

永記造漆工業股份有限公司

一一三年股東常會議事錄

- 一、時間：中華民國一一三年五月三十一日(星期五)上午十時。
- 二、地點：高雄市小港區沿海三路二十六號(本公司國際會議廳)。
- 出席：親自及委託出席股份總數為 129,273,992 股(其中以電子方式出席行使表決權者為 66,433,955 股)，佔本公司已發行股份總數 162,000,000 股之 79.79%。

出席董事：張德仁、吳小燕

出席獨立董事：詹進義、吳建勳、張晉誠

出席會計師：勤業眾信聯合會計師事務所 許會計師瑞軒

主席：張董事長德仁 記錄：何豐裕

三、宣布開會：(出席股份總數已達法定數額，主席依法宣佈開會。)

四、主席致詞：(略)

五、報告事項：

- (一) 一一二年度營業報告(略)。
- (二) 一一二年度審計委員會審查報告(略)。
- (三) 一一二年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告(略)。
- (四) 一一二年度給付董事酬金報告(略)。
- (五) 一一二年度背書保證執行情形報告(略)。
- (六) 一一二年度大陸地區投資情形報告(略)。

六、承認事項：

第一案(董事會提)

案由：一一二年度營業報告書及財務報表案，提請承認。

說明：本公司 112 年度個體暨合併財務報表業經董事會決議通過，並經勤業眾信聯合會計師事務所郭麗園及許瑞軒會計師查核簽證完竣，連同營業報告書，送請審計委員會審查完畢，出具審查報告書在案。前項表冊請參閱本手冊第 4-23 頁。

討論經過：

股東戶號 34067 股東對於公司營業概況、未來發展及轉投資策略等多面向提出關心與建議。以上股東發言，經主席及主席指派之人就股東所提的問題與建議予以說明。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：129,273,992 權

表決結果		占出席股東表決權數 %
贊成權數	113,224,742 權 (含電子投票 50,455,765 權)	87.59%
反對權數	3,799 權 (含電子投票 3,799 權)	0.00%
棄權/未投票權數	16,045,451 權 (含電子投票 15,974,391 權)	12.41%
無效權數	0 權	0.00%

本案照原案表決通過。

第二案（董事會提）

案由：一一二年度盈餘分配案，提請承認。

說明：本公司 112 年度盈餘分配案，擬分配現金股利每股新台幣 3.5 元，分配至元為止（元以下捨去），配發不足 1 元之畸零款合計數列入本公司其他收入，本案俟股東常會通過後，授權董事長另訂除息基準日、發放日及其他相關事宜。盈餘分配表請參閱本手冊第 27 頁。

討論經過：

股東戶號 34067 股東對於盈餘分配案之議題提出關心與建議。

經主席及主席指派之人就股東所提的問題與建議予以說明。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：129, 273, 992 權

表 決 結 果		占出席股東表決權數 %
贊成權數	113, 163, 427 權 (含電子投票 50, 456, 450 權)	87. 54%
反對權數	66, 111 權 (含電子投票 4, 111 權)	0. 05%
棄權/未投票權數	16, 044, 454 權 (含電子投票 15, 973, 394 權)	12. 41%
無效權數	0 權	0. 00%

本案照原案表決通過。

七、臨時動議

討論經過：

1. 股東戶號 34067 股東對於品牌形象及行銷方式等議題，提出關心與建議。

主席以及主席指派之人就股東所提的問題與建議予以說明，惟上開發言屬股東自由發言性質，並未正式進入臨時動議之提案與決議程序。

經主席徵詢出席股東無其他臨時動議後，結束議程，主席宣布 散會。

八、散會（同日上午十時五十五分）

永記造漆工業股份有限公司

一一一年度營業報告書

一、營業計劃實施成果：

單位：新台幣千元

項目	一一二年度	一一一年度	增減幅度(%)
營業收入	9,354,380	9,735,561	-3.92
營業利益	944,774	869,476	8.66
稅後純益	831,238	814,474	2.06
基本每股盈餘(元)	5.13	5.03	1.99

