



和大工業股份有限公司

一百零九年股東常會議事錄

時 間：民國一百零九年六月十日上午九時

地 點：台中市大雅區科雅路十二號(中科分公司七樓會議室)

出 席：本公司發行股份 254,593,513 股，出席股東及股東代理人所代表股份計 197,634,989 股，佔本公司已發行股份總數之 77.62%，已達法定出席股數。

出席董事：沈國榮、林炎輝、林美玉、黃豐義、蔡裕孔、沈千慈(高鋒工業股份有限公司
代表人)、孫永祿(豪慶投資有限公司代表人)、闕銘富(獨立董事)

列 席：沐陽國際法律事務所(蔡其龍律師)、資誠聯合會計師事務所(徐建業會計師)

主 席：沈國榮



紀錄：陳泰霖



壹、 宣佈開會：報告出席股份總數已逾法定數額，由主席依法宣布開會。

貳、 主席致詞：(略)

參、 報告事項：

(一)、 一百零八年度營業報告(詳附錄一)。

(二)、 審計委員會審查一百零八年度決算表冊報告(詳附錄二)。

(三)、 本公司一百零八年度員工酬勞及董事酬勞如下：

(1) 員工酬勞：新台幣 16,312,346 元。

(2) 董事酬勞：新台幣 7,548,690 元。

(3) 以上，全部以現金發放。

(四)、 本公司買回股份執行情形報告(詳附錄三)。

肆、承認事項：

第一案：

(董事會提)

案由：提請承認一百零八年度決算表冊案。

說明：本公司一百零八年度合併財務報表、個體財務報表暨營業報告書業已編製完成，經本公司董事會通過，並經資誠聯合會計師事務所徐建業會計師及洪淑華會計師查核簽證完竣，並送經審計委員會審查完畢，提請承認(詳附錄四)。

決議：本議案經表決照案通過。表決結果如下：

表決時出席股東權數：197,183,307 權

	贊成	反對	棄權
表決權數 (含電子投票權數)	188,392,341 (120,875,045)	2,608 (2,608)	8,788,358 (7,169,895)
占出席股東 表決權比例	95.54%	0.00%	4.46%

第二案：

(董事會提)

案由：提請承認一百零八年度盈餘分配案。

說明：1.本公司一百零八年度營業決算稅後淨利為新台幣 649,122,647 元，依公司法及本公司章程第二十七條之一及第二十八條規定辦理分配事宜。
2.本次盈餘分派案，係自可分配盈餘中提撥新台幣 509,913,026 元，按分配基準日股東名簿記載之股東持有股份，每普通股配發現金股利新台幣 2 元(分配至元為止，元以下捨去；其畸零款合計數計入本公司之其他收入)。
3.本案嗣後如因買回庫藏股、庫藏股轉讓或註銷、可轉換公司債行使轉換及員工認股權憑證行使等，影響流通在外股數，致股東之配息率因此發生變動者，提請股東會決議通過後，授權董事長全權處理之。
4.本案俟股東常會通過後，授權董事長另訂定除息基準日、發放日及其他相關事宜。
5. 一百零八年度盈餘分配表(詳附錄五)。

決議：本議案經表決照案通過。表決結果如下：

表決時出席股東權數：197,183,307 權

	贊成	反對	棄權
表決權數 (含電子投票權數)	188,388,148 (120,870,852)	7,029 (7,029)	8,788,130 (7,169,667)
占出席股東 表決權比例	95.54%	0.00%	4.46%

伍、 討論事項一

第一案：

(董事會提)

案 由：「公司章程」部分條文修訂案。

說 明：本公司為符合未來營運需求，擬修訂「公司章程」部分條文。(詳附錄六)

決 議：本議案經表決照案通過。表決結果如下：

表決時出席股東權數：197,183,307 權

	贊成	反對	棄權
表決權數 (含電子投票權數)	188,351,482 (120,834,186)	4,846 (4,846)	8,826,979 (7,208,516)
占出席股東 表決權比例	95.52%	0.00%	4.48%

陸、 選舉事項

案 由：本公司董事改選選舉案。

- 說 明：1.依本公司章程規定，本公司現任董事(含獨立董事)任期於民國一百零九年六月九日屆滿，應改選十三席董事(含三席獨立董事)
- 2.新選任董事任期自民國一百零九年六月十日至一百一十二年六月九日止。
- 3.本公司董事選舉採公司法第一百九十二條之一之候選人提名制度，股東應就董事候選人名單中選任之。
- 4.本次董事(獨立董事)候選人名單業經本公司一百零九年三月十九日董事會議決議審查通過，董事候選人名單(詳附錄七)。

選舉結果：

董事當選名單

戶 號	戶 名	當 選 權 數
4	沈國榮	203,903,257
6	林炎輝	147,014,218
5	林美玉	133,691,699
10669	黃豐義	132,174,436
32030	中部投資有限公司(代表人:張於正)	130,655,771
32030	中部投資有限公司(代表人:張天翰)	130,339,164
21403	高鋒工業股份有限公司(代表人:沈千慈)	130,157,730
15005	豪慶投資有限公司(代表人:孫永祿)	129,949,718
20741	蔡裕孔	129,557,064
16353	王惠娥	123,583,246

獨立董事當選名單

戶 號	戶 名	當 選 權 數
	闕銘富	110,867,241
	鄭文正	109,750,295
	劉政淮	108,513,644

柒、 討論事項二

第一案：

(董事會提)

案 由：解除董事競業禁止之限制案

說 明：1.依公司法第二百零九條規定「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得許可」。
2.基於營業或投資業務需要考量，提請股東常會許可解除本次改選後新任董事及其代表人競業禁止之限制。
3.本公司董事(獨立董事)候選人解除競業禁止之行為明細表(詳附錄八)。

決 議：本議案經表決照案通過。表決結果如下：

表決時出席股東權數：197,183,307 權

	贊 成	反 對	棄 權
表決權數 (含電子投票權數)	168,575,339 (101,058,043)	63,681 (63,681)	28,544,287 (26,925,824)
占出席股東 表決權比例	85.49%	0.03%	14.48%

捌、 臨時動議

玖、 散會:同日上午 9 時 50 分，主席宣布散會。

(附錄一)

一、 一百零八年度營業報告

(一) 營業計劃實施成果：

單位：新台幣仟元

項目	一百零八年度		一百零七年度	
	金額	%	金額	%
營業淨額	5,968,347	100	7,153,036	100
營業成本	(4,295,987)	(72)	(4,900,119)	(68)
營業毛利	1,672,360	28	2,253,917	32
營業費用	(853,831)	(14)	(917,016)	(13)
營業利益	818,529	14	1,335,901	19
營業外收入及支出	(73,610)	(1)	83,852	1
稅前純益	744,919	13	1,419,753	20
所得稅費用	(91,870)	(2)	(179,342)	(2)
本期淨利	653,049	11	1,240,411	18
淨利歸屬母公司權益	649,123	11	1,236,915	18
淨利歸屬非控制權益	3,926	—	3,496	—

