

# 和大工業股份有限公司

## 一百一十四年股東常會議事錄

時間：民國一百一十四年六月十日上午九時三十分

地點：台中市大雅區科雅路十二號

召開方式：實體股東會

出席：本公司發行股份 279,517,513 股，出席股東及股東代理人所代表股份計 175,614,117 股，佔本公司已發行股份總數之 62.82%，已達法定出席股數。

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

列席：安永聯合會計師事務所(黃子評會計師)

主席：沈國榮

紀錄：李員吉

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)、一百一十三年度營業報告(詳附錄一)。

(二)、審計委員會審查一百一十三年度決算表冊報告(詳附錄二)。

(三)、本公司一百一十三年度員工酬勞及董事酬勞如下：

(1) 員工酬勞為 2.16%，計新臺幣 5,000,000 元。

(2) 董事酬勞為 0.51%，計新臺幣 1,200,000 元。

(3) 以上，全部以現金發放。

(四)、一百一十三年度個別董事酬金報告案(詳附錄三)。

(五)、一百一十三年度盈餘分派現金股利情形如下：

| 期別<br>(113 年) | 決議日期<br>(民國年/月/日) | 發放日期<br>(民國年/月/日) | 每股現金股利<br>(新台幣元) | 現金股利總金額<br>(新台幣元) |
|---------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 上半年           | 113/8/8           | -                 | -                | -                 |
| 下半年           | 114/3/13          | 114/5/15          | 0.8              | 223,614,010       |
| 合計            |                   |                   | 0.8              | 223,614,010       |

(六)、本公司對外背書保證及資金貸與他人情形報告(詳附錄四)。

(七)、國內第四次無擔保轉換公司債轉換情形報告(詳附錄五)。

(八)、本公司買回股份執行情形報告(詳附錄六)。

肆、承認事項：

第一案：(董事會提)

案由：提請承認一百一十三年度決算表冊案。

說明：本公司一百一十三年度合併財務報表、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，並經安永聯合會計師事務所黃子評會計師、黃靖雅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(詳附錄七)。

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：173,741,204 權

|                   | 贊成                          | 反對                 | 棄權                       |
|-------------------|-----------------------------|--------------------|--------------------------|
| 表決權數<br>(含電子投票權數) | 164,085,441<br>(53,857,822) | 42,252<br>(42,252) | 9,613,511<br>(9,394,009) |
| 占出席股東<br>表決權比例    | 94.44%                      | 0.02%              | 5.53%                    |

第二案：(董事會提)

案由：提請承認一百一十三年度盈餘分配案。

說明：1.本公司一百一十三年度盈餘分配表業經本公司審計委員會審查暨董事會決議通過。

2. 一百一十三年度盈餘分配表(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：173,741,204 權

|                   | 贊成                          | 反對                 | 棄權                       |
|-------------------|-----------------------------|--------------------|--------------------------|
| 表決權數<br>(含電子投票權數) | 164,216,066<br>(53,988,447) | 41,850<br>(41,850) | 9,483,288<br>(9,263,786) |
| 占出席股東<br>表決權比例    | 94.52%                      | 0.02%              | 5.46%                    |

伍、 討論事項

第一案：

(董事會提)

案 由：本公司「公司章程」部份條文修訂案。

說 明：配合證券交易法第 14 條第 6 項之規定，擬修訂本公司章程第二十七條，明定公司年度如有獲利，基層員工酬勞分派之比例，修正對照表(詳附錄九)。

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：173,741,204 權

|                   | 贊 成                         | 反 對                | 棄 權                      |
|-------------------|-----------------------------|--------------------|--------------------------|
| 表決權數<br>(含電子投票權數) | 164,200,486<br>(53,972,867) | 73,267<br>(73,267) | 9,467,451<br>(9,247,949) |
| 占出席股東<br>表決權比例    | 94.51%                      | 0.04%              | 5.45%                    |

陸、 選舉事項

案 由：本公司補選獨立董事乙名案。(董事會提)

說 明：1.本公司獨立董事鄭文正先生於一百一十三年六月十五日請辭，故擬補選獨立董事一席。

2.補選之新任獨立董事選任後即行就任，自民國一百一十四年六月十日至一百一十五年六月十二日止，同本屆董事會任期。

3.本公司獨立董事之選舉採候選人提名制度，由股東就獨立董事候選人名單中選任之，獨立董事候選人名單業經本公司一百一十四年三月十三日董事會審查通過，候選人之名單及相關資料如下：

| 職稱   | 姓名  | 學歷              | 經歷                                                                                       |
|------|-----|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| 獨立董事 | 黃國書 | 國立中興大學國際政治研究所碩士 | 立法委員<br>臺中市議員<br>民進黨第 7 屆中央評議委員<br>國立中興大學第廿屆傑出校友<br>臺中市醫師公會顧問<br>臺中一中校友會監事<br>台中市圍棋協會理事長 |

選舉結果：

獨立董事當選名單

| 戶 號 | 戶 名 | 當 選 權 數     |
|-----|-----|-------------|
|     | 黃國書 | 160,499,920 |

柒、 臨時動議

捌、 散會:同日上午 10 時 15 分，主席宣布散會。

本次股東會無股東提問。

(附錄一)

一、一百一十三年度營業報告

(一) 營業計劃實施成果：

單位：新台幣仟元

| 項目        | 一百一十三年度     |      | 一百一十二年度     |      |
|-----------|-------------|------|-------------|------|
|           | 金額          | %    | 金額          | %    |
| 營業淨額      | 5,774,470   | 100  | 6,599,230   | 100  |
| 營業成本      | (5,092,735) | (88) | (5,458,129) | (83) |
| 營業毛利      | 681,735     | 12   | 1,141,101   | 17   |
| 營業費用      | (795,706)   | (14) | (725,510)   | (11) |
| 營業利益      | (113,971)   | (2)  | 415,591     | 6    |
| 營業外收入及支出  | 348,399     | 6    | (52,991)    | (1)  |
| 稅前純益      | 234,428     | 4    | 362,600     | 5    |
| 所得稅費用     | (38,470)    | (1)  | (37,937)    | (1)  |
| 本期淨利      | 195,958     | 3    | 324,663     | 4    |
| 淨利歸屬母公司權益 | 195,060     | —    | 327,211     | —    |
| 淨利歸屬非控制權益 | 898         | —    | (2,548)     | —    |

(二) 獲利能力分析：

| 分析項目         |      | 一百一十三年度 | 一百一十二年度 |
|--------------|------|---------|---------|
| 資產報酬率(%)     |      | 1.53    | 2.10    |
| 股東權益報酬率(%)   |      | 2.20    | 3.64    |
| 佔實收資本比率(%)   | 營業利益 | (4.08)  | 14.87   |
|              | 稅前純益 | 8.39    | 12.97   |
| 純益率(%)       |      | 3.39    | 4.92    |
| 每股盈餘(未經追溯調整) |      | 0.70    | 1.17    |

(三) 研究發展狀況：

1. 近年研發部門開發成果如下：

- (1) 電動車減速箱零組件。
- (2) 油電混合車變速箱零組件。
- (3) 重型電動卡車減速箱零組件。
- (4) 分動箱零組件。
- (5) 精密機械減速機。
- (6) 航太零組件。
- (7) 電動輔助自行車之減速箱齒輪組、電控及整合。
- (8) 機器人關節零組件。
- (9) 滾齒機、刮齒機、倒角機、齒輪啮合機、壓配機、各式自動化設備及系統整合。
- (10) 半導體相關檢驗設備。
- (11) 差速器總成。
- (12) 變速箱之行星齒輪組。
- (13) 重型機車變速箱組件及傳動零組件。
- (14) 大型農機變速箱零件。

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，並持續投入新能源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歷年研發成果，研發各式車輛傳動系統及電動車減速箱所需之精密齒輪及傳動軸。

(四) 一百一十四年度營業計劃概要：

1. 經營方針：

(1) 提升品質系統，加強品質管理：

汽車製造不論在精度與品質的要求均不斷的提升，因此公司在品質系統管理上，除持續加強品管人員訓練，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，以利穩定與建立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，因此公司持續投入一線製造及檢驗設備提升及精進，亦加強產線技術人才及幹部管理才能養成之訓練，持續精進技術研發及符合客戶之需求。

(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、車廠及潛在新電動車，更多長期合作之機會，並以優良的品質及專業的研發技術，尋求與汽車廠及新興電動車廠策略聯盟及技術合作機會。

(4) 推動生產力 4.0：

嘉義廠先行推動智慧製造生產模式，添購自動化機器及檢驗設備外，成功推行智慧型自動化生產及檢驗，對於品質管控、降低人力成本、提高生產效率有顯著之效果，進而優化產業競爭與技術轉型。

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 IATF16949、推動智慧製造、MES 與 BI 管理報表，同時強化精實生產(TPS)、品質系統基礎(QSB)等快速反應機制，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 ESG 永續經營之精神，持續依循 ISO 14001 及 ISO 45001，改善職場環境安全衛生，並響應環保淨零碳排議題，落實 ISO 14064 溫室氣體盤查、ISO 14067 碳足跡認證。