二、預算執行情形：112年度未公開財務預測，故不適用。

三、財務收支及獲利能力分析：

(一) 財務收支分析：

項 目		一一二年度	一一一年度
財務結構(%)	負債佔資產比率	15.32	16.15
	長期資金佔不動產廠房及設備比率	305.01	293.82
償債能力(%)	流動比率	469.41	444.48
	速動比率	323.99	283.41

(二) 獲利能力分析：

項 目	一一二年度	一一一年度
資產報酬率(%)	7.24	7.21
股東權益報酬率(%)	8.59	8.67
稅前純益佔實收資本額比率(%)	64.36	64.19
純益率(%)	8.89	8.37
每股盈餘(元)	5.13	5.03

四、研究發展狀況：

- (一) 工業地坪塗料開發完成。
- (二) 全方位中性矽利康填縫膠(各色)上市
- (三) 高強度噴塗聚脲開發完成。
- (四) 水性無機樹脂 YWG 系列開發完成。
- (五) 可酷力藝術塗料開發完成上市。
- (六) 水性 FM-906 防火塗料取得並通過英國 Warringtonfire 及美國 UL SOLUTIONS 認證在 IH 型鋼樑、H 型鋼柱及中空方型鋼柱具備可達三小時防火時效厚度。
- (七) 超耐化氟碳塗料開發完成。

五、未來公司發展策略：

- (一) 深入了解消費者需求，開發市場潛力產品。
- (二) 建構溫室氣體盤查及碳足跡系統，因應未來營運環境。
- (三) 協助嘉興廠客戶與銷售區域定位促進業務拓展。
- (四) 推展 ESG 永續經營管理，善盡企業社會責任。

董事長：張德仁



總經理：陳弘偉



會計主管：陳錫慧



會計師查核報告

永記造漆工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

永記造漆工業股份有限公司（永記公司）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達永記公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及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，與永記公司保持超然獨立，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，對永記公司民國 112 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對永記公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

永記公司主要從事油漆塗料之製造與銷售及油漆工程之承攬，其中油漆塗料銷貨收入佔年度營業收入達九成以上。由於收入認列預設具有顯著風險，受市場需求變化影響有所起伏，且為財務報表使用者關注之事項，因此本會計師將特定客戶群銷貨收入認列列為關鍵查核事項。銷貨收入相關之會計政策請參閱個體財務報告附註四。

本會計師所執行之主要查核程序如下：

- 一、瞭解並測試銷貨循環內部控制設計及執行之有效性。
- 二、核對相關文件，以確認商品控制權是否確實移轉且滿足履約義務，並執行收款測試驗證收入真實發生。
- 三、檢視期後重大銷貨退回情形，以確認資產負債表日前認列銷貨交易之真實性。

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永記公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算永記公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

永記公司之治理單位（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：

- 一、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，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。
- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對永記公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。
- 四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使永記公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎，惟未來事件或情況可能導致永記公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、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。
- 六、對於永記公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成永記公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對永記公司民國 111 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 郭 麗 園



郭麗園

會計師 許 瑞 軒



許瑞軒

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1020025513 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 1 日