(二) 獲利能力分析：

分析項目		一百零八年度	一百零七年度
資產報酬率(%)		4.43	8.66
股東權益報酬率(%)		9.68	18.39
佔實收資本比率(%)	營業利益	32.10	52.40
	稅前純益	29.22	55.69
純益率(%)		10.94	17.34
每股盈餘(未經追溯調整)		2.55	4.85

(三) 研究發展狀況：

1. 近三年研發部門開發成果如下：

- (1) 差速器總成。
- (2) 自排、自手排變速箱零組件。
- (3) 扭力轉換系統零件。
- (4) CVT 變速箱之行星齒輪組。
- (5) 重型機車變速箱組件及傳動零組件。
- (6) 大型農機變速箱零件。
- (7) 精密機械減速機。
- (8) 滾齒機、光學量測儀、刮齒機、倒角機。
- (9) 各式沙灘車及電動代步車。
- (10) 電動車減速箱零組件。
- (11) 齒輪轉動量測儀。
- (12) 航太零件

2. 未來研究發展重點

本公司近年來朝產品差異化與市場區隔化之方向努力，致力於發展高附加價值之產品，並持續投入綠能車輛相關零組件之設計與研發，以維持於市場競爭優勢，及穩定客戶關係及訂單。為因應產業升級，拓展業務，公司亦陸續添購高精密機器設備與檢驗儀器，培育研發及設計人才，投入新產品研發工作，導入智慧製造技術，並縮短研發時間，以滿足客戶需求。

今年度研發重點在於延續上年度研發成果，研發各式車輛傳動系統及綠能環保車減

速箱所需之精密齒輪及傳動軸。

預定研發產品如下：

- (1) 美國汽車自動變速箱零組件。
- (2) 美國汽車扭力轉換系統零組件。
- (3) 歐洲高級重型機車新款變速箱零組件。
- (4) 美國產業機械之油泵齒輪。
- (5) 美國農、建機之變速箱零件。
- (6) 美國專利型限滑差速器。
- (7) 歐系無段變速箱零組件。
- (8) 卡車用煞車系統空壓機零組件
- (9) 滾齒機、刮齒機、倒角機。
- (10) 各式沙灘車、電動代步車及醫療輔助車。
- (11) 美國電動車減速箱零組件及其組裝。
- (12) 傘形齒輪，及傘形齒輪差速器總成。
- (13) 油電混合變速箱之行星齒輪組。
- (14) 齒輪智能化生產整合技術。
- (15) 電動車高效動力傳動系統總成

(四) 一百零九年度營業計劃概要：

1. 經營方針：

- (1) 提升品質系統，加強品質管理：

現今汽車大廠不論在精度與品質要求上，均不斷的提升，因此公司在品質系統及管理上，一方面加強品管人員訓練，另一方面也更落實供應商管理，以期能確實掌控品質，降低內部不良率與外部客訴之發生，以利穩定舊有客戶，建立與客戶長久之良好關係。

- (2) 提升技術能力，滿足客戶需求：

公司長期以來主要客戶是歐美汽車廠或一階系統廠，尤其在電動車的零件上，精度要求更是不斷提升，因此公司除長期在生產及檢驗設備上提升及精進，亦加強作業人員上之訓練，方能符合客戶之需求。

- (3) 積極爭取與國外知名車廠合作機會

公司持續爭取與國外汽車零組件廠及車廠，更多長期合作之機會，並以優良的品質及專業的研發技術，尋求與變速箱大廠、汽車廠及電動車廠之策略聯盟及技術合作機會。

- (4) 推動生產力 4.0：

嘉義大埔美新廠先行推動智慧製造生產模式，除已添購自動化及半自動化機器，及先進檢驗設備外，並規劃來逐步推行智慧型自動化生產及檢驗，將對於品質管控、降低人力成本、提高生產效率會有顯著之效果，進而優化產業之結構與升級。

2. 產銷政策：

- (1) 強化公司研發能力，提供客戶協同設計之服務，落實現行 IATF16949 品質認證制度、改善經營體質，並逐步推動生產力 4.0，同時強化全面品質管理活動(TQM)、精實生產(TPS)、品質系統基礎(QSB)等快速反應機制，亦著重與客戶密切之聯繫，提升客戶滿意度。
- (2) 落實企業社會責任，展現企業永續經營之精神，持續依循 ISO 14001 及 ISO 45001 環安衛認證制度，改善職場環境安全衛生，並響應環保節能減碳議題，加強落實 ISO 14064 溫室氣體盤查、ISO 14067 碳足跡認證。
- (3) 藉由全球性開發電動汽車與智慧駕駛之趨勢，以現有之經驗與技術，積極爭取各地區相關類型之客戶，並與其協同設計開發，擴大此相關零組件之市場。

- (4) 對現行既有汽車大廠之變速箱零組件、差速器、扭力轉換系統及行星齒輪組等傳動零組件，除不斷提升品質並降低成本，增加公司競爭力，進而爭取現有客戶在國際上不同地區之訂單，擴大全球之銷售市場。

3. 未來發展策略：

- (1) 台灣汽車零組件之發展深受國外汽車產業影響，以全球消費市場來看，公司除持續積極拓展歐美、中國市場及新興市場外，但在節能減碳議題上，智慧車與電動車輛是未來車輛發展之重點，因此對於相關性質客戶，須更積極爭取協同開發及合作之機會，創造新發展契機。
- (2) 主動爭取與國際汽車大廠合作及同步研發，並轉型生產全方面系統化組件產品，進而減少製程簡單的單件零件之惡性競爭，以增強獲利能力，預期將來對公司之業績及獲利有所助益。
- (3) 繼續推動與產、官、學、研共同研究高科技研發專案及地方產學合作培育研發製造人才，除協助產業升級，也能長期灌注新的研發及製造能量，並為本公司現階段之專利提升至高附加價值之系統化產品提供助益。
- (4) 配合國機國造政策，公司已通過 AS 9100 航太系統認證，正式取得參與航太產業之入門票，期許公司以汽車精密製造的核心技術也能應用於航太科技領域上，為公司產品多元化增加新的元素。

4. 受到外部競爭環境、法規環境及總體經濟環境之影響：

- (1) 隨著各國對於汽車排放廢氣造成地球溫室效應的密切關注，相關油電及電動車產品，陸續有新成立之汽車公司紛紛投入此市場，無非是要製造出價格更低品質更高之環保汽車，和大身為傳動零件之專業廠，除更貼近客戶需求提供技術上之服務，同時提升在全球節能汽車市場中之競爭力，也為汽車產業與綠能環境，貢獻一份心力。
- (2) 隨著全球最大汽車市場中國，其車市成長率下降，且美國汽車市場年增率也放緩之情況下，公司除須密切留意客戶與市場之變化，對於全球汽車零組件之相關產業資訊及國內外法規環境之規範均須持續搜集，以因應未來之營運風險。