(3) 積極爭取全球各大車廠開發電動汽車與智慧駕駛之商機，以現有之經驗與技術，積極開發歐美汽車客戶，並與其協同設計開發，擴大電動車減速箱零組件之市場優勢。

(4) 面對全球市場競爭，不斷優化製程、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) 面對全球每年電動車及燃油車產銷量超過 8,000 萬輛需求，公司持續積極拓展歐美及新興市場外，面對節能減碳議題，智慧車與電動車輛必是未來車輛發展之重點，因此對於各大潛在電動車客戶，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) 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) 公司致力於多角化經營，將利用公司的核心競爭力發展新產品，應用於汽車以外的產業。
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 2050 淨零碳排政策、溫室氣體盤查及極端氣候變遷議題的密切關注，各國汽車製造商紛紛投入新能源車輛市場，無非是要製造出價格更低，品質更高之新能源汽車，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，也為汽車產業與淨零碳排，貢獻一份心力。
- (2) 後疫情時代與地緣政治的衝擊，包含俄烏戰爭、中東危機、運河減量運輸…等對全球經濟、原物料、航運與匯率通膨的影響，公司隨時密切留意客戶與市場之快速變化，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，以因應未來之各項營運風險。

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：李員吉



審 查 報 告 書

董事會造送本公司民國 113 年度營業報告書、財務報表及盈餘分配案等，其中財務報表業經委託安永聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法之相關規定報告如上，敬請 鑒核。

和大工業股份有限公司

審計委員會召集人：莊柏年



中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 1 3 日

## (附錄三) 113 年度個別董事酬金明細

| 職稱   | 姓名       | 董事酬金           |                                |              |                                |                  |                                |                    |                                | A、B、C 及 D<br>等四項總額及占<br>稅後純益之比例<br>(註 10) |                            | 兼任員工領取相關酬金                 |                            |          |                               |              |   |                        |   | A、B、C、D、<br>E、F 及 G 等七<br>項總額及占稅後<br>純益之比例(註<br>10) |                            | 領取來自<br>子公司以<br>外轉投資<br>事業或母<br>公司酬金<br>(註 11) |
|------|----------|----------------|--------------------------------|--------------|--------------------------------|------------------|--------------------------------|--------------------|--------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------|-------------------------------|--------------|---|------------------------|---|-----------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------|
|      |          | 報酬(A)<br>(註 2) |                                | 退職退休金<br>(B) |                                | 董事酬勞<br>(C)(註 3) |                                | 業務執行費<br>用(D)(註 4) |                                |                                           |                            | 薪資、獎金及<br>特支費等(E)<br>(註 5) |                            | 退職退休金(F) |                               | 員工酬勞(G)(註 6) |   |                        |   |                                                     |                            |                                                |
|      |          | 本公<br>司        | 財務<br>報告<br>內所有<br>公司<br>(註 7) | 本公<br>司      | 財務<br>報告<br>內所有<br>公司<br>(註 7) | 本公<br>司          | 財務<br>報告<br>內所有<br>公司<br>(註 7) | 本公<br>司            | 財務<br>報告<br>內所有<br>公司<br>(註 7) | 本公司                                       | 財務報告<br>內所有公<br>司<br>(註 7) | 本公司                        | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註 7) | 本公司      | 財務<br>報告<br>內所有<br>公司(註<br>7) | 本公司          |   | 財務報告內<br>所有公司<br>(註 7) |   | 本公司                                                 | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註 7) |                                                |
|      |          |                | 現金<br>金額                       |              | 股票<br>金額                       |                  | 現金<br>金額                       |                    | 股票<br>金額                       |                                           |                            |                            |                            |          |                               |              |   |                        |   |                                                     |                            |                                                |
| 董事   | 沈國榮      | 0              | 0                              | 0            | 0                              | 218              | 218                            | 120                | 126                            | 338<br>(0.17)                             | 344<br>(0.18)              | 8,549                      | 11,075                     | 441      | 441                           | 600          | — | 600                    | 0 | 9,928<br>(5.09)                                     | 12,460<br>(6.39)           | 無                                              |
| 董事   | 林炎輝      | 0              | 0                              | 0            | 0                              | 218              | 218                            | 120                | 126                            | 338<br>(0.17)                             | 344<br>(0.18)              | 7,171                      | 8,860                      | 370      | 370                           | 500          | — | 500                    | 0 | 8,380<br>(4.30)                                     | 10,075<br>(5.16)           | 無                                              |
| 董事   | 林美玉      | 0              | 0                              | 0            | 0                              | 109              | 109                            | 120                | 120                            | 229<br>(0.12)                             | 229<br>(0.12)              | 0                          | 0                          | 0        | 0                             | 0            | 0 | 0                      | 0 | 229<br>(0.12)                                       | 229<br>(0.12)              | 無                                              |
| 董事   | 黃豐義      | 0              | 0                              | 0            | 0                              | 109              | 109                            | 120                | 120                            | 229<br>(0.12)                             | 229<br>(0.12)              | 0                          | 0                          | 0        | 0                             | 0            | 0 | 0                      | 0 | 229<br>(0.12)                                       | 229<br>(0.12)              | 無                                              |
| 董事   | 王惠娥      | 0              | 0                              | 0            | 0                              | 109              | 109                            | 120                | 120                            | 229<br>(0.12)                             | 229<br>(0.12)              | 0                          | 0                          | 0        | 0                             | 0            | 0 | 0                      | 0 | 229<br>(0.12)                                       | 229<br>(0.12)              | 無                                              |
| 董事   | 豪慶投資     | 0              | 0                              | 0            | 0                              | 109              | 109                            | 0                  | 0                              | 109<br>(0.06)                             | 109<br>(0.06)              | 0                          | 0                          | 0        | 0                             | 0            | 0 | 0                      | 0 | 109<br>(0.06)                                       | 109<br>(0.06)              | 無                                              |
|      | 代表人: 孫永祿 | 0              | 0                              | 0            | 0                              | 0                | 0                              | 120                | 120                            | 120<br>(0.06)                             | 120<br>(0.06)              | 0                          | 0                          | 0        | 0                             | 0            | 0 | 0                      | 0 | 120<br>(0.06)                                       | 120<br>(0.06)              | 無                                              |
| 董事   | 中部投資     | 0              | 0                              | 0            | 0                              | 218              | 218                            | 0                  | 0                              | 218<br>(0.11)                             | 218<br>(0.11)              | 0                          | 0                          | 0        | 0                             | 0            | 0 | 0                      | 0 | 218<br>(0.11)                                       | 218<br>(0.11)              | 無                                              |
|      | 代表人:張於正  | 0              | 0                              | 0            | 0                              | 0                | 0                              | 120                | 120                            | 120<br>(0.06)                             | 120<br>(0.06)              | 0                          | 0                          | 0        | 0                             | 0            | 0 | 0                      | 0 | 120<br>(0.06)                                       | 120<br>(0.06)              | 無                                              |
|      | 代表人:林岳弘  | 0              | 0                              | 0            | 0                              | 0                | 0                              | 120                | 120                            | 120<br>(0.06)                             | 120<br>(0.06)              | 0                          | 0                          | 0        | 0                             | 0            | 0 | 0                      | 0 | 120<br>(0.06)                                       | 120<br>(0.06)              | 無                                              |
| 董事   | 高鋒工業     | 0              | 0                              | 0            | 0                              | 109              | 109                            | 0                  | 0                              | 109<br>(0.06)                             | 109<br>(0.06)              | 0                          | 0                          | 0        | 0                             | 0            | 0 | 0                      | 0 | 109<br>(0.06)                                       | 109<br>(0.06)              | 無                                              |
|      | 代表人:沈千慈  | 0              | 0                              | 0            | 0                              | 0                | 0                              | 120                | 120                            | 120<br>(0.06)                             | 120<br>(0.06)              | 4,219                      | 4,219                      | 229      | 229                           | 300          | 0 | 300                    | 0 | 4,868<br>(2.50)                                     | 4,868<br>(2.50)            | 無                                              |
| 獨立董事 | 閻銘富      | 480            | 480                            | 0            | 0                              | 0                | 0                              | 60                 | 60                             | 540<br>(0.28)                             | 540<br>(0.28)              | 0                          | 0                          | 0        | 0                             | 0            | 0 | 0                      | 0 | 540<br>(0.28)                                       | 540<br>(0.28)              | 無                                              |
| 獨立董事 | 鄭文正      | 260            | 260                            | 0            | 0                              | 0                | 0                              | 40                 | 40                             | 300<br>(0.15)                             | 300<br>(0.15)              | 0                          | 0                          | 0        | 0                             | 0            | 0 | 0                      | 0 | 300<br>(0.15)                                       | 300<br>(0.15)              | 無                                              |
| 獨立董事 | 劉政淮      | 480            | 480                            | 0            | 0                              | 0                | 0                              | 60                 | 60                             | 540<br>(0.28)                             | 540<br>(0.28)              | 0                          | 0                          | 0        | 0                             | 0            | 0 | 0                      | 0 | 540<br>(0.28)                                       | 540<br>(0.28)              | 無                                              |
| 獨立董事 | 莊柏年      | 480            | 480                            | 0            | 0                              | 0                | 0                              | 70                 | 70                             | 550<br>(0.28)                             | 550<br>(0.28)              | 0                          | 0                          | 0        | 0                             | 0            | 0 | 0                      | 0 | 550<br>(0.28)                                       | 550<br>(0.28)              | 無                                              |

酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距                         | 董事姓名                                                                                                           |                                                                                                                |                                                                                      |                                                                                      |
|---------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
|                                       | 前四項酬金總額(A+B+C+D)                                                                                               |                                                                                                                | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)                                                               |                                                                                      |
|                                       | 本公司(註 8)                                                                                                       | 財務報告內所有公司(註 9)H                                                                                                | 本公司(註 8)                                                                             | 財務報告內所有公司(註 9) I                                                                     |
| 低於 1,000,000 元                        | 沈國榮、林炎輝、林美玉<br>王惠娥、黃豐義<br>中部投資-代表人張於正<br>中部投資-代表人林岳弘<br>高鋒工業-代表人沈千慈<br>豪慶投資-代表人孫永祿<br>獨立董事-閻銘富、鄭文正、劉政淮、<br>莊柏年 | 沈國榮、林炎輝、林美玉<br>王惠娥、黃豐義<br>中部投資-代表人張於正<br>中部投資-代表人林岳弘<br>高鋒工業-代表人沈千慈<br>豪慶投資-代表人孫永祿<br>獨立董事-閻銘富、鄭文正、劉政淮、<br>莊柏年 | 林美玉、王惠娥、黃豐義<br>中部投資-代表人張於正<br>中部投資-代表人林岳弘<br>豪慶投資-代表人孫永祿<br>獨立董事-閻銘富、鄭文正、劉政淮、<br>莊柏年 | 林美玉、王惠娥、黃豐義<br>中部投資-代表人張於正<br>中部投資-代表人林岳弘<br>豪慶投資-代表人孫永祿<br>獨立董事-閻銘富、鄭文正、劉政淮、<br>莊柏年 |
| 1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)    | 無                                                                                                              | 無                                                                                                              | 無                                                                                    | 無                                                                                    |
| 2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)    | 無                                                                                                              | 無                                                                                                              | 無                                                                                    | 無                                                                                    |
| 3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)    | 無                                                                                                              | 無                                                                                                              | 高鋒工業-代表人沈千慈                                                                          | 高鋒工業-代表人沈千慈                                                                          |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)   | 無                                                                                                              | 無                                                                                                              | 沈國榮、林炎輝                                                                              | 無                                                                                    |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)  | 無                                                                                                              | 無                                                                                                              | 無                                                                                    | 沈國榮、林炎輝                                                                              |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)  | 無                                                                                                              | 無                                                                                                              | 無                                                                                    | 無                                                                                    |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)  | 無                                                                                                              | 無                                                                                                              | 無                                                                                    | 無                                                                                    |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | 無                                                                                                              | 無                                                                                                              | 無                                                                                    | 無                                                                                    |
| 100,000,000 元以上                       | 無                                                                                                              | 無                                                                                                              | 無                                                                                    | 無                                                                                    |
| 總計                                    | 13                                                                                                             | 13                                                                                                             | 13                                                                                   | 13                                                                                   |

(附錄四) 背書保證及資金貸與他人情形

1.截至一百一十三年十二月底背書保證情形如下表：

單位:新台幣仟元

| 背書保證者公司名稱 | 被背書保證對象        | 對單一企業背書保證之限額 | 累計至本月止最高餘額 | 期末背書保證餘額 | 實際動支金額  | 背書保證最高限額  |
|-----------|----------------|--------------|------------|----------|---------|-----------|
| 和大工業(股)公司 | 和旺汽車部件(淮安)有限公司 | 1,727,554    | 266,214    | 266,214  | 238,150 | 3,455,108 |
| 和大工業(股)公司 | 和旺汽車部件(淮安)有限公司 | 1,727,554    | 255,723    | 255,723  | 255,723 | 3,455,108 |
| 和大工業(股)公司 | 和旺汽車部件(淮安)有限公司 | 1,727,554    | 98,355     | 98,355   | 98,355  | 3,455,108 |
| 和大工業(股)公司 | 和旺汽車部件(淮安)有限公司 | 1,727,554    | 246,290    | 246,290  | 213,860 | 3,455,108 |
| 和大工業(股)公司 | 和府建設股份有限公司     | 1,727,554    | 156,000    | 156,000  | 0       | 3,455,108 |

註：本公司對單一企業背書保證限額以不超過當期淨值百分之二十為原則；背書保證總額以不超過本公司當期淨值百分之四十為限。

2.截至一百一十三年十三月底資金貸與情形如下表：

單位:新台幣仟元

| 貸出資金之公司   | 貸與對象           | 有短期融通資金必要之原因 | 累計至本月止最高餘額 | 期末餘額    | 實際動支金額 | 對個別對象資金貸與限額 | 資金貸與總限額   |
|-----------|----------------|--------------|------------|---------|--------|-------------|-----------|
| 和大工業(股)公司 | 永晉冠金屬(股)公司     | 購置設備         | 9,600      | 7,200   | 4,800  | 1,727,554   | 3,455,108 |
| 和大工業(股)公司 | 建利實業(股)公司      | 購置設備         | 6,000      | 6,000   | 6,000  | 1,727,554   | 3,455,108 |
| 和大工業(股)公司 | 和旺汽車部件(淮安)有限公司 | 營運週轉         | 196,710    | 196,710 | 0      | 1,727,554   | 3,455,108 |

註：本公司訂定對個別對象資金貸與之限額為不得超過本公司淨值的百分之二十，總限額不得超過本公司淨值的百分之四十。

## (附錄五) 本公司發行國內第四次無擔保轉換公司債執行情形

| 公司債種類                                 |                   | 國內第四次無擔保轉換公司債                                                                                                                                                 |
|---------------------------------------|-------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 發 行 日 期                               |                   | 113 年 8 月 12 日                                                                                                                                                |
| 面 額                                   |                   | 每張新臺幣 100,000 元整                                                                                                                                              |
| 發行及交易地點                               |                   | 證券櫃檯買賣中心                                                                                                                                                      |
| 發 行 價 格                               |                   | 依債券票面金額 100%發行                                                                                                                                                |
| 總 額                                   |                   | 新臺幣 15 億元整                                                                                                                                                    |
| 利 率                                   |                   | 票面年利率為 0%                                                                                                                                                     |
| 期 限                                   |                   | 3 年期 到期日：116 年 8 月 12 日                                                                                                                                       |
| 保 證 機 構                               |                   | 無                                                                                                                                                             |
| 受 託 人                                 |                   | 臺灣土地銀行股份有限公司                                                                                                                                                  |
| 承 銷 機 構                               |                   | 台中銀證券股份有限公司                                                                                                                                                   |
| 簽 證 律 師                               |                   | 翰辰法律事務所彭義誠律師                                                                                                                                                  |
| 簽 證 會 計 師                             |                   | 安永聯合會計師事務所<br>黃子評會計師、黃靖雅會計師                                                                                                                                   |
| 償 還 方 法                               |                   | 除本轉換公司債之持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股，或本公司依本辦法第十八條之提前收回，或本公司由證券商營業處所買回註銷外，本公司於本轉換公司債到期時按債券面額之 100%以現金一次償還。                                                              |
| 未 償 還 本 金                             |                   | 新臺幣 15 億元整                                                                                                                                                    |
| 贖回或提前清償之條款                            |                   | 請參閱本公司國內第四次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法                                                                                                                                    |
| 限 制 條 款                               |                   | 無                                                                                                                                                             |
| 信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果                 |                   | 無                                                                                                                                                             |
| 附其他權利                                 | 截至年報刊印日止已轉換普通股之金額 | 無                                                                                                                                                             |
|                                       | 發行及轉換辦法           | 請參閱本公司國內第四次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法                                                                                                                                    |
| 發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響 |                   | 轉換公司債在債權人未要求執行轉換權利前，對股權並無稀釋作用，債權人在可轉換期間內可選擇對其較有利之時點轉換，因此對股權稀釋具有遞延分散之效果。<br>自 114 年 4 月 16 日起，轉換價格為 71.47 元，若就未償還公司債金額按目前轉換價格全數轉換後，預計股本膨脹率約為 10.13%，對股東權益影響有限。 |
| 交換標的委託保管機構名稱                          |                   | 不適用                                                                                                                                                           |

(附錄六) 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                     | 第四次                 |
| 董事會決議日期                  | 114/04/09           |
| 買回目的                     | 維護公司信用及股東權益         |
| 買回期間                     | 114/04/10~114/06/09 |
| 買回區間價格                   | 每股 40~70 元          |
| 已買回股份種類及數量               | 558,000 股           |
| 已買回股份金額                  | 32,446,571 元        |
| 已買回數量占預定買回數量之比率(%)       | 3.72%               |
| 已辦理銷除及轉讓之股份數量            | 0 股                 |
| 累積持有本公司股份數量              | 558,000 股           |
| 累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%) | 0.20%               |

(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。

和 大 工 業 股 份 有 限 公 司

聲 明 書

本公司民國一一三年度（自民國一一三年一月一日至一一三年十二月三十一日止）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公報第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，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告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

和 大 工 業 股 份 有 限 公 司



負 責 人： 沈 國 榮



中 華 民 國 一 一 四 年 三 月 十 三 日

## 會計師查核報告

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其子公司民國一一三年十二月三十一日及民國一一二年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一三年一月一日至十二月三十一日及民國一一二年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則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、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達和大工業股份有限公司及其子公司民國一一三年十二月三十一日及民國一一二年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一三年一月一日至十二月三十一日及民國一一二年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與和大工業股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對和大工業股份有限公司及其子公司民國一一三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。

