

股票代號：2221



大甲永和機械工業股份有限公司
Tachia Yung Ho Machine Industry Co., Ltd.

YHMCO DAJA

民國一百零一年

年 報

中華民國一百零一年六月二十九日 刊印

(年報查詢網址：<http://newmops.tse.com.tw>，<http://www.yhmco.com.tw>)

一、本公司發言人：

姓 名：黃麟翔
職 稱：董事長特別助理
電 話：(04)3600-0080
電 子 郵 件：chic@yhmco.com.tw

二、本公司代理發言人：

姓 名：鄭淑燕
職 稱：總經理室專員
電 話：(04)2681-1123
電 子 郵 件：shuyen@yhmco.com.tw

三、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司地址：台中市大甲區幼獅路 69 號
電 話：(04)2681-5496

工廠地址：	電 話：
一廠：台中市大甲區幼獅路 69 號	一廠：(04)2681-5496
二廠：台中市大甲區工一路 15 號	二廠：(04)2681-1123
三廠：台中市大甲區工九路 42 號	三廠：(04)2681-5496
四廠：台中市台中工業區 39 路 51 號	四廠：(04)3600-0080
八廠：台中市大甲區工九路 22 號	八廠：(04)2681-4246

四、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：
無。

五、辦理股票過戶機構：

名 稱：大華證券(股)公司股務代理部
地 址：台北市重慶南路一段 2 號 5 樓
電 話：(02)2389-2999
網 址：<http://www.toptrade.com.tw>

六、最近年度財務報告簽證會計師之姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：蔣淑菁會計師、成德潤會計師
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
地 址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓
電 話：(02)2545-9988
網 址：<http://www.deloitte.com.tw>

七、公司網址：<http://www.yhmco.com.tw>

目錄

頁次

壹、致股東報告書	4
貳、公司簡介	10
一、設立日期	10
二、公司沿革	10
參、公司治理報告	13
一、組織系統	13
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	16
三、公司治理運作情形	28
四、會計師公費資訊	61
五、更換會計師資訊	63
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	64
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	65
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	66
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	67
肆、募資情形	68
一、資本及股份	68
二、公司債辦理情形	73
三、特別股辦理情形	73
四、海外存託憑證辦理情形	73
五、員工認股權憑證辦理情形	73
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	73
七、資金運用計劃執行情形	73
伍、營運概況	74
一、業務內容	74
二、市場及產銷概況	88
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率	100
四、環保支出資訊	100
五、勞資關係	100
六、重要契約	103

目錄

頁次

陸、財務概況	105
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表，並應註明會計師姓名及其查核意見	105
二、最近五年度財務分析	107
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	109
四、最近年度財務報表	111
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	146
六、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎	153
七、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響	153
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	154
一、財務狀況	154
二、經營結果	155
三、現金流量	156
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	157
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃	158
六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項	159
七、其他重要事項	165
捌、特別記載事項	166
一、關係企業相關資料	166
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	170
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形	170
四、其他必要補充說明事項	170
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明	170

壹、致股東報告書

各位親愛的股東大家好，首先祝各位股東身體健康：

本公司 100 年度之整體營運狀況，延續 99 年下半年度之產業景氣及需求，使得 100 年度之營業收入、營業毛利、營業淨利及稅後淨利皆較 99 年度大幅成長，但距金融風暴前之 95 年度及 96 年度之營運高峰仍有段差距，主因說明如下：

就化工級產品需求面而言：整體石化產業雖有復甦，但相關投資仍趨保守，且通路庫存商之採購政策調整，使得整體需求不穩定，急單與訂單過於集中某類產品與尺寸，造成產能負荷。另就化工級產品供給面而言：金融風暴後之寬鬆資金環境，造成原物料價格波動，且使原物料價格與市場需求脫鉤。此兩大主因，造成 100 年度化工級產品之毛利率難以回到以往水準。

此外，於中國市場之整體布局於 100 年度進行重大調整，其一為處分中國生產據點子公司：常熟大安管道材料有限公司；並強化營業據點子公司：上海大甲機械國際貿易有限公司及天津大甲貿易有限公司之通路庫存商角色。而在中國市場之營運過於著重潔淨級產品之建廠擴建案需求，但 100 年度中國市場相關案件時程卻皆向後延遲。此兩大主因造成 100 年度轉投資中國子公司之營業虧損。

上述兩點皆進而影響本公司整體營運之稅後淨利表現。所幸長期投入經營之潔淨級產品，於 100 年度在營業收入、產品營收比重、毛利率、營業淨利、市場佔有率與知名度及產品研發上等，皆呈現正向的成果。整體營運規模與業績雖仍較化工級產品小與低，但卻逐步提升，為 100 年度本公司整體營運提供了相關衰退之支撐，也為未來整體營運提供了成長之動能。

在說明完本公司 100 年度之整體營運狀況後，下列就本公司營運現狀與未來發展作一簡單說明：

本公司化工級產品之產品線與尺寸齊全，並已取得 JIS 認證，故在日本市場之銷售與獲利應可維持。另在美國對台灣於不鏽鋼管配件之反傾銷稅已不再續課之下，本公司已重啟對美國市場之行銷與銷售。此二大高階外銷市場應可使化工級產品確立 101 年度之整體營運目標。另於亞洲、澳洲及歐洲市場之經營，除更積極地與客戶接觸，並與大陸子公司作產品上之搭配，創造可能之銷售獲利。在國內市場，大型建廠案亦陸續動工，本公司業已積極爭取到相關大廠之工程案訂單。此外，將持續拜訪終端客戶，以減少透過通路商及五金商等銷售之毛利減損。石化產業之整體景氣狀況雖未如 100 年度明朗，但應不致於過度衰退，而此時本公司將更加強於產品面之市場競爭力，如：持續改善製程、擴充產能、運用新技術、開發新產品並與工程公司就工程案之配合開發新技術與新產品等。

就潔淨級產品而言，本公司積極持續地投入研究發展、擴大產品線，提升現有效率及產能並尋求相關廠商進行水平與垂直整合之合作，以符合更多市場及客戶之需求。另針對相關產品，亦積極地尋求通路庫存商與代理商，增加銷售管道，並積極地與國內終端客戶配合，減少相關產品之驗證時程。此外，在存貨管理面，將全面控管存貨之存量，以始庫存導向合理化，並陸續檢討製程及成本結構，力求成本之精準並達到成本再精減之目標。過去，潔淨級產品市場銷售集中於半導體光電建廠一次配工程上，往往會造成營收及獲利逐季上之大幅振盪。現今，在產品線及規格日趨完整且逐步切入製程端高階產品發展之下，潔淨級產品銷售除一次配工程外，其在二次配工程及備品市場皆佔有穩定之比重。另在國外品牌廠商之代工訂單也為每月營收及獲利提供穩定之基礎。在市場佔有率與知名度逐步提高之情況下，本公司將計劃持續投入相關產品線之開發，並與有相同客戶群之不同產品服務廠商合作，切入不同產品線，進一步擴大銷售面與服務面，以期朝使客戶一次購足之服務更進一步，並求未來可能之突破性成長。

在中國大陸市場銷售通路之佈局，除原有之上海大甲機械國際貿易有限公司外，96 年度於天津地區另成立：天津大甲管道貿易有限公司，使完整銷售網之建立更進一步囊括了華東及華北。未來除計劃增加據點外，更計劃切入外貿市場，以中國世界工廠之資源，提供全球相關產品之需求，以朝在中國大陸市場建立雙向銷售平台之目標。另一方面，由於潔淨級產品在需求端，對原料、製程、產品與銷售(一次購足與售後服務)，是以品質為導向，不同於其他中國內需市場其他產品之需求，是以價格為導向。且在本公司潔淨級產品在產品線及規格日趨完整且逐步切入製程端高階產品發展之下，未來中國大陸市場之產品銷售重點也將以潔淨級產品為主，為本公司自有品牌產品建立一定之市佔率為主要目標。而原有化工級產品銷售比重雖面臨衰退，但在強化通路庫存商角色後，應建立相關庫存，提供廠商就近與即時之服務與供貨，創造可能之銷售，逐步找回過去在化工級產品之銷售額，為未來銷售據點之擴增，確立以潔淨產品為主，化工級產品為輔之基礎。

最後，本公司新導入之 ERP 資訊系統業已穩定執行並開始計劃更有效率之系統功能建製與使用。此外，公司企業識別系統之網站架設亦陸續更新，除提高公司形象外，並能藉由網路增加國內外客戶對本公司相關產品之了解。再配合以研究發展為核心之營運策略及以企業識別系統(CIS)為主之行銷策略，為化工級事業部找尋新的營收來源並為潔淨級事業部設立未來提供高階產品與其他產品服務之基礎。在本公司重視研發及通路等基礎工程設立之經營策略下，以期本公司業績能於 101 年達成所設定之營運目標。

一、營業報告

(一) 營業計劃實施成果及預算執行情形

單位：新台幣仟元

項目	九十九年度	一百年度	成長/衰退率
營業收入	648,712	742,955	14.53%

營業毛利	115,214	172,977	50.14%
營業利益	33,913	84,110	148.02%
稅後淨利	25,423	85,515	236.37%

單位：新台幣仟元

項目	一百年度預算	一百年度實績	達成率
營業收入	570,000	742,955	130.34%
營業毛利	117,880	172,977	146.74%
營業利益	41,537	84,110	202.49%
稅後淨利	31,499	85,515	271.48%

(二) 財務收支及獲利能力

單位：新台幣仟元

分析	項目	九十九年度	一百年度
財務支出	利息收入	107	500
	利息費用	-7,706	-9,385
獲利能力	資產報酬率 (%)	2.88	8.32
	股東權益報酬率 (%)	4.98	15.52
	純益率 (%)	3.92	11.51
	每股盈餘 (元)	0.60	2.02

(三) 研究發展狀況

本公司一百年度的研究發展費用為新台幣 11,678 仟元，主要用於製程之改善、新產品與新機器之開發及關鍵技術之提升，以備齊產品線、厚植市場競爭力及建立公司核心價值，其相較九十九年度的研究發展費用為新台幣 11,672 仟元，增加新台幣 6 仟元 (0.05%)。

二、一百零一年度營業計劃概要

(一) 經營方針

1. 化工級產品落實 ISO-9001-2008 國際標準，有效性管理，以達成品質第一之目標。
2. 化工級產品日本市場之經營與拓展及其他相關產品之搭配生產銷售。
3. 化工級產品美國市場及歐洲市場之拓展及其他相關產品之搭配生產銷售。
4. 針對化工級產品已取得的日本 JIS(Japanese Industrial Standards)認證品質系統，維護、運作、執行、監督。
5. 潔淨級產品行銷方面持續維持既有的服務與品質保證，提供客戶多樣與齊全的產品線。
6. 積極持續地拓展潔淨級產品之市場，以期成為國內相關市場最大供應商。

7. 潔淨級產品國外市場方面除持續維持歐洲代工市場，並將大力拓展美國與新加坡市場，進入三大氣體公司材料供應鏈，朝全球佈局。
8. 潔淨級產品積極去化成品庫存，以使庫存導向合理化。
9. 潔淨級產品與有相同客戶之不同產品服務廠商配合，擴大銷售面與服務面。
10. 積極持續地拓展中國大陸之市場，以期成為中國大陸市場最大通路商。
11. 積極投入研究發展，以改善製程，降低生產成本及備齊產品線，厚植市場競爭力。
12. 建立以企業識別系統為主之行銷策略。
13. 生產品質高且穩定之產品，追求準確而無誤之交期，提升服務品質，以成為兼具研究發展、生產製造及行銷通路並使客戶一次購足之流體輸送系統及設備之專業廠商。

(二) 預計銷售數量及其依據

本公司主要兩大事業部為：化工級事業部及潔淨級事業部(含半導體級與食品醫療級)。以下預計銷售數量乃依據：

1. 化工石化廠及半導體光電廠 101 年度之建廠計劃。
2. 對未來日本、國內與中國化工石化業及國內與中國半導體光電產業之景氣預測。
3. 新市場之開拓，如化工級產品於歐美市場及潔淨級產品於中國市場之推廣銷售。
4. 潔淨級產品於歐洲、日本及美國市場之代工訂單預測。
5. 潔淨級產品之開發與推廣，如 BA 管、EP 管、VCR/Micro Fittings、lok-DJ 及潔淨閥等。

化工級			
產品別(線)與尺寸範圍		單位	數量
EL	1/2"~4"	PC	924,432
	5"~12"	PC	69,208
	14"~24"	PC	3,697
	26"~48"	PC	119
TEE	1/2"~4"	PC	72,052
	5"~12"	PC	13,491
	14"~24"	PC	282
	26"~48"	PC	11
RC	1/2"~4"	PC	104,950
	5"~12"	PC	10,712
	14"~24"	PC	643
	26"~48"	PC	54
CAP	1/2"~4"	PC	3,804

	5''~12''	PC	560
	14''~24''	PC	115
L.J.	1/2''~4''	PC	7,890
	5''~24''	PC	1,817
	1/2''~24''	PC	324
SU	30SU~300SU	PC	71,118
	其它	PC	1,417
	合計	PC	1,286,697