最後，對於各位股東長期以來的支持與鼓勵，致上最誠摯的謝意，並敬祝各位股東身體健康、萬事如意。

董事長：沈國榮



總經理：陳俊智



會計主管：陳泰霖



和大工業股份有限公司

審 查 報 告 書

茲准

董事會造送本公司 108 年度經資誠聯合會計師事務所徐建業會計師、洪淑華會計師查核簽證之財務報表：暨營業報告書、盈餘分派案等表冊，經審計委員會等委員審查完竣，符合公司法等相關法令，爰依照公司法第 219 條之規定，備具報告書，敬請 鑒察為荷。

此致

本公司 109 年股東常會

審計委員會召集人：



中 華 民 國 109 年 3 月 19 日

(附錄三)買回股份執行情形報告

- (一) 依據證券交易法第 28 條之 2 第 1 條規定，有關買回股份之程序，悉遵照證券主管機關訂定之「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」規定辦理。茲報告如下：

買 回 期 次	第三次
買 回 目 的	維護公司信用及股東權益
買 回 期 間	109/03/27~109/05/26
原 預 定 買 回 之 數 量	6,000,000 股
原 預 定 買 回 區 間 價 格	每股新台幣60~90元
本 次 已 買 回 股 份 種 類 及 數 量	普通股439,000股
本 次 已 買 回 股 份 金 額	35,009,873元
本 次 平 均 每 股 買 回 價 格	79.75元
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	7.31%
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量	439,000股
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量 占 已 發 行 股 份 總 數 比 率 (%)	0.17

- (二) 本次未執行完畢之原因:基於維護股東權益並兼顧市場機制，公司視股價變化及成交量狀況採取分批買回策略，故未全數執行完畢。

(附錄四)決算表冊
(合併財務報告)



和大工業股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 108 年度（自民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：和大工業股份有限公司

負 責 人：沈國榮



中華民國 109 年 3 月 20 日

會計師查核報告

(109)財審報字第 19004433 號

和大工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

和大工業股份有限公司及子公司(以下簡稱「和大集團」)民國 108 年 12 月 31 日及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，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」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達和大集團民國 108 年 12 月 31 日及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認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，與和大集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師查核結果及其他會計師查核報告，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，對和大集團民國 108 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。

和大集團民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

外銷收入之截止時點

事項說明

有關收入認列之會計政策，請詳合併財務報告附註四(二十八)。

和大集團主要經營車用傳動零件相關產品製造及買賣，主要銷貨收入來源為外銷，對客戶之銷售涉及不同種類之交易條件，惟和大集團係於出貨時即認列銷貨收入，並於每期期末就商品所有權因所約定之交易條件未達成而導致商品之控制權尚未移轉予買方之部分予以迴轉。因未達銷貨收入認列條件之資料彙整涉及高度人工判斷及作業，故本會計師將外銷銷貨收入之截止時點列入關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面之主要因應程序彙列如下：

1. 針對和大集團銷貨交易作業程序與內部控制進行瞭解及評估，並測試該等控制。
2. 針對財務報導結束日前後一定期間之銷貨交易執行截止測試，確認收入認列於適當期間。
3. 針對財務報導結束日之應收帳款金額執行函證與期後收款等餘額證實測試程序，以確認應收帳款及銷貨收入記錄之正確性。

存貨備抵跌價及呆滯損失評價

事項說明

有關存貨之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十三)；存貨評價之重要會計估計及假設請詳合併財務報告附註五(二)。存貨備抵跌價損失之說明，請詳合併財務報告附註六(七)。和大集團民國 108 年 12 月 31 日之存貨及存貨備抵跌價損失分別為新台幣 1,974,377 仟元及 90,853 仟元。

和大集團主要經營車用傳動零件相關產品製造及買賣，由於車用傳動零件市場競爭激烈，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。和大集團存貨係按成本與淨變現價值衡量；並對超過特定期間貨齡之存貨及個別辨認有過時陳舊之存貨，依其存貨去化程度提列備抵跌價損失。針對過時陳舊存貨項目及其評價時所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷，因而具高度估計不確定性，考量和大集團之存貨及其備抵跌價損失對財務報表影響重大，本會計師認為和大集團存貨之備抵跌價損失評價為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 針對存貨備抵跌價損失之評估及提及之作業程序與內部控制進行了解與評估，並進而測試該等控制。
2. 檢視年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層對過時陳舊存貨之管控。
3. 比較財務報表期間對備抵存貨評價損失之提列政策係一致採用，且評估其提列政策之合理性。
4. 取得存貨庫齡報表，抽核存貨項目測試存貨庫齡計算邏輯及資訊之正確性。
5. 就存貨項目所評估之淨變現價值，與管理階層討論並取得佐證文件，進而評估存貨備抵評價損失提列之合理性。

其他事項-採用其他會計師之查核報告

列入和大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，係依據其他會計師之查核報告。民國 108 年及 107 年 12 月 31 日對前述公司採用權益法之投資金額分別為新台幣 315,263 仟元及 337,308 仟元，各占合併總資產之 1.84%及 2.17%，民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述公司認列之綜合損益分別為損失新台幣 7,691 仟元及損失新台幣 21,201 仟元，各占合併綜合損益之 1.19%及 1.78%。

其他事項-個體財務報告

和大工業股份有限公司已編製民國 108 年度及 107 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」暨金融監督管理委員會認可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和大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和大集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

和大集團之治理單位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，惟依照中華民國一般公認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錯誤或舞弊。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一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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，惟其目的非對和大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，以及使和大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和大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。

本會計師從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）。



資誠

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對和大集團民國 108 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

徐建業

會計師

洪淑華

徐建業

洪淑華



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050035683 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68701 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 2 0 日



和大工業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
			金 額 %	金 額 %
流動資產				
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 526,855 3	\$ 1,295,720 8
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)		
	產—流動		- -	60,963 1
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)		
	之金融資產—流動		98,516 1	124,095 1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(四)		
	動		78,014 -	- -
1150	應收票據淨額	六(五)	2,592 -	7,781 -
1170	應收帳款淨額	六(五)及七	2,238,798 13	1,999,585 13
1200	其他應收款	六(六)	88,419 1	130,095 1
130X	存貨	六(七)	1,883,524 11	1,756,040 11
1470	其他流動資產	八	226,592 1	193,225 1
11XX	流動資產合計		5,143,310 30	5,567,504 36
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		80,874 1	90,729 1
1550	採用權益法之投資	六(八)及八	318,372 2	340,422 2
1600	不動產、廠房及設備	六(九)及八	10,672,421 62	8,907,320 57
1755	使用權資產	六(十)	348,671 2	- -
1780	無形資產		14,142 -	14,172 -
1840	遞延所得稅資產	六(二十六)	57,202 -	57,581 -
1900	其他非流動資產	六(十二)及八	520,860 3	598,172 4
15XX	非流動資產合計		12,012,542 70	10,008,396 64
1XXX	資產總計		\$ 17,155,852 100	\$ 15,575,900 100

