光學設計與專利建構(AR lens/微投影)。
3. 光通訊光模塊的光學設計開發能力專利建構。
4. 光通訊高精度模具開發與新產品材料技術應用。
5. 光通訊光模塊生產製程技術導入/效率良率提昇。
6. 光模塊生產檢測設備能力及自動化建構。
7. 其他光學產品之應用及合作開發。

【3C 零售及周邊產品】

1. 依照歐洲議會規範未來在歐盟銷售的特定 13 項無線電設備，需採用 USB-C 作為統一有線充電埠規格，而 USB PD 則為統一快充協定。隨著 2024 年第一階段導入，衝擊最大為 iPhone 系列的手機產品，USB-C 取代原本使用的 Lightning 充電接口，讓 USB-C 成為消費型電子中小型裝置的唯一充電橋梁。第二階段預計於 2026 年生效，將規範筆記型電腦需使用 USB-C 為統一的充電接口。除了 USB-C 硬體接口統一之外，USB IF 已經提出 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用更廣泛，讓範圍可以順利含括到高瓦數的筆電等產品。2025 年下半年預計會有更多消費性電子的多元性設計的元素加入產品，讓 USB-C 充電生態的產品更加多元，預估筆記型電腦的電源產品，將在 2025 年成為一條獨立的產品線。
2. 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。無線充電目前有二大陣營的技術與認證，適用於 iPhone 的 APPLE 的 Magsafe 以及適用於 Android 手機的 WPC 的 qi。WPC 於 2024 年推出的 qi2 規範，加入了磁吸裝置，讓二種無線充電接近無差別。預估 2025 年無線充電將隨著價格因為使用者陸續增加而成本降低，成為正向的迴圈讓更多使用者考量是否採用 Qi2 產品。
3. 隨著 iPhone 以及幾家非蘋果陣營的 Android 手機業者，將原本配備的耳機孔移除，TWS 藍芽無線耳機市場需求推到極大，目前各 TWS 耳機產品的競爭，從原本的有線無線之爭，變成 TWS 附加功能之爭。TWS 受益於擺脫了有線的羈絆，讓使用場域以及附加應用擴大，除了讓消費者有更多產品選擇，廠商必需推出更多的產品特色，才能讓產品受到消費者青睞。

【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、一一四年度營業計劃概要

(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

本集團產品為消費性電子產品及工程業務、電廠開發及能源服務為主，在積極擴展新客戶、開發新產品及開發再生能源下，預計各項業務將達穩定成長之趨勢。

(三)重要之產銷政策

本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一一三年度營業報告書、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。

永崙投資控股股份有限公司

審計委員會召集人： 陳益堅

中 華 民 國 一 一 四 年 三 月 七 日

會計師查核報告

(114)財審報字第 24005242 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 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，足以允當表達永歲集團民國 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 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。

永歲集團民國 113 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 113 年 12 月 31 日之合約資產及合約負債分別為新台幣 8,906,120 仟元及 15,420 仟元，工程收入為新台幣 17,815,400 仟元，請詳合併財務報表附註六(二十六)。

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，估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成本於民國 113 年 12 月 31 日分別為新台幣 348,276 仟元及新台幣 611,760 仟元，累計減損各為新台幣 87,744 仟元及新台幣 0 仟元，商譽淨額分別為新台幣 260,532 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之投資餘額分別為新台幣 698,933 仟元及 33,401 仟元，各占合併資產總額之 1.04%及 0.08%；民國 113 年及 112 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 18,676 仟元及 48 仟元，各占合併綜合損益之 0.63%及 0%。

其他事項 - 個體財務報告

永崴投控公司已編製民國 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永崴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崴

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，決定對永崴集團民國 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

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 4 年 3 月 7 日

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 113 年 及 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

			113	年	12	月	31	日	112	年	12	月	31	日
資		產			附註		金	額	%	金	額		%	
流動資產														
1100	現金及約當現金	六(一)	\$		7,928,276		12		\$		6,953,129		16	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)(十九)												
	產－流動				4,074		-				5,167		-	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流	六(四)及八												
	動				7,665,651		12				2,854,354		6	
1140	合約資產－流動	六(二十六)			8,906,886		13				8,675,960		20	
1150	應收票據淨額	六(五)			13,019		-				25,654		-	
1170	應收帳款淨額	六(五)(十一)			1,620,160		2				1,978,008		5	
1180	應收帳款－關係人淨額	七			238,296		-				33,703		-	
1200	其他應收款	七			33,041		-				99,617		-	
1220	本期所得稅資產				17,168		-				46,172		-	
130X	存貨	六(六)			1,321,180		2				1,348,972		3	
1410	預付款項	六(七)			12,660,014		19				6,100,798		14	
1470	其他流動資產	八			1,008,295		2				1,016,418		2	
11XX	流動資產合計				41,416,060		62				29,137,952		66	
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				4,476,446		7				3,152,254		7	
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非	六(四)及八												
	流動				601,970		1				407,261		1	
1550	採用權益法之投資	六(八)			2,089,747		3				1,025,851		2	
1600	不動產、廠房及設備	六(九)及八			13,110,787		19				7,457,444		17	
1755	使用權資產	六(十)			2,220,762		3				634,067		1	
1760	投資性不動產淨額	六(十二)及八			493,524		1				383,190		1	
1780	無形資產	六(十三)(三十六)			1,094,269		2				1,254,685		3	
1840	遞延所得稅資產	六(三十三)			451,933		1				284,424		1	
1915	預付設備款				359,372		-				158,344		-	
1990	其他非流動資產－其他	六(十一)(十五)												
		(二十一)及八			624,591		1				392,922		1	
15XX	非流動資產合計				25,523,401		38				15,150,442		34	
1XXX	資產總計		\$		66,939,461		100		\$		44,288,394		100	