### 外銷收入之截止時點

和大工業股份有限公司及其子公司民國一一三年一月一日至十二月三十一日之營業收入為新台幣 5,774,470 仟元，主要營業收入為銷售車用傳動零件，由於銷售合約中包含多種不同的合約條款，惟和大工業股份有限公司及其子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，故本會計師將外銷收入之截止時點列入關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括(但不限於)，針對和大工業股份有限公司及其子公司銷貨交易作業程序與內部控制進行了解與評估，並測試該等控制；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，並抽核重大交易，檢視合約之交易條件、與相關憑證核對，以判斷並決定履約義務及其滿足時點，確認收入認列於適當期間。

本會計師亦考量合併財務報表附註五及附註六有關銷貨收入揭露之適當性。

#### 存貨備抵跌價及呆滯損失評價

和大工業股份有限公司及其子公司民國一一三年十二月三十一日之存貨淨額為新台幣 2,867,742 仟元，占合併資產總額 13%。和大工業股份有限公司及其子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，故針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及其子公司之存貨及其備抵跌價損失對財務報表影響重大，因此，本會計師將其判斷為關鍵查核事項。

本會計師的查核程序包括(但不限於) 針對存貨備抵跌價損失之評估及提列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；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；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，進而評估存貨備抵跌價損失提列之合理性；取得期末存貨數量資料與年度盤點清冊比較，驗證期末存貨之存在與完整，觀察年度存貨盤點瞭解存貨狀況，評估過時及損壞存貨之備抵跌價損失的適當性。

本會計師亦考量合併財務報表附註五及附註六有關存貨揭露之適當性。

#### 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、國際財務報導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工業股份有限公司及其子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及其子公司或停止營業，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及其子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對和大工業股份有限公司及其子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及其子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工業股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對和大工業股份有限公司及其子公司民國一一三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。

#### 其他

和大工業股份有限公司及其子公司已編製民國一一三年度及民國一一二年度之個體財務報告，並經本會計師出具包含其他事項段之無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：金管證審字第1030025503號

金管證審字第1120349153號

黃子評

黃子評



會計師：

黃靖雅

黃靖雅



中華民國一一四年三月十三日



和光工業股份有限公司

會計主管：李員吉

民國一十三年三月三十一日及一一二二年十二月三十一日

| 代碼   | 會計項目                     | 附註       | 一一二二年十二月三十一日 |     | 一一二二年十二月三十一日 |     |
|------|--------------------------|----------|--------------|-----|--------------|-----|
|      |                          |          | 金額           | %   | 金額           | %   |
| 1100 | 流動資產                     |          |              |     |              |     |
| 1110 | 現金及約當現金                  | 四及六.1    | \$773,323    | 3   | \$784,936    | 4   |
| 1120 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動      | 四及六.2    | 11,342       | -   | 14,325       | -   |
| 1136 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動  | 四及六.3    | 113,955      | 1   | 90,290       | -   |
| 1150 | 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動         | 四及六.4    | 263,370      | 1   | 46,640       | -   |
| 1170 | 應收票據淨額                   | 四        | 26,423       | -   | 18,973       | -   |
| 1200 | 應收帳款淨額                   | 四及六.5    | 2,720,676    | 12  | 2,624,734    | 12  |
| 130x | 其他應收款                    | 四及六.6    | 26,497       | -   | 96,711       | -   |
| 1470 | 存貨                       |          | 2,867,742    | 13  | 3,337,134    | 15  |
| 1470 | 其他流動資產                   |          | 401,153      | 2   | 136,429      | 1   |
| 11xx | 流動資產合計                   |          | 7,204,481    | 32  | 7,150,172    | 32  |
| 1510 | 非流動資產                    |          |              |     |              |     |
| 1517 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動     | 四及六.2及14 | 600          | -   | -            | -   |
| 1550 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 四及六.3    | 175,543      | 1   | 140,640      | 1   |
| 1600 | 採用權益法之投資                 | 四、六.7及八  | 320,634      | 1   | 305,866      | 2   |
| 1755 | 不動產、廠房及設備                | 四、六.8及八  | 13,831,099   | 62  | 14,044,490   | 63  |
| 1760 | 使用權資產                    | 四及六.22   | 305,356      | 1   | 332,430      | 1   |
| 1780 | 投資性不動產淨額                 | 四及六.9    | 193,673      | 1   | 30,387       | -   |
| 1840 | 無形資產                     | 四        | 5,502        | -   | 7,950        | -   |
| 1900 | 遞延所得稅資產                  | 四及六.26   | 47,987       | -   | 48,391       | -   |
| 15xx | 其他非流動資產合計                | 六.10     | 357,622      | 2   | 266,945      | 1   |
|      | 非流動資產合計                  |          | 15,238,016   | 68  | 15,177,099   | 68  |
| 1xxx | 資產總計                     |          | \$22,442,497 | 100 | \$22,327,271 | 100 |

(請參閱合併財務報表附註)



經理人：陳俊智



董事長：沈國榮



會計主管：李員吉



和豐公司及其子公司

合併資產負債表(續)

民國一一年十二月三十一日及一二年十二月三十一日

| 代碼   | 會計項目        | 附註     | 負債及權益        |              | 單位：新台幣仟元     |             |
|------|-------------|--------|--------------|--------------|--------------|-------------|
|      |             |        | 一一一三年十二月三十一日 | 一一二年十二月三十一日  | 一一一三年十二月三十一日 | 一一二年十二月三十一日 |
|      |             |        | 金額           | 金額           | 金額           | %           |
| 2100 | 流動負債        |        |              |              |              |             |
| 2110 | 短期借款        | 四及六.11 | \$2,834,642  | \$2,834,642  | \$2,169,484  | 13          |
| 2150 | 應付短期票券      | 四及六.12 | 900,000      | 900,000      | 1,000,000    | 4           |
| 2170 | 應付票據        |        | 453,720      | 453,720      | 423,851      | 2           |
| 2200 | 應付帳款        | 四      | 289,099      | 289,099      | 508,130      | 1           |
| 2230 | 其他應付款       | 六.13   | 296,579      | 296,579      | 492,177      | 2           |
| 2280 | 本期所得稅負債     |        | 2,891        | 2,891        | 98,328       | -           |
| 2322 | 租賃負債一流動     | 四及六.22 | 13,031       | 13,031       | 22,613       | -           |
| 2399 | 一年內到期之長期借款  | 四及六.15 | 1,544,738    | 1,544,738    | 1,390,203    | 7           |
| 21xx | 其他流動負債      |        | 85,179       | 85,179       | 146,742      | 1           |
|      | 流動負債合計      |        | 6,419,879    | 6,419,879    | 6,251,528    | 29          |
| 2500 | 非流動負債       |        |              |              |              |             |
| 2530 | 遞延所得稅負債     | 四及六.14 | 8,250        | 8,250        | -            | -           |
| 2540 | 應付公司債       | 四及六.14 | 1,414,657    | 1,414,657    | -            | -           |
| 2570 | 長期借款        | 四及六.15 | 5,242,253    | 5,242,253    | 6,808,631    | 6           |
| 2580 | 遞延所得稅負債     | 四及六.26 | 59,889       | 59,889       | 22,953       | 23          |
| 2600 | 租賃負債一非流動    | 四及六.22 | 236,056      | 236,056      | 274,435      | -           |
| 25xx | 其他非流動負債     |        | 113,246      | 113,246      | 127,848      | 1           |
| 2xxx | 非流動負債合計     |        | 7,074,351    | 7,074,351    | 7,233,867    | 31          |
|      | 負債總計        |        | 13,494,230   | 13,494,230   | 13,485,395   | 60          |
| 31xx | 歸屬於母公司業主之權益 |        |              |              |              |             |
| 3100 | 股本          |        |              |              |              |             |
| 3110 | 普通股股本       | 六.18   | 2,795,175    | 2,795,175    | 2,795,175    | 12          |
| 3200 | 資本公積        | 六.18   | 3,908,804    | 3,908,804    | 3,833,804    | 17          |
| 3300 | 保留盈餘        | 六.18   |              |              |              |             |
| 3310 | 法定盈餘公積      |        | 836,334      | 836,334      | 789,267      | 4           |
| 3320 | 特別盈餘公積      |        | 112,608      | 112,608      | 95,158       | 1           |
| 3350 | 未分配盈餘       |        | 1,175,298    | 1,175,298    | 1,322,676    | 5           |
|      | 保留盈餘合計      |        | 2,124,240    | 2,124,240    | 2,207,101    | 10          |
| 3400 | 其他權益        |        | (798)        | (798)        | (112,607)    | (1)         |
| 31xx | 母公司業主權益合計   |        | 8,827,421    | 8,827,421    | 8,723,473    | 39          |
| 36xx | 非控制權益       | 六.19   | 120,846      | 120,846      | 118,403      | 1           |
| 3xxx | 權益總計        |        | 8,948,267    | 8,948,267    | 8,841,876    | 40          |
| 3x2x | 負債及權益總計     |        | \$22,442,497 | \$22,442,497 | \$22,327,271 | 100         |