潔淨級			
產品別(線)與尺寸範圍		單位	數量
產品大類	產品線		
潔淨管	Pipe & Tube (MPS+MP)	PC	2,594
潔淨管	Pipe & Tube (AP)	PC	3,487
潔淨管	EP 管	PC	7,770
潔淨管	BA 管	PC	5,700
潔淨管配件	Fitting (A size EP)	PC	8,381
潔淨管配件	Fitting (A size BA+MP)	PC	8,506
潔淨管配件	Fitting (A size AP)	PC	4,140
潔淨管配件	Fitting (A size , 領大甲 10S)	PC	12,506
潔淨清洗加工	Pipe & Fitting 來料加工 (UHP 清洗)	PC	5,046
食品管	食品管/配件	PC	2,886
VCR+Micro Fitting	VCR/gasket/nut/male to tube	PC	257,016
VCR+Micro Fitting	UHP/CGA Diss 配件及墊片	PC	62,292
VCR+Micro Fitting	Micro (long+mini)	PC	57,266
FLANGE	Pipe Flange/flange	PC	200
UHP 球閥	UHP 球閥	PC	9,577
高真空管配件	高真空管配件	PC	8,340
lok-DJ 管配件	lok-DJ Fittings(Swagelok)	PC	17,852
其他	其他 (薄膜閥體來料加工)	PC	4,000
合計		PC	477,559

(三) 重要之產銷政策

1. 化工級產品以 **YHMC** 品牌行銷及潔淨級產品以 **DAJA** 品牌行銷，建立雙品牌行

銷策略。

2. 化工級生產策略為改善 X-RAY 產品焊接能力，以縮短生產工時、降低剷修率；減少研磨、噴砂的工時及負荷，以縮短製程、提昇品質並降低重工率及整修工時。進而提昇產能、縮短交期，達到訂單承諾交貨日 \geq 工單要求日期之目標。
3. 化工級產品爭取無縫產品之訂單，以低價高品質無縫產品爭取東南亞訂單。
4. 化工級小尺寸產品由大陸廠進口至國內銷售以利爭取五金商市場訂單。
5. 化工級薄壁管件及特殊材質管件之生產與銷售。
6. 潔淨級生產策略為落實教育訓練與自主檢查，降低重工率、報廢率與生產成本，落實產品品質觀念。
7. 潔淨級產品生產方面將採訂單式生產，除了因應現貨市場急單需求而訂定低水位的安全庫存量，不另外安排計畫性生產，同時視接單狀況，隨時調整閒置生產人力資源，並且適度使用既有替代原料生產，以降低原料庫存水位。
8. 潔淨級產品將建置完整的美規接頭、lok 產品，加速膜片閥與球閥合作開發，另外因應設備廠商客戶的需求，除單純提供標準化微型接頭材料、客製品零配件，也將發展潔淨焊接，提供模組化產品給客戶。
9. 潔淨級產品增加潔淨閥代理，整合完整的生產線，積極爭取工程案，擴大推銷車件類產品與 lok-DJ、球閥等產品，國外拓展美國、歐洲、新加坡與三大氣體公司全球市場。
10. 中國大陸市場銷售通路據點之拓展，確立以潔淨產品為主，化工級產品為輔之基礎。
11. 中國大陸市場銷售通路據點雙向銷售平台之建立，以拓展日本、美國及歐洲市場。

配合上述之策略及所有股東們之支持，公司全體同仁必將精益求精，追求更好的業績。我希望公司能提供顧客滿意的產品與服務，同時替股東創造財富、與員工分享成果，厚植永續經營之根基。

最後，本人謹代表董事會感謝各位股東長期支持及愛護，並祝各位

身體健康，萬事如意

董事長 黃士峯



經理人 鍾志清



會計主管 王淑瑜



貳、公司簡介

一、設立日期：

民國 66 年 08 月 19 日

二、公司沿革：

日 期	重 要 記 事
1943 年 03 月	由黃青年先生創立大甲鐵工所，於大甲鎮南陽里中山路。
1977 年 08 月	更名並登記為大甲永和機械工業股份有限公司，資本額新臺幣 1,000 萬元。主要產品為農機、食品、化工機械之製造。
1981 年	開始專業製造焊接管配件之投資。
1982 年 05 月	辦理現金增資 800 萬元，資本額增為新臺幣 1,800 萬元整。
1986 年 01 月	遷入現址台中幼獅工業區大甲鎮幼獅路 69 號。
1988 年 09 月	擴遷原有廠房一倍完成啟用，佔地合計 6,656 平方公尺，並將辦公大樓遷至現址(工九路 42 號)。
1989 年 09 月	租用二廠廠地，佔地 4,992 平方公尺。
1990 年 09 月	辦理現金增資 1,400 萬元，資本額增為新臺幣 3,200 萬元整。
1991 年 12 月	增加資本額為新臺幣 7,600 萬元，成為亞洲產能最齊全的不鏽鋼管配件廠。
1992 年 06 月	二廠新建廠房完成啟用，從事鐵剪及倉儲工作。
1994 年 01 月	通過 LRQA 勞氏驗船協會之 ISO-9002 認證。
1997 年 01 月	增設衛生管配件部門(食品醫療管配件)。
1998 年 02 月	辦理現金增資 7,000 萬元、盈餘轉增資 1,060 萬元、資本公積轉增資 740 萬元及合併台灣管配件工業股份有限公司股本 2,170 萬元，增資暨合併後股本為新台幣 18,570 萬元整。
1998 年 07 月	通過 LRQA 勞氏驗船協會之 ISO-14001 認證。
1998 年 07 月	辦理現金增資 7,830 萬元、盈餘轉增資 2,400 萬元及資本公積轉增資 1,200 萬元，增資後股本為新台幣 30,000 萬元整。
1999 年 08 月	辦理盈餘轉增資 4,500 萬元，增資後股本為新台幣 34,500 萬元整。
1999 年 12 年	與工研院簽約共同開發關鍵技術電解拋光。
2000 年 09 月	辦理盈餘轉增資 3,450 萬元，增資後股本為新台幣 37,950 萬元整。
2001 年 05 月	獲得經濟部技術處業界科專(SBIR)研發補助 600 萬元整，專案為「半導體設備氣體供應系統超潔淨不銹鋼零配件之開發計劃」。
2001 年 06 月	投資設立：上海大甲機械國際貿易有限公司，從事管路設備之貿易與行銷通路，累計總投資金額為：美金 200,000 元整。
2002 年 04 月 、06 月	投資設立：上海大甲管道有限公司，從事部分化工級產品線少量產品之生產，以就近提供中國市場所需，累計總投資金額為：美金 200,000 元整。
2002 年 09 月	台中超潔淨元件廠興建完成。

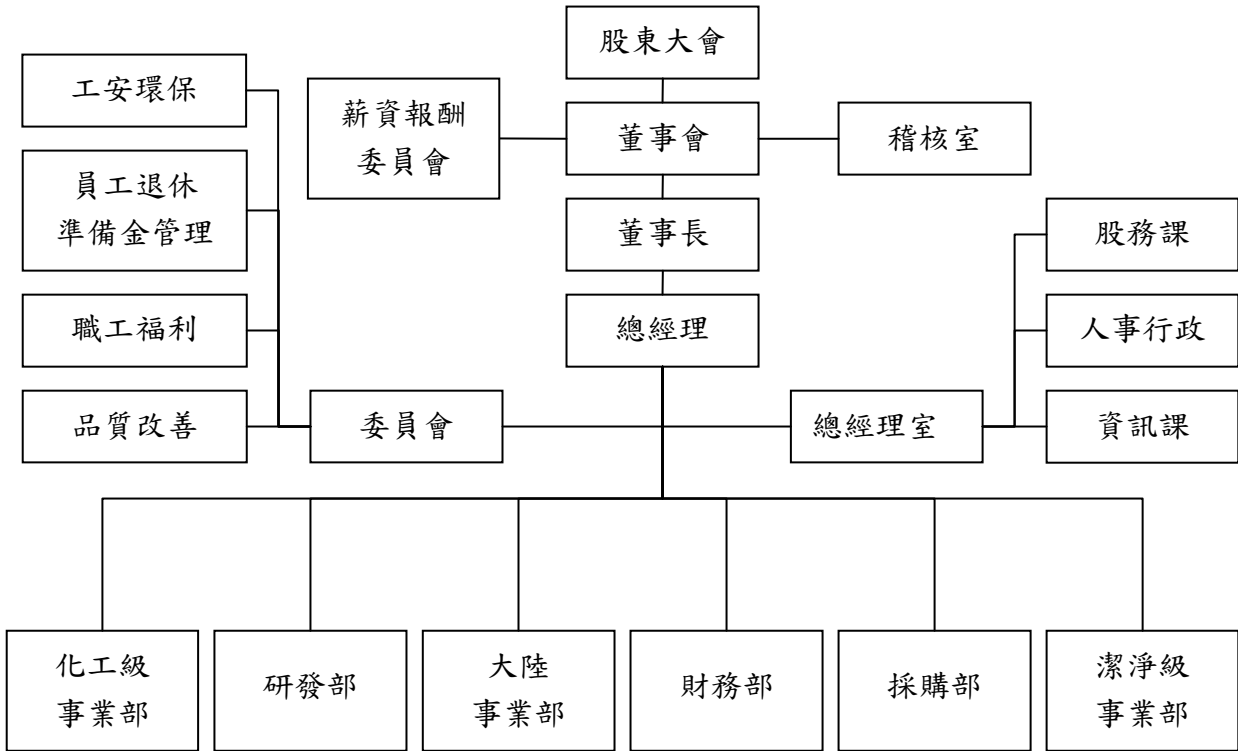
2003年07月	辦理盈餘轉增資2萬元，增資後股本為新台幣37,952萬元整。
2004年03月	獲奇美、華映、廣輝、彩晶、友達等LCD廠及力晶半導體廠認證。
2004年07月	獲得經濟部技術處業界科專(SBIR)研發補助400萬元整，專案為「半導體及光電產業用超潔淨閥開發」。
2004年11月	對上海大甲機械國際貿易有限公司增資美金350,000元整，累計總投資金額為：美金550,000元整。
2005年05月	投資設立：常熟大安管道材料有限公司，主要從事化工級管配件之生產，累計總投資金額為：美金200,000元整。
2005年9月	對常熟大安管道材料有限公司增資美金250,000元整，累計總投資金額為：美金450,000元整。
2005年11月	辦理盈餘轉增資352萬元，增資後股本為新台幣38,304萬元整。
2005年11、12月	對常熟大安管道材料有限公司增資美金550,000元整，累計總投資金額為：美金1,000,000元整。
2005年12月	化工級產品以 yhmco 品牌行銷及潔淨級產品以 DAJA 品牌行銷，建立雙品牌行銷策略。且以 lok-DJ 為品牌，投入高壓接頭的開發。
2006年05月	對常熟大安管道材料有限公司增資美金600,000元整，累計總投資金額為：美金1,600,000元整。
2006年08月	對常熟大安管道材料有限公司增資美金160,000元整，累計總投資金額為：美金1,760,000元整。
2006年09月	對常熟大安管道材料有限公司增資美金2,063,707元整，累計總投資金額為：美金3,823,707元整。
2007年01月	對常熟大安管道材料有限公司增資美金200,000元整，累計總投資金額為：美金4,023,707元整。
2007年03月	lok-DJ 系列產品獲經濟部工業局產業升級計劃補助，專案為「全金屬止封之 Lok Type 耐高壓迫緊螺絲元件開發」。
2007年03月	對常熟大安管道材料有限公司增資美金400,000元整，累計總投資金額為：美金4,423,707元整。
2007年03月	本公司上櫃申請案經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃審議會通過。
2007年04月	對常熟大安管道材料有限公司增資美金91,200元整，累計總投資金額為：美金4,514,907元整。
2007年04月	本公司上櫃申請案經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心董事會通過。
2007年05月	對常熟大安管道材料有限公司增資美金594,983元整，累計總投資金額為：美金5,109,890元整。
2007年05月	本公司上櫃申請案經行政院金融監督管理委員會證期局核備。
2007年06月	對常熟大安管道材料有限公司增資美金890,110元整，累計總投資金額為：美金6,000,000元整。

2007 年 07 月	本公司董事長：黃士峯先生，提撥 525,000 股供主辦承銷商辦理本公司初次上櫃過額配售，其以上櫃承銷價與增資發行新股一併辦理承銷作業。
2007 年 08 月	本公司股票上櫃掛牌買賣。 辦理現金增資 4,121 萬，增資後股本為新台幣 42,425 萬元整。
2007 年 09 月	以行銷通路為主之轉投資公司：上海大甲機械國際貿易有限公司，為擴充行銷通路據點於中國天津地區轉投資人民幣 1,000,000 元，設立：天津大甲管道貿易有限公司。
2007 年 12 月	化工級產品取得日本 JIS(Japanese Industrial Standards)品質認證系統。
2008 年 04 月	為產業垂直與水平整理之目的，出讓常熟大安管道材料有限公司海外控股公司 Sunny Win Co. Ltd. 股權，出讓後對 Sunny Win Co. Ltd. 之持股比例為 83.38%。於出讓 Sunny Win Co. Ltd. 股權後，再對常熟大安管道材料有限公司增資美金 1,000,554 元，故累積總投資金額仍為美金 6,000,000 元整。
2008 年 05 月	因潔淨級產品線擴充，將原超潔淨元件事業部更名為：潔淨級事業部。
2008 年 09 月	本公司 ERP 系統全面更新上線。
2009 年 01 月	因當初設立目的已達成，故清算轉投資公司：上海大甲管道有限公司。
2009 年 01 月	本公司大甲幼獅工業區潔淨級事業部新設廠房揭牌啟用。
2009 年 03 月	獲得經濟部工業局研發補助 143 萬元整，專案為「特殊氣體供應系統超潔淨鋼瓶接頭 CGA 系列元件開發」。
2009 年 09 月	ISO 9001:2008 認證通過。
2011 年 06 月	因原始設立目的已改變，故轉讓 Sunny Win Co. Ltd.，並間接轉讓轉投資公司：常熟大安管道材料有限公司。
2012 年 03 月	獲得經濟部工業局研發補助 140 萬元整，專案為「半導體製程特殊氣體供應與控制模組 VMP/VMB 系統開發」。