(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 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								
2100	短期借款	六(十六)	\$	5,435,677	8	\$	9,180,124	21
2110	應付短期票券	六(十七)		4,516,472	7		4,005,614	9
2130	合約負債－流動	六(二十六)		198,745	-		196,582	1
2150	應付票據			8,102	-		32,677	-
2170	應付帳款			4,024,953	6		2,581,229	6
2180	應付帳款－關係人	七		99	-		9,910	-
2200	其他應付款	六(十八)		1,406,103	2		1,076,237	2
2220	其他應付款項－關係人	七		13,815	-		16,700	-
2230	本期所得稅負債			247,769	-		194,596	-
2280	租賃負債－流動	七		130,000	-		94,184	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(二十)		971,188	2		233,246	1
2399	其他流動負債－其他			172,635	-		163,505	-
21XX	流動負債合計			17,125,558	25		17,784,604	40
非流動負債								
2530	應付公司債	六(十九)		1,976,525	3		2,851,779	6
2540	長期借款	六(二十)		25,515,915	38		6,265,211	14
2570	遞延所得稅負債	六(三十三)		456,184	1		289,288	1
2580	租賃負債－非流動	七		1,852,620	3		321,670	1
2600	其他非流動負債			54,696	-		62,703	-
25XX	非流動負債合計			29,855,940	45		9,790,651	22
2XXX	負債總計			46,981,498	70		27,575,255	62
歸屬於母公司業主之權益								
股本		六(二十三)						
3110	普通股股本			2,462,421	4		2,462,421	6
資本公積		六(二十四)						
3200	資本公積			5,127,207	7		5,004,042	11
保留盈餘		六(二十五)						
3310	法定盈餘公積			120,162	-		105,157	-
3320	特別盈餘公積			8,361	-		299,035	1
3350	未分配盈餘			1,279,725	2		239,431	1
其他權益								
3400	其他權益			1,870,001	3		409,333	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			10,867,877	16		8,519,419	19
36XX	非控制權益			9,090,086	14		8,193,720	19
3XXX	權益總計			19,957,963	30		16,713,139	38
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		\$	66,939,461	100	\$	44,288,394	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：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113年及112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	113 年 度		112 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(二十六)及七	\$ 26,903,862	100	\$ 17,423,002	100
5000 營業成本	六(六)(三十二)及七	(23,277,055)	(87)	(15,145,984)	(87)
5900 營業毛利		3,626,807	13	2,277,018	13
營業費用	六(三十二)及七				
6100 推銷費用		(224,625)	(1)	(179,902)	(1)
6200 管理費用		(1,231,988)	(5)	(888,927)	(5)
6300 研究發展費用		(403,661)	(1)	(309,923)	(2)
6450 預期信用減損(損失)利益	十二(二)	(635)	-	532	-
6000 營業費用合計		(1,860,909)	(7)	(1,378,220)	(8)
6500 其他收益及費損淨額	六(二十七)	-	-	118,111	1
6900 營業利益		1,765,898	6	1,016,909	6
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(二十八)	227,130	1	109,922	1
7010 其他收入	六(二十九)及七	250,309	1	233,263	1
7020 其他利益及損失	六(二)(三十)	150,736	-	73,812	(1)
7050 財務成本	六(三十一)及七	(608,745)	(2)	(199,742)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(八)	165,059	1	15,471	-
7000 營業外收入及支出合計		184,489	1	85,102	-
7900 稅前淨利		1,950,387	7	1,102,011	6
7950 所得稅費用	六(三十三)	(531,655)	(2)	(208,132)	(1)
8200 本期淨利		\$ 1,418,732	5	\$ 893,879	5
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(二十一)	\$ 12,397	-	\$ 515	-
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)				
		1,275,836	5	330,370	2
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(三十三)	(2,479)	-	(103)	-
8310 不重分類至損益之項目總額		1,285,754	5	330,782	2
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		292,050	1	(125,227)	(1)
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(三十三)	(34,353)	-	3,589	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		257,697	1	(121,638)	(1)
8300 本期其他綜合利益之稅後淨額		\$ 1,543,451	6	\$ 209,144	1
8500 本期綜合損益總額		\$ 2,962,183	11	\$ 1,103,023	6
淨利歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 1,124,070	4	\$ 567,916	3
8620 非控制權益		294,662	1	325,963	2
合計		\$ 1,418,732	5	\$ 893,879	5
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 2,594,656	10	\$ 850,051	5
8720 非控制權益		367,527	1	252,972	1
合計		\$ 2,962,183	11	\$ 1,103,023	6
每股盈餘	六(三十四)				
9750 基本每股盈餘		\$ 4.56		\$ 2.31	
9850 稀釋每股盈餘		\$ 4.54		\$ 2.30	