董事長：沈國榮



經理人：陳俊智



(請參閱合併財務報表附註)

會計主管：李員吉





和太工業股份有限公司

合併財務報表

民國一〇一三年及一〇一二年一月一日至十二月三十一日

| 代碼   | 會計項目                          | 附註       | 一〇一三年一月一日至十二月三十一日 |      | 一〇一二年一月一日至十二月三十一日 |      |
|------|-------------------------------|----------|-------------------|------|-------------------|------|
|      |                               |          | 金額                | %    | 金額                | %    |
| 4000 | 營業收入                          | 四及六20    | \$5,774,470       | 100  | \$6,599,230       | 100  |
| 5000 | 營業毛利                          | 六6及23    | (5,092,735)       | (88) | (5,458,129)       | (83) |
| 6000 | 營業費用                          |          | 681,735           | 12   | 1,141,101         | 17   |
| 6100 | 推銷費用                          | 六23      | (546,258)         | (9)  | (440,548)         | (7)  |
| 6200 | 管理費用                          | 六23      | (153,978)         | (3)  | (155,274)         | (2)  |
| 6300 | 研究發展費用                        | 六23      | (95,449)          | (2)  | (101,390)         | (2)  |
| 6450 | 預期信用減損損失                      | 四及六21    | (21)              | -    | (28,298)          | -    |
| 6900 | 營業淨利                          |          | (795,706)         | (14) | (725,510)         | (11) |
| 7000 | 營業外收入及支出                      |          | (113,971)         | (2)  | 415,591           | 6    |
| 7100 | 利息收入                          | 四及六24    | 13,176            | -    | 10,034            | -    |
| 7010 | 其他收入                          | 四及六24    | 99,187            | 2    | 86,051            | 1    |
| 7020 | 其他利益及損失                       | 六24      | 399,480           | 7    | 17,462            | 1    |
| 7050 | 財務成本                          | 六24      | (183,527)         | (3)  | (186,861)         | (3)  |
| 7060 | 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額          | 六7       | 20,083            | -    | 20,323            | -    |
| 7900 | 營業外收入及支出合計                    |          | 348,399           | 6    | (52,991)          | (1)  |
| 7950 | 稅前淨利                          |          | 234,428           | 4    | 362,600           | 5    |
| 7990 | 所得稅費用                         | 四及六26    | (38,470)          | (1)  | (37,937)          | (1)  |
| 8200 | 本期淨利                          |          | 195,958           | 3    | 324,663           | 4    |
| 8300 | 其他綜合損益                        |          |                   |      |                   |      |
| 8310 | 不重分類至損益之項目                    | 四及六25    | 2,279             | -    | 5,525             | -    |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數                   | 四、六3及25  | 29,737            | 1    | 4,287             | -    |
| 8316 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融工具投資未實現評價損益 | 四及六25    | 8,095             | -    | (2,746)           | -    |
| 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     | 四及六25及26 | (473)             | -    | (1,140)           | -    |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅                |          |                   |      |                   |      |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目                 | 四及六25    | 30,275            | 1    | (3,131)           | -    |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額             | 四及六25    | 44,986            | 1    | (4,127)           | -    |
| 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 | 四及六25    | 51                | -    | (1,454)           | -    |
| 8370 | 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額        | 六25及26   | -                 | -    | (3,306)           | -    |
| 8399 | 與可能重分類之項目相關之所得稅               |          | 114,950           | 3    | (6,092)           | -    |
| 8500 | 本期其他綜合損益(稅後淨額)                |          | \$310,908         | 6    | \$318,571         | 4    |
| 8600 | 淨利(損)歸屬於：                     |          |                   |      |                   |      |
| 8610 | 母公司業主                         |          | \$195,060         |      | \$327,211         |      |
| 8620 | 非控制權益                         |          | 898               |      | (2,548)           |      |
|      |                               |          | \$195,958         |      | \$324,663         |      |
| 8700 | 綜合損益總額歸屬於：                    |          |                   |      |                   |      |
| 8710 | 母公司業主                         |          | \$308,465         |      | \$321,035         |      |
| 8720 | 非控制權益                         |          | 2,443             |      | (2,464)           |      |
|      |                               |          | \$310,908         |      | \$318,571         |      |
| 9750 | 每股盈餘(元)                       | 四及六27    | \$0.70            |      | \$1.17            |      |
| 9850 | 基本每股盈餘                        |          | \$0.70            |      | \$1.17            |      |
|      | 稀釋每股盈餘                        |          | \$0.70            |      | \$1.17            |      |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：沈國榮

經理人：陳俊智

會計主管：李員吉





和業利股份有限公司及子公司



民國一一年一月一日起至十二月三十一日

單位：新臺幣仟元

| 項 目                          | 股本          | 資本公積        | 法定盈餘公積    | 歸屬於母公司業主之權益 |             |                   | 總計                          | 非控制權益     | 權益總額        |
|------------------------------|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|-------------------|-----------------------------|-----------|-------------|
|                              |             |             |           | 依 留 盈 餘     | 未 配 盈 餘     | 其他權益項目            |                             |           |             |
|                              |             |             |           | 法定盈餘公積      | 特別盈餘公積      | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益 |           |             |
| 代碼                           | 3100        | 3200        | 3310      | 3320        | 3350        | 3410              | 3420                        | 36XX      | 3XXX        |
| A1 民國112年1月1日餘額              | \$2,795,175 | \$3,833,804 | \$724,977 | \$60,354    | \$1,530,514 | \$ (7,158)        | \$ (88,000)                 | \$125,994 | \$8,975,660 |
| D1 112年1月1日至12月31日淨利(損)      |             |             |           |             | 327,211     |                   |                             | (2,548)   | 324,663     |
| D3 112年1月1日至12月31日其他綜合損益     |             |             |           |             | 4,158       | (7,432)           | (2,902)                     | 84        | (6,092)     |
| D5 本期綜合損益總額                  | -           | -           | -         | -           | 331,369     | (7,432)           | (2,902)                     | (2,464)   | 318,571     |
| 111年度盈餘指標及分配                 |             |             |           |             |             |                   |                             |           |             |
| B1 提列法定盈餘公積                  |             |             | 64,290    |             | (64,290)    |                   |                             | -         | -           |
| B3 提列特別盈餘公積                  |             |             |           | 34,804      | (34,804)    |                   |                             | -         | -           |
| B5 普通股現金股利                   |             |             |           |             | (447,228)   |                   | (7,115)                     | (5,127)   | (447,228)   |
| Q1 處分透過其他綜合損益                |             |             |           |             | 7,115       |                   |                             |           | -           |
| O1 非控制權益減少                   |             |             |           |             |             |                   |                             |           | (5,127)     |
| Z1 民國112年12月31日餘額            | \$2,795,175 | \$3,833,804 | \$789,267 | \$95,158    | \$1,322,676 | \$ (14,590)       | \$ (98,017)                 | \$118,403 | \$8,841,876 |
| A1 民國113年1月1日餘額              | \$2,795,175 | \$3,833,804 | \$789,267 | \$95,158    | \$1,322,676 | \$ (14,590)       | \$ (98,017)                 | \$118,403 | \$8,841,876 |
| D1 113年1月1日至12月31日淨利         |             |             |           |             | 195,060     |                   |                             | 898       | 195,958     |
| D3 113年1月1日至12月31日其他綜合損益     |             |             |           |             | 1,596       |                   |                             | 1,545     | 114,950     |
| D5 本期綜合損益總額                  | -           | -           | -         | -           | 196,656     | 30,347            | 81,462                      | 2,443     | 310,908     |
| 112年度盈餘指標及分配                 |             |             |           |             |             |                   |                             |           |             |
| B1 提列法定盈餘公積                  |             |             | 47,067    |             | (47,067)    |                   |                             | -         | -           |
| B3 提列特別盈餘公積                  |             |             |           | 17,450      | (17,450)    |                   |                             | -         | -           |
| B5 普通股現金股利                   |             |             |           |             | (279,517)   |                   |                             | (279,517) | (279,517)   |
| 其他資本公積變動                     |             |             |           |             |             |                   |                             |           |             |
| C5 因發行可轉換公司債認列權益組成項目一認股權而產生者 |             | 75,000      |           |             |             |                   |                             | 75,000    | 75,000      |
| Z1 民國113年12月31日餘額            | \$2,795,175 | \$3,908,804 | \$836,334 | \$112,608   | \$1,175,298 | \$15,757          | \$ (16,555)                 | \$120,846 | \$8,948,267 |