代 碼	資 產	112年12月31日		111年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 959,391	9	\$ 626,989	6
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註四及七)	355,994	3	-	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(附註四及八)	439,681	4	384,288	3
1140	合約資產(附註二一)	100,094	1	95,555	1
1150	應收票據淨額(附註九)	248,381	2	330,705	3
1160	應收票據一關係人(附註八及二七)	52,767	1	58,079	-
1170	應收帳款淨額(附註九)	1,329,669	12	1,394,160	13
1180	應收帳款一關係人(附註八及二七)	215,549	2	333,172	3
1200	其他應收款(附註九)	15,943	-	20,899	-
1210	其他應收款一關係人(附註八及二七)	35,490	-	27,577	-
130X	存貨(附註四及十)	1,536,885	14	1,651,842	15
1476	其他金融資產(附註十一)	16,245	-	-	-
1479	其他流動資產	95,047	1	58,280	1
11XX	流動資產合計	5,401,136	49	4,981,546	45
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(附註四及八)	29,567	-	75,330	1
1550	採用權益法之投資(附註四及十二)	4,028,952	36	4,178,083	38
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十三及二八)	1,523,355	13	1,523,788	14
1755	使用權資產(附註四及十四)	22,816	-	9,068	-
1760	投資性不動產(附註四及十五)	203,699	2	205,384	2
1780	無形資產(附註四)	2,601	-	4,614	-
1840	遞延所得稅資產(附註二三)	50,076	-	51,048	-
1915	預付設備款	10,405	-	27,204	-
1920	存出保證金	16,676	-	17,904	-
1980	其他金融資產(附註十一及二八)	3,560	-	1,768	-
15XX	非流動資產合計	5,891,707	51	6,094,191	55
1XXX	資產總計	\$ 11,292,843	100	\$ 11,075,737	100
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十六、二七及二八)	\$ 1,378	-	\$ -	-
2130	合約負債(附註二一)	57,746	1	54,260	1
2150	應付票據	33,644	-	23,597	-
2170	應付帳款(附註二七)	759,788	7	701,490	6
2200	其他應付款(附註十七及二七)	325,111	3	412,712	4
2230	本期所得稅負債(附註二三)	129,835	1	110,492	1
2280	租賃負債(附註四、十四及二七)	8,020	-	8,346	-
2365	退款負債	44,367	-	32,260	-
2399	其他流動負債	20,837	-	688	-
21XX	流動負債合計	1,380,726	12	1,343,845	12
	非流動負債				
2550	負債準備(附註四及十八)	6,383	-	15,022	-
2570	遞延所得稅負債(附註五及二三)	82,778	1	127,778	1
2580	租賃負債(附註四、十四及二七)	14,823	-	935	-
2640	淨確定福利負債(附註四及十九)	14,229	-	9,262	-
2645	存入保證金	5,888	-	5,696	-
25XX	非流動負債合計	124,101	1	158,693	1
2XXX	負債總計	1,504,827	13	1,502,538	13
	權益(附註二十)				
3110	普通股股本	1,620,000	14	1,620,000	15
3200	資本公積	109,430	1	109,380	1
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	1,999,353	18	1,917,371	17
3320	特別盈餘公積	490,499	4	490,499	5
3350	未分配盈餘	5,811,676	52	5,630,491	51
3300	保留盈餘合計	8,301,528	74	8,038,361	73
3400	其他權益	(242,942)	(2)	(194,542)	(2)
3XXX	權益總計	9,788,016	87	9,573,199	87
3X2X	負債及權益總計	\$ 11,292,843	100	\$ 11,075,737	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：張德仁