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



永崴投資股份有限公司及其子公司

合併財務報告

民國113年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬	於	保	母	公司	業	主	之	權	益	計	非	控	制	權	益	合	計	附註	112年1月1日至12月31日																						
																				普通	股本	公積	法定	盈餘	公積	特別	盈餘	公積	未	分	配	盈餘	餘	其	他	權	益	總	總			
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1月1日餘額	112年度淨利	112年度其他綜合損益	本期綜合損益總額	資本公積配發股利	盈餘指標及分派	採用權益法認列之關聯企業變動數	認列對子公司所有權權益變動數	實際取得或處分子公司股權與帳面價值差額	非控制權益變動數	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	112年12月31日餘額	113年1月1日餘額	113年度淨利	113年度其他綜合損益	本期綜合損益總額	資本公積配發股利	盈餘指標及分派	採用權益法認列之關聯企業變動數	認列對子公司所有權權益變動數	非控制權益增減	員工認股權酬勞成本	113年12月31日餘額
六(三)	-	-	-	-	567,916	-	-	567,916	325,963	893,879										112年12月31日餘額	112年度淨利	112年度其他綜合損益	本期綜合損益總額	資本公積配發股利	盈餘指標及分派	採用權益法認列之關聯企業變動數	認列對子公司所有權權益變動數	實際取得或處分子公司股權與帳面價值差額	非控制權益變動數	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	112年12月31日餘額	113年1月1日餘額	113年度淨利	113年度其他綜合損益	本期綜合損益總額	資本公積配發股利	盈餘指標及分派	採用權益法認列之關聯企業變動數	認列對子公司所有權權益變動數	非控制權益增減	員工認股權酬勞成本	113年12月31日餘額
六(二十四)	-	-	-	-	412	-	-	412	(72,991)	209,144										112年12月31日餘額	112年度淨利	112年度其他綜合損益	本期綜合損益總額	資本公積配發股利	盈餘指標及分派	採用權益法認列之關聯企業變動數	認列對子公司所有權權益變動數	實際取得或處分子公司股權與帳面價值差額	非控制權益變動數	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	112年12月31日餘額	113年1月1日餘額	113年度淨利	113年度其他綜合損益	本期綜合損益總額	資本公積配發股利	盈餘指標及分派	採用權益法認列之關聯企業變動數	認列對子公司所有權權益變動數	非控制權益增減	員工認股權酬勞成本	113年12月31日餘額
六(二十五)	-	(123,121)	-	-	-	-	-	-	252,972	1,103,023										112年12月31日餘額	112年度淨利	112年度其他綜合損益	本期綜合損益總額	資本公積配發股利	盈餘指標及分派	採用權益法認列之關聯企業變動數	認列對子公司所有權權益變動數	實際取得或處分子公司股權與帳面價值差額	非控制權益變動數	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	112年12月31日餘額	113年1月1日餘額	113年度淨利	113年度其他綜合損益	本期綜合損益總額	資本公積配發股利	盈餘指標及分派	採用權益法認列之關聯企業變動數	認列對子公司所有權權益變動數	非控制權益增減	員工認股權酬勞成本	113年12月31日餘額
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-										112年12月31日餘額	112年度淨利	112年度其他綜合損益	本期綜合損益總額	資本公積配發股利	盈餘指標及分派	採用權益法認列之關聯企業變動數	認列對子公司所有權權益變動數	實際取得或處分子公司股權與帳面價值差額	非控制權益變動數	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	112年12月31日餘額	113年1月1日餘額	113年度淨利	113年度其他綜合損益	本期綜合損益總額	資本公積配發股利	盈餘指標及分派	採用權益法認列之關聯企業變動數	認列對子公司所有權權益變動數	非控制權益增減	員工認股權酬勞成本	113年12月31日餘額
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-										112年12月31日餘額	112年度淨利	112年度其他綜合損益	本期綜合損益總額	資本公積配發股利	盈餘指標及分派	採用權益法認列之關聯企業變動數	認列對子公司所有權權益變動數	實際取得或處分子公司股權與帳面價值差額	非控制權益變動數	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	112年12月31日餘額	113年1月1日餘額	113年度淨利	113年度其他綜合損益	本期綜合損益總額	資本公積配發股利	盈餘指標及分派	採用權益法認列之關聯企業變動數	認列對子公司所有權權益變動數	非控制權益增減	員工認股權酬勞成本	113年12月31日餘額
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-										112年12月31日餘額	112年度淨利	112年度其他綜合損益	本期綜合損益總額	資本公積配發股利	盈餘指標及分派	採用權益法認列之關聯企業變動數	認列對子公司所有權權益變動數	實際取得或處分子公司股權與帳面價值差額	非控制權益變動數	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	112年12月31日餘額	113年1月1日餘額	113年度淨利	113年度其他綜合損益	本期綜合損益總額	資本公積配發股利	盈餘指標及分派	採用權益法認列之關聯企業變動數	認列對子公司所有權權益變動數	非控制權益增減	員工認股權酬勞成本	113年12月31日餘額
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-										112年12月31日餘額	112年度淨利	112年度其他綜合損益	本期綜合損益總額	資本公積配發股利	盈餘指標及分派	採用權益法認列之關聯企業變動數	認列對子公司所有權權益變動數	實際取得或處分子公司股權與帳面價值差額	非控制權益變動數	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	112年12月31日餘額	113年1月1日餘額	113年度淨利	113年度其他綜合損益	本期綜合損益總額	資本公積配發股利	盈餘指標及分派	採用權益法認列之關聯企業變動數	認列對子公司所有權權益變動數	非控制權益增減	員工認股權酬勞成本	113年12月31日餘額
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-										112年12月31日餘額	112年度淨利	112年度其他綜合損益	本期綜合損益總額	資本公積配發股利	盈餘指標及分派	採用權益法認列之關聯企業變動數	認列對子公司所有權權益變動數	實際取得或處分子公司股權與帳面價值差額	非控制權益變動數	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	112年12月31日餘額	113年1月1日餘額	113年度淨利	113年度其他綜合損益	本期綜合損益總額	資本公積配發股利	盈餘指標及分派	採用權益法認列之關聯企業變動數	認列對子公司所有權權益變動數	非控制權益增減	員工認股權酬勞成本	113年12月31日餘額
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-										112年12月31日餘額	112年度淨利	112年度其他綜合損益	本期綜合損益總額	資本公積配發股利	盈餘指標及分派	採用權益法認列之關聯企業變動數	認列對子公司所有權權益變動數	實際取得或處分子公司股權與帳面價值差額	非控制權益變動數	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	112年12月31日餘額	113年1月1日餘額	113年度淨利	113年度其他綜合損益	本期綜合損益總額	資本公積配發股利	盈餘指標及分派	採用權益法認列之關聯企業變動數	認列對子公司所有權權益變動數	非控制權益增減	員工認股權酬勞成本	113年12月31日餘額
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-										112年12月31日餘額	112年度淨利	112年度其他綜合損益	本期綜合損益總額	資本公積配發股利	盈餘指標及分派	採用權益法認列之關聯企業變動數	認列對子公司所有權權益變動數	實際取得或處分子公司股權與帳面價值差額	非控制權益變動數	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	112年12月31日餘額	113年1月1日餘額	113年度淨利	113年度其他綜合損益	本期綜合損益總額	資本公積配發股利	盈餘指標及分派	採用權益法認列之關聯企業變動數	認列對子公司所有權權益變動數	非控制權益增減	員工認股權酬勞成本	113年12月31日餘額
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-										112年12月31日餘額	112年度淨利	112年度其他綜合損益	本期綜合損益總額	資本公積配發股利	盈餘指標及分派	採用權益法認列之關聯企業變動數	認列對子公司所有權權益變動數	實際取得或處分子公司股權與帳面價值差額	非控制權益變動數	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	112年12月31日餘額	113年1月1日餘額	113年度淨利	113年度其他綜合損益	本期綜合損益總額	資本公積配發股利	盈餘指標及分派	採用權益法認列之關聯企業變動數	認列對子公司所有權權益變動數	非控制權益增減	員工認股權酬勞成本	113年12月31日餘額
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-										112年12月31日餘額	112年度淨利	112年度其他綜合損益	本期綜合損益總額	資本公積配發股利	盈餘指標及分派	採用權益法認列之關聯企業變動數	認列對子公司所有權權益變動數	實際取得或處分子公司股權與帳面價值差額	非控制權益變動數	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	112年12月31日餘額	113年1月1日餘額	113年度淨利	113年度其他綜合損益	本期綜合損益總額	資本公積配發股利	盈餘指標及分派	採用權益法認列之關聯企業變動數	認列對子公司所有權權益變動數	非控制權益增減	員工認股權酬勞成本	113年12月31日餘額
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-										112年12月31日餘額	112年度淨利	112年度其他綜合損益	本期綜合損益總額	資本公積配發股利	盈餘指標及分派	採用權益法認列之關聯企業變動數	認列對子公司所有權權益變動數	實際取得或處分子公司股權與帳面價值差額	非控制權益變動數	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	112年12月31日餘額	113年1月1日餘額	113年度淨利	113年度其他綜合損益	本期綜合損益總額	資本公積配發股利	盈餘指標及分派	採用權益法認列之關聯企業變動數	認列對子公司所有權權益變動數	非控制權益增減	員工認股權酬勞成本	113年12月31日餘額