參、公司治理報告

一、組織系統：

(一)組織結構：



(二)各主要部門所營業務：

主要部門	所營業務
總經理室	A.負責公司營運方向與策略之確立、年度計劃與目標之制訂、營運績效之檢核與獎懲、各項專案計劃與規章制度之規劃與執行及各項計劃實際執行結果與預期目標差異之統計分析。 B.負責公司各項資源之整合、各項專案計劃與規章制度執行之協助及各部門間相關事項運作之協調。 C.負責公司人事管理、固定資產管理及教育訓練計劃之彙總。 D.負責公司各項投資事務之評估、執行與績效。 E.負責公司董事會、管理會議及各項專案會議之召開。 F.負責公司股務法令相關事務之處理。
稽核室	A.負責內部控制制度運作定期與不定期之查核與評估。 B.負責定期向董事會及監察人報告其稽核業務。

薪資報酬委員會	<p>A.負責定期檢討本公司薪酬委員會組織規程並提出修正建議。</p> <p>B.負責訂定並定期檢討本公司董事、監察人及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。</p> <p>C.負責定期評估本公司董事、監察人及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。</p> <p>D.負責將所提薪資報酬建議提交董事會討論。</p>
化工級事業部	<p>A.負責一般級(化工級)產品之生產、銷售、產能規劃、行銷通路及產銷協調。</p> <p>B.負責事業部之各項管理與人事規劃。</p> <p>C.負責事業部生產技術之研發及生產設備之維護。</p> <p>D.負責事業部原料與產品之檢驗、產品品質之維持與提升及污染防治之維護與加強。</p> <p>E.負責事業部年度計劃與目標之制訂及各項計劃實際執行結果與預期目標差異之統計分析。</p>
潔淨級事業部	<p>A.負責(超)潔淨級產品之生產、銷售、產能規劃、行銷通路及產銷協調。</p> <p>B.負責事業部之各項管理與人事規劃。</p> <p>C.負責事業部生產技術之研發及生產設備之維護。</p> <p>D.負責事業部原料與產品之檢驗、產品品質之維持與提升及污染防治之維護與加強。</p> <p>E.負責事業部年度計劃與目標之制訂及各項計劃實際執行結果與預期目標差異之統計分析。</p>
大陸事業部	<p>A.負責大陸地區業務之拓展、通路之佈建及與全球雙向銷售平台之建立。</p> <p>B.負責大陸地區子公司一般級(化工級)產品與(超)潔淨級產品之生產、銷售、產能規劃、行銷通路及產銷協調。</p> <p>C.負責大陸地區子公司各項管理與人事規劃。</p> <p>D.負責大陸地區子公司生產技術之研發及生產設備之維護。</p> <p>E.負責大陸地區子公司原料與產品之檢驗、產品品質之維持與提升及污染防治之維護與加強。</p> <p>F.負責大陸地區子公司年度計劃與目標之制訂及各項計劃實際執行結果與預期目標差異之統計分析。</p>
財務部	<p>A.負責公司出納、會計帳務處理及成本結轉。</p> <p>B.負責公司理財及資金調度與籌措。</p>
採購部	<p>A.負責收集市場上原、物料及半成品、成品之價格資訊。</p> <p>B.負責原、物料及半成品、成品之詢價、議價及採購。</p>

研發部	A.負責樣品製作、產品改良及新產品與新機械模具設備之更新與開發，以維持市場競爭力。 B.負責技術之提升及製程之改善，以降低生產成本。 C.負責相關運用技術之推廣，配合客戶與市場縮短研發時程。
-----	---

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一)董事、監察人：

1. 董事及監察人資料 I：

101 年 05 月 01 日

職稱	姓名	選(就)任日期 (註 1)	任期 (年)	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數 (註 2)		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			股數	持股比率	職稱
董事長	黃士峯	100.06.22	3	86.12.10	17,238,944	40.63%	17,238,944	40.63%	0	0%	199,000	0.47%	*中興大學農業機械工程學系畢業 *大甲永和機械工業(股)總經理	*大甲詠恩(股)董事 *Mate Enterprises Ltd. 負責人 *Pipemate International Enterprise Ltd. 負責人 *上海大甲機械國際貿易有限公司負責人 *天津大甲管道貿易有限公司監察人 *龍潭路實業有限公司負責人 *泰利司系統(股)董事 *新忠科技(股)法人董事代表人	監察人 監察人	黃子真 黃薰賢	兄妹 兄妹
董事	柯俊任	100.06.22	3	94.06.30	5,000	0.01%	5,000	0.01%	0	0%	0	0%	*中國文化大學美術學系畢業 *東海大學美術學系碩士學分班	中台灣廣播電台(股)總經理	無	無	無
董事	曾金池	100.06.22	3	97.06.19	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	*交通大學應用化學研究所碩士	台灣大日本印刷(股)協理	無	無	無
獨立董事	林盈課	100.06.22	3	94.06.30	75,902	0.18%	0	0%	0	0%	0	0%	*Ph.D. in Finance, University of Texas at Arlington (美國德州大學阿靈頓分校財務博士)	*國立中興大學財務金融學系教授 *橋樑金屬(股)獨立董事 *三星科技(股)法人董事代表人 *泰利斯系統(股)監察人	無	無	無

獨立董事	黃華彬	100.06.22	3	94.06.30	0	0%	0	0%	530	0.001%	0	0%	大甲高中畢	晉暉機械(股)董事長	無	無	無
監察人	黃薰賢 (註3)	100.06.22	3	86.12.10	3,516,045	8.29%	3,516,045	8.29%	52,452	0.12%	0	0%	日本名古屋造形 藝術大學造形藝 術學系畢	*大甲詠恩(股)董事長	董事長 監察人	黃士峯 黃子真	兄妹 姊妹
監察人	黃子真 (註4)	100.06.22	3	86.12.10	3,174,952	7.48%	3,174,952	7.48%	0	0%	0	0%	Bachelor of Science, University of Massachusetts, Boston	*大甲詠恩(股)監察人 *上海大甲機械國際貿 易有限公司董事	董事長 監察人	黃士峯 黃薰賢	兄妹 姊妹
具獨立 職能 監察人	陳育成 (註5)	100.06.22	3	94.06.30	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	政治大學會計學 博士	*國立中興大學財務金 融學系教授 *森田印刷廠(股)獨立 董事	無	無	無

註1：100年06月22日股東常會，全面改選董事、監察人，其中：

董事長 黃士峯、董事 柯俊任、董事 曾金池、獨立董事 林盈課、獨立董事 黃華彬，續任為董事。

董事 蔡其昌，不再續任。

監察人 黃薰賢、監察人 黃子真，具獨立職能監察人 陳育成，續任為監察人。

註2：現在持有股數為101年05月01日停止過戶日資料。

註3：監察人黃薰賢於86.12.10初次選任為本公司董事並續任至100.06.19，另於100.06.22選任為本公司監察人。

註4：監察人黃子真於86.12.10初次選任為本公司董事並續任至100.06.19，另於100.06.22選任為本公司監察人。

註5：原依「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣有價證券審查準則第十條第一項各款不宜上櫃規定之具體認定標準」選任為：獨立監察人，自96年01月01日起改稱為：具獨立職能監察人。

註6：董事長利用他人名義持有股份：199,000股，為董事長擔任負責人之有限公司於證券商營業處所(上櫃店頭市場)買入之股數，相關申報皆已按證交法相關規定辦理。本公司已將該有限公司納入本公司內部人股權管理。

2. 董事及監察人資料 II :

101 年 05 月 01 日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註 1)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
		商 務 、 法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業務 所需之國家考試 及格領有證書之 專門職業及技術 人員	商 務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗	1	2 (註 2)	3	4	5	6	7	8	9	10	
黃士峯			V	V				V		V		V	V	0	
柯俊任			V	V		V	V	V	V	V	V	V	V	0	
曾金池			V	V		V	V	V	V	V	V	V	V	0	
林盈課(註 3)	V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	1	
黃華彬(註 3)			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	
黃薰賢				V				V		V		V	V	0	
黃子真			V	V				V		V		V	V	0	
陳育成(註 3)	V		V	V		V	V	V	V	V	V	V	V	1	

註 1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9)未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

註 2：除獨立董事外，其他董事及監察人皆未能符合「於選任前二年及本屆董事、監察人任職期間未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人」之條件。

註 3：林盈課及黃華彬為本公司獨立董事、陳育成為本公司具獨立職能監察人。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管：

總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

101年05月01日

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總經理	鍾志清	94.11.08	63,975	0.15%	1,325	0.003%	0	0%	台灣大學機械工程學系碩士班畢	無	無	無	無
化工級事業部副總經理	陳文政	88.12.01	56,828	0.13%	0	0%	0	0%	僑光商專銀行科畢	無	無	無	無
潔淨級事業部副總經理	楊焜松	96.12.01	46,000	0.11%	0	0%	0	0%	成功大學環境工程學系畢	無	無	無	無
潔淨級事業部協理	潘至昇	96.12.01	1,301	0.003%	0	0%	0	0%	東海大學管理碩士班畢	無	無	無	無
潔淨級事業部協理	劉嘉瞬	97.09.01	2,000	0.005%	0	0%	0	0%	東海大學企業管理學系碩士班畢	無	無	無	無
大陸事業部副總經理	王裕雄	94.01.01	27,483	0.06%	1,508	0.004%	0	0%	致用高中電子科畢	*上海大甲機械國際貿易有限公司總經理 *天津大甲管道貿易有限公司負責人	無	無	無
財務部經理	王淑瑜	95.04.03	31,000	0.07%	550	0.001%	0	0%	嶺東商專銀行保險科畢	無	無	無	無

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金：

董事、監察人、總經理及副總經理之酬金：

1. 董事(含獨立董事)之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)：

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之		兼任員工領取相關酬金(註2)								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金					
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)							員工認股權憑證得認購股數(H)				
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司			本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
																		現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額						
董事長	黃士峯(註1)	1,200	1,200	0	0	120	120	2,379	2,379	4.33%	4.33%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4.33%	4.33%	無
董事	柯俊任	30	30	0	0	120	120	12	12	0.19%	0.19%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.19%	0.19%	無
獨立董事	林盈課	40	40	0	0	180	180	15	15	0.27%	0.27%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.27%	0.27%	無
獨立董事	黃華彬	40	40	0	0	160	160	15	15	0.25%	0.25%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.25%	0.25%	無
董事	曾金池	30	30	0	0	120	120	12	12	0.19%	0.19%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.19%	0.19%	無
董事	蔡其昌(註3)	30	30	0	0	120	120	9	9	0.19%	0.19%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.19%	0.19%	無

註1：本公司於100年度以租賃方式提供董事長：黃士峯房屋住所，租金費用共為：新台幣720仟元。

本公司於100年度以租賃方式提供董事長：黃士峯座車，租金費用共為：新台幣1,644仟元。

本公司提供董事長：黃士峯司機一名，本公司100年度給付該名司機之相關報酬為：新台幣427仟元。

註2：本公司所有董事皆未兼任本公司及合併報表內所有公司之員工。

註3：本公司100年度股東常會修改公司章程董事人數由7人減至5人並進行董監事選舉，董事蔡其昌未續任董事。

2. 監察人之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)：

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項之 總額占稅後純益之 比例		有無領取 來自子公 司以外轉 投資事業 酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞 (B)		業務執行 費用(C)		本公司	合併報表 內所有公 司	
		本公司	合併報表 內所有公 司	本公司	合併報表 內所有公 司	本公司	合併報表 內所有公 司			
監察人	黃薰賢	0	0	100	100	0	0	0.12%	0.12%	無
具獨立職 能監察人	陳育成	40	40	180	180	9	9	0.27%	0.27%	無
監察人	黃子真	0	0	100	100	3	3	0.12%	0.12%	無

3. 總經理及副總經理之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)：

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額					
總經理	鍾志清 (註1)	4,712	5,801 (註2)	230 (註3)	230 (註3)	1,095	1,095	1,090	0	1,090	0	8.33%	9.61%	0	0	無
副總經理	陳文政 (註1)															
副總經理	王裕雄															
副總經理	楊焜松 (註1)															

註1：本公司100年度以租賃方式提供總經理及副總經理座車，租金費用共為：

總經理鍾志清：新台幣291.6仟元。

副總經理陳文政：新台幣223.2仟元。

副總經理楊焜松：新台幣235.2仟元。

註2：合併報表內所有公司之相關資料皆為大陸子公司，其匯率：USD/RMB 6.009；USD/NTD 30.275。

註3：退職退休金是以本公司100年度經理人選擇勞退新制，本公司所為其提撥之退休金費用。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	陳文政 王裕雄 楊焜松	陳文政 楊焜松
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	鍾志清	鍾志清 王裕雄
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	4 人	4 人

4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：

依據 101 年 04 月 27 日董事會決議：本公司一百年度之稅後淨利為：NT\$85,515,080，本公司擬以一百年度可供分配盈餘中，提撥員工紅利：新台幣 4,500,000 元。此董事會決議尚未經股東常會決議通過。

單位：新台幣仟元；101 年 6 月 29 日

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	鍾志清	-	1,420	1,420	1.66
	副總經理	陳文政				
	副總經理	王裕雄				
	副總經理	楊焜松				
	協理	潘至昇				
	協理	劉嘉瞬				
	財務經理	王淑瑜				

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

單位：新台幣仟元

項目	年度	99 年度		100 年度	
		本公司	合併	本公司	合併
董事酬金		1,698	1,698	4,632	4,632
監察人酬金		46	46	432	432
總經理及副總經理酬金		5,453	6,720	7,127	8,216
酬金總額		7,197	8,464	12,191	13,280
稅後純益		25,423	25,423	85,515	85,515
董事酬金占稅後純益比例(%)		6.68%	6.68%	5.42%	5.42%
監察人酬金占稅後純益比例(%)		0.18%	0.18%	0.51%	0.51%
總經理及副總經理酬金占稅後純益比例(%)		21.45%	26.43%	8.33%	9.61%
酬金總額占稅後純益比例(%)		28.31%	33.29%	14.26%	15.53%