經理人：陳弘偉



會計主管：陳錫慧



民國 112 及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟每股盈餘為新台幣元

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四、二一及二七）				
4100	銷貨收入	\$ 6,817,448	95	\$ 7,065,652	92
4520	工程收入	364,608	5	619,640	8
4000	營業收入合計	<u>7,182,056</u>	<u>100</u>	<u>7,685,292</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註十、十九、二二及二七）				
5110	銷貨成本	5,103,518	71	5,499,851	72
5520	工程成本	312,673	4	536,654	7
5000	營業成本合計	<u>5,416,191</u>	<u>75</u>	<u>6,036,505</u>	<u>79</u>
5900	營業毛利	1,765,865	25	1,648,787	21
5910	已（未）實現銷貨利益	7,824	-	(19,625)	-
5950	營業毛利淨額	<u>1,773,689</u>	<u>25</u>	<u>1,629,162</u>	<u>21</u>
	營業費用（附註九、十九、二二及二七）				
6100	推銷費用	512,102	7	501,204	6
6200	管理費用	198,574	3	188,347	2
6300	研究發展費用	248,662	4	213,290	3
6450	預期信用減損損失（迴轉利益）	4,030	-	(7,130)	-
6000	營業費用合計	<u>963,368</u>	<u>14</u>	<u>895,711</u>	<u>11</u>
6900	營業淨利	<u>810,321</u>	<u>11</u>	<u>733,451</u>	<u>10</u>
	營業外收入及支出（附註二二及二七）				
7100	利息收入	13,764	-	2,237	-
7010	其他收入	33,966	1	34,561	1
7020	其他利益及損失	8,263	-	102,295	1
7050	財務成本	(172)	-	(1,780)	-
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益份額（附註十二）	<u>109,199</u>	<u>2</u>	<u>137,457</u>	<u>2</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>165,020</u>	<u>3</u>	<u>274,770</u>	<u>4</u>
7900	稅前淨利	975,341	14	1,008,221	14
7950	所得稅費用（附註四及二三）	144,103	2	193,747	3
8200	本年度淨利	<u>831,238</u>	<u>12</u>	<u>814,474</u>	<u>11</u>
	其他綜合損益（附註十九、二十及二三）				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(11,360)	-	3,805	-
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	23,721	-	(36,041)	-
8330	採用權益法之子公司及關聯企業之其他綜合損益份額	(11)	-	(36)	-
8349	與不重分類項目相關之所得稅（費用）利益	2,272	-	(761)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(64,093)	(1)	141,265	1
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	<u>(49,471)</u>	<u>(1)</u>	<u>108,232</u>	<u>1</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 781,767</u>	<u>11</u>	<u>\$ 922,706</u>	<u>12</u>
	每股盈餘（附註二四）				
9710	基 本	\$ 5.13		\$ 5.03	
9810	稀 釋	\$ 5.12		\$ 5.02	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：張德仁



經理人：陳弘偉



會計主管：陳錫慧





永記通商有限公司

民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	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	合計	其他	權益	項目	目
A1	\$1,620,000	\$ 109,328	\$ 1,825,879	\$ 492,801	\$ 5,469,163	\$ 7,787,843	(\$ 417,790)	\$ 118,060	合 計	權 益 總 計
B1	-	-	91,492	-	(91,492)	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(567,000)	(567,000)	-	-	-	(567,000)
B17	-	-	-	(2,302)	2,302	-	-	-	-	-
C3	-	52	-	-	-	-	-	-	-	52
D1	-	-	-	-	814,474	814,474	-	-	-	814,474
D3	-	-	-	-	3,044	3,044	141,265	(36,077)	105,188	108,232
D5	-	-	-	-	817,518	817,518	141,265	(36,077)	105,188	922,706
Z1	1,620,000	109,380	1,917,371	490,499	5,630,491	8,038,361	(276,525)	81,983	(194,542)	9,573,199
B1	-	-	81,982	-	(81,982)	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(567,000)	(567,000)	-	-	-	(567,000)
C3	-	50	-	-	-	-	-	-	-	50
D1	-	-	-	-	831,238	831,238	-	-	-	831,238
D3	-	-	-	-	(9,088)	(9,088)	(64,093)	23,710	(40,383)	(49,471)
D5	-	-	-	-	822,150	822,150	(64,093)	23,710	(40,383)	781,767
Q1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	\$1,620,000	\$ 109,430	\$ 1,999,353	\$ 490,499	\$ 5,811,676	\$ 8,301,528	(\$ 340,618)	(\$ 97,676)	(\$ 242,942)	\$ 9,788,016