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-										112年12月31日餘額	112年度淨利	112年度其他綜合損益	本期綜合損益總額	資本公積配發股利	盈餘指標及分派	採用權益法認列之關聯企業變動數	認列對子公司所有權權益變動數	實際取得或處分子公司股權與帳面價值差額	非控制權益變動數	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	112年12月31日餘額	113年1月1日餘額	113年度淨利	113年度其他綜合損益	本期綜合損益總額	資本公積配發股利	盈餘指標及分派	採用權益法認列之關聯企業變動數	認列對子公司所有權權益變動數	非控制權益增減	員工認股權酬勞成本	113年12月31日餘額
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-										112年12月31日餘額	112年度淨利	112年度其他綜合損益	本期綜合損益總額	資本公積配發股利	盈餘指標及分派	採用權益法認列之關聯企業變動數	認列對子公司所有權權益變動數	實際取得或處分子公司股權與帳面價值差額	非控制權益變動數	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	112年12月31日餘額	113年1月1日餘額	113年度淨利	113年度其他綜合損益	本期綜合損益總額	資本公積配發股利	盈餘指標及分派	採用權益法認列之關聯企業變動數	認列對子公司所有權權益變動數	非控制權益增減	員工認股權酬勞成本	113年12月31日餘額
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-										112年12月31日餘額	112年度淨利	112年度其他綜合損益	本期綜合損益總額	資本公積配發股利	盈餘指標及分派	採用權益法認列之關聯企業變動數	認列對子公司所有權權益變動數	實際取得或處分子公司股權與帳面價值差額	非控制權益變動數	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	112年12月31日餘額	113年1月1日餘額	113年度淨利	113年度其他綜合損益	本期綜合損益總額	資本公積配發股利	盈餘指標及分派	採用權益法認列之關聯企業變動數	認列對子公司所有權權益變動數	非控制權益增減	員工認股權酬勞成本	113年12月31日餘額
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-										112年12月31日餘額	112年度淨利	112年度其他綜合損益	本期綜合損益總額	資本公積配發股利	盈餘指標及分派	採用權益法認列之關聯企業變動數	認列對子公司所有權權益變動數	實際取得或處分子公司股權與帳面價值差額	非控制權益變動數	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	112年12月31日餘額	113年1月1日餘額	113年度淨利	113年度其他綜合損益	本期綜合損益總額	資本公積配發股利	盈餘指標及分派	採用權益法認列之關聯企業變動數	認列對子公司所有權權益變動數	非控制權益增減	員工認股權酬勞成本	113年12月31日餘額
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-										112年12月31日餘額	112年度淨利	112年度其他綜合損益	本期綜合損益總額	資本公積配發股利	盈餘指標及分派	採用權益法認列之關聯企業變動數	認列對子公司所有權權益變動數	實際取得或處分子公司股權與帳面價值差額	非控制權益變動數	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	112年12月31日餘額	113年1月1日餘額	113年度淨利	113年度其他綜合損益	本期綜合損益總額	資本公積配發股利	盈餘指標及分派	採用權益法認列之關聯企業變動數	認列對子公司所有權權益變動數	非控制權益增減	員工認股權酬勞成本	113年12月31日餘額
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-										112年12月31日餘額	112年度淨利	112年度其他綜合損益	本期綜合損益總額	資本公積配發股利	盈餘指標及分派	採用權益法認列之關聯企業變動數	認列對子公司所有權權益變動數	實際取得或處分子公司股權與帳面價值差額	非控制權益變動數	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	112年12月31日餘額	113年1月1日餘額	113年度淨利	113年度其他綜合損益	本期綜合損益總額	資本公積配發股利	盈餘指標及分派	採用權益法認列之關聯企業變動數	認列對子公司所有權權益變動數	非控制權益增減	員工認股權酬勞成本	113年12月31日餘額
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-										112年12月31日餘額	112年度淨利	112年度其他綜合損益	本期綜合損益總額	資本公積配發股利	盈餘指標及分派	採用權益法認列之關聯企業變動數	認列對子公司所有權權益變動數	實際取得或處分子公司股權與帳面價值差額	非控制權益變動數	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	112年12月31日餘額	113年1月1日餘額	113年度淨利	113年度其他綜合損益	本期綜合損益總額	資本公積配發股利	盈餘指標及分派	採用權益法認列之關聯企業變動數	認列對子公司所有權權益變動數	非控制權益增減	員工認股權酬勞成本	113年12月31日餘額
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-										112年12月31日餘額	112年度淨利	112年度其他綜合損益	本期綜合損益總額	資本公積配發股利	盈餘指標及分派	採用權益法認列之關聯企業變動數	認列對子公司所有權權益變動數	實際取得或處分子公司股權與帳面價值差額	非控制權益變動數	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	112年12月31日餘額	113年1月1日餘額	113年度淨利	113年度其他綜合損益	本期綜合損益總額	資本公積配發股利	盈餘指標及分派	採用權益法認列之關聯企業變動數	認列對子公司所有權權益變動數	非控制權益增減	員工認股權酬勞成本	113年12月31日餘額
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-										112年12月31日餘額	112年度淨利	112年度其他綜合損益	本期綜合損益總額	資本公積配發股利	盈餘指標及分派	採用權益法認列之關聯企業變動數	認列對子公司所有權權益變動數	實際取得或處分子公司股權與帳面價值差額	非控制權益變動數	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	112年12月31日餘額	113年1月1日餘額	113年度淨利	113年度其他綜合損益	本期綜合損益總額	資本公積配發股利	盈餘指標及分派	採用權益法認列之關聯企業變動數	認列對子公司所有權權益變動數	非控制權益增減	員工認股權酬勞成本	113年12月31日餘額
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-										112年12月31日餘額	112年度淨利	112年度其他綜合損益	本期綜合損益總額	資本公積配發股利	盈餘指標及分派	採用權益法認列之關聯企業變動數	認列對子公司所有權權益變動數	實際取得或處分子公司股權與帳面價值差額	非控制權益變動數	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	112年12月31日餘額	113年1月1日餘額	113年度淨利	113年度其他綜合損益	本期綜合損益總額	資本公積配發股利	盈餘指標及分派	採用權益法認列之關聯企業變動數	認列對子公司所有權權益變動數	非控制權益增減	員工認股權酬勞成本	113年12月31日餘額
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-										112年12月31日餘額	112年度淨利	112年度其他綜合損益	本期綜合損益總額	資本公積配發股利	盈餘指標及分派	採用權益法認列之關聯企業變動數	認列對子公司所有權權益變動數	實際取得或處分子公司股權與帳面價值差額	非控制權益變動數	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	112年12月31日餘額	113年1月1日餘額	113年度淨利	113年度其他綜合損益	本期綜合損益總額	資本公積配發股利	盈餘指標及分派	採用權益法認列之關聯企業變動數	認列對子公司所有權權益變動數	非控制權益增減	員工認股權酬勞成本	113年12月31日餘額
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-										112年12月31日餘額	112年度淨利	112年度其他綜合損益	本期綜合損益總額	資本公積配發股利	盈餘指標及分派	採用權益法認列之關聯企業變動數	認列對子公司所有權權益變動數	實際取得或處分子公司股權與帳面價值差額	非控制權益變動數	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	112年12月31日餘額	113年1月1日餘額	113年度淨利	113年度其他綜合損益	本期綜合損益總額	資本公積配發股利	盈餘指標及分派	採用權益法認列之關聯企業變動數	認列對子公司所有權權益變動數	非控制權益增減	員工認股權酬勞成本	113年12月31日餘額
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-										112年12月31日餘額	112年度淨利	112年度其他綜合損益	本期綜合損益總額	資本公積配發股利	盈餘指標及分派	採用權益法認列之關聯企業變動數	認列對子公司所有權權益變動數	實際取得或處分子公司股權與帳面價值差額	非控制權益變動數	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	112年12月31日餘額	113年1月1日餘額	113年度淨利	113年度其他綜合損益	本期綜合損益總額	資本公積配發股利	盈餘指標及分派	採用權益法認列之關聯企業變動數	認列對子公司所有權權益變動數	非控制權益增減	員工認股權酬勞成本	113年12月31日餘額
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-										112年12月31日餘額	112年度淨利	112年度其他綜合損益	本期綜合損益總額	資本公積配發股利	盈餘指標及分派	採用權益法認列之關聯企業變動數	認列對子公司所有權權益變動數	實際取得或處分子公司股權與帳面價值差額	非控制權益變動數	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	112年12月31日餘額	113年1月1日餘額	113年度淨利	113年度其他綜合損益	本期綜合損益總額	資本公積配發股利	盈餘指標及分派	採用權益法認列之關聯企業變動數	認列對子公司所有權權益變動數	非控制權益增減	員工認股權酬勞成本	113年12月31日餘額
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-										112年12月31日餘額	112年度淨利	112年度其他綜合損益	本期綜合損益總額	資本公積配發股利	盈餘指標及分派	採用權益法認列之關聯企業變動數	認列對子公司所有權權益變動數	實際取得或處分子公司股權與帳面價值差額	非控制權益變動數	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	112年12月31日餘額	113年1月1日餘額	113年度淨利	113年度其他綜合損益	本期綜合損益總額	資本公積配發股利	盈餘指標及分派	採用權益法認列之關聯企業變動數	認列對子公司所有權權益變動數	非控制權益增減	員工認股權酬勞成本	113年12月31日餘額
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-										112年12月31日餘額	112年度淨利	112年度其他綜合損益	本期綜合損益總額																			