(續次頁)

和大工業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及權益			108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
附註			金 額 %	金 額 %
流動負債				
2100	短期借款	六(十三)(二十九)	\$ 1,120,130	7 \$ 1,428,712
2110	應付短期票券	六(二十九)	560,000	3 250,000
2150	應付票據		388,373	2 504,221
2170	應付帳款	七	489,771	3 798,505
2200	其他應付款	六(十四)及七	539,955	3 603,701
2230	本期所得稅負債	六(二十六)	99,458	1 51,825
2280	租賃負債－流動	七	21,171	- -
2300	其他流動負債	六(十五)	1,624,830	9 666,739
21XX	流動負債合計		4,843,688	28 4,303,703
非流動負債				
2540	長期借款	六(十五)	5,217,475	30 4,168,470
2570	遞延所得稅負債	六(二十六)	64,240	- 76,167
2580	租賃負債－非流動	七	284,994	2 -
2600	其他非流動負債	六(十六)	120,527	1 156,766
25XX	非流動負債合計		5,687,236	33 4,401,403
2XXX	負債總計		10,530,924	61 8,705,106
歸屬於母公司業主之權益				
股本				
3110	普通股股本	六(十七)	2,549,565	15 2,549,565
資本公積				
3200	資本公積	六(十八)	1,916,204	11 1,916,204
保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	六(十九)	593,292	3 469,600
3320	特別盈餘公積		23,850	- -
3350	未分配盈餘合計		1,533,901	9 1,905,095
其他權益				
3400	其他權益	六(二十)	(48,236)	- (23,849)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		6,568,576	38 6,816,615
36XX	非控制權益		56,352	1 54,179
3XXX	權益總計		6,624,928	39 6,870,794
重大或有負債及未認列之合約承諾				
3X2X	負債及權益總計	九	\$ 17,155,852	100 \$ 15,575,900

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：沈國榮



經理人：陳俊智



會計主管：陳泰霖





和大工業股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國108年及107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	108 金	年 額	度 %	107 金	年 額	度 %
4000 營業收入	六(二十一)及七	\$	5,968,347	100	\$	7,153,036	100
5000 營業成本	六(七)(二十五)						
	及七	(	4,295,987)	(72)	(	4,900,119)	(68)
5900 營業毛利			1,672,360	28		2,252,917	32
營業費用	六(二十五)						
6100 推銷費用		(	512,721)	(9)	(	566,890)	(8)
6200 管理費用		(	187,695)	(3)	(	209,151)	(3)
6300 研究發展費用		(	144,460)	(2)	(	123,168)	(2)
6450 預期信用減損損失		(	8,955)	-	(	17,807)	-
6000 營業費用合計		(	853,831)	(14)	(	917,016)	(13)
6900 營業利益			818,529	14		1,335,901	19
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(二十二)		64,992	1		48,469	1
7020 其他利益及損失	六(二十三)	(	47,262)	(1)		76,114	1
7050 財務成本	六(二十四)	(	90,105)	(1)	(	63,182)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(八)	(	1,235)	-		22,451	-
7000 營業外收入及支出合計		(	73,610)	(1)		83,852	1
7900 稅前淨利			744,919	13		1,419,753	20
7950 所得稅費用	六(二十六)	(	91,870)	(2)	(	179,342)	(2)
8200 本期淨利		\$	653,049	11	\$	1,240,411	18

(續次頁)

和 大 工 業 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 綜 合 損 益 表
民 國 108 年 及 107 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	108 金	年 額	度 %	107 金	年 額	度 %
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數		\$	22,892	-	\$	15,126	-
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)	(	17,675)	-	(	4,628)	-
8320 採用權益法認列之關聯企業及 合資之其他綜合損益之份額- 不重分類至損益之項目	六(八)(二十)	(	7,619)	-	(	25,267)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十六)	(	4,577)	-	(	720)	-
8310 不重分類至損益之項目總額		(	6,979)	-	(	15,489)	-
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	六(二十)	(	16,404)	-		3,572	-
8367 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之債務工具投資未實現評 價損益淨額	六(二十)		15,603	-	(	36,484)	(1)
8370 採用權益法認列之關聯企業及 合資之其他綜合損益之份額- 可能重分類至損益之項目	六(八)(二十)	(	1,303)	-	(	386)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(二十) (二十六)		1,594	-	(	1,985)	-
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額		(	510)	-	(	35,283)	(1)
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$	7,489)	-	(\$	50,772)	(1)
8500 本期綜合損益總額		\$	645,560	11	\$	1,189,639	17
淨利歸屬於：							
8610 母公司業主		\$	649,123	11	\$	1,236,915	18
8620 非控制權益			3,926	-		3,496	-
合計		\$	653,049	11	\$	1,240,411	18
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$	641,989	11	\$	1,186,277	17
8720 非控制權益			3,571	-		3,362	-
合計		\$	645,560	11	\$	1,189,639	17
基本每股盈餘							
9750 基本每股盈餘合計	六(二十七)	\$		2.55	\$		4.85
稀釋每股盈餘							
9850 稀釋每股盈餘合計		\$		2.54	\$		4.85