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：沈國榮



經理人：陳俊智



會計主管：李員吉

和大工業股份有限公司及子公司



合併現金流量表

民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 代碼     | 項 目                         | 一一三年一月一日<br>至十二月三十一日 | 一一二年一月一日<br>至十二月三十一日 |
|--------|-----------------------------|----------------------|----------------------|
|        | 營業活動之現金流量：                  |                      |                      |
| A10000 | 本期稅前淨利                      | \$234,428            | \$362,600            |
| A20000 | 調整項目：                       |                      |                      |
| A20010 | 收益費損項目：                     |                      |                      |
| A20100 | 折舊費用                        | 711,426              | 711,179              |
| A20200 | 攤銷費用                        | 5,089                | 4,735                |
| A20300 | 預期信用減損損失                    | 21                   | 28,298               |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨(利益)損失 | (1,832)              | 1,650                |
| A20900 | 利息費用                        | 183,527              | 186,861              |
| A21200 | 利息收入                        | (13,176)             | (10,034)             |
| A22300 | 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額        | (20,083)             | (20,323)             |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備利益               | (172,414)            | (5,471)              |
| A22700 | 處分投資性不動產利益                  | (46,906)             | -                    |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數：               |                      |                      |
| A31130 | 應收票據增加                      | (7,450)              | (18,005)             |
| A31150 | 應收帳款(增加)減少                  | (95,963)             | 296,489              |
| A31180 | 其他應收款減少                     | 70,214               | 100,979              |
| A31200 | 存貨減少                        | 469,392              | 117,788              |
| A31240 | 其他流動資產(增加)減少                | (264,724)            | 118,014              |
| B06700 | 其他非流動資產增加                   | (190,947)            | (64,140)             |
| A32130 | 應付票據增加(減少)                  | 29,869               | (101,020)            |
| A32150 | 應付帳款減少                      | (219,031)            | (391,344)            |
| A32180 | 其他應付款減少                     | (164,749)            | (259,024)            |
| A32230 | 其他流動負債(減少)增加                | (62,395)             | 81,790               |
| C04300 | 其他非流動負債減少                   | (14,722)             | (8,919)              |
| A33000 | 營運產生之現金流入                   | 429,574              | 1,132,103            |
| A33100 | 收取之利息                       | 13,176               | 10,034               |
| A33300 | 支付之利息                       | (161,380)            | (185,138)            |
| A33500 | 支付之所得稅                      | (96,567)             | (104,754)            |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入                  | 184,803              | 852,245              |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：沈國榮



經理人：陳俊智



會計主管：李員吉



和大工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表(續)

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 代碼     | 項 目                        | 一十三年一月一日<br>至十二月三十一日 | 一十二年一月一日<br>至十二月三十一日 |
|--------|----------------------------|----------------------|----------------------|
|        | 投資活動之現金流量：                 |                      |                      |
| B00010 | 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 | (35,769)             | (94,963)             |
| B00020 | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動  | -                    | 8,229                |
| B00030 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款 | 6,939                | -                    |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產            | (242,600)            | (3,830)              |
| B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產            | 28,318               | 162,070              |
| B00100 | 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產         | (21,448)             | (6,604)              |
| B00200 | 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產         | 26,587               | 1,191                |
| B01900 | 處分採用權益法之投資                 | -                    | 983                  |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備                | (377,157)            | (874,435)            |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備                | 266,852              | 10,973               |
| B03700 | 存出保證金減少(增加)                | 45,054               | (12,075)             |
| B04500 | 取得無形資產                     | (2,345)              | (5,133)              |
| B05400 | 取得投資性不動產                   | (193,673)            | -                    |
| B05500 | 處分投資性不動產                   | 77,293               | -                    |
| B07100 | 預付設備款增加                    | (149,017)            | (129,337)            |
| B07600 | 收取之股利                      | 14,717               | 6,069                |
| B09900 | 其他投資活動                     | -                    | (4,831)              |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出                 | (556,249)            | (941,693)            |
|        | 籌資活動之現金流量：                 |                      |                      |
| C00100 | 短期借款增加                     | 12,536,452           | 8,635,738            |
| C00200 | 短期借款減少                     | (11,876,743)         | (8,525,453)          |
| C00500 | 應付短期票券增加                   | 4,800,000            | 5,540,000            |
| C00600 | 應付短期票券減少                   | (4,900,000)          | (5,600,000)          |
| C01200 | 發行公司債                      | 1,485,452            | -                    |
| C01600 | 舉借長期借款                     | 3,905,989            | 7,531,964            |
| C01700 | 償還長期借款                     | (5,365,673)          | (7,304,888)          |
| C03100 | 存入保證金增加(減少)                | 120                  | (1,000)              |
| C04020 | 租賃負債本金償還                   | (22,578)             | (23,960)             |
| C04500 | 支付股利                       | (279,517)            | (447,228)            |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流入(出)              | 283,502              | (194,827)            |
| DDDD   | 匯率變動對現金之影響                 | 76,331               | (3,241)              |
| EEEE   | 本期現金及約當現金減少數               | (11,613)             | (287,516)            |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額                | 784,936              | 1,072,452            |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額                | \$773,323            | \$784,936            |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：沈國榮



經理人：陳俊智



會計主管：李貞吉



## 會計師查核報告

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一一三年十二月三十一日及民國一一二年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一三年一月一日至十二月三十一日及民國一一二年一月一日至十二月三十一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(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達和大工業股份有限公司民國一一三年十二月三十一日及民國一一二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一三年一月一日至十二月三十一日及民國一一二年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與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。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一一三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。

### 外銷收入之截止時點

和大工業股份有限公司民國一一三年一月一日至十二月三十一日之營業收入為新台幣5,040,611 仟元，主要營業收入為銷售車用傳動零件，由於銷售合約中包含多種不同的合約條款，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，故本會計師將外銷收入之截止時點列入關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括(但不限於)，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了解與評估，並測試該等控制；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，並抽核重大交易，檢視合約之交易條件、與相關憑證核對，以判斷並決定履約義務及其滿足時點，確認收入認列於適當期間。

本會計師亦考量個體財務報表附註五及附註六有關銷貨收入揭露之適當性。

#### 存貨備抵跌價及呆滯損失評價

和大工業股份有限公司民國一一三年十二月三十一日之存貨淨額為新台幣 2,432,623 仟元，占資產總額 12%。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，故針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，因此，本會計師將其判斷為關鍵查核事項。

本會計師的查核程序包括(但不限於) 針對存貨備抵跌價損失之評估及提列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；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；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，進而評估存貨備抵跌價損失提列之合理性；取得期末存貨數量資料與年度盤點清冊比較，驗證期末存貨之存在與完整，觀察年度存貨盤點瞭解存貨狀況，評估過時及損壞存貨之備抵跌價損失的適當性。

本會計師亦考量個體財務報表附註五及附註六有關存貨揭露之適當性。

#### 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(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報表之責任

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對和大工業股份有限公司民國一一三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。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：金管證審字第1030025503號

金管證審字第1120349153號

黃子評

黃子評



會計師：

黃靖雅

黃靖雅



中華民國一一四年三月十三日



和成實業股份有限公司

個體財務報表

民國一一三年十二月三十一日及一一二年十二月三十一日

| 資產負債表 |                          | 單位：新台幣仟元     |              |
|-------|--------------------------|--------------|--------------|
| 代碼    | 會計項目                     | 一一三年十二月三十一日  | 一一二年十二月三十一日  |
|       |                          | 金額           | 金額           |
|       |                          | %            | %            |
| 1100  | 流動資產                     |              |              |
| 1120  | 現金及約當現金                  | \$580,730    | \$644,495    |
| 1136  | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 50,041       | 47,785       |
| 1150  | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動         | 178,383      | 7,991        |
| 1170  | 應收票據淨額                   | 4,696        | 10,104       |
| 1180  | 應收帳款—關係人淨額               | 2,634,614    | 2,497,323    |
| 1200  | 其他應收款                    | 11,322       | 36,505       |
| 130x  | 存貨                       | 18,678       | 84,507       |
| 1470  | 其他流動資產                   | 2,432,623    | 2,603,518    |
| 11xx  | 流動資產合計                   | 121,716      | 75,352       |
|       | 非流動資產                    | 6,032,803    | 6,007,580    |
| 1510  | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動     | 600          | -            |
| 1517  | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 167,881      | 134,882      |
| 1550  | 採用權益法之投資                 | 1,417,073    | 1,097,613    |
| 1600  | 不動產、廠房及設備                | 12,603,183   | 12,752,638   |
| 1755  | 使用權資產                    | 218,446      | 243,185      |
| 1760  | 投資性不動產淨額                 | 193,673      | 30,387       |
| 1780  | 無形資產                     | 5,019        | 7,578        |
| 1840  | 遞延所得稅資產                  | 43,754       | 44,723       |
| 1900  | 其他非流動資產                  | 53,728       | 93,017       |
| 15xx  | 非流動資產合計                  | 14,703,357   | 14,404,023   |
| 1xxx  | 資產總計                     | \$20,736,160 | \$20,411,603 |
|       |                          | 100          | 100          |