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。



經理人：胡惠森



董事長：郭台強



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1月1日 至12月31日	112年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 1,950,387	\$ 1,102,011
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)(三十) (三十二)	627,157	400,169
各項攤銷	六(十三) (三十二)	81,957	77,336
預期信用減損損失(回升利益)	十二(二)	635 (	532)
處分不動產、廠房及設備利益	六(九)(三十)	(28,812)	(2,650)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	六(二)(三十)	(2,482)	(110)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額		(165,059)	(15,471)
利息費用	六(三十一)	608,745	199,742
利息收入	六(二十八)	(227,130)	(109,922)
股利收入	六(二十九)	(134,293)	(90,410)
處分投資利益	六(三十)	-	(173,194)
員工認股權酬勞成本	六(二十二)	3,263	-
遞延政府補助轉收入		(3,932)	(5,201)
虧損性合約負債準備		6,677	27,785
非金融資產減損損失	六(三十)	127,272	-
使用權資產轉租利益	六(十)	(806)	-
租賃修改利益	六(十)	(1)	(157)
廉價購買利益	六(二十九)	-	(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		(230,926)	(5,786,802)
應收票據淨額		12,635	9,298
應收帳款		358,019	(751,000)
應收帳款—關係人淨額		(204,593)	7,196
其他應收款		48,853	290,596
存貨		27,792	(43,930)
預付款項		(6,559,216)	(964,034)
其他流動資產		6,846	4,205
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債—流動		2,163	(314,223)
應付票據		(24,575)	32,021
應付帳款		1,443,724	816,184
應付帳款—關係人		(9,811)	7,337
其他應付款		252,438	234,251
其他應付款項—關係人		(2,885)	(15,460)
其他流動負債—其他		2,453	7,672
營運產生之現金流出		(2,033,505)	(5,058,000)
收取之利息		244,853	110,228
支付之利息		(538,740)	(188,966)
收取之股利		151,152	90,410
支付之所得稅		(475,336)	(115,587)
營業活動之淨現金流出		(2,651,576)	(5,161,915)

(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 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 1 月 1 日 至 12 月 31 日	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
投資活動之現金流量		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 45,780)	(\$ 918,233)
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(增加)減少	(5,006,006)	47,618
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(29)	-
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	六(三十六) -	(381,756)
處分子公司(扣除所處分之現金)	六(三十七) -	227,394
取得採用權益法之投資	六(八) (852,327)	(490)
取得不動產、廠房及設備	六(九)(三十七) (5,901,653)	(928,117)
處分不動產、廠房及設備價款	六(九) 45,674	6,509
取得無形資產	六(十三) (16,033)	(2,926)
預付設備款增加	(221,353)	(18,071)
存出保證金增加	(187,904)	(8,624)
其他非流動資產增加	(41,066)	(2,309)
投資活動之淨現金流出	(12,226,477)	(1,799,005)
籌資活動之現金流量		
短期借款舉借數	六(三十八) 20,543,605	28,604,288
短期借款償還數	六(三十八) (24,320,356)	(26,488,053)
應付短期票券增加	六(三十八) 510,858	2,387,532
長期借款舉借數	六(三十八) 31,893,000	11,206,793
長期借款償還數	六(三十八) (12,012,581)	(10,137,954)
租賃本金償還	六(三十八) (161,122)	(113,529)
存入保證金(減少)增加	(6,122)	7,180
其他非流動負債增加	2,047	304
子公司發行公司債取得價款	-	3,153,604
發放現金股利	六(二十五) (369,363)	(369,363)
資本公積配發現金	六(二十四) (123,121)	(123,121)
子公司發放現金股利	六(三十五) (182,366)	(56,599)
非控制權益變動數	六(三十五) 1,350	95,138
籌資活動之淨現金流入	15,775,829	8,166,220
匯率變動數	77,371	15,134
本期現金及約當現金增加數	975,147	1,220,434
期初現金及約當現金餘額	6,953,129	5,732,695
期末現金及約當現金餘額	\$ 7,928,276	\$ 6,953,129