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：張德仁



經理人：陳弘偉



會計主管：陳錫慧

永記造漆工業股份有限公司

個體現金流量表

民國 112 及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		112 年度	111 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 975,341	\$1,008,221
A20010	收益費損項目		
A20100	折 舊	82,220	85,962
A20200	攤 銷	2,236	1,242
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	4,030	(7,130)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 資產利益	(4,855)	(145)
A20900	財務成本	172	1,780
A21200	利息收入	(13,764)	(2,237)
A21300	股利收入	(12,435)	(19,650)
A22400	採用權益法認列之子公司及關聯 企業損益份額	(109,199)	(137,457)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失 (利益)	163	(39,464)
A24000	未（已）實現銷貨利益	(7,824)	19,625
A29900	迴轉負債準備	(8,639)	(14,191)
A29900	提列退款負債	146,615	140,445
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	(4,539)	20,424
A31130	應收票據	84,004	(124,753)
A31140	應收票據－關係人	5,420	(14,611)
A31150	應收帳款	59,272	(154,928)
A31160	應收帳款－關係人	117,024	(52,135)
A31180	其他應收款	5,588	14,784
A31190	其他應收款－關係人	(7,913)	15,244
A31200	存 貨	114,957	148,587
A31240	其他流動資產	(36,767)	(16,556)
A32125	合約負債	3,486	32,227
A32130	應付票據	10,047	(2,931)
A32150	應付帳款	58,298	(112,479)
A32180	其他應付款	10,714	(9,243)
A32200	負債準備	-	(53)
A32230	其他流動負債	20,149	(1,291)
A32240	淨確定福利負債	(6,393)	(15,826)
A32990	退款負債	(134,508)	(149,720)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112 年度	111 年度
A33000	營運產生之現金流入	\$1,352,900	\$ 613,741
A33100	收取之利息	13,132	2,344
A33200	收取之股利	12,435	19,650
A33300	支付之利息	(633)	(1,820)
A33500	支付之所得稅	(166,516)	(162,526)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,211,318</u>	<u>471,389</u>
	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	(53,079)	-
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	50,971	-
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	16,199	-
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(1,050,000)	(100,000)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	698,861	100,145
B02700	取得不動產、廠房及設備	(53,726)	(90,507)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	683	50,014
B03700	存出保證金減少(增加)	1,228	(431)
B04500	取得無形資產	(223)	(1,724)
B06500	其他金融資產減少(增加)	(18,037)	166,209
B07600	取得子公司股利	<u>202,050</u>	<u>137,850</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>(205,073)</u>	<u>261,556</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加(減少)	1,378	(10,533)
C03000	存入保證金增加	192	49
C03800	其他應付款減少	(100,000)	(100,000)
C04020	租賃本金償還	(8,463)	(8,244)
C04500	發放現金股利	(567,000)	(567,000)
C09900	股東逾期未領股利退回	<u>50</u>	<u>52</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(673,843)</u>	<u>(685,676)</u>
EEEE	現金及約當現金增加數	332,402	47,269
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>626,989</u>	<u>579,720</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 959,391</u>	<u>\$ 626,989</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：張德仁



經理人：陳弘偉



會計主管：陳錫慧



會計師查核報告

永記造漆工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

永記造漆工業股份有限公司（永記公司）及其子公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達永記公司及其子公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及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，與永記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，對永記公司及其子公司民國 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對永記公司及其子公司民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

永記公司及其子公司主要從事油漆塗料之製造與銷售及油漆工程之承攬，其中油漆塗料銷貨收入佔年度營業收入達九成以上。由於收入認列預設具有顯著風險，受市場需求變化影響有所起伏，且為財務報表使用者關注之事項，因此本會計師將特定客戶群銷貨收入認列列為關鍵查核事項。銷貨收入相關之會計政策請參閱合併財務報告附註四。

本會計師所執行之主要查核程序如下：

- 一、瞭解並測試銷貨循環內部控制設計及執行之有效性。
- 二、核對相關文件，以確認商品控制權是否確實移轉且滿足履約義務，並執行收款測試驗證收入真實發生。
- 三、檢視期後重大銷貨退回情形，以確認資產負債表日前認列銷貨交易之真實性。

其他事項

永記公司業已編製民國 112 及 111 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估永記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永記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。

永記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：

- 一、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。
- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對永記公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。
- 四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使永記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永記公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、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。

六、對於永記公司及其子公司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，決定對永記公司及其子公司民國 112 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 郭 麗 園



郭麗園

會計師 許 瑞 軒



許瑞軒

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1020025513 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 1 日