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：沈國榮



經理人：陳俊智



會計主管：李員吉



民國一十三年十二月三十一日及一十三年十二月三十一日

| 負債及權益 |                      | 附註     | 一十三年十二月三十一日  |     | 一十三年十二月三十一日  |     | 單位：新台幣千元 |  |
|-------|----------------------|--------|--------------|-----|--------------|-----|----------|--|
| 代碼    | 會計項目                 |        | 金額           | %   | 金額           | %   |          |  |
|       | 流動負債                 |        |              |     |              |     |          |  |
| 2100  | 短期借款                 | 四及六.9  | \$2,519,500  | 12  | \$1,876,337  | 9   |          |  |
| 2110  | 應付短期票券               | 四及六.10 | 900,000      | 5   | 1,000,000    | 5   |          |  |
| 2150  | 應付票據                 |        | 453,720      | 2   | 423,851      | 2   |          |  |
| 2170  | 應付帳款                 | 四及七    | 227,040      | 1   | 471,915      | 2   |          |  |
| 2200  | 其他應付款                | 六.11及七 | 268,972      | 1   | 483,005      | 2   |          |  |
| 2230  | 本期所得稅負債              | 四及六.23 | -            | -   | 97,392       | -   |          |  |
| 2280  | 租賃負債－流動              | 四及六.19 | 8,753        | -   | 11,740       | -   |          |  |
| 2322  | 一年內到期之長期借款           | 四及六.12 | 1,061,665    | 5   | 1,051,669    | 5   |          |  |
| 2399  | 其他流動負債               |        | 10,441       | -   | 11,048       | -   |          |  |
| 21xx  | 流動負債合計               |        | 5,450,091    | 26  | 5,426,937    | 25  |          |  |
|       | 非流動負債                |        |              |     |              |     |          |  |
| 2500  | 透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動 | 四及六.13 | 8,250        | -   | -            | -   |          |  |
| 2530  | 應付公司債                | 四及六.13 | 1,414,657    | 7   | -            | -   |          |  |
| 2540  | 長期借款                 | 四及六.12 | 4,669,466    | 23  | 5,891,818    | 29  |          |  |
| 2570  | 遞延所得稅負債              | 四及六.23 | 49,783       | -   | 22,280       | -   |          |  |
| 2580  | 租賃負債－非流動             | 四及六.19 | 219,827      | 1   | 239,775      | 1   |          |  |
| 2600  | 其他非流動負債              | 四      | 96,665       | -   | 107,300      | 1   |          |  |
| 25xx  | 非流動負債合計              |        | 6,458,648    | 31  | 6,261,173    | 31  |          |  |
| 2xxx  | 負債總計                 |        | 11,908,739   | 57  | 11,688,130   | 56  |          |  |
|       | 權益                   |        |              |     |              |     |          |  |
| 31xx  | 股本                   |        |              |     |              |     |          |  |
| 3100  | 普通股股本                | 六.16   | 2,795,175    | 13  | 2,795,175    | 14  |          |  |
| 3110  | 資本公積                 | 六.16   | 3,908,804    | 19  | 3,833,804    | 19  |          |  |
| 3200  | 保留盈餘                 |        |              |     |              |     |          |  |
| 3300  | 法定盈餘公積               | 六.16   | 836,334      | 4   | 789,267      | 4   |          |  |
| 3310  | 特別盈餘公積               |        | 112,608      | 1   | 95,158       | -   |          |  |
| 3320  | 未分配盈餘                |        | 1,175,298    | 6   | 1,322,676    | 7   |          |  |
| 3350  | 保留盈餘合計               |        | 2,124,240    | 11  | 2,207,101    | 11  |          |  |
| 3400  | 其他權益                 |        | (798)        | -   | (112,607)    | -   |          |  |
| 3xxx  | 權益總計                 |        | 8,827,421    | 43  | 8,723,473    | 44  |          |  |
| 3x2x  | 負債及權益總計              |        | \$20,736,160 | 100 | \$20,411,603 | 100 |          |  |

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：沈國榮



經理人：陳俊智



會計主管：李員吉



民國一一年一月一日至一二年一月三十一日

| 代碼   | 會計項目                                      | 附註     | 一一三一年一月一日至一二年一月三十一日 |      | 一一二一年一月一日至一二年一月三十一日 |      | 單位：新台幣仟元 |
|------|-------------------------------------------|--------|---------------------|------|---------------------|------|----------|
|      |                                           |        | 金額                  | %    | 金額                  | %    |          |
| 4000 | 營業收入                                      | 四及六.17 | \$5,040,611         | 100  | \$6,096,868         | 100  |          |
| 5000 | 營業成本                                      | 六.5及20 | (4,433,890)         | (88) | (5,045,906)         | (83) |          |
| 5900 | 營業毛利                                      |        | 606,721             | 12   | 1,050,962           | 17   |          |
| 5910 | 已實現銷售利益                                   |        | 4,322               | -    | 1,338               | -    |          |
| 5950 | 營業毛利淨額                                    |        | 611,043             | 12   | 1,052,300           | 17   |          |
| 6000 | 營業費用                                      | 六.20   | (492,494)           | (9)  | (406,533)           | (7)  |          |
| 6100 | 推銷費用                                      | 六.20   | (86,404)            | (2)  | (85,832)            | (1)  |          |
| 6200 | 管理費用                                      | 六.20   | (88,369)            | (2)  | (99,048)            | (2)  |          |
| 6300 | 研究發展費用                                    | 四及六.18 | -                   | -    | (24,000)            | -    |          |
| 6450 | 預期信用減損損失                                  |        | (667,267)           | (13) | (615,413)           | (10) |          |
| 6900 | 營業費用合計                                    |        | (56,224)            | (1)  | (436,887)           | 7    |          |
| 7000 | 營業淨(損)利                                   |        | 8,830               | -    | 6,976               | -    |          |
| 7100 | 營業外收入及支出                                  | 四及六.21 | 44,005              | 1    | 46,824              | -    |          |
| 7010 | 利息收入                                      | 四及六.21 | 215,660             | 4    | 20,643              | -    |          |
| 7020 | 其他利益及損失                                   | 六.21   | (169,461)           | (3)  | (161,605)           | (3)  |          |
| 7050 | 財務成本                                      | 六.21   | 182,288             | 4    | 11,244              | -    |          |
| 7070 | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額                  | 六.6    | 281,322             | 6    | (75,918)            | (3)  |          |
| 7900 | 營業外收入及支出合計                                |        | 225,098             | 5    | 360,969             | 4    |          |
| 7950 | 稅前淨利                                      | 四及六.23 | (30,038)            | (1)  | (33,758)            | (1)  |          |
| 8200 | 所得稅費用                                     |        | 195,060             | 4    | 327,211             | 3    |          |
| 8300 | 本期淨利                                      |        |                     |      |                     |      |          |
| 8310 | 其他綜合損益                                    |        |                     |      |                     |      |          |
| 8311 | 不重分類至損益之項目                                |        |                     |      |                     |      |          |
| 8316 | 確定福利計畫再衡量數                                | 四及六.22 | 325                 | -    | 6,187               | -    |          |
| 8330 | 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利益             | 四及六.22 | 18,831              | -    | 3,338               | -    |          |
| 8349 | 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  | 四及六.22 | (65)                | -    | (2,906)             | -    |          |
| 8360 | 與不重分類之項目相關之所得稅                            | 四及六.22 |                     |      | (1,237)             |      |          |
| 8361 | 後續可能重分類至損益之項目                             |        |                     |      |                     |      |          |
| 8367 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額                         | 四及六.22 | 23,349              | -    | (3,131)             | -    |          |
| 8380 | 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利益(損失)         | 四及六.22 | 44,986              | 2    | (4,126)             | -    |          |
| 8399 | 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 | 四及六.22 | 6,998               | -    | (995)               | -    |          |
|      | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目  | 六.23   | -                   | -    | (3,306)             | -    |          |
|      | 本期其他綜合損益(稅後淨額)                            |        | 113,405             | 2    | (6,176)             | -    |          |
| 8500 | 本期綜合損益總額                                  |        | \$308,465           | 6    | \$321,035           | 3    |          |
| 9750 | 每股盈餘(元)                                   | 四及六.24 | \$0.70              |      | \$1.17              |      |          |
| 9850 | 基本每股盈餘                                    |        | \$0.70              |      | \$1.17              |      |          |
|      | 稀釋每股盈餘                                    |        |                     |      |                     |      |          |

董事長：沈國榮



經理人：陳俊智



會計主管：李員吉



(請參閱個體財務報表附註)