1. 分析：

最近二年度董事、監察人、總經理及副總經理酬金占稅後純益比例之變動主要原因為：

- A. 本公司 100 年度之整體營運狀況，延續 99 年下半年度之產業景氣及需求，使得 100 年度之營業收入、營業毛利、營業淨利及稅後淨利皆較 99 年度大幅成長(詳細說明請見致股東報告書)。故本公司 100 年度董事、監察人、總經理及副總經理酬金較 99 年度增加。
- B. 本公司 100 年度董事、總經理及副總經理酬金雖較 99 年度增加，但由於 100 年度本公司稅後純益較 99 年大幅增加，故董事、總經理及副總經理酬金占稅後純益比例較 99 年度降低。
- C. 本公司 101 年度股東常會前董事會決議通過擬配發之盈餘分配 100 年度董監酬勞：新台幣 1,200,000 元及員工紅利：新台幣 4,500,000 元。

2. 說明：

給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

A. 給付酬金之政策、標準與組合：

a. 董事及監察人：

- (a) 報酬(包含薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等)：依股東常會決議通過之公司章程授權董事會議定，本公司 98 年 04 月 28 日董事會決議通過，自 98 年度起，董事長每月固定支領薪資，獨立董事、具獨立職能監察人及一般董事每年固定支領薪資，一般監察人則不支領薪資。
- (b) 退職退休金：無。
- (c) 盈餘分配之酬勞：依本公司章程規定配發年度盈餘分配之酬勞，不得超過當年度可分配盈餘之 3%。並與員工紅利及公司現金流量配合，定出當年度董監事酬勞總額。
- (d) 業務執行費用(包含車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等)：依股東常會決議通過之公司章程授權董事會議定，本公司 98 年 4 月 28 日董事會決議通過：
 - i. 車馬費：
 - (i) 董事及監察人凡出席本公司董事會、股東常會及相關會議者，車馬費為：每次固定支領：NT\$3,000。
 - (ii) 董事及監察人凡出席與本公司相關之會議、課程等，依其所耗費時間及旅程，核定車馬費並發放之。
 - ii. 宿舍、配車等實物提供：
 - (i) 提供董事長專用座車，取得成本不得超過：NT\$7,000,000。
 - (ii) 提供董事長房屋住所，租金成本每月不得超過：NT\$80,000。
- (e) 兼任員工領取相關酬金：一般董事凡有兼任公司經理人職務者，薪資比照公司議定之經理人報酬。

b. 總經理及副總經理：

- (a) 薪資(包含薪資、職務加給、離職金)：依本公司董事會決議通過之經理人報酬範圍訂定之。
- (b) 退職退休金：依其所選擇之勞退制度提撥。
- (c) 獎金及特支費(含各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實務提供及其他報酬金額)：由董事長依當年度公司整體績效、各部門績效及各別人員績效訂定之。另提供總經理、副總經理專用座車。
- (d) 盈餘分配之員工紅利：依本公司章程規定應分派員工紅利不得少於當年度可供分配盈餘之 2%。並與公司未來發展及現金流量配合，定出當年度員工紅利總額。

B. 訂定酬金之程序：

a. 董事及監察人：

- (a) 報酬：由股東常會決議通過於公司章程中明定：本公司董事及監察人之報酬，依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值並依同業通常水準，授權由董事會議定之，不論盈虧均需照付。
- (b) 退職退休金：無。
- (c) 盈餘分配之酬勞：由董事會擬議及股東常會決議之。
- (d) 業務執行費用：由股東常會決議通過於公司章程中明定：本公司董事及監察人之報酬，依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值並依同業通常水準，授權由董事會議定之，不論盈虧均需照付。
- (e) 兼任員工領取相關酬金：一般董事凡有兼任公司經理人職務者，薪資比照公司議定之經理人報酬，即其訂定程序亦比照經理人薪資之訂定程序，由董事會決議執行。

b. 總經理及副總經理：

- (a) 薪資：由股東常會決議通過於公司章程中明定：本公司得設經理人，其委任、解任及報酬依公司法第二十九條規定辦理，即經董事會決議執行。
- (b) 退職退休金：依勞動基準法之規定訂定員工退休辦法，並組成勞工退休準備金監督委員會，監督退休金實際提撥執行情形。員工退休辦法訂定於公司管理辦法中，由總經理核准，董事長發佈之。
- (c) 獎金及特支費：由股東常會決議通過於公司章程中明定：本公司得設經理人，其委任、解任及報酬依公司法第二十九條規定辦理，即經董事會決議執行。
- (d) 盈餘分配之員工紅利：由董事會擬議及股東常會決議之。

C. 與經營績效及未來風險之關聯性：

- a. 董事及監察人：董事及監察人薪資已考量其對公司各項事務之參與程度訂定之；業務執行費用，視其各別董監事出席各項會議之次數實際支領，宿舍、配車等實

務支領亦僅依實際需求提供予董事長；盈餘分配之酬勞實際分配比例與金額，將視個別董監事對公司各項事務之付出、於董事會議及其相關會議之出席、所盡職業上應有之責任與注意及職務上所承擔之義務與風險而訂定之。

- b. 總經理及副總經理：總經理及副總經理薪資、獎金及特支費乃考量其專業能力及其經營績效訂定之；其退職退休金則依其所選擇之勞退制度提撥；盈餘分配之員工紅利，各別實際分配比例與金額，將依照每年度之員工紅利分配辦法訂定之，主要之考量因素有：各部門績效、各部門所處市場環境、年度計劃執行結果、年資、特殊績效表現及各部門未來風險等。

三、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形：

100 年度董事會開會 6 次，董事監察人出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出(列)席 次數	委託出 席次數	實際出(列) 席率(%)	備 註
董事長	黃士峯	6	0	100	無
董事	柯俊任	6	0	100	無
董事	蔡其昌	3	0	50	100 年 06 月 22 日股東常會全面改選董事、監察人，不再續任。
董事	曾金池	5	1	83	1 次委託出席(委託董事：蔡其昌代理出席)。
獨立董事	林盈課	6	0	100	無
獨立董事	黃華彬	6	0	100	無
監察人	黃子真	0	0	0	無
監察人	黃薰賢	2	0	33	無
具獨立職 能監察人	陳育成	4	0	67	無

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

100 年度之董事會議案並未有獨立董事持反對或保留意見。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：本公司 100 年 4 月 28 日(97 年選任)第 13 次董事會：

A. 獨立董事：林盈課、黃華彬。

B. 議案內容：一百年度股東常會獨立董事選舉候選人提名。

C. 依本公司「董事會議事規範」第十五條規定，本案與林獨立董事盈課及黃獨立董事華彬自身利害有關，故應依「公司法」第二百零六條第二項準用第一百七十八條規定，迴避本案之討論及表決。並依「公司法」第二百零六條第二項準用第一百八十八條第二項規定決議本案，故除林獨立董事盈課及黃獨立董事華彬外之其餘四名董事，無異議照案通過。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：

- (一)本公司為加強董事會職能已於95年度依據「公開發行公司董事會議事辦法」及「公司法第172之1條」修訂本公司董事會議事規則；已於96年4月25日依96年3月3日主管機構櫃買中心函文要求修訂本公司董事會議事規則；已於97年4月29日依97年1月11日修正之「公開發行公司董事會議事辦法」及本公司實際作業情形修訂本公司董事會議事規則；已於98年8月25日依97年1月11日修正之「公開發行公司董事會議事辦法」修訂本公司董事會議事規則之名稱為「董事會議事規範」；已於99年8月26日依97年1月11日修正之「公開發行公司董事會議事辦法」及本公司實際作業情形修訂本公司董事會議事規範。
- (二)本公司已於96年8月30日董事會依96年7月17日金管會對「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」補充規定，新增本公司內部控制制度「董事會議事運作之管理程序及控制重點」及內部稽核實施細則「董事會議事運作之管理作業稽核重點」。
- (三)本公司總經理室能隨時注意最新法規要求與規定，修正本公司相關辦法與制度；本公司董事會均能依照董事會議事規範執行；本公司稽核室均能依照內部控制制度及內部稽核實施細則執行稽核。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 本公司並未設置審計委員會，故不適用。
2. 監察人參與董事會運作情形：

100年度董事會開會6次，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數	實際列席率(%)	備註
監察人	黃子真	0	0	無
監察人	黃薰賢	2	33	無
具獨立職能 監察人	陳育成	4	67	無

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形(如溝通管道、方式等)。

本公司監察人定期及不定期查閱本公司各項財務資訊、內部稽核報告及追蹤報告，並出具相關報告及聲明書。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)。

1. 本公司內部稽核主管依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」第十五條規定，每月底前將上月依稽核計劃完成經陳核後之稽核報告及追蹤報告交付各監察人。內部稽核主管並依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」第十六條規定，列席每次董事會，直接與監察人進行溝通。

2. 會計師依「與受查者治理單位之溝通」之規定，不定期與本公司監察人進行溝通。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：

100年度之董事會議案並未有監察人陳述意見。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益		
(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式	本公司委託大華證券股務代理部處理本公司相關股務事項，並於股東常會前公告股東書面提案、獨立董事候選人提名之受理期間及於議事手冊說明其受理情形。	與上市上櫃公司治理實務守則相符。
(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形	本公司依證交法第25條規定，每月統計公司內部人(董事、監察人、經理人及持有股份超過股份總額10%之股東)所持股權之變動情形，並委由股代按月至證期局指定網站公開資訊觀測站申報。	本公司可取得股東名簿之時機係於本公司股票停止過戶期間，依該名簿可掌握主要股東名單。若主要股東為法人者，其最終控制名單則需由法人股東於其停止過戶期間協助提供。
(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	本公司已於管理辦法及內部稽核制度中訂定相關之制度。	與上市上櫃公司治理實務守則相符。
二、董事會之組成及職責		
(一) 公司設置獨立董事之情形	本公司已設立二席獨立董事。一席具有會計、財務或商學專業背景，另一席具有機械產業背景。	與上市上櫃公司治理實務守則相符。
(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形	本公司每半年對簽證會計師之獨立性進行評估。	與上市上櫃公司治理實務守則相符。
三、建立與利害關係人溝通管道之情形		
	本公司之各部門皆設有專人與相關之利害關係人進行必要之溝通，各利害關係人可藉由電話或電子郵件之寄發，與公司進行溝通。	與上市上櫃公司治理實務守則相符。
四、資訊公開		
(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (http://www.yhmco.com.tw/)	1.財務資訊揭露之情形： 本公司網站設有投資人關係專欄，揭露財務資訊，定期更新供投資人參考。 2.業務資訊揭露之情形： 本公司網站針對各事業部提供介紹，並設有電子型錄可供下載。 3.公司治理資訊揭露之情形： 本公司網站設有公司治理專欄，並已將公司章程、取得或處分資產處理程序、資金貸與他人作業程序、背書保證作業程序、薪資報酬委員會組織規程暨每次董事會重要決議等資訊於網站揭露。	與上市上櫃公司治理實務守則相符。
(二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)	本公司依相關法令之規定與要求，定期及不定期於公開資訊觀測站揭露公告本公司各項營運、財務等資訊及相關重大訊息，並落實發言人制度。	與上市上櫃公司治理實務守則相符。
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功		
	1.本公司獨立董事選舉，已依公司法第一	與上市上櫃公司治理實務守

能性委員會之運作情形	<p>百九十二條之一規定採候選人提名制度，並載明於章程，股東應就獨立董事候選人名單中選任之。</p> <p>2.本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金： 請參酌本公司年報「給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關連性」。</p> <p>3.本公司已於100年12月28日董事會決議通過，完成設置薪資報酬委員會之相關程序。</p>	則相符。
------------	---	------

六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：
本公司目前尚未訂定公司治理實務守則。

七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)：

(一) 員工權益：本公司一向以誠信對待員工，並依勞基法規定保障員工合法之權益。

(二) 僱員關懷：設置福利委員會，提供員工各項福利，如：年度旅遊、年節禮券、尾牙聚餐、生日禮券、年終獎金、婚喪喜慶之賀奠金、員工傷害或住院慰問金等。此外，並規畫完整之教育訓練，使員工得以時時進修，充實自我。

(三) 投資者關係：於公司網站設有投資人關係專欄，並落實發言人制度，專責維護與投資者之關係。

(四) 供應商關係：本公司極力尋求品質良好且穩定之管材供應商，並與供應商維持良好之合作夥伴關係。

(五) 利害關係人之權利：本公司之各部門皆設有專人與相關之利害關係人進行必要之溝通，利害關係人得透過電話或電子郵件與公司進行溝通、建言，以維護其應有之合法權益。

(六) 董事及監察人進修之情形：
本公司董事及監察人皆依法令相關規定進修，涵蓋公司治理主題相關之財務、業務、商務、法務、會計等課程，或內部控制制度、財務報告責任相關課程，其進修結果已揭露於公開資訊觀測站，並簡要彙整如下表所示：

職稱	姓名	就任日期	進修日期	主辦單位	課程名稱	時數	備註
董事長	黃士峯	100/06/22	100/07/13	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業採用 IFRSs 負責人宣導會	3	續任
			100/12/21	中華民國證券商業同業公會	IFRS 導入對稅務遵循面之影響	3	
董事	柯俊任	100/06/22	100/10/17	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	內線交易與企業犯罪—司法訴訟程序實務篇	3	續任
董事	曾金池	100/06/22	100/11/24	行政院金融監督管理委員會	第七屆台北公司治理論壇	3	續任
獨立董事	林盈課	100/06/22	100/08/05	社團法人中華民國公司治理協會	薪酬委員會的設置與管理	3	續任
獨立董事	黃華彬	100/06/22	100/10/28	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	薪資報酬委員會法律依據說明暨實務運作	3	續任
監察人	黃子真	100/06/22	100/11/09	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	美國與中國大陸之經濟展望	3	續任