永記造漆工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	112年12月31日		111年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 1,844,911	16	\$ 1,504,433	13
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註四及七)	355,994	3	-	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(附註四及八)	439,681	4	384,288	3
1140	合約資產(附註二二)	100,094	1	95,555	1
1150	應收票據淨額(附註九)	540,279	5	612,957	5
1160	應收票據一關係人(附註九及二八)	52,767	-	58,079	1
1170	應收帳款淨額(附註九)	1,756,136	15	1,891,633	17
1180	應收帳款一關係人(附註九及二八)	130,335	1	101,005	1
1200	其他應收款(附註九及二八)	17,491	-	23,827	-
130X	存貨(附註四及十)	2,240,554	20	2,569,810	23
1476	其他金融資產(附註十一)	19,617	-	3,373	-
1479	其他流動資產	119,061	1	87,251	1
11XX	流動資產合計	<u>7,616,920</u>	<u>66</u>	<u>7,332,211</u>	<u>65</u>
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(附註四及八)	29,706	-	75,480	1
1550	採用權益法之投資(附註四及十三)	33,527	-	35,844	-
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十四及二九)	3,257,462	28	3,324,419	29
1755	使用權資產(附註四及十五)	329,476	3	338,841	3
1760	投資性不動產(附註四及十六)	203,699	2	205,384	2
1780	無形資產(附註四)	2,992	-	5,070	-
1840	遞延所得稅資產(附註二四)	50,076	1	51,048	-
1915	預付設備款	11,720	-	27,297	-
1920	存出保證金	19,166	-	20,129	-
1980	其他金融資產(附註十一及二九)	3,560	-	1,768	-
15XX	非流動資產合計	<u>3,941,384</u>	<u>34</u>	<u>4,085,280</u>	<u>35</u>
1XXX	資產總計	<u>\$11,558,304</u>	<u>100</u>	<u>\$11,417,491</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十七、二八及二九)	\$ 1,378	-	\$ 1,078	-
2130	合約負債(附註二二)	58,385	1	55,286	1
2150	應付票據	37,859	-	23,600	-
2170	應付帳款	886,380	8	844,591	7
2200	其他應付款(附註十八及二八)	396,000	3	544,730	5
2230	本期所得稅負債(附註二四)	140,904	1	116,190	1
2280	租賃負債(附註四、十五及二八)	20,400	-	18,176	-
2365	退款負債	60,234	1	45,005	-
2399	其他流動負債	21,112	-	954	-
21XX	流動負債合計	<u>1,622,652</u>	<u>14</u>	<u>1,649,610</u>	<u>14</u>
	非流動負債				
2550	負債準備(附註四及十九)	6,383	-	15,022	-
2570	遞延所得稅負債(附註五及二四)	82,778	1	127,778	1
2580	租賃負債(附註四、十五及二八)	34,781	-	33,280	1
2640	淨確定福利負債(附註四及二十)	14,229	-	9,262	-
2645	存入保證金	9,465	-	9,340	-
25XX	非流動負債合計	<u>147,636</u>	<u>1</u>	<u>194,682</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計	<u>1,770,288</u>	<u>15</u>	<u>1,844,292</u>	<u>16</u>
	歸屬於本公司業主之權益(附註二一)				
3110	普通股股本	1,620,000	14	1,620,000	14
3200	資本公積	109,430	1	109,380	1
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	1,999,353	17	1,917,371	17
3320	特別盈餘公積	490,499	4	490,499	5
3350	未分配盈餘	5,811,676	51	5,630,491	49
3300	保留盈餘合計	8,301,528	72	8,038,361	71
3400	其他權益	(242,942)	(2)	(194,542)	(2)
3XXX	權益總計	<u>9,788,016</u>	<u>85</u>	<u>9,573,199</u>	<u>84</u>
3X2X	負債及權益總計	<u>\$11,558,304</u>	<u>100</u>	<u>\$11,417,491</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：張德仁