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：沈國榮



經理人：陳俊智



會計主管：陳泰霖



和 大 工 業 有 限 公 司 及 子 公 司

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

107 年 度	附 註	歸 屬 於 母 公 司 之 權 益										非 控 制 權 益		總 額
		普 通 股 股 本	資 本 公 積 一 發 行 溢 價	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘 合 計	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	其 他 權 益			總 計			
								透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 損 益	備 供 出 售 金 融 資 產 未 實 現 損 益	權 益				
107 年 1 月 1 日 餘 額		\$ 2,549,565	\$ 1,916,204	\$ 349,199	\$ -	\$ 1,625,131	(\$ 17,269)	\$ -	\$ 59,830	\$ 6,482,660	\$ 49,289	\$ 6,531,949		
修正式追溯之影響數		-	-	-	-	97,610	-	56,948	(59,830)	94,728	-	94,728		
修正式追溯之影響數-子公司		-	-	-	-	21	-	1,195	-	1,216	776	1,992		
107 年 1 月 1 日 重 編 後 餘 額		2,549,565	1,916,204	349,199	-	1,722,762	(17,269)	58,143	-	6,578,604	50,065	6,628,669		
107 年度淨利		-	-	-	-	1,236,915	-	-	-	1,236,915	3,496	1,240,411		
107 年度其他綜合損益	六(二十)	-	-	-	-	14,084	1,202	(65,925)	-	(50,639)	(134)	(50,773)		
本期綜合損益總額		-	-	-	-	1,250,999	1,202	(65,925)	-	1,186,276	3,362	1,189,638		
106 年度盈餘分配及指撥	六(十九)													
提列法定盈餘公積		-	-	120,401	-	(120,401)	-	-	-	-	-	-		
普通股現金股利		-	-	-	-	(956,087)	-	-	-	(956,087)	-	(956,087)		
取得子公司之非控制權益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,581	1,581		
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數		-	-	-	-	7,822	-	-	-	7,822	10	7,832		
被投資公司分配現金股利		-	-	-	-	-	-	-	-	-	(839)	(839)		
107 年 12 月 31 日 餘 額		\$ 2,549,565	\$ 1,916,204	\$ 469,600	\$ -	\$ 1,905,095	(\$ 16,067)	(\$ 7,782)	\$ -	\$ 6,816,615	\$ 54,179	\$ 6,870,794		
108 年 度														
108 年 1 月 1 日 餘 額		\$ 2,549,565	\$ 1,916,204	\$ 469,600	\$ -	\$ 1,905,095	(\$ 16,067)	(\$ 7,782)	\$ -	\$ 6,816,615	\$ 54,179	\$ 6,870,794		
108 年度淨利		-	-	-	-	649,123	-	-	-	649,123	3,926	653,049		
108 年度其他綜合損益	六(二十)	-	-	-	-	18,381	(16,112)	(9,403)	-	(7,134)	(355)	(7,489)		
本期綜合損益總額		-	-	-	-	667,504	(16,112)	(9,403)	-	641,989	3,571	645,560		
107 年度盈餘分配及指撥	六(十九)													
提列法定盈餘公積		-	-	123,692	-	(123,692)	-	-	-	-	-	-		
提列特別盈餘公積		-	-	-	23,850	(23,850)	-	-	-	-	-	-		
普通股現金股利		-	-	-	-	(892,348)	-	-	-	(892,348)	-	(892,348)		
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具		-	-	-	-	1,192	-	1,128	-	2,320	-	2,320		
被投資公司分配現金股利		-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,398)	(1,398)		
108 年 12 月 31 日 餘 額		\$ 2,549,565	\$ 1,916,204	\$ 593,292	\$ 23,850	\$ 1,533,901	(\$ 32,179)	(\$ 16,057)	\$ -	\$ 6,568,576	\$ 56,352	\$ 6,624,928		

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：沈國榮



經理人：陳俊智



會計主管：陳泰霖





和大工業股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	107 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		\$ 744,919	\$ 1,419,753
調整項目			
收益費損項目			
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益(損失)	六(二)(二十三)	(2,084)	6,678
折舊費用-不動產	六(九)(二十五)	577,935	480,433
折舊費用-使用權資產	六(二十五)	28,770	-
攤銷費用	六(二十五)	9,725	8,917
長期預付租金攤銷數	六(十一)	-	845
利息收入	六(二十二)	(9,509)	(9,258)
利息費用	六(二十四)	85,367	63,182
利息費用-租賃負債	六(十)(二十四)	4,738	-
預期信用減損損失	六(五)及十二(二)	8,955	17,807
採用權益法之關聯企業損失(利益)之份額	六(八)	1,235	(22,451)
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十三)	(329)	(2,395)
處分投資利益	六(二十三)	-	(1,712)
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債-流動		63,047	(4,349)
應收票據		5,189	64,878
應收帳款(含關係人)		(271,775)	(467,836)
其他應收款		40,833	40,139
存貨		(131,593)	(93,078)
其他流動資產		(83,800)	(38,588)
其他非流動資產		(6,750)	(9,157)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		(115,848)	(134,045)
應付帳款(含關係人)		(304,663)	27,140
其他應付款		(182,064)	62,672
其他流動負債		(3,246)	13,757
其他非流動負債		(12,088)	(13,965)
營運產生之現金流入		446,964	1,409,367
支付之所得稅		(58,769)	(207,264)
收取之利息		9,510	9,408
支付之利息		(85,974)	(61,722)
營業活動之淨現金流入		311,731	1,149,789

(續次頁)

 和大工業股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	107 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<u>投資活動之現金流量</u>		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
-流動減少(增加)	\$ 22,319	(\$ 37,671)
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融		
資產-非流動	(2,239)	(28,000)
處分採權益法之長期股權價款	-	4,282
採用權益法投資收取之股利	11,892	9,029
取得不動產、廠房及設備 六(二十八)	(2,232,191)	(1,492,219)
處分不動產、廠房及設備價款	14,864	6,900
無形資產增加	(9,626)	(12,860)
存出保證金減少	729	64
受限制資產增加(減少)	(29,316)	39,423
投資活動之淨現金流出	(2,223,568)	(1,511,052)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
短期借款(減少)增加 六(二十九)	(299,260)	489,690
應付短期票券增加 六(二十九)	310,000	50,000
租賃本金償還 六(十)	(26,005)	-
長期借款舉借數	5,306,773	1,947,250
長期借款償還數	(3,282,164)	(1,166,862)
非控制權益變動	-	1,581
發放現金股利 六(十九)	(892,348)	(956,087)
籌資活動之淨現金流入	1,116,996	365,572
匯率影響數	25,976	1,540
本期現金及約當現金(減少)增加數	(768,865)	5,849
期初現金及約當現金餘額	1,295,720	1,289,871
期末現金及約當現金餘額	\$ 526,855	\$ 1,295,720

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：沈國榮



經理人：陳俊智



會計主管：陳泰霖





會計師查核報告

(109)財審報字第 19004214 號

和大工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

和大工業股份有限公司民國 108 年 12 月 31 日及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，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，足以允當表達和大工業股份有限公司民國 108 年 12 月 31 日及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 107 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「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認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，與和大工業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師查核結果及其他會計師查核報告，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，對和大工業股份有限公司民國 108 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。

和大工業股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

外銷收入之截止時點

事項說明

有關收入認列之會計政策，請詳個體財務報告附註四(二十七)。

和大工業股份有限公司主要經營車用傳動零件相關產品製造及買賣，主要銷貨收入來源為外銷，對客戶之銷售涉及不同種類之交易條件，惟和大工業股份有限公司係於出貨時即認列銷貨收入，並於每期期末就商品所有權因所約定之交易條件未達成而導致商品之控制權尚未移轉予買方之部分予以迴轉。因未達銷貨收入認列條件之資料彙整涉及高度人工判斷及作業，故本會計師將外銷銷貨收入之截止時點列入關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面之因應程序彙列如下：

1. 針對和大工業股份有限公司銷貨交易作業程序與內部控制進行瞭解及評估，並測試該等控制。
2. 針對財務報導結束日前後一定期間之銷貨交易執行截止測試，確認收入認列於適當期間。
3. 針對財務報導結束日之應收帳款金額執行函證與期後收款等餘額證實測試程序，以確認應收帳款及銷貨收入記錄之正確性。