監察人	黃薰賢	100/06/22	100/11/23	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	兩岸企業併購之發展與機會	3	續任
具獨立職能監察人	陳育成	100/06/22	100/12/09	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業對「個人資料保護」之法律責任及檢調單位查緝違法案例探討	3	續任

(七) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：

- 1.本公司已依相關法令訂定各項管理規章，執行各種風險管理及評估。有關營運重大政策、投資案、取得或處分資產、背書保證、資金貸與、銀行融資等重大議案皆經過適當權責部門評估分析及依董事會決議執行，稽核單位亦依風險評估結果擬訂其年度稽核計劃，並確實執行；以落實監督機制及控管各項風險管理之執行。
- 2.本公司政策上以經營本業為主，並未從事高風險、高槓桿投資，財務部並隨時監控現金流量，定期針對各項外幣及投資部位進行損益評估，並提報總經理室作為財務風險管理之決策依據。
- 3.本公司已設置安全衛生管理委員會，針對勞工安全衛生相關業務風險進行控管，透過各種標準作業流程之建立及取得 ISO 14001 環境管理之系統認證，並藉由辦理自行評估作業及員工教育訓練，提升員工之風險意識，以確保勞工作業環境之安全。
- 4.本公司已透過各項保險、保單以降低公司財產、員工及第三人責任可能造成之損失。

(八) 客戶政策之執行情形：

- 1.本公司之主要產品係工業配管之管材，由於配管系統之管路設計係依使用者不同操作溫度、壓力需求選用管材，並訂有相關規範，本公司產品均依客戶訂購時指定之規範與要求製作，並透過訂定在製品與製成品檢驗標準，嚴格控管產品品質，另本公司產品已通過 ISO 9001 國際品質認證，並配合客戶要求提供必要之材質證明，以保障產品品質及顧客使用與操作之安全性。
- 2.本公司在接單時均依實際情況回覆顧客交期，並準確掌握生產進度以免延誤顧客之工期；若遇有客訴事件則依本公司訂定之客訴處理辦法填寫客訴處理單記錄一覽表及客訴處理單，由品管單位會同相關人員進行分析判斷，並與客戶協調溝通，以確保客戶之權益及服務品質。

(九) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：

本公司已於九十四年度股東常會決議通過修訂本公司章程及購買董監事責任保險。民國一百年六月三十日至一百零一年六月三十日止，已向明台產物保險公司投保董監事及經理人責任保險。

以上運作情形皆與上市上櫃公司治理實務守則相符。

八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評(或委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形：
無此情形，故不適用。

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

本公司已於董事會(民國一百年十二月二十八日)通過設置薪資報酬委員會，共有三名委員，召集人為獨立董事 林盈課先生，其中兩名組成人員為獨立董事 黃華彬先生及董事 柯俊任先生。薪資報酬委員會依民國 100 年 03 月 18 日公(發)布「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」第十三條之規定，本公司得於一百年十二月三十一日前設置完成，並於一百年十二月三十一日前，不適用第八條第一項有關召開會議次數之規定。本公司爰依據「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」第三條之規定，訂定「薪資報酬委員會組織規程」；其職責乃依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」第八條之規定，訂定「薪資報酬委員會運作之管理作業循環」遵循執行。

(五)履行社會責任情形：

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形</p>	<p>1.本公司尚未訂定社會責任政策或制度，但日常營運活動已落實社會責任之執行包括推動公司治理、嚴守法律規範、提供員工良好工作環境及合理報酬與福利、積極執行環保節能工作，並參與社會公益活動。</p> <p>2.本公司社會責任推動由總經理室及委員會兼辦，執行相關公司治理規範、人事制度規劃、參與社會公益、制訂公司環保節能措施，落實執行政府相關節能減碳計畫。</p> <p>3.透過內部教育訓練對員工宣達工作規則、鼓勵參與社會公益及節能減碳措施，對員工績效考核及獎懲已考量員工工作及品德。</p>	<p>如有法令或實際必要之考量時，則爰「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」及相關法令辦理。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形</p>	<p>1.已採行重複使用各類信封、回收廢碳粉匣、拍賣舊辦公桌椅與舊電腦回收再處理等措施。</p> <p>2.本公司營運活動對環境造成之影響主要為公務車之使用、工廠及辦公場所使用之電能、水資源及產生之廢棄物，透過資源之再利用、通道照明、冷氣空調與水資源之管理，公務車之使用管理及定期保養，降低對環境之影響。</p> <p>3.環境管理事務由總經理室、委員會及各事業部共同辦理。</p> <p>4.工廠及辦公場所已訂定節能措施施行細則，執行節能減碳。</p>	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符。</p>
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形</p> <p>(三) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形</p> <p>(四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形</p> <p>(五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形</p>	<p>1.遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當管理方法與程序：</p> <p>A.提供員工合理薪酬及獎金紅利制度。</p> <p>B.辦理員工教育訓練。</p> <p>C.落實保險計劃與假勤制度。</p> <p>D.依法提撥退休金。</p> <p>2.提供員工安全與健康工作環境如下：</p> <p>A.每年辦理員工健康檢查。</p> <p>B.制定「員工建言及申訴注意事項」，以建置多元化溝通管道。</p> <p>C.訂定「性騷擾防治處理注意事項」，提供申訴管道，維護工作環境秩序。</p> <p>D.為員工及眷屬投保意外險及醫療險。</p> <p>E.制訂安全維護執行注意事項與災害緊急應變對策注意事項，每年辦理消防講習及演練、定期舉辦安全維護會議。</p> <p>3.客戶政策之執行情形：</p> <p>A.品質認證：本公司產品均依客戶訂購時指定之規範與要求製作，並透過訂定在製品與製成品檢驗標準，嚴格控管產品</p>	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符。</p>

	<p>品質，另本公司產品已通過ISO 9001國際品質認證，並配合客戶要求提供必要之材質證明，以保障產品品質及顧客使用與操作之安全性。</p> <p>B.訂定「客訴處理辦法」：本公司在接單時均依實際情況回覆顧客交期，並準確掌握生產進度以免延誤顧客之工期；若遇有客訴事件則依本公司訂定之客訴處理辦法填寫客訴處理單記錄一覽表及客訴處理單，由品管單位會同相關人員進行分析判斷，並與客戶協調溝通，以確保客戶之權益及服務品質。</p> <p>4.未來設備用具之採購，將注意供應商提供商品之節能減碳功能，提升企業社會責任。</p> <p>5.參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形如下：</p> <p>A.97年成立慈幼社，並於98年參訪台中育嬰院，透過實地拜訪，以了解、關懷社會弱勢族群，並提供其相關資源。</p> <p>B.98年發起「樂捐發票，送愛、送希望」之活動；此外，再藉由募款活動之發起，籌措資金以購置並贈送台中育嬰院所缺乏之物資-工業用洗衣機及脫水機，以實際物資之捐贈，協助其日常生活之運作。</p> <p>C.100年發起募款活動，捐贈款項認養台中育嬰院38位弱勢院童，關懷生命、援助社會弱勢。</p>	
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形</p>	<p>1.於公司網站設有社會關懷，以落實「關懷社會弱勢團體」之精神。</p> <p>2.本公司目前尚未編制企業責任報告書。</p>	<p>如有法令或實際必要之考量時，則爰「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」及相關法令辦理。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司目前尚未訂定公司企業社會責任實務守則。</p>		
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊(如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形)： 請參酌本公司年報「其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊」。</p>		
<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 無此情形，故不適用。</p>		

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

本公司雖未制定誠信經營守則，但為使員工執行職務均能實踐公司經營理念與企業文化（凝聚力(concentration)、創造力(creativity)、企業力(commercialization)、競爭力(competitively)、關懷力(concern)、成就感(content))，86年03月15日訂定「公司人事管理實施辦法」，該辦法中之「員工服務守則」專章已規範員工行為。95年11月07日訂定「董事、監察人及經理人道德行為準則」，以充分落實公司誠信經營宗旨。

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司訂定公司治理守則相關規章：

1. 股東常會議事規則。
2. 董事會議事規範。
3. 董事及監察人選任程序。
4. 董事、監察人及經理人道德行為準則。
5. 薪資報酬委員會組織規程。

可至公開資訊觀測站之公司治理區查詢。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

本公司已於董事會(民國九十八年十二月二十三日)通過內部重大資訊處理作業程序並已納入本公司內部控制制度，建立本公司良好之內部重大資訊處理及揭露機制，避免資訊不當洩漏，並確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制聲明書：



日期：101年4月27日

本公司民國 100 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3. 控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國100年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國101年4月27日董事會通過，出席董事5人中，有○人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

大甲永和機械工業股份有限公司

董事長：  簽章 

總經理：  簽章 

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：

無此情形，故不適用。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：
無此情形，故不適用。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東會之重要決議及執行情形：

A. 決議事項：

召開日期	重要決議
民國一百年六月二十二日	<p>九十九年度股東常會：</p> <p>a.決議通過九十九年度營業報告書暨財務報表案。</p> <p>b.決議通過九十九年度虧損撥補案：</p> <p>(a)本公司九十九年度之稅後淨利為：NT\$25,423,042。</p> <p>(b)本公司截至九十九年度止累積待彌補虧損為： -NT\$21,094,391，故不提撥董監事酬勞與員工紅利及不分配盈餘。</p> <p>(c)依「公司法」第二百三十九條之規定：法定盈餘公積及資本公積，除填補公司虧損外，不得使用之。故以法定盈餘公積：NT\$21,094,391 彌補虧損，即九十九年底累積待彌補虧損為：NT\$0。</p> <p>c.決議通過修訂本公司「公司章程」。</p> <p>d.決議通過本公司董事及監察人選舉案。</p> <p>e.決議通過本公司新任董事競業禁止之排除。</p>

B. 執行情形：

股東會決議事項皆已按股東會決議執行。

2. 董事會之重要決議：

召開日期	重要決議
<p>民國一百年 三月十五日</p>	<p>1.決議通過修訂本公司內部控制制度： 依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之相關規定，並配合本公司新 ERP 資訊系統與本公司實際營運作業需求，修訂本公司內部控制制度之「銷售循環」。</p> <p>2.決議通過修訂本公司管理辦法： 配合「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」，並配合本公司新 ERP 資訊系統與本公司實際營運作業需求，修訂本公司管理辦法之「公司事務處理核決表」。</p> <p>3.決議通過修訂本公司「公司章程」： 配合「公司法第一百九二條第一項」及「證券交易法第十四之二條第一項」之規定及本公司營運之需求，修改本公司章程第十七條，將原設董事七人改為五至七人。</p> <p>4.決議通過背書保證續約案之額度調整： A.原於 99 年 12 月 17 日董事會決議通過之背書保證續約案內容為： a.背書保證對象： 常熟大安管道材料有限公司(以下簡稱：常熟大安)。 →常熟大安為本公司 83.38 轉投資中國子公司。 →符合本公司「背書保證作業程序」背書保證對象為：本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。 b.原背書保證續約額度：美金 880,000 元整。 c.說明： 因應子公司常熟大安管道材料有限公司營運資金需求，向金融機構取得銀行授信額度，本公司提供台中縣大甲鎮幼獅路 69 號及工九路 42 號之土地及廠房設質，作為第二順位擔保，以使其順利取得安泰商業銀行之融資額度(原合約至 100 年 03 月 25 日到期)。 B.配合本公司聯貸案之辦理，調整背書保證續約額度至：美金 430,000 元整。 C.本公司審查程序： a.背書保證之必要性及合理性： 上述背書保證於考量集團企業內部整體營運及資金需求後執行。</p>

召開日期	重要決議
	<p>b.書保證對象之徵信及風險評估： 上述背書保證對象常熟大安為本公司 83.38%轉投資子公司。</p> <p>c.對公司之營運風險，財務狀況及股東權益之影響： 上述背書保證為續約且額度調整向下，故執行後對本公司背書保證累積餘額占本公司淨值之比例將由 31.98%降為 29.27%；聯屬公司整體背書保證累積餘額占本公司淨值之比例將由為 35.81%降為 33.10%。</p> <p>d.應否取得擔保品及擔保品之評估價值： 由於屬於聯屬公司內之背書保證，故不需取得擔保品。</p> <p>D.實際可申請額度須視銀行審核結果而定。且額度之申請與動用，視未來子公司資金需求情形，授權董事長全權處理。</p> <p>5.決議通過資金貸與子公司案：</p> <p>A.本公司子公司：常熟大安管道材料有限公司(以下簡稱：常熟大安)，其與本公司之投資關係為：</p> <p>a.本公司 83.38%轉投資 Sunny Win Co., Ltd.。</p> <p>b.Sunny Win Co., Ltd.100%轉投資常熟大安管道材料有限公司。</p> <p>B.常熟大安因償還銀行借款與營運週轉需要，向本公司提出短期融通資金之申請。</p> <p>C.由上述兩點可知，常熟大安符合本公司「資金貸與他人作業程序」之對象與評估標準之相關規定。</p> <p>D.本公司經評估，擬定資金貸與之內容如下：</p> <p>a.資金貸與方：大甲永和機械工業股份有限公司(本公司)。</p> <p>b.借款方：常熟大安管道材料有限公司。</p> <p>c.資金貸與額度：最高額度為：美金 430,000 元整。</p> <p>d.資金貸與期限：自初次提款 2011 年 03 月 17 日至 2012 年 03 月 16 日止。</p> <p>e.資金貸與還款日：</p> <p>(a)動用美金 58,000 元整之部分需於 2011 年 04 月 15 日前償還。</p> <p>(b)其餘美金 372,000 元整於貸款到期日償還，但若獲得本公司同意，仍可提前清償。</p> <p>E.本公司審查程序：</p>