經理人：陳弘偉



會計主管：陳錫慧



永記造漆工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟每股盈餘為新台幣元

代 碼	112年度		111年度		
	金 額	%	金 額	%	
	營業收入 (附註四、二二及二八)				
4100	銷貨收入	\$ 8,989,772	96	\$ 9,115,921	94
4520	工程收入	364,608	4	619,640	6
4000	營業收入合計	9,354,380	100	9,735,561	100
	營業成本 (附註十、二三及二八)				
5110	銷貨成本	6,702,068	72	7,041,601	72
5520	工程成本	312,673	3	536,654	6
5000	營業成本合計	7,014,741	75	7,578,255	78
5900	營業毛利	2,339,639	25	2,157,306	22
	營業費用 (附註九、二三及二八)				
6100	推銷費用	669,110	7	647,449	7
6200	管理費用	448,987	5	394,693	4
6300	研究發展費用	277,581	3	245,613	2
6450	預期信用減損損失 (迴轉利益)	(813)	-	75	-
6000	營業費用合計	1,394,865	15	1,287,830	13
6900	營業淨利	944,774	10	869,476	9
	營業外收入及支出 (附註二三及二八)				
7100	利息收入	25,994	-	8,088	-
7010	其他收入	68,349	1	45,407	1
7020	其他利益及損失	6,009	-	119,088	1
7050	財務成本	(1,155)	-	(2,989)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損益份額 (附註十三)	(1,271)	-	806	-
7000	營業外收入及支出合計	97,926	1	170,400	2
7900	稅前淨利	1,042,700	11	1,039,876	11
7950	所得稅費用 (附註四及二四)	211,462	2	225,402	3
8200	本年度淨利	831,238	9	814,474	8
	其他綜合損益 (附註二十、二一及二四)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(11,360)	-	3,805	-
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	23,710	-	(36,077)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅 (費用) 利益	2,272	-	(761)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(64,093)	(1)	141,265	1
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	(49,471)	(1)	108,232	1
8500	本年度綜合損益總額	\$ 781,767	8	\$ 922,706	9
8600	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 831,238		\$ 814,474	
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 781,767		\$ 922,706	
	每股盈餘 (附註二五)				
9710	基 本	\$ 5.13		\$ 5.03	
9810	稀 釋	\$ 5.12		\$ 5.02	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：張德仁



經理人：陳弘偉



會計主管：陳錫慧



永記造漆工業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國 112 及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	歸屬於本公司之權益		其他主權之權益		權益項目		
	資本公積	保留盈餘	其他	權益	合計	總計	
A1	111 年 1 月 1 日餘額	\$1,620,000	\$109,328	\$1,825,879	\$492,801	\$5,469,163	\$7,787,843
	110 年度盈餘指撥及分配 (附註二一)	-	-	91,492	(567,000)	-	(567,000)
B1	法定盈餘公積	-	-	-	(567,000)	-	(567,000)
B5	現金股利	-	-	-	2,302	-	2,302
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	(2,302)	-	-	(2,302)
C3	因受領贈與產生者	52	52	-	-	-	52
D1	111 年度淨利	-	-	-	814,474	-	814,474
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	3,044	-	3,044
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	817,518	-	817,518
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	1,620,000	109,380	1,917,371	490,499	5,630,491	8,038,361
	111 年度盈餘指撥及分配 (附註二一)	-	-	81,982	(567,000)	-	(567,000)
B1	法定盈餘公積	-	-	-	(567,000)	-	(567,000)
B5	現金股利	-	-	-	50	-	50
C3	因受領贈與產生者	50	50	-	-	-	50
D1	112 年度淨利	-	-	-	831,238	-	831,238
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	(9,088)	-	(9,088)
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	822,150	-	822,150
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 (附註二一)	-	-	-	8,017	-	8,017
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	\$1,620,000	109,430	1,999,353	490,499	5,811,676	\$8,301,528
	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	-	-	-	-	(417,790)	(417,790)
	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	-	-	-	-	-	-
	現評價損益	-	-	-	-	118,060	118,060
	合計	-	-	-	-	(299,730)	(299,730)
	權益總計	-	-	-	-	-	\$9,217,441