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

(114)財審報字第 24005067 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 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，足以允當表達永歲投控公司民國 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 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。

民國 113 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 12,787,621 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 1,178,785 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(三)。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 113 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 113 年 12 月 31 日之合約資產及合約負債分別為新台幣 8,906,120 仟元及 15,420 仟元，工程收入為新台幣 17,815,400 仟元，請詳合併財務報表附註六(二十六)。

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成本(帳列採用權益法之投資)於民國 113 年 12 月 31 日分別為新台幣 348,276 仟元及新台幣 611,760 仟元，累計減損各為新台幣 87,744 仟元及新台幣 0 仟元，商譽淨額分別為新台幣 260,532 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。

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 113 年及 112 年 12 月 31 日之投資餘額分別為新台幣 698,933 仟元及新台幣 33,401 仟元，各占資產總額 5.36%及 0.32%；民國 113 年及 112 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 18,676 仟元及新台幣 48 仟元，各占綜合損益之 0.72%及 0.01%。

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. 對於永歲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，決定對永歲投控公司民國 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

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 4 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 113 年 及 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產			附註	113 年 12 月 31 日	%	112 年 12 月 31 日	%
				金 額		金 額	
流動資產							
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	35,799	-	\$	35,387
1210	其他應收款－關係人	七		624	-	-	-
1410	預付款項			32	-	36	-
1470	其他流動資產			8,428	-	7,741	-
11XX	流動資產合計			44,883	-	43,164	-
非流動資產							
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	六(二)		210,529	2	210,529	2
1550	採用權益法之投資	六(三)		12,787,621	98	10,234,449	98
1600	不動產、廠房及設備			29	-	-	-
1780	無形資產	六(四)		803	-	1,405	-
15XX	非流動資產合計			12,998,982	100	10,446,383	100
1XXX	資產總計		\$	13,043,865	100	\$	10,489,547
負債及權益							
流動負債							
2100	短期借款	六(六)	\$	75,000	-	\$	514,000
2110	應付短期票券	六(七)		99,989	1	299,867	3
2200	其他應付款	七		100,330	1	56,225	-
2230	本期所得稅負債			624	-	-	-
2399	其他流動負債－其他			45	-	36	-
21XX	流動負債合計			275,988	2	870,128	8
非流動負債							
2540	長期借款	六(八)		1,900,000	15	1,100,000	11
25XX	非流動負債合計			1,900,000	15	1,100,000	11
2XXX	負債總計			2,175,988	17	1,970,128	19
權益							
股本							
3110	普通股股本	六(九)		2,462,421	19	2,462,421	23
資本公積							
3200	資本公積	六(十)		5,127,207	38	5,004,042	48
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積			120,162	1	105,157	1
3320	特別盈餘公積			8,361	-	299,035	3
3350	未分配盈餘	六(十一)		1,279,725	10	239,431	2
其他權益							
3400	其他權益			1,870,001	15	409,333	4
3XXX	權益總計			10,867,877	83	8,519,419	81
重大或有負債及未認列之合約承諾							
重大之期後事項							
3X2X	負債及權益總計	九 十一	\$	13,043,865	100	\$	10,489,547

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 113 年 及 112 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	113 年 度	112 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(三)	\$ 1,178,785 100	\$ 582,566 100
5000 營業成本		- -	- -
5900 營業毛利		1,178,785 100	582,566 100
營業費用	六(十二)		
6200 管理費用		(34,397) (3)	(26,958) (5)
6000 營業費用合計		(34,397) (3)	(26,958) (5)
6900 營業利益		1,144,388 97	555,608 95
營業外收入及支出			
7100 利息收入	七	768 -	4,637 1
7010 其他收入	六(二)	17,978 1	170 -
7020 其他利益及損失		1,015 - (	543) -
7050 財務成本		(39,808) (3)	(40,420) (7)
7000 營業外收入及支出合計		(20,047) (2)	(36,156) (6)
7900 稅前淨利		1,124,341 95	519,452 89
7950 所得稅(費用)利益	六(十三)	(271) -	48,464 9
8200 本期淨利		\$ 1,124,070 95	\$ 567,916 98
其他綜合損益(淨額)			
不重分類至損益之項目			
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		\$ 1,285,754 109	\$ 330,782 57
8310 不重分類至損益之項目總額		1,285,754 109	330,782 57
後續可能重分類至損益之項目			
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		184,832 16 (	48,647) (9)
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		184,832 16 (	48,647) (9)
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 1,470,586 125	\$ 282,135 48
8500 本期綜合損益總額		\$ 2,594,656 220	\$ 850,051 146
9750 基本每股盈餘	六(十四)	\$ 4.56	\$ 2.31
9850 稀釋每股盈餘		\$ 4.54	\$ 2.30

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 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 1 月 1 日 至 12 月 31 日	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期稅前淨利	\$ 1,124,341	\$ 519,452
調整項目		
收益費損項目		
採用權益法認列之利益之份額	六(三) (1,178,785)	(582,566)
折舊費用	4	-
攤銷費用	六(四) 602	401
利息費用	39,808	40,420
利息收入	(768)	(4,637)
股利收入	六(二) (17,775)	-
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	(624)	64,363
其他流動資產	(694)	(6,035)
與營業活動相關之負債之淨變動		
預付費用	4	(36)
其他應付款	(26,210)	(20,287)
其他流動負債-其他	9	(27)
營運產生之現金(流出)流入	(60,088)	11,048
收取之利息	775	4,636
收取之股利	430,260	494,982
支付之利息	(39,067)	(40,952)
支付所得稅	(73)	(458)
營業活動之淨現金流入	331,807	469,256
<u>投資活動之現金流量</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產減少	-	27,330
其他應收款-關係人	-	670,000
取得不動產、廠房及設備	(33)	-
取得無形資產	六(四) -	(1,806)
投資活動之淨現金(流出)流入	(33)	695,524
<u>籌資活動之現金流量</u>		
短期借款減少	(439,000)	(614,000)
應付短期票券(減少)增加	(199,878)	299,867
舉借長期借款	2,807,000	2,000,000
償還長期借款	(2,007,000)	(2,330,000)
發放現金股利	六(十一) (369,363)	(369,363)
資本公積配發現金	六(十) (123,121)	(123,121)
籌資活動之淨現金流出	(331,362)	(1,136,617)
本期現金及約當現金增加數	412	28,163
期初現金及約當現金餘額	35,387	7,224
期末現金及約當現金餘額	\$ 35,799	\$ 35,387