存貨備抵跌價及呆滯損失評價

事項說明

有關存貨之會計政策，請詳個體財務報告附註四(十二)；存貨評價之重要會計估計及假設請詳個體財務報告附註五(二)。存貨備抵跌價損失之說明，請詳個體財務報告附註六(六)。和大工業股份有限公司民國 108 年 12 月 31 日之存貨及存貨備抵跌價損失分別為新台幣 1,793,354 仟元及 68,096 仟元。

和大工業股份有限公司主要經營車用傳動零件相關產品製造及買賣，由於車用傳動零件市場競爭激烈，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。和大工業股份有限公司存貨係按成本與淨變現價值衡量；並對超過特定期間貨齡之存貨及個別辨認有過時陳舊之存貨，依其存貨去化程度提列備抵跌價損失。針對過時陳舊存貨項目及其評價時所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷，因而具高度估計不確定性，考量和大工業股份有限公司之存貨及其備抵跌價損失對財務報表影響重大，本會計師認為和大工業股份有限公司存貨之備抵跌價損失評價為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 針對存貨備抵跌價損失之評估及提及之作業程序與內部控制進行了解與評估，並進而測試該等控制。
2. 檢視年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層對過時陳舊存貨之管控。
3. 比較財務報表期間對備抵存貨評價損失之提列政策係一致採用，且評估其提列政策之合理性。
4. 取得存貨庫齡報表，抽核存貨項目測試存貨庫齡計算邏輯及資訊之正確性。
5. 就存貨項目所評估之淨變現價值，與管理階層討論並取得佐證文件，進而評估存貨備抵評價損失提列之合理性。

其他事項-採用其他會計師之查核報告

和大工業股份有限公司個體財務報表部分採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 108 年 12 月 31 日及 107 年 12 月 31 日對前述公司採用權益法之投資金額分別為新台幣 48,373 仟元及 47,764 仟元，各占資產總額之 0.29%及 0.32%，民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對其採用權益法認列之綜合利益分別為利益新台幣 2,374 仟元及利益新台幣 3,209 仟元，各占綜合損益之 0.37%及 0.27%。

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和大工業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和大工業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。

和大工業股份有限公司之治理單位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，惟依照中華民國一般公認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錯誤或舞弊。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一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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，惟其目的非對和大工業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，以及使和大工業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和大工業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. 對於和大工業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。本會計師負責和大工業股份有限公司查核案件之指導、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）。



資誠

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對和大工業股份有限公司民國 108 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

徐建業

徐建業



會計師

洪淑華

洪淑華



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050035683 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68701 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 2 0 日

 和 大 工 業 股 份 有 限 公 司
 個 體 資 產 負 債 表
 民 國 108 年 及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產			附註	108 年 12 月 31 日	%	107 年 12 月 31 日	%	
				金 額		金 額		
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	377,446	2	\$	1,201,235	8
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(二)						
	之金融資產－流動			61,292	-		80,470	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流	六(三)						
	動			606	-		-	-
1150	應收票據淨額	六(四)		581	-		4,410	-
1170	應收帳款淨額	六(四)		2,161,425	13		1,930,706	13
1180	應收帳款－關係人淨額	七		19,346	-		26,698	-
1200	其他應收款	六(五)及七		253,763	2		227,661	1
130X	存貨	六(六)		1,725,258	11		1,615,896	11
1470	其他流動資產	八		142,325	1		113,253	1
11XX	流動資產合計			4,742,042	29		5,200,329	35
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(二)						
	之金融資產－非流動			74,492	1		84,600	1
1550	採用權益法之投資	六(七)		885,056	5		874,548	6
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八		9,891,452	60		8,241,576	55
1755	使用權資產	六(九)		284,281	2		-	-
1780	無形資產			13,169	-		13,099	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十六)		55,037	-		55,630	-
1900	其他非流動資產	六(十一)		465,999	3		523,070	3
15XX	非流動資產合計			11,669,486	71		9,792,523	65
1XXX	資產總計		\$	16,411,528	100	\$	14,992,852	100

(續次頁)

和 大 工 業 有 限 公 司
個 體 財 務 報 表
民 國 108 年 及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及權益			108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
附註			金 額 %	金 額 %
流動負債				
2100	短期借款	六(十二)及八	\$ 1,000,753	6 \$ 1,212,484
2110	應付短期票券		560,000	3 250,000
2150	應付票據		381,778	2 495,852
2170	應付帳款	七	428,330	3 770,845
2200	其他應付款	六(十三)及七	562,293	4 603,824
2230	本期所得稅負債	六(二十六)	97,579	1 49,268
2280	租賃負債－流動		15,811	- -
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十四)	1,475,209	9 560,378
2399	其他流動負債－其他		10,177	- 13,368
21XX	流動負債合計		4,531,930	28 3,956,019
非流動負債				
2540	長期借款	六(十四)及八	4,887,208	30 4,020,251
2570	遞延所得稅負債	六(二十六)	64,241	- 76,167
2580	租賃負債－非流動		270,487	2 -
2600	其他非流動負債	六(十五)	89,086	- 123,800
25XX	非流動負債合計		5,311,022	32 4,220,218
2XXX	負債總計		9,842,952	60 8,176,237
權益				
股本				
3110	普通股股本	六(十六)	2,549,565	15 2,549,565
資本公積				
3200	資本公積	六(十七)	1,916,204	12 1,916,204
保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	六(十八)	593,292	4 469,600
3320	特別盈餘公積		23,850	- -
3350	未分配盈餘		1,533,901	9 1,905,095
其他權益				
3400	其他權益	六(十九)	(48,236)	- (23,849)
3XXX	權益總計		6,568,576	40 6,816,615
重大或有負債及未認列之合約承諾				
3X2X	負債及權益總計	九	\$ 16,411,528	100 \$ 14,992,852

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：沈國榮



經理人：陳俊智



會計主管：陳泰霖





和大工業股份有限公司
個體綜合損益表
民國108年及107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	108 金	年 額	度 %	107 金	年 額	度 %
4000 營業收入	六(二十)及七	\$	5,683,259	100	\$	6,908,813	100
5000 營業成本	六(六)(二十四) (二十五)及七	(	4,075,052)	(72)	(	4,745,838)	(69)
5900 營業毛利			1,608,207	28		2,162,975	31
5910 未實現銷貨損失			2,773	-		1,864	-
5950 營業毛利淨額			1,610,980	28		2,164,839	31
營業費用	六(二十四) (二十五)						
6100 推銷費用		(	501,266)	(9)	(	562,295)	(8)
6200 管理費用		(	113,863)	(2)	(	145,179)	(2)
6300 研究發展費用		(	144,459)	(2)	(	123,168)	(2)
6450 預期信用減損損失		(	4,500)	-	(	1,847)	-
6000 營業費用合計		(	764,088)	(13)	(	832,489)	(12)
6900 營業利益			846,892	15		1,332,350	19
營業外收入及支出							
7010 其他收入			22,372	-		24,163	1
7020 其他利益及損失	六(二十二)	(	39,654)	(1)		78,218	1
7050 財務成本	六(二十三)	(	81,071)	(1)	(	54,955)	(1)
7070 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資損益之份額	六(七)	(	18,571)	-		8,208	-
7000 營業外收入及支出合計		(	116,924)	(2)		55,634	1
7900 稅前淨利			729,968	13		1,387,984	20
7950 所得稅費用	六(二十六)	(	80,845)	(2)	(	151,069)	(2)
8200 本期淨利		\$	649,123	11	\$	1,236,915	18