召開日期	重要決議
	<p>a. 資金貸與他人之必要性及合理性： 本資金貸與於考量集團企業內部整體營運及資金需求後執行。</p> <p>b. 貸與對象之徵信及風險評估： 常熟大安為本公司 83.38% 轉投資子公司。</p> <p>c. 對公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響： 本資金貸與執行後對本公司資金貸與累積餘額占本公司淨值之比例將為 2.83%；聯屬公司整體資金貸與累積餘額占本公司淨值之比例將為 5.97%。</p> <p>d. 應否取得擔保品及擔保品之評估價值： 由於屬於聯屬公司內之資金貸與，故不需取得擔保品。</p> <p>6. 決議通過子公司資金貸與案：</p> <p>A.a. 本公司子公司：上海大甲機械國際貿易有限公司(以下簡稱：上海大甲)，其與本公司之投資關係為： (a) 本公司 100% 轉投資 Pipemate International Enterprise Ltd.。 (b) Pipemate International Enterprise Ltd. 100% 轉投資上海大甲。</p> <p>b. 本公司子公司：常熟大安管道材料有限公司(以下簡稱：常熟大安)，其與本公司之投資關係為： (a) 本公司 83.38% 轉投資 Sunny Win Co., Ltd.。 (b) Sunny Win Co., Ltd. 100% 轉投資常熟大安管道材料有限公司。</p> <p>B. 常熟大安因償還銀行借款與營運週轉需要，向上海大甲提出短期融通資金之申請(為原有貸款償還後之再續約)。</p> <p>C. 由上述兩點可知，常熟大安符合 Mate「資金貸與他人作業程序」之對象與評估標準之相關規定(Mate 與常熟大安皆為本公司直接及間接持有表決權股份 50% 以上之持股控制關係子公司)。</p> <p>D. 上海大甲經評估，擬定資金貸與之內容如下： a. 資金貸與方：上海大甲。 b. 借款方：常熟大安管道材料有限公司。 c. 資金貸與額度：最高額度為：RMB2,749,650.05 元整。 d. 資金貸與期限：自初次提款 2011 年 03 月 19 日至 2012 年 03 月 19 日為期以不超過壹年為限。</p>

召開日期	重要決議
	<p>e. 資金貸與還款日： 應於貸款到期日償還本金，但常熟大安得提前分批清償。</p> <p>E. 本公司審查程序：</p> <p>a. 資金貸與他人之必要性及合理性： 本資金貸與於考量集團企業內部整體營運及資金需求後執行。</p> <p>b. 貸與對象之徵信及風險評估： 常熟大安為本公司 83.38% 轉投資子公司。</p> <p>c. 對公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響： 本資金貸與為續約，故執行後對聯屬公司整體資金貸與累積餘額占本公司淨值之比例仍為：3.14%。</p> <p>d. 應否取得擔保品及擔保品之評估價值： 由於屬於聯屬公司內之資金貸與，故不需取得擔保品。</p> <p>7. 決議通過擬定本公司一百年度股東常會召開日期、時間及地點；擬定股東常會欲提出之報告、承認、討論及選舉案；擬定股東提案受理期間；擬定獨立董事提名受理期間及獨立董事應選名額：</p> <p>A. 擬定於一百年六月二十二日(星期三)上午十時整，於本公司台中廠會議室(台中市台中工業區 39 路 51 號)召開本公司一百年度股東常會。</p> <p>B. 會議主要內容為：</p> <p>a. 報告事項：</p> <p>(a) 九十九年度營業報告。</p> <p>(b) 監察人審查九十九年度決算表冊報告。</p> <p>(c) 背書保證暨資金貸與他人情形報告。</p> <p>(d) 九十九年度新增間接投資大陸情形報告。</p> <p>(e) 本公司「董事會議事規範」報告。</p> <p>(f) 本公司「董事、監察人及經理人道德行為準則」報告。</p> <p>b. 承認事項：</p> <p>(a) 承認九十九年度營業報告書暨財務報表案。</p> <p>(b) 承認九十九年度盈餘分配案。</p> <p>c. 討論暨選舉事項：</p> <p>(a) 討論修訂本公司「公司章程」。</p> <p>(b) 本公司董事及監察人選舉案。</p>

召開日期	重要決議
	<p>C.依公司法第一百七十二之一條規定：持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向本公司提出股東常會議案。本次股東常會股東提案受理期間為民國一百年四月十八日起至民國一百年四月二十七日止。</p> <p>D.a.依本公司章程第十七條之一規定：</p> <p>第一項：配合證券交易法第一百八十三條之規定，本公司上述董事名額中(章程修訂後：本公司設董事五至七人)，獨立董事之人數不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一。</p> <p>第二項：本公司獨立董事之選舉採候選人提名制度，股東應就獨立董事候選人名單中選任之。</p> <p>第三項：有關獨立董事之專業資格、持股與兼職限制、獨立性認定、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定。</p> <p>本次董事及監察人選舉，本公司設獨立董事二人。</p> <p>b.依公司法第一百九十二之一條規定：</p> <p>第一項：公開發行股票之公司董事選舉，採候選人提名制度者，應載明於章程，股東應就董事候選人名單中選任之。</p> <p>第二項：公司應於股東會召開前之停止股票過戶日前，公告受理董事候選人提名之期間、董事應選名額、其受理處所及其他必要事項，受理期間不得少於十日。</p> <p>本次獨立董事提名受理期間為民國一百年四月十八日起至民國一百年四月二十七日止。</p> <p>本次獨立董事應選名額為：二人。</p>
<p>民國一百年 四月二十八日</p>	<p>1.決議通過本公司九十九年度營業報告：</p> <p>A.本公司九十九年度財務報表(包括：資產負債表、損益表、股東權益變動表及現金流量表)，業經資誠會計師事務所蕭珍琪會計師與張志安會計師查核簽證完竣，出具查核報告書。</p> <p>B.本公司九十八年度合併財務報表(包括：合併資產負債表、合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表)，業經資誠會計師事務所蕭珍琪會計師與張志安會計師查核簽證完竣，出具查核報告書。</p>

召開日期	重要決議
	<p>2.決議通過本公司九十九年度虧損撥補案：</p> <p>A.本公司九十九年度之稅後淨利為：NT\$25,423,042。</p> <p>B.本公司截至九十九年度止累積待彌補虧損為： -NT\$21,094,391，故不提撥董監事酬勞與員工紅利及不分配盈餘。</p> <p>C.依「公司法」第二百三十九條之規定：法定盈餘公積及資本公積，除填補公司虧損外，不得使用之。故以法定盈餘公積：NT\$21,094,391 彌補虧損，即九十九年底累積待彌補虧損為：NT\$0。</p> <p>3.決議通過本公司「內部控制制度聲明書」之審核-審核九十九年度之內部控制制度聲明。</p> <p>4.決議通過本公司九十九年度營業報告書。</p> <p>5.決議通過修訂本公司管理辦法： 配合「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」，並配合本公司新 ERP 資訊系統與本公司實際營運作業需求，修訂本公司管理辦法之「公司事務處理核決表」。</p> <p>6.決議通過短、中期資金融資案。</p> <p>7.決議通過資金貸與子公司案：</p> <p>A.原於 100 年 03 月 15 日董事會決議通過之背書保證續約案內容為：</p> <p>a.背書保證對象： 常熟大安管道材料有限公司(以下簡稱：常熟大安)。 →常熟大安為本公司 83.38 轉投資中國子公司。 →符合本公司「背書保證作業程序」背書保證對象為： 本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。</p> <p>b.背書保證續約額度：美金 430,000 元整。</p> <p>c.說明： 因應子公司常熟大安管道材料有限公司營運資金需求，向金融機構取得銀行授信額度，本公司提供台中縣大甲鎮幼獅路 69 號及工九路 42 號之土地及廠房設質，作為第二順位擔保，以使其順利取得安泰商業銀行之融資額度。</p> <p>B.配合本公司聯貸案之辦理執行，調整為由本公司資金貸與子公司。</p>

召開日期	重要決議
	<p>C.本公司子公司：常熟大安管道材料有限公司(以下簡稱：常熟大安)，其與本公司之投資關係為：</p> <p>a.本公司 83.38%轉投資 Sunny Win Co., Ltd.。</p> <p>b.Sunny Win Co., Ltd.100%轉投資常熟大安管道材料有限公司。</p> <p>D.常熟大安因償還銀行借款與營運週轉需要，向本公司提出短期融通資金之申請。</p> <p>E.由上述兩點可知，常熟大安符合本公司「資金貸與他人作業程序」之對象與評估標準之相關規定。</p> <p>F.本公司經評估，擬定資金貸與之內容如下：</p> <p>a.資金貸與方：本公司。</p> <p>b.借款方：常熟大安。</p> <p>c.資金貸與額度：最高額度為：美金 430,000 元整。</p> <p>d.資金貸與期限：自初次提款 2011 年 06 月 13 日至 2012 年 06 月 12 日止。</p> <p>e.資金貸與還款日： 應於貸款到期日償還本金，但常熟大安得提前分批清償。</p> <p>G.本公司審查程序：</p> <p>a.資金貸與他人之必要性及合理性： 本資金貸與於考量集團企業內部整體營運及資金需求後執行。</p> <p>b.貸與對象之徵信及風險評估： 常熟大安為本公司 83.38%轉投資子公司。</p> <p>c.對公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響： 本資金貸與執行後對本公司資金貸與累積餘額占本公司淨值之比例將由 4.39%升為 7.00%；聯屬公司整體資金貸與累積餘額占本公司淨值之比例將由 7.57%升為 10.18%。</p> <p>d.應否取得擔保品及擔保品之評估價值： 由於屬於聯屬公司內之資金貸與，故不需取得擔保品。</p> <p>8.決議通過本公司一百年股東常會獨立董事選舉案候選人提名名單： 董事會提名獨立董事候選人如下：(本次獨立董事應選名額為：二人)</p>

召開日期	重要決議
	<p>A.現任獨立董事：林盈課教授。 B.現任獨立董事：黃華彬董事長。</p> <p>9.決議通過擬定本公司一百年度股東常會召開日期、時間及地點；擬定股東常會欲提出之報告、承認、討論及選舉案；擬定股東提案受理期間；擬定獨立董事提名受理期間及獨立董事應選名額：</p> <p>A.擬定於一百年六月二十二日(星期三)上午十時整，於本公司台中廠會議室(台中市台中工業區 39 路 51 號)召開本公司一百年度股東常會。</p> <p>B.會議主要內容為：</p> <p>a.報告事項：</p> <p>(a)九十九年度營業報告。 (b)監察人審查九十九年度決算表冊報告。 (c)背書保證暨資金貸與他人情形報告。 (d)九十九年度新增間接投資大陸情形報告。 (e)本公司「董事會議事規範」報告。 (f)本公司「董事、監察人及經理人道德行為準則」報告。</p> <p>b.承認事項：</p> <p>(a)承認九十九年度營業報告書暨財務報表案。 (b)承認九十九年度虧損撥補案。</p> <p>c.討論暨選舉事項：</p> <p>(a)討論修訂本公司「公司章程」。 (b)本公司董事及監察人選舉案。 (c)討論本公司董事競業禁止之排除案。</p>
<p>民國一百年 六月二日</p>	<p>決議通過處分本公司採權益法評價之長期股權投資：</p> <p>A.處分標的資料：</p> <p>a.標的名稱：Sunny Win Co., Ltd.。 b.持有標的數量：6,020,000 股。 c.標的帳列金額：NT\$61,982,521(截至 100 年 04 月 30 日自結數)。 d.累積換算調整數(匯兌損益)： NT\$18,208,428(截至 100 年 04 月 30 日自結數)。</p> <p>B.a.依本公司管理辦法之公司事務處理核決表及投資管理辦法規定：處分採權益法之長期股權投資，交易金額達公司實收資本額之 20%或新台幣三億元以上者，須報經董</p>

召開日期	重要決議
	<p>事會通過後為之；未達前述金額者，則授權董事長執行，事後再報經董事會追認之。</p> <p>→本次預計交易金額為：NT\$67,720,630，其金額小於NT\$84,850,000（實收資本額 NT\$424,250,000*20%）或 NT\$300,000,000。</p> <p>b.依本公司管理辦法之取得或處分資產處理程序第九條四之規定：交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。但該有價證券具活絡市場之公開報價或行政院金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)另有規定者，不在此限。</p> <p>→如 B.a.所計算之預計交易金額，故本次處分不需取得會計師意見。</p> <p>c.依本公司管理辦法之取得或處分資產處理程序第十七條規定：本公司申請上櫃承諾下列事項：</p> <p>(a)本公司不得放棄對 Sunny Win Co. Ltd.未來年度之增資，且 Sunny Win Co. Ltd.亦不得放棄對常熟大安管道材料有限公司未來各年度之增資。</p> <p>(b)未來若本公司處分上開公司，須經本公司董事會特別決議通過。</p>
<p>民國一百年六月三十日</p>	<p>1.本公司董事長選舉案，相關說明及選舉結果如下：</p> <p>A.為本屆董事會選舉新任董事長。</p> <p>B.全體董事一致推舉上任董事長黃董事士峯續任本屆董事會董事長，並經全體出席董事，無異議照案通過。</p> <p>2.決議通過本公司自一百年第二季(含)起更換會計師事務所及簽證會計師：</p> <p>A.本公司因管理與業務之需要，主動終止委任：資誠聯合會計師事務所蕭珍琪會計師及張志安會計師為本公司簽證會計師。</p> <p>B.本公司自民國一百年第二季(含)起，委任勤業眾信聯合會計師事務所蔣淑菁會計師及成德潤會計師為本公司簽證會計師。</p> <p>3.決議通過修訂本公司內部控制制度：</p> <p>依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之相關規定，並配合本公司新 ERP 資訊系統與本公司實際營運作業</p>