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：張德仁

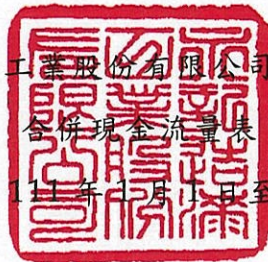


經理人：陳弘偉



會計主管：陳錫慧

永記造漆工業股份有限公司及子公司



民國 112 及 111 年 12 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$1,042,700	\$1,039,876
A20010	收益費損項目		
A20100	折 舊	211,748	185,401
A20200	攤 銷	2,392	1,416
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	(813)	75
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 資產利益	(6,994)	(13,618)
A20900	財務成本	1,155	2,989
A21200	利息收入	(25,994)	(8,088)
A21300	股利收入	(12,435)	(19,650)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損益 份額	1,271	(806)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備 損失（利益）	86	(39,465)
A29900	迴轉負債準備	(8,639)	(14,191)
A29900	提列退款負債	168,425	165,602
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	(4,539)	20,424
A31130	應收票據	74,306	(106,440)
A31140	應收票據－關係人	5,420	(14,611)
A31150	應收帳款	135,683	(226,916)
A31160	應收帳款－關係人	(29,929)	75,225
A31180	其他應收款	7,080	13,376
A31200	存 貨	330,309	(69,958)
A31240	其他流動資產	(31,831)	13,248
A32125	合約負債	3,099	31,898
A32130	應付票據	14,259	(7,435)
A32150	應付帳款	41,789	(98,073)
A32180	其他應付款	(8,465)	10,853
A32200	負債準備	-	(53)
A32230	其他流動負債	20,158	(1,274)
A32240	淨確定福利負債	(6,393)	(15,826)
A32990	退款負債	(153,149)	(168,778)
A33000	營運產生之現金流入	1,770,699	755,201
A33100	收取之利息	25,250	7,856
A33200	收取之股利	12,435	19,650

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
A33300	支付之利息	(\$ 1,616)	(\$ 3,029)
A33500	支付之所得稅	(228,504)	(199,864)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,578,264</u>	<u>579,814</u>
	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	(53,079)	-
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	50,971	-
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	16,199	-
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(1,513,766)	(1,832,783)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,164,771	2,113,509
B02700	取得不動產、廠房及設備	(168,267)	(223,728)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	760	51,240
B03800	存出保證金減少	963	96
B04500	取得無形資產	(300)	(1,724)
B06500	其他金融資產減少(增加)	(18,036)	<u>174,858</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	(519,784)	<u>281,468</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加(減少)	300	(9,455)
C03000	存入保證金增加	125	839
C03800	其他應付款減少	(100,000)	(100,000)
C04020	租賃本金償還	(18,439)	(15,045)
C04500	發放現金股利	(567,000)	(567,000)
C09900	股東逾期未領股利退回	50	52
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(684,964)	(690,609)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(33,038)	<u>69,626</u>
EEEE	現金及約當現金增加數	340,478	240,299
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,504,433</u>	<u>1,264,134</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$1,844,911</u>	<u>\$1,504,433</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：張德仁



經理人：陳弘偉



會計主管：陳錫慧



永記造漆工業股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國一一二年度之個體財務報告暨合併財務報告，業經勤業眾信聯合會計師事務所郭麗園會計師及許瑞軒會計師查核竣事；上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案，經本審計委員會審查完竣，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定，備具報告書，敬請 鑒察。

此 致

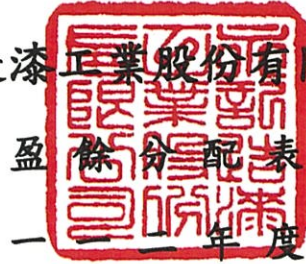
永記造漆工業股份有限公司股東常會

審計委員會召集人：



中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 十 一 日

永記造漆工業股份有限公司



	單位：新台幣元
期初未分配盈餘	\$4,981,508,969
加：本期稅後純益	831,238,365
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	8,016,535
減：確定福利計畫精算損益	9,088,011
提列法定公積	83,016,689

可供分配盈餘	\$5,728,659,169
分配項目：	
股東紅利--現金股利(每股 3.5 元)	567,000,000

期末未分配盈餘	\$5,161,659,169
	=====

註：現金股利俟股東常會通過後，授權董事長另定除息基準日、發放日及其他相關事宜。

董事長：張德仁



總經理：陳弘偉



會計主管：陳錫慧