(續次頁)



和 大 工 業 服 務 有 限 公 司
個 體 綜 合 損 益 表
民國 108 年 及 107 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	108 年 度	107 年 度
		金 額 %	金 額 %
其他綜合損益(淨額)			
不重分類至損益之項目			
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十五)	\$ 23,104 -	\$ 14,477 -
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		(11,526) -	(4,132) -
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		(13,583) -	(25,167) -
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十六)	(4,620) -	(535) -
8310 不重分類至損益之項目總額		(6,625) -	(15,357) -
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		(16,403) -	3,573 -
8367 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價損益淨額		15,603 -	(36,484) (1)
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		(1,303) -	(386) -
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十六)	1,594 -	(1,985) -
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(509) -	(35,282) (1)
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 7,134) -	(\$ 50,639) (1)
8500 本期綜合損益總額		<u>\$ 641,989 11</u>	<u>\$ 1,186,276 17</u>
基本每股盈餘			
9750 基本每股盈餘合計	六(二十七)	<u>\$ 2.55</u>	<u>\$ 4.85</u>
稀釋每股盈餘			
9850 稀釋每股盈餘合計	六(二十七)	<u>\$ 2.54</u>	<u>\$ 4.85</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：沈國榮



經理人：陳俊智



會計主管：陳泰霖



和 大 昌 實 業 有 限 公 司
個 體 財 務 報 表
民國 108 年 及 107 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	普通股本	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	其他透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	備供出售金融資產未實現損益	權益總額
107 年 度									
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,549,565	\$ 1,916,204	\$ 349,199	\$ -	\$ 1,712,981	(\$ 17,269)	\$ -	\$ 59,830	\$ 6,570,510
修正式追溯之影響數	-	-	-	-	9,760	-	56,948	(59,830)	6,878
修正式追溯之影響數-子公司	-	-	-	-	21	-	1,195	-	1,216
1 月 1 日重編後餘額	2,549,565	1,916,204	349,199	-	1,722,762	(17,269)	58,143	-	6,578,604
107 年度淨利	-	-	-	-	1,236,915	-	-	-	1,236,915
107 年度其他綜合損益	-	-	-	-	14,084	1,202	(65,925)	-	(50,639)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,250,999	1,202	(65,925)	-	1,186,276
106 年度盈餘分配及指撥	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	120,401	-	(120,401)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(956,087)	-	-	-	(956,087)
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	-	7,822	-	-	-	7,822
107 年 12 月 31 日餘額	\$ 2,549,565	\$ 1,916,204	\$ 469,600	\$ -	\$ 1,905,095	(\$ 16,067)	(\$ 7,782)	\$ -	\$ 6,816,615
108 年 度									
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,549,565	\$ 1,916,204	\$ 469,600	\$ -	\$ 1,905,095	(\$ 16,067)	(\$ 7,782)	\$ -	\$ 6,816,615
108 年度淨利	-	-	-	-	649,123	-	-	-	649,123
108 年度其他綜合損益	-	-	-	-	18,381	(16,112)	(9,403)	-	(7,134)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	667,504	(16,112)	(9,403)	-	641,989
107 年度盈餘分配及指撥	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	123,692	-	(123,692)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	23,850	(23,850)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(892,348)	-	-	-	(892,348)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	1,192	-	1,128	-	2,320
108 年 12 月 31 日餘額	\$ 2,549,565	\$ 1,916,204	\$ 593,292	\$ 23,850	\$ 1,533,901	(\$ 32,179)	(\$ 16,057)	\$ -	\$ 6,568,576

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：沈國榮



經理人：陳俊智



會計主管：陳泰霖





和興實業股份有限公司
個體現金流量表
民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	108年1月1日 至12月31日	107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	\$ 729,968	\$ 1,387,984
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(二十四) 550,277	451,451
折舊費用-使用權資產	六(二十四) 21,563	-
攤銷費用	六(二十四) 9,341	8,061
利息費用	六(二十三) 76,462	54,955
利息費用-租賃負債	六(二十三) 4,609	-
利息收入	六(二十一) (6,141)	(5,848)
預期信用損失	4,500	1,847
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資	六(七)	
損失(利益)之份額	18,571	(8,208)
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十二) (290)	(2,344)
未實現銷貨損失	(2,773)	(1,864)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據淨額	3,829	2,120
應收帳款	(219,616)	(478,146)
應收帳款-關係人	7,352	2,862
其他應收款	(26,103)	(78,949)
存貨	(109,362)	(64,063)
其他流動資產	(29,665)	(43,137)
其他非流動資產	(195)	(83)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據(含關係人)	(114,074)	(128,212)
應付帳款(含關係人)	(342,515)	17,869
其他應付款	(150,983)	69,196
其他流動負債	(3,191)	779
其他非流動負債	(11,608)	(12,038)
營運產生之現金流入	409,956	1,174,232
收取之利息	6,142	5,998
支付之利息	(81,645)	(53,481)
支付之所得稅	(46,893)	(180,940)
營業活動之淨現金流入	287,560	945,809

(續次頁)

 和大工業股份有限公司
 個體財務報表
 民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	107 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
投資活動之現金流量		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
-流動減少(增加)	\$ 22,319	(\$ 30,000)
受限制資產(增加)減少	(13)	39,414
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融		
資產-非流動	(2,239)	(28,000)
取得採用權益法之投資	(61,561)	(5,000)
採用權益法投資收取之股利	3,964	1,782
取得不動產、廠房及設備	六(二十八) (2,045,277)	(1,359,763)
處分不動產、廠房及設備	12,242	5,850
取得無形資產	(9,304)	(10,912)
存出保證金減少	357	1,445
投資活動之淨現金流出	(2,079,512)	(1,385,184)
籌資活動之現金流量		
應付短期票券增加	310,000	50,000
短期借款(減少)增加	(211,731)	525,121
長期借款償還數	(3,015,390)	(1,073,851)
長期借款舉借數	4,797,178	1,888,280
租賃本金償還	(19,546)	-
發放現金股利	六(十八) (892,348)	(956,087)
籌資活動之淨現金流入	968,163	433,463
本期現金及約當現金減少數	(823,789)	(5,912)
期初現金及約當現金餘額	1,201,235	1,207,147
期末現金及約當現金餘額	\$ 377,446	\$ 1,201,235