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

盈餘分配表

中華民國一一三年度

單位：新台幣元

項 目	金 額		備註
	小計	合計	
期初未分配盈餘		145,736,769	
加：民國 113 年度確定福利計劃之再 衡量數	9,917,721		
加：本年度稅後淨利	1,124,070,356		
減：提列法定盈餘公積	(113,398,808)	1,020,589,269	
可供分配盈餘		1,166,326,038	
分配項目：			
股東現金股利		(738,726,438)	每股 3 元
期末未分配盈餘		427,599,600	

註 1：本公司盈餘分配將優先分配民國 113 年度可供分配盈餘。

註 2：股利配發係以民國 114 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

公司章程修訂條文對照表

修訂後條文	現行條文	說 明
第二十六條： 本公司年度如有獲利（所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益），應提撥不低於6%為員工酬勞（其中不低於獲利之2%應為基層員工分配酬勞）及不高於3%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。 前項員工酬勞得以股票或現金方式發放，其給付對象包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，其條件及分配方式授權董事會決議之。董事酬勞僅得以現金為之。 前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。	第二十六條： 本公司年度如有獲利（所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益），應提撥不低於6%為員工酬勞及不高於3%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。 前項員工酬勞得以股票或現金方式發放，其給付對象包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，其條件及分配方式授權董事會決議之。董事酬勞僅得以現金為之。 前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。	依民國113年11月8日金管證發字第11303854422號函規定辦理修訂。
第二十九條： 本章程訂立於民國一〇七年六月十九日。 民國一〇八年六月二十一日第一次修訂。 民國一一一年六月十七日第二次修訂。 民國一一四年五月二十八日第三次修訂。	第二十九條： 本章程訂立於民國一〇七年六月十九日。 民國一〇八年六月二十一日第一次修訂。 民國一一一年六月十七日第二次修訂。	增列修訂次數及日期。

永歲投資控股股份有限公司

附件六

董事及獨立董事候選人名單

一、董事候選人名單

姓名	性別	學歷	經歷	現職	持有股份 數額(股)	所代表之 政府或法 人名稱
郭台強	男	大學畢	1.正歲精密工業(股)公司董事長 2.永歲投資控股(股)公司董事長 3.森歲能源(股)公司董事長 4.勁永國際(股)公司董事長 5.光耀科技(股)公司董事長 6.歲強科技(股)公司董事長 7.中影(股)公司董事長	1.正歲精密工業(股)公司董事長 2.永歲投資控股(股)公司董事長 3.森歲能源(股)公司董事長 4.勁永國際(股)公司董事長 5.光耀科技(股)公司董事長 6.歲強科技(股)公司董事長 7.中影(股)公司董事長	58,303,464	富士臨 國際投資 (股)公司
林坤煌	男	大學畢	1.正歲精密工業(股)公司董辦室特助 2.永歲投資控股(股)公司董事 3.森歲能源(股)公司董事	1.正歲精密工業(股)公司董辦室特助 2.永歲投資控股(股)公司董事 3.森歲能源(股)公司董事	58,303,464	富士臨 國際投資 (股)公司
程應龍	男	大學畢	1.正歲精密工業(股)公司組件業務副 總經理 2.勁永國際(股)公司總經理 3.永歲投資控股(股)公司董事	1.晶實科技(股)公司總經理 2.晶競科技(股)公司董事長 3.晶盛科技(股)公司董事長 4.永歲投資控股(股)公司董事	5,419,329	鑫鴻國際 投資(股) 公司
林惠娟	女	大學畢	1.歲強科技(股)公司總經理 2.東莞富歲電子有限公司董事 3.東莞富彰精密工業有限公司董事 4.威海富康電子有限公司董事 5.永歲投資控股(股)公司董事	1.歲強科技(股)公司總經理 2.東莞富歲電子有限公司董事 3.東莞富彰精密工業有限公司董事 4.威海富康電子有限公司董事 5.永歲投資控股(股)公司董事	5,419,329	鑫鴻國際 投資(股) 公司
胡惠森	男	研究所 畢	1.台灣大學資管促進發展協會理事長 2.清華大學台灣校友總會常務理事 3.台灣區電機電子工業同業公會常務 監事 4.中華民國警察之友總會理事 5.中華民國太陽光電發電系統商業同 業公會副理事長 6.中華民國再生能源商業同業公會理 事長 7.永歲投資控股(股)公司董事	1.森歲能源(股)公司總經理及董事 2.富歲能源(股)公司董事長 3.富威電力(股)公司董事長 4.欣鑫天然氣(股)公司董事 5.友歲超級運算股份有限公司董事 長 6.永歲投資控股(股)公司董事	2,771,276	台灣富璘 投資(股) 公司
王修銘	男	研究所 畢	1.聯相光電(股)公司總經理暨副董事 長 2.盟智科技(股)公司董事長 3.元碁光電科技(股)公司總經理 4.連勇科技(股)公司董事長 5.京元電子(股)公司副總經理 6.永歲投資控股(股)公司董事	1.銘星創意管理顧問公司董事長 2.台灣電機電子同業公會理事 3.京元電子(股)公司獨立董事 4.菱光科技(股)公司獨立董事 5.永歲投資控股(股)公司董事	2,771,276	台灣富璘 投資(股) 公司

二、獨立董事候選人名單

姓名	性別	學歷	經歷	現職	持有股份數額(股)	是否已連續擔任三屆獨立董事
陳慈堅	男	大學畢	1.資誠會計師事務所審計服務部協理 2.大陸普華永道會計師事務所審計服務部高級經理 3.正崙精密工業(股)公司董事長室特別助理 4.晶越科技(股)公司獨立董事 5.勁永國際(股)公司獨立董事 6.三洋實業(股)公司獨立董事 7.永崙投資控股(股)公司獨立董事	1.上晉會計師事務所執業會計師 2.永崙投資控股(股)公司獨立董事 3.同致電子企業股份有限公司獨立董事 4.瑞寶基因股份有限公司獨立董事	0	否
江誠榮	男	博士	1.台灣區環保設備同業公會理事長 2.經濟部工業局「國產環保設備品質認證實議委員會」主委 3.千附實業(股)公司獨立董事 4.光耀科技(股)公司獨立董事 5.碩禾科技(股)公司獨立董事 6.聲寶(股)公司獨立董事 7.晟楠科技(股)公司獨立董事 8.永崙投資控股(股)公司獨立董事	1.台旭環境科技中心(股)公司董事長暨總經理 2.大毅技術工程(股)公司董事長暨總經理 3.明泰科技(股)公司獨立董事 4.淡江大學航空太空工程學系兼任教授 5.經濟部商業發展研究院董事兼策略顧問 6.永崙投資控股(股)公司獨立董事	0	否
呂鴻德	男	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 3.立敦科技股份有限公司董事	0	否