召開日期	重要決議
	<p>需求，修訂本公司內部控制制度之「研發循環」、「財務報表編製流程之管理循環」及「生產作業說明及控制重點」。</p> <p>4.決議通過修訂本公司管理辦法： 依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之相關規定，並配合本公司新 ERP 資訊系統與本公司實際營運作業需求，修訂本公司管理辦法之「公司事務處理核決表」、「行政管理實施細則」及「會計制度」。</p>
<p>民國一百年 八月三十日</p>	<p>1.決議通過本公司一百年上半年度營業報告： A.本公司一百年上半年度財務報表(包括：資產負債表、損益表、股東權益變動表及現金流量表)，業經勤業眾信聯合會計師事務所蔣淑菁會計師及成德潤會計師查核簽證完竣，出具查核報告書。 B.本公司一百年上半年度合併財務報表(包括：合併資產負債表、合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表)，業經勤業眾信聯合會計師事務所蔣淑菁會計師及成德潤會計師核閱簽證完竣，出具核閱報告書。</p> <p>2.決議通過修訂本公司內部控制制度： 依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之相關規定，並配合本公司新 ERP 資訊系統與本公司實際營運作業需求，修訂本公司內部控制制度之「銷售循環」。</p> <p>3.決議通過修訂本公司管理辦法： 依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及相關法令之規定，並配合本公司實際營運作業需求，修訂本公司管理辦法之「內部重大資訊處理作業程序」。</p> <p>4.決議通過短期資金融資案。</p> <p>5.決議通過背書保證額度續約案： A.背書保證內容： a.背書保證對象： 上海大甲機械國際貿易有限公司(以下簡稱：上海大甲)。 →上海大甲為本公司 100%轉投資中國子公司。 →符合本公司「背書保證作業程序」背書保證對象為：本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。 b.預計背書保證額度金額：美金 800,000 元整。 c.說明：</p>

召開日期	重要決議
	<p>因借款人：上海大甲需向大陸當地金融機構取得銀行授信及保證等融資項目，為使融資順利進行，由本公司背書保證並提供 40%美金外幣定存設質，直接透過：<u>台灣中小企業銀行大甲分行</u>開立一擔保信用狀，額度美金 800,000 元整，以擔保：上海大甲向華一銀行融資。</p> <p>B.本公司審查程序：</p> <p>a.背書保證之必要性及合理性： 上述背書保證於考量集團企業內部整體營運及資金需求後執行。</p> <p>b.背書保證對象之徵信及風險評估： 上海大甲為本公司 100%轉投資子公司。</p> <p>c.對公司之營運風險，財務狀況及股東權益之影響： 上述背書保證為續約原有保證額度，故執行後對本公司背書保證累積餘額占本公司淨值之比例將仍為約 23.42%；聯屬公司整體背書保證累積餘額占本公司淨值之比例將仍為約 27.13%。</p> <p>d.應否取得擔保品及擔保品之評估價值： 由於屬於聯屬公司內之背書保證，故不需取得擔保品。</p> <p>C.實際可申請額度須視銀行審核結果而定。且額度之申請與動用，視未來子公司資金需求情形，授權董事長全權處理。</p> <p>6.決議通過取消資金貸與子公司案：</p> <p>A.原於 100 年 04 月 28 日董事會決議通過之資金貸與子公司案內容為：</p> <p>a.資金貸與方：本公司。</p> <p>b.借款方：常熟大安管道材料有限公司(以下簡稱：常熟大安)。</p> <p>c.資金貸與額度：最高額度為：美金 430,000 元整。</p> <p>d.資金貸與期限：自初次提款 2011 年 06 月 13 日至 2012 年 06 月 12 日止。</p> <p>e.資金貸與還款日： 應於貸款到期日償還本金，但常熟大安管道材料有限公司得提前分批清償。</p> <p>B.本額度由於 Sunny Win Co., Ltd.(常熟大安)之處分，皆未動用，故討論取消此額度。</p> <p>7.決議通過對本公司子公司增資案：</p>

召開日期	重要決議
	<p>A.子公司基本資料：</p> <p>a.名稱：Pipemate International Enterprise Ltd. (以下簡稱：Pipemate)。</p> <p>b.註冊地：Mauritius(模里西斯)。</p> <p>c.資本額：US\$587,000。</p> <p>d.主要營業項目：轉投資業務。</p> <p>e.與本公司關係：本公司 100%轉投資 Pipemate，其為本公司之一 Offshore Company。</p> <p>B.本次預計增資金額為：US\$560,000。</p> <p>C.增資目的：</p> <p>本公司未來可能會針對海外市場(含中國市場)規劃相關投資，目前相關評估作業仍在進行中。但為配合可能之相關前置作業之進行，故先對 Pipeamte 進行增資。此外，在相關投資之完整投資評估報告未完成且未經董事會討論決議通過前，本次增資金額僅將以現金之型式存於 Pipemate 之相關銀行帳戶，不進行任何投資作業。</p> <p>D.依本公司管理辦法之「投資管理辦法」第四條第三項：投資於採權益法之本業相關長期股權投資，其總額不得高於實收資本額。本公司目前實收資本額為：NT\$424,250,000；本公司對 Papemate 之累積投資金額(含本次)為：US\$1,147,000。故本次投資符合管理辦法相關規定。</p> <p>E.依本公司管理辦法之「取得或處分資產處理程序」第九條第四項：</p> <p>本公司取得或處分有價證券，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。但該有價證券具活絡市場之公開報價或行政院金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)另有規定者，不在此限。本次投資金額為：US\$560,000，故不須請會計師表示意見。</p>
<p>民國一百年 十二月二十八日</p>	<p>1.決議通過本公司一百零一年度內部稽核之風險評估及稽核計畫。</p> <p>2.決議通過本公司一百零一年度之營運計劃：</p> <p>A.配合「公開發行公司董事會議事辦法」第七條及本公司「董事會議事規範」第四條之二：公司之營運計劃應提董事會</p>

召開日期	重要決議
	<p>討論。</p> <p>B.配合本公司內部控制制度之「融資循環-預算作業」及管理辦法之「預算編列辦法」之相關規定辦理及提董事會討論決議核准。</p> <p>3.決議通過修訂本公司內部控制制度： 依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及「勞動基準法」之相關規定，並配合本公司新 ERP 資訊系統與本公司實際營運作業需求，修訂本公司內部控制制度之「銷售作業程序及控制重點」、「採購作業程序及控制重點」、「薪工作業程序及控制重點」、「生產作業程序及控制重點」、「固定資產作業程序及控制重點」及「融資作業程序及控制重點」。</p> <p>4.決議通過修訂本公司管理辦法： 依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之相關規定，並因應 IFRSs 及配合本公司新 ERP 資訊系統與本公司實際營運作業需求，修訂本公司管理辦法之「行政管理實施細則」、「公司事務處理核決表」、「業務管理篇」、「資訊管理篇」及「會計制度」。</p> <p>5.決議通過資金融資續約案及背書保證額度續約案： A.資金融資及背書保證續約案：與華南商業銀行台中港路分行。 a.背書保證對象： (a)Pipemate International Enterprise Ltd. (以下簡稱：Pipemate)。 →Pipemate 為本公司 100%轉投資控股公司。 →符合本公司「背書保證作業程序」背書保證對象為：本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。 (b)上海大甲機械國際貿易有限公司(以下簡稱：上海大甲)。 →上海大甲為本公司 100%轉投資中國子公司。 →符合本公司「背書保證作業程序」背書保證對象為：本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。 b.(a)預計續約融資額度金額：新台幣 40,000,000 元整。 (b)預計續約背書保證額度金額：新台幣 20,000,000 元</p>

召開日期	重要決議
	<p>整。</p> <p>c.說明：</p> <p>華南商業銀行台中港路分行，短期信用額度其他保證綜合授信契約，續約額度：新台幣 40,000,000 元整。其中，本公司提供新台幣 5,000,000 元整活存設質(此設質條件將於續約時要求其調降或取消)。另 Pipemate 與本公司共用此額度中之新台幣 20,000,000 元整，可承作委任保證事項(原合約至 101 年 4 月 11 日到期)。</p> <p>B.本公司審查程序：</p> <p>a.背書保證之必要性及合理性：</p> <p>上述背書保證於考量集團企業內部整體營運及資金需求後執行。</p> <p>b.背書保證對象之徵信及風險評估：</p> <p>上述背書保證對象皆為本公司子公司，其中：</p> <p>(a)Pipemate 為本公司 100%直接轉投資子公司。</p> <p>(b)上海大甲為本公司 100%間接轉投資子公司。</p> <p>c.對公司之營運風險，財務狀況及股東權益之影響：</p> <p>上述背書保證為續約取代原有保證額度，故執行後對本公司背書保證累積餘額占本公司淨值之比例將仍為約 7.53%；聯屬公司整體背書保證累積餘額占本公司淨值之比例將仍為約 11.03%。</p> <p>d.應否取得擔保品及擔保品之評估價值：</p> <p>由於屬於聯屬公司內之背書保證，故不需取得擔保品。</p> <p>C.實際可申請額度須視銀行審核結果而定。且額度之申請與動用，視未來子公司資金需求情形，授權董事長全權處理。</p> <p>6.決議通過背書保證續約及授權子公司簽約案：</p> <p>A.因借款人：子公司上海大甲機械國際貿易有限公司(以下：簡稱：上海大甲)與大陸當地金融機構之銀行授信及保證等融資項目，為使融資順利進行：</p> <p>a.由本公司背書保證並提供 40%美金外幣定存設質，直接透過：<u>台灣中小企業銀行大甲分行</u>開立一擔保信用狀，額度美金 800,000 元整，以擔保：上海大甲向華一銀行融資。(本案原合約期間為：99/12/20~100/12/20)(本案已於 100/08/30 董事會決議通過，但續約未完成)</p> <p>b.由本公司背書保證間接以 Pipemate International</p>

召開日期	重要決議
	<p>Enterprise Ltd.名義，透過華南商業銀行依 Pipemate International Enterprise Ltd.開立一擔保信用狀，額度為：美金 630,000 元整，以擔保：上海大甲機械國際貿易有限公司向華一銀行融資。本案與上列第五案所述與華南商業銀行之續約案為同一案，即第五案若決議通過，則其中之共用額度新台幣 20,000,000 元整，將使華南商業銀行依 Pipemate International Enterprise Ltd.續開立一擔保信用狀，額度同為：美金 630,000 元整。(本案合約期間至：101/04/11，上列第五案續約案通過後合約期間將至 102/04/11)</p> <p>B.由 1.所述：本公司背書保證金額共：美金 1,430,000 元整，將使上海大甲機械國際貿易有限公司於大陸華一銀行之授信續約額度為：人民幣 12,000,000 元整。</p> <p>C.本公司授權上海大甲機械國際貿易有限公司王裕雄總經理(即本公司副總經理)全權處理與華一銀行續約簽約事宜。</p> <p>D.華一銀行要求本公司確認 2012 年度背書保證之續約。</p> <p>7.決議通過訂定本公司「薪資報酬委員會組織規程」： 薪資報酬制度為公司治理及風險管理重要一環，為強化公司治理及監督管理機制，爰依據證券交易法第十四條之六第一項、股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法之規定，設置薪資報酬委員會並訂定其組織規程。</p> <p>8.決議通過委任本公司薪資報酬委員會委員： A.依據本公司「薪資報酬委員會組織規程」之規定設置。 B.本屆薪資報酬委員會設置委員 3 人，薦選名單如下： a.現任獨立董事：林盈課教授。 b.現任獨立董事：黃華彬董事長。 c.現任董事：柯俊任總經理。 C.本屆薪資報酬委員會委員之任期與本屆董事會之任期相同，為中華民國 100 年 12 月 28 日起至 103 年 06 月 21 日止。</p>
<p>民國一百零一年 三月十六日</p>	<p>1.決議通過本公司一百年度財務報表及合併財務報表： A.本公司一百年度財務報表(包括：資產負債表、損益表、股東權益變動表及現金流量表)業已編製完竣。</p>

召開日期	重要決議
	<p>B.本公司一百年度合併財務報表(包括：合併資產負債表、合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表)業已編製完竣。</p> <p>2.決議通過新增本公司內部控制制度： 配合 99 年 11 月 24 日修正公布證券交易法第十四條之六規定，股票已在證券交易所上市或於證券商營業處所買賣之公司應設置薪資報酬委員會，及行政院金融監督管理委員會 100 年 3 月 18 日訂定發布「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」，為加強股票上市或在證券商營業處所買賣之公司落實薪資報酬委員會之運作，依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」新增第八條第二項規定，故新增本公司內部控制制度之「薪資報酬委員會運作之管理作業循環」。</p> <p>3.決議通過修訂本公司內部控制制度： 為確保適用國際會計準則之企業能夠順利導入及提升財務報導品質及內控目標，「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」新增第八條第三項明定適用國際會計準則之企業應納入「適用國際會計準則之管理控制作業」之作業控制項目。依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之相關規定，並配合本公司新 ERP 資訊系統與本公司實際營運作業需求，修訂本公司內部控制制度之「財務報表編製程序及控制重點」及「資訊循環」。</p> <p>4.決議通過修訂本公司管理辦法： 依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之相關規定，並配合本公司新 ERP 資訊系統與本公司實際營運作業需求，修訂本公司管理辦法之「公司事務處理核決表」。</p> <p>5.決議通過修訂本公司「公司章程」： 為配合「公司法」第一百五十六條第三項之規定，修改本公司章程第十五條之一，將原設「本公司撤銷公開發行，應經股東會普通決議同意後為之」改為特別決議。</p> <p>6.決議通過修訂本公司「董事及監察人選任程序」： 為確保公司監察權之獨立、有效及監察權功能之發揮，及避免董事、獨立董事、監察人部分或全部解任，影響公司業務之執行與監督，依據「公司法」、「證券交易法」及「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃公司設置獨立董事暨具</p>