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：沈國榮



經理人：陳俊智



會計主管：陳泰霖



(附錄五) 盈餘分配表

和 大 工 業 股 份 有 限 公 司

108 年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項 目	金 額	說 明
期初未分配盈餘	865,204,898	
確定福利計畫之再衡量數	18,381,468	
處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具	1,192,473	
108 年稅後淨利	649,122,647	
未分配盈餘合計	1,533,901,486	
提列法定盈餘公積(10%)	(66,869,659)	
提列特別盈餘公積	(24,386,200)	
本期可供分配盈餘	1,442,645,627	
本期分配項目		
股東紅利—現金（每股 2.0 元）	(509,913,026)	
股東紅利—股票（每股 0.0 元）	—	
分配項目合計		
期末未分配盈餘	932,732,601	
1. 本公司分配原則採優先分配 108 年度盈餘，不足部份依盈餘產生年度，採先進先出原則分配之。		
2. 該配股/配息率係以 108 年度發行在外流通總股數 254,956,513 股計算；實際每仟股得配發金額，依除權/息基準日實際已發行且流通在外股數計算之。本次盈餘分配案，如係因本公司普通股可配股數發生變動【變動原因：係為可轉換公司債或可轉換特別股或員工認股權證等之轉換股數】，股東配股配息比例因而發生變動需要修正時，擬請股東會授權董事會全權處理。		

董事長：沈國榮



總經理：陳俊智



會計主管：陳泰霖



(附錄六)「公司章程」部分條文修訂對照表

條次	修正後條文	修正前條文	說明
第二條之一	本公司因業務需要，得依本公司背書保證作業程序之規定，辦理背書保證事宜。		符合未來營運需求
第四條	本公司得發行特別股，合計不超過壹億伍仟萬股，其權利、義務及其他發行條件規定如下： ...以下略... 2.本公司特別股股息以<u>百分之八為上限</u>。 ...以下略... 6.自特別股交付日起算滿三年之次日起，本公司得以發行價格以現金一次贖回百分之五十特別股。 ...以下略... 11.特別股股東於普通股股東會<u>無表決權及選舉權，但得被選舉為董事</u>。	本公司得發行甲種特別股、乙種特別股、丙種特別股、丁種特別股、戊種特別股，合計不超過壹億伍仟萬股，其權利、義務及其他發行條件規定如下： ...以下略... 2.本公司特別股股息如下： (1).甲種特別股股息定為年利率5%。 (2).乙種特別股股息定為年利率6%。 (3).丙種特別股股息定為年利率7%。 (4).丁種特別股股息定為年利率8%。 (5).戊種特別股股息定為年利率8%。 ...以下略... 6.自特別股交付日起算滿三年之次日起，本公司得以發行價格以現金一次贖回百分之五十特別股，但戊種特別股不適用以上之規定。 ...以下略... 11.特別股股東於普通股股東會<u>有表決權、選舉權及被選舉權</u>。	符合未來營運需求
第三十條	本章程訂立於民國六十一年十月十七日，第一次修正於民國六十一年十一月二十日，...以下略...，第四十二次修正於民國一〇七年六月十二日， <u>第四十三次修正於民國一〇九年六月十日</u> 。	本章程訂立於民國六十一年十月十七日，第一次修正於民國六十一年十一月二十日，...以下略...，第四十二次修正於民國一〇七年六月十二日。	新增修訂日期

(附錄七)

一般董事候選人名單

序 號	姓名	學歷	經歷	現職	持有股數/比 率	所代表法 人名稱
1	沈國榮	朝陽科大 榮譽博士	和大公司董事長 高鋒公司董事長 華豐公司董事長	和大公司董事長 高鋒公司董事長 華豐公司董事長	3,977,067 1.56%	
2	林炎輝	西太平洋 大學	和大公司總經理 和大公司董事	和大公司董事 和大公司副董事 長	3,541,292 1.39%	
3	林美玉	初中	和大公司董事	和大公司董事	3,192,000 1.25%	
4	黃豐義	台南高工	和大公司董事 穎輝機械董事	和大公司董事 穎輝機械董事	1,819,000 0.71%	
5	張於正	美國德州 奧斯丁大 學博士	和大公司董事 中部汽車董事長	和大公司董事 金豐公司董事長 中部汽車董事長	10,625,475 4.17%	中部投資 有限公司
6	張天翰	美國羅切 斯特大學 MBA	和大公司董事 普華永道資深協 理	和大公司董事 中部汽車管理部 副部長	10,625,475 4.17%	中部投資 有限公司
7	沈千慈	美國彼得 杜拉克管 理學院碩 士	和大公司董事 東安投資經理	和大公司董事 高鋒公司董事 橙的電子獨立董 事	6,581,396 2.58%	高鋒工業 (股)公司
8	孫永祿	逢甲大學 經營管理 研究所碩 士	和大公司董事 大屯有線電視公 司管理部經理	和大公司董事 台中市大里區農 會監事	80,423 0.03%	豪慶投資 有限公司
9	蔡裕孔	明新工專	和大公司董事 臻裕企業負責人	和大公司董事 臻裕企業負責人	933,364 0.37%	
10	王惠娥	初中	和大公司董事 和興工業社負責 人	和大公司董事	800,000 0.31%	

獨立董事候選人名單

序 號	姓名	學歷	經歷	現職	持有股數/比 率	所代表法 人名稱
1	闕銘富	國立政治大學法學博士	1. 台灣高等法院法官 2. 台北高等行政法院法官 3. 司法院行政訴訟暨懲戒廳副廳長 4. 台北高等行政法院審判長 5. 最高行政法院法官	律師	-	
2	鄭文正	逢甲大學經營管理研究所碩士	玉山銀行副總經理	-	-	
3	劉政淮	國立臺北大學企管博士	台中科技大學總務主任、國際貿易科主任、會計系主任、商管學群發展委員會召集人、會計資訊系專任教授	開曼英利公司獨立董事	-	

(附錄八)

董事姓名	兼任公司/職務
沈國榮	高鋒工業(股)公司/董事長 高鋒機械工業(昆山)公司/董事長 高鋒機械工業(淮安)公司/董事長 無錫和大精密齒輪公司/董事 和旺汽車部件(淮安)公司/董事 和贏精工(股)公司/董事 榮智塑膠(股)公司/董事 華豐橡膠工業(股)公司/董事長
林炎輝	無錫和大精密齒輪公司/董事長 和旺汽車部件(淮安)公司/董事長 和贏精工(股)公司/監察人 光隆(開曼)公司/董事
張於正	中部汽車股份有限公司/董事長 中揚汽車(股)公司/董事長 佳凌科技(股)公司/董事 高鋒工業(股)公司/董事 金豐機器工業(股)公司/董事長
黃豐義	穎暉機械(股)公司/董事 高鋒工業(股)公司/董事
沈千慈	高鋒工業(股)公司/董事 光隆(開曼)公司/董事 橙的電子(股)公司/獨立董事
蔡裕孔	臻裕企業有限公司/董事