永歲投資控股股份有限公司

附件七

董事(獨立董事)候選人兼任他公司職務

董事(獨立董事) 候選人姓名	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
富士臨國際投資股份有限公司 代表人：郭台強	正歲精密工業股份有限公司董事長 森歲能源股份有限公司董事長 訊強通訊科技股份有限公司董事長 大歲精工股份有限公司董事長 晶實科技股份有限公司董事長 中影股份有限公司董事長 中央電影事業股份有限公司董事長 中影文創股份有限公司董事長 中影八德股份有限公司董事長 中影文化城股份有限公司董事長 中影國際股份有限公司董事長 大川大立數位影音股份有限公司董事長 富士臨國際投資股份有限公司董事長 鑫鴻國際投資股份有限公司董事長 CENTRAL MOTION PICTURE USA CORPORATION 董事 LUMINYS SYSTEMS CORPORATION 董事 WELL BENEFIT LIMITED 董事 PILOT TIME LIMITED 董事 REMARKABLE FIRST LIMITED 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
富士臨國際投資股份有限公司 代表人：林坤煌	正歲精密工業股份有限公司董辦室特助 森歲能源股份有限公司董事 維熹科技股份有限公司董事 訊強通訊科技股份有限公司董事 達智科技股份有限公司董事 晶實科技股份有限公司董事 逢緯國際股份有限公司董事長 富歲能源股份有限公司董事 資鼎中小企業開發股份有限公司董事 中影股份有限公司董事 中影文創股份有限公司董事 中影國際股份有限公司董事 中影管理顧問股份有限公司董事長 大川大立數位影音股份有限公司董事 大川炫秀創藝娛樂股份有限公司董事長 新鮮空氣股份有限公司董事長 富歲國際投資股份有限公司董事長 富臨國際投資股份有限公司董事 台灣富磷投資股份有限公司董事 台富國際投資股份有限公司董事 富聯國際投資股份有限公司董事 欣鑫天然氣股份有限公司董事 晶盛科技股份有限公司董事 晶競科技股份有限公司董事 世豐電力股份有限公司董事	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

董事(獨立董事) 候選人姓名	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
富士臨國際投資股份有限公司 代表人：林坤煌	富威電力股份有限公司董事 彰品風力發電股份有限公司董事 東虹綠能環保科技股份有限公司董事 益正有限公司董事 富士臨科技有限公司董事 富士臨工業(天津)有限公司法定代表人/董事/總經理 富士灣電能(天津)有限公司法定代表人/董事/總經理 富港電子(東莞)有限公司副董事 富士能電子(昆山)有限公司總經理 富士祥研發中心(昆山)有限公司法定代表人 富強電子(鹽城)有限公司法定代表人/董事長 富港電子(昆山)有限公司法定代表人/董事/總經理 東莞富強電子有限公司法定代表人/董事長 富港電子(馬鞍山)有限公司法定代表人/董事/總經理 富強電子(馬鞍山)有限公司法定代表人/董事/總經理 昆山富港電子貿易有限公司法定代表人/董事長 上海富港電子貿易有限公司董事 昆山富港投資有限公司法定代表人/執行董事/總經理 蘇州科鈞銳汽車科技有限公司法定代表人/董事長 CU INTERNATIONAL LTD.董事 CULINK INTERNATIONAL LTD.董事 NEW START INDUSTRIES LTD.董事 STUDIO A TECHNOLOGY LIMITED 董事 VALUE SUCCESS LIMITED 董事 CAPITAL GUARDIAN LIMITED 董事 SHINFOX FAR EAST COMPANY PTE LTD.董事 FOXLINK DA NANG ELECTRONICS CO., LTD. 法人代表/董事/總經理 DAHUA TECHNOLOGY USA INC.董事 POWER CHANNEL LIMITED 董事 SINOBEST BROTHERS LIMITED 董事 LUMINYS SYSTEMS CORP.董事 FOXLINK INDIA ELECTRIC PRIVATE LIMITED 董事 FOXLINK TECHNICAL INDIA PRIVATE LIMITED 董事 FOXLINK MYANMAR COMPANY LIMITED 董事 ASHOP CO., LTD.董事 TEGNA ELECTRONICS PRIVATE LIMITED 董事 香港華仕德電路技術有限公司董事 協創數據技術股份有限公司副董事長	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
鑫鴻國際投資股份有限公司代表人： 程應龍	晶實科技股份有限公司總經理 逢緯國際股份有限公司董事 晶競科技股份有限公司董事長 晶盛科技股份有限公司董事長 晶實香港有限公司董事/總經理 晶盛香港有限公司董事 中旋實業有限公司董事 中旋有限公司法定代表人 上海富港電子貿易有限公司董事 昆山富士優貿易有限公司執行董事	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

董事(獨立董事) 候選人姓名	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
鑫鴻國際投資股份有限公司代表人： 程應龍	上海標竿信息科技有限公司執行董事 昆山富港電子貿易有限公司董事/總經理 常州富港數碼科技有限公司執行董事 合肥晶實數碼科技有限公司執行董事 ASHOP CO., LTD. 董事長		
台灣富璘投資股份有限公司代表人： 胡惠森	森崙能源股份有限公司董事/總經理 富崙能源股份有限公司董事長 欣鑫天然氣股份有限公司董事長 富威電力股份有限公司董事長 世豐電力股份有限公司董事長 昆山九崙信息科技有限公司法定代表人 九崙電力股份有限公司董事長 元杉森林自然資源股份有限公司董事長 逸風能源科技股份有限公司董事長 冠崙電力股份有限公司董事長 信崙電力股份有限公司董事長 俊崙電力股份有限公司董事長 彰品風力發電股份有限公司董事長 東虹綠能環保科技股份有限公司董事長 台灣寶崙海事工程股份有限公司董事長 又德風力發電股份有限公司董事長 友崙超級運算股份有限公司董事長 前端離岸風電設備製造股份有限公司董事 固緯電子實業股份有限公司董事 立昌先進科技股份有限公司董事 優你康光學股份有限公司董事 商之器科技股份有限公司獨立董事 家登精密工業股份有限公司董事 成都新富崙能源有限公司法定代表人 FOX NAM ENERGY CO., LTD 法定代表人 SHINFOX FAR EAST COMPANY PTE LTD. 董事 SFE HERCULES COMPANY CORPORATION 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
台灣富璘投資股份有限公司代表人： 王修銘	銘星創意管理顧問公司董事長 京元電子股份有限公司獨立董事 菱光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
陳慈堅	同致電子企業股份有限公司獨立董事 瑞寶基因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
江誠榮	台旭環境科技中心股份有限公司董事長兼總經理 大毅技術工程股份有限公司董事長兼總經理 明泰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
呂鴻德	立端科技股份有限公司獨立董事 立敦科技股份有限公司董事	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