召開日期	重要決議
	<p>獨立職能監察人之相關處置要點」，修訂本公司「董事及監察人選任程序」。</p> <p>7.決議通過處分本公司以成本衡量之金融資產：</p> <p>A.處分標的資料：</p> <p>a.標的名稱：昇頻股份有限公司。</p> <p>b.持有標的數量：259,381股。</p> <p>c.標的帳列金額：NT\$1,340,416。</p> <p>B.a.依本公司「投資管理辦法」及「公司事務處理核決表」規定：本公司取得或處分以成本衡量之金融資產，交易金額(每筆或其累積)達公司實收資本額之20%(NT\$84,850,000)或新台幣三億元以上者，須報經董事會通過後為之；未達前述金額者，則授權董事長決行，事後再報經董事會追認之。</p> <p>→本次交易金額為：NT\$2,853,191，故由本公司董事長先行核決，待本公司董事會追認。</p> <p>b.依本公司管理辦法之「取得或處分資產處理程序」第九條第四項取得會計師意見之規定：交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。但該有價證券具活絡市場之公開報價或行政院金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)另有規定者，不在此限。</p> <p>→如B.a.所計算之預計交易金額，故本次處分不需取得會計師意見。</p> <p>8.決議通過本公司投資新設中國子公司：</p> <p>A.新設公司基本資料：</p> <p>a.公司名稱：上海大甲管道有限公司(以下簡稱：上海大甲)。</p> <p>b.資本額：US\$620,000。</p> <p>c.法定代表人：黃士峯。</p> <p>d.投資方式：本公司對子公司-Pipemate International Enterprise Ltd.投資增資，再由其投資此一新設公司-上海大甲。</p> <p>e.營業內容：以來料加工方式，進行潔淨級管產品之拋光加工。</p> <p>B.設立目的：</p>

召開日期	重要決議
	<p>a. 中國市場之就近服務。</p> <p>b. 潔淨級產品之發展可能。</p> <p>c. 潔淨級管產品之實績與產品延伸。</p> <p>C. 新設公司-上海大甲之預計資本額：</p> <p>a. 預計資本額之設算以營運一年度之總支出及費用預算為基礎。</p> <p>b. 新設公司-上海大甲營運一年度之總支出及費用為：RMB3,876,663，若以匯率：RMB6.34/US\$1 計算，約合：US\$611,461。並考量營運過程中可能之周轉，另設定約 US\$10,000 之營運周轉金。</p> <p>c. 綜合上述，預計資本額設定為：US\$620,000。</p> <p>D. 依本公司「投資管理辦法」第四條第三項第一款規定：投資於採權益法之本業相關長期股權投資，其總額不得高於實收資本額。本公司目前對外實際之本業相關投資金額為：</p> <p>a. Mate Enterprises Ltd.：US\$196,635。</p> <p>b. Pipemate International Enterprise Ltd.：US\$587,000。</p> <p>c. 本次新增加投資金額：US\$620,000。</p> <p>故若考量本次新增加投資金額後之對外實際之本業相關投資金額將為：US\$1,403,635，約合：NT\$41,477,414(以匯率 NT\$29.55/US\$1 計算)仍遠低於本公司目前實收資本額：NT\$424,250,000。</p> <p>E. 依本公司管理辦法之「取得或處分資產處理程序」第九條第四項：</p> <p>本公司取得或處分有價證券，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。但該有價證券具活絡市場之公開報價或行政院金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)另有規定者，不在此限。本次投資金額為：US\$620,000，故不須請會計師表示意見。</p> <p>9. 決議通過對本公司子公司增資案：</p> <p>A. 子公司基本資料：</p> <p>a. 名稱：Pipemate International Enterprise Ltd. (以下簡稱：Pipemate)。</p> <p>b. 註冊地：Mauritius(模里西斯)。</p>

召開日期	重要決議
	<p>c.資本額：US\$587,000。</p> <p>d.主要營業項目：轉投資業務。</p> <p>e.與本公司關係：本公司 100%轉投資 Pipemate，其為本公司之一 Offshore Company.</p> <p>B.100 年 8 月 30 日董事會決議通過增資金額為：US\$560,000。 註：上次董事會決議後，僅辦理相關登記變更，並未實際匯款投資。</p> <p>C.本次預計增資金額為：US\$60,000。</p> <p>D.增資目的： 配合上述第八案之投資新設中國子公司。</p> <p>E.依本公司「投資管理辦法」第四條第三項第一款規定：投資於採權益法之本業相關長期股權投資，其總額不得高於實收資本額。本公司目前對外實際之本業相關投資金額為： a.Mate Enterprises Ltd.：US\$196,635。 b.Pipemate International Enterprise Ltd.：US\$587,000。 c.本次新增加投資金額：US\$620,000。 故若考量本次新增加投資金額後之對外實際之本業相關投資金額將為：US\$1,403,635，約合： NT\$41,477,414(以匯率 NT\$29.55/US\$1 計算)仍遠低於本公司目前實收資本額：NT\$424,250,000。</p> <p>F.依本公司管理辦法之「取得或處分資產處理程序」第九條第四項： 本公司取得或處分有價證券，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。但該有價證券具活絡市場之公開報價或行政院金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)另有規定者，不在此限。本次投資金額為：US\$620,000(本次金額：US\$60,000 及累積 100 年 8 月 30 日董事會決議通過金額：US\$560,000)，故不須請會計師表示意見。</p> <p>10.決議通過短期資金融資案。</p> <p>11.決議通過本公司一百零一年度股東常會召開日期、時間及地點；擬定股東常會欲提出之報告、承認、討論案；擬定股東提案受理期間： A.擬定於一百零一年六月二十九日(星期五)上午十時</p>

召開日期	重要決議
	<p>整，於本公司台中廠會議室(台中市台中工業區 39 路 51 號)召開本公司一百零一年度股東常會。</p> <p>B.會議主要內容為：</p> <p>a.報告事項：</p> <p>(a)一百年度營業報告。</p> <p>(b)監察人審查一百年度決算表冊報告。</p> <p>(c)背書保證暨資金貸與他人情形報告。</p> <p>(d)一百年度新增間接投資大陸情形報告。</p> <p>(e)本公司「董事會議事規範」報告。</p> <p>b.承認事項：</p> <p>(a)承認一百年度營業報告書暨財務報表案。</p> <p>(b)承認一百年度盈餘分配案。</p> <p>c.討論事項：</p> <p>(a)討論修訂本公司「公司章程」。</p> <p>(b)討論修訂本公司「董事及監察人選任程序」。</p> <p>(c)討論修訂本公司管理辦法之「取得或處分資產處理程序」。</p> <p>(d)討論本公司董事競業禁止之排除案。</p> <p>C.依公司法第一百七十二之一條規定：持有已發行股份總數百分之十以上股份之股東，得以書面向本公司提出股東常會議案。本次股東常會股東提案受理期間為民國一百零一年四月二十三日起至民國一百零一年五月二日止。</p>
<p>民國一百零一年 四月二十七日</p>	<p>1.決議通過本公司一百年度財務報表及合併財務報表：</p> <p>A.本公司一百年度財務報表（包括：資產負債表、損益表、股東權益變動表及現金流量表），業經勤業眾信聯合會計師事務所蔣淑菁會計師與成德潤會計師查核簽證完竣，出具查核報告書。</p> <p>B.本公司一百年度合併財務報表（包括：合併資產負債表、合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表），業經勤業眾信聯合會計師事務所蔣淑菁會計師與成德潤會計師查核簽證完竣，出具查核報告書。</p> <p>2.決議通過本公司一百年度盈餘分配案：</p> <p>A.本公司一百年度之稅後淨利為：新台幣 85,515,080 元，依公司章程規定，盈餘分配時除提列法定盈餘公積、特別盈</p>

召開日期	重要決議
	<p>餘公積及分配員工紅利、董監酬勞外，其餘分配案由董事會擬議。</p> <p>B.依 95 年 1 月 27 日金管證一字第 0950000507 號函之相關規定，提列特別盈餘公積，擬提列金額說明如下：</p> <p>a.本公司 100 年 12 月 31 日帳列股東權益減項淨額為：新台幣 15,018,967 元，相關會計科目如下列：</p> <p>(a)累積換算調整數：NT\$7,129,403。</p> <p>(b)未認列為退休金成本之淨損失：-NT\$10,145,893。</p> <p>(c)金融商品未實現損失：-NT\$12,394,755。</p> <p>(d)未實現重估增值：NT\$392,278。</p> <p>b.本公司 100 年 12 月 31 日帳列特別盈餘公積為：NT\$0，故需提列特別盈餘公積：NT\$15,018,967。</p> <p>C.本公司擬以截至一百年度止累積可供分配盈餘中，提撥股東紅利：新台幣 55,152,500 元，其全數以現金紅利發放，即每股配發現金紅利：新台幣 1.3 元，俟股東常會通過後，由董事會另行訂定除息基準日及發放日。</p> <p>D.本公司擬以一百年度可供分配盈餘中，提撥董監事酬勞：新台幣 1,200,000 元，提撥員工紅利：新台幣 4,500,000 元。</p> <p>3.決議通過本公司「內部控制制度聲明書」之審核-審核一百年度之內部控制制度聲明。</p> <p>4.決議通過本公司一百年度營業報告書。</p> <p>5.決議通過修訂本公司內部控制制度： 依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之相關規定，並配合本公司新 ERP 資訊系統與本公司實際營運作業需求，修訂本公司內部控制制度之「固定資產循環」及「銷售循環」。</p> <p>6.決議通過修訂本公司內部稽核實施細則： 依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之相關規定，並配合本公司內部控制制度增訂及查核項目之需求，修訂並新增本公司內部稽核實施細則之「財務報表編製流程」、「內部重大資訊處理作業程序」、「薪資報酬委員會運作之管理」、「取得或處分資產處理程序」。</p> <p>7.決議通過修訂本公司管理辦法： 依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之相關規定，並配合本公司新 ERP 資訊系統與本公司實際營運作業</p>

召開日期	重要決議
	<p>需求，修訂本公司管理辦法之「行政管理實施細則」及「業務管理」。</p> <p>8.決議通過修訂本公司「公司章程」： 依「公司法」第一百八十三條第三項之規定與本公司股務作業需求，修改本公司章程第十六條，「...，<u>議事錄之分發得以公告方式為之</u>，...」。</p> <p>9.決議通過修訂本公司管理辦法之「取得或處分資產處理程序」： 依民國 101 年 2 月 13 日修訂之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」及配合本公司背書保證實際作業與執行情形，修訂本公司「取得或處分資產處理程序」。</p> <p>10.決議通過本公司子公司董事、監察人及經理人派任案： A.本公司計劃 100%轉投資：上海大甲管道有限公司，其與本公司之計劃投資關係為： a.本公司 100%轉投資 Pipemate International Enterprise Ltd.。 b.Pipemate International Enterprise Ltd.100%轉投資上海大甲管道有限公司。 B.派任本公司黃董事長士峯為本公司法人代表人，並擔任其執行董事及法定代表人。 C.派任本公司董事長特助：黃麟翔先生為本公司法人代表人，並擔任其監察人。 D.派任本公司副總經理：王裕雄先生擔任其總經理。 E.上列人事派任案授權董事長全權處理。</p> <p>11.決議通過本公司經理人競業禁止之排除案： A.許可從事競業禁止之經理人姓名及職稱： 本公司副總經理：王裕雄先生。 B.許可從事競業禁止之項目： a.本公司計劃 100%轉投資：上海大甲管道有限公司，營業地址為：上海市金山工業區金百路 328 號 b.其營業項目為：研發、生產、加工管道、鋼鐵製品及其衍生產品，銷售自產產品；上述產品及其同類商品、管道配件、閥門/金屬材料(貴金屬除外)的批發、進出口、佣金代理(拍賣除外)，並提供相關配套服務。</p>

召開日期	重要決議
	<p>c.王副總經理兼任上海大甲管道有限公司之總經理。</p> <p>C.許可從事競業禁止之期間：任職本公司經理人期間為限。</p> <p>D.對本公司財務業務之影響程度： 上海大甲管道有限公司將為本公司 100%轉投資子公司，未來相關監理措施及營業收入與損益之認列皆依相關規定辦理。</p> <p>12.決議通過本公司董事競業禁止之排除案：</p> <p>A.許可從事競業禁止之董事姓名及職稱： 黃董事長士峯。</p> <p>B.許可從事競業禁止之項目：</p> <p>a.本公司計劃 100%轉投資：上海大甲管道有限公司，營業地址為：上海市金山工業區金百路 328 號</p> <p>b.其營業項目為：研發、生產、加工管道、鋼鐵製品及其衍生產品，銷售自產產品；上述產品及其同類商品、管道配件、閥門/金屬材料(貴金屬除外)的批發、進出口、佣金代理(拍賣除外)，並提供相關配套服務。</p> <p>c.黃董事長兼任上海大甲管道有限公司之執行董事及法定代表人。</p> <p>C.許可從事競業禁止之期間：任職本公司董事期間為限。</p> <p>D.對本公司財務業務之影響程度： 上海大甲管道有限公司將為本公司 100%轉投資子公司，未來相關監理措施及營業收入與損益之認列皆依相關規定辦理。</p>

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：
無此情形，故不適用。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)辭職解任情形之彙總：