利元七對沈國榮有限公司

2023年12月31日

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

| 代碼                        | 股本                  | 資本公積                | 保 留 盈 餘           |                  |                     | 其他權益項目            |                             | 權益總額                |
|---------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|------------------|---------------------|-------------------|-----------------------------|---------------------|
|                           |                     |                     | 法定盈餘公積            | 特別盈餘公積           | 未分配盈餘               | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益 |                     |
| A1 民國112年1月1日餘額           | 3100<br>\$2,795,175 | 3200<br>\$3,833,804 | 3310<br>\$724,977 | 3320<br>\$60,354 | 3350<br>\$1,530,514 | 3410<br>\$(7,158) | 3420<br>\$(88,000)          | 31XX<br>\$8,849,666 |
| D1 112年1月1日至12月31日淨利      |                     |                     |                   |                  | 327,211             |                   |                             | 327,211             |
| D3 112年1月1日至12月31日其他綜合損益  |                     |                     |                   |                  | 4,158               | (7,432)           | (2,902)                     | (6,176)             |
| D5 本期綜合損益總額               | -                   | -                   | -                 | -                | 331,369             | (7,432)           | (2,902)                     | 321,035             |
| B1 111年度盈餘指撥及分配           |                     |                     |                   |                  |                     |                   |                             |                     |
| B3 提列法定盈餘公積               |                     |                     |                   | 64,290           | (64,290)            |                   |                             | -                   |
| B5 提列特別盈餘公積               |                     |                     |                   | 34,804           | (34,804)            |                   |                             | -                   |
| B5 普通股現金股利                |                     |                     |                   |                  | (447,228)           |                   |                             | (447,228)           |
| Q1 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 |                     |                     |                   |                  | 7,115               |                   | (7,115)                     |                     |
| Z1 民國112年12月31日餘額         | \$2,795,175         | \$3,833,804         | \$789,267         | \$95,158         | \$1,322,676         | \$(14,590)        | \$(98,017)                  | \$8,723,473         |
| A1 民國113年1月1日餘額           | \$2,795,175         | \$3,833,804         | \$789,267         | \$95,158         | \$1,322,676         | \$(14,590)        | \$(98,017)                  | \$8,723,473         |
| D1 113年1月1日至12月31日淨利      |                     |                     |                   |                  | 195,060             |                   |                             | 195,060             |
| D3 113年1月1日至12月31日其他綜合損益  |                     |                     |                   |                  | 1,596               | 30,347            | 81,462                      | 113,405             |
| D5 本期綜合損益總額               | -                   | -                   | -                 | -                | 196,656             | 30,347            | 81,462                      | 308,465             |
| B1 112年度盈餘指撥及分配           |                     |                     |                   |                  |                     |                   |                             |                     |
| B3 提列法定盈餘公積               |                     |                     | 47,067            | 17,450           | (47,067)            |                   |                             | -                   |
| B5 提列特別盈餘公積               |                     |                     |                   |                  | (17,450)            |                   |                             | -                   |
| B5 普通股現金股利                |                     |                     |                   |                  | (279,517)           |                   |                             | (279,517)           |
| C5 其他資本公積變動               |                     |                     |                   |                  |                     |                   |                             |                     |
| 因發行可轉換公司債認列權益組成項目－認股權而產生者 |                     | 75,000              |                   |                  |                     |                   |                             | 75,000              |
| Z1 民國113年12月31日餘額         | \$2,795,175         | \$3,908,804         | \$836,334         | \$112,608        | \$1,175,298         | \$15,757          | \$(16,555)                  | \$8,827,421         |

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：沈國榮



經理人：陳俊智



會計主管：李貞吉



和興股份有限公司

個體現金流量表

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 代碼     | 項 目                      | 一十三年一月一日<br>至十二月三十一日 | 一十二年一月一日<br>至十二月三十一日 |
|--------|--------------------------|----------------------|----------------------|
|        | 營業活動之現金流量：               |                      |                      |
| A10000 | 本期稅前淨利                   | \$225,098            | \$360,969            |
| A20000 | 調整項目：                    |                      |                      |
| A20010 | 收益費損項目：                  |                      |                      |
| A20100 | 折舊費用                     | 653,879              | 656,505              |
| A20200 | 攤銷費用                     | 4,903                | 4,560                |
| A20300 | 預期信用減損損失                 | -                    | 24,000               |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨利益  | (600)                | -                    |
| A20900 | 利息費用                     | 169,461              | 161,605              |
| A21200 | 利息收入                     | (8,830)              | (6,976)              |
| A21300 | 股利收入                     | (4,205)              | -                    |
| A22400 | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 | (182,288)            | (11,244)             |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失            | 12,356               | 1,737                |
| A22700 | 處分投資性不動產利益               | (46,906)             | -                    |
| A23900 | 已實現銷貨利益                  | (4,322)              | (1,338)              |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數：            |                      |                      |
| A31130 | 應收票據減少(增加)               | 5,408                | (11,390)             |
| A31150 | 應收帳款(增加)減少               | (67,122)             | 401,954              |
| A31180 | 其他應收款減少                  | 65,832               | 85,927               |
| A31200 | 存貨減少                     | 170,895              | 242,007              |
| A31240 | 其他流動資產減少                 | 5,973                | 88,436               |
| B06700 | 其他非流動資產增加                | (16,501)             | (8,000)              |
| A32130 | 應付票據增加(減少)               | 29,869               | (101,020)            |
| A32150 | 應付帳款減少                   | (244,875)            | (338,837)            |
| A32180 | 其他應付款減少                  | (183,757)            | (216,059)            |
| A32230 | 其他流動負債(減少)增加             | (607)                | 10,306               |
| C04300 | 其他非流動負債(減少)增加            | (9,310)              | 5,097                |
| A33000 | 營運產生之現金流入                | 574,351              | 1,348,239            |
| A33100 | 收取之利息                    | 8,827                | 7,440                |
| A33300 | 支付之利息                    | (141,951)            | (160,086)            |
| A33500 | 支付之所得稅                   | (151,360)            | (100,963)            |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入               | 289,867              | 1,094,630            |

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：沈國榮



經理人：陳俊智



會計主管：李員吉





和業化學股份有限公司

個體現金流量表(續)

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 代碼     | 項 目                        | 一一三年一月一日<br>至十二月三十一日 | 一一二年一月一日<br>至十二月三十一日 |
|--------|----------------------------|----------------------|----------------------|
|        | 投資活動之現金流量：                 |                      |                      |
| B00010 | 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 | (23,361)             | (74,771)             |
| B00020 | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產     | -                    | 1,390                |
| B00030 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款 | 6,939                | -                    |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產            | (178,383)            | (3,780)              |
| B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產            | 7,991                | 151,719              |
| B01800 | 取得採用權益法之投資                 | (86,657)             | (33,515)             |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備                | (375,236)            | (835,535)            |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備                | 22,262               | 2,027                |
| B03700 | 存出保證金增加                    | (1,660)              | (10,000)             |
| B04500 | 取得無形資產                     | (2,344)              | (4,736)              |
| B05350 | 取得使用權資產                    | -                    | (5,122)              |
| B05400 | 取得投資性不動產                   | (193,673)            | -                    |
| B05500 | 處分投資性不動產                   | 77,293               | -                    |
| B07100 | 預付設備款增加                    | (123,916)            | (160,045)            |
| B07600 | 收取之股利                      | 7,338                | 6,069                |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出                 | (863,407)            | (966,299)            |
|        | 籌資活動之現金流量：                 |                      |                      |
| C00100 | 短期借款增加                     | 12,329,500           | 8,308,491            |
| C00200 | 短期借款減少                     | (11,686,337)         | (8,180,506)          |
| C00500 | 應付短期票券增加                   | 4,842,836            | 5,540,000            |
| C00600 | 應付短期票券減少                   | (4,942,836)          | (5,600,000)          |
| C01200 | 發行公司債                      | 1,485,452            | -                    |
| C01600 | 舉借長期借款                     | 3,760,032            | 6,857,970            |
| C01700 | 償還長期借款                     | (4,982,740)          | (6,948,547)          |
| C03100 | 存入保證金減少                    | (1,000)              | (1,000)              |
| C04020 | 租賃負債本金償還                   | (15,615)             | (6,506)              |
| C04500 | 支付股利                       | (279,517)            | (447,228)            |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流入(出)              | 509,775              | (477,326)            |
| EEEE   | 本期現金及約當現金減少數               | (63,765)             | (348,995)            |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額                | 644,495              | 993,490              |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額                | \$580,730            | \$644,495            |

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：沈國榮



經理人：陳俊智



會計主管：李員吉



和大工業股份有限公司

113 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                                  | 991,860,324   |     |
| 確定福利計畫之再衡量數                              | 1,596,294     |     |
| 處分透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量之權益工具               | —             |     |
| 113 年度稅後淨利                               | 195,060,035   |     |
| 未分配盈餘合計                                  | 1,188,516,653 |     |
| 提列法定盈餘公積(10%)                            | (19,665,633)  |     |
| 迴轉特別盈餘公積                                 | 111,809,150   |     |
| 本期可供分配盈餘                                 | 1,280,660,170 |     |
| 分配項目                                     |               |     |
| H1 已分配股東紅利—現金（每股 0.0 元）                  | —             |     |
| 股東紅利—現金（每股 0.8 元）                        | (223,614,010) |     |
| 股東紅利—股票（每股 0.0 元）                        | —             |     |
| 分配項目合計                                   | (223,614,010) |     |
| 期末未分配盈餘                                  | 1,057,046,160 |     |
| 註 1：每股實際現金股利，將依普通股配息基準日本公司實際流通在外股份總數調整之。 |               |     |
| 註 2：以 113 年度盈餘優先分配。                      |               |     |

董事長：沈國榮



總經理：陳俊智



會計主管：李員吉



(附錄九)「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                                                                  |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|
| 第廿七條        | 本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之二為員工酬勞 <u>(本項員工酬勞數額不得低於百分之三十五為基層員工酬勞)</u> ，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之五為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。 | 本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之二為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之五為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。 | 依金管證發字第1130385442號令辦理修正上市及上櫃公司應於章程訂明以年度盈餘提撥一定比率為基層員工調整薪資或分派酬勞之相關事項。 |
| <u>第廿八條</u> | 本章程未訂項，悉依照公司法及其他法令規定辦理。                                                                                                                                                                                                          | 本章程未訂項，悉依照公司法及其他法令規定辦理。                                                                                                                                                                      | 修正條次。                                                               |
| <u>第廿九條</u> | 本章程訂立於民國六十一年十月十七日，…， <u>第四十六次修正於民國一一四年六月十日</u> 。                                                                                                                                                                                 | 本章程訂立於民國六十一年十月十七日，…，第四十五次修正於民國一一三年六月十三日。                                                                                                                                                     | 修正條次及日期。                                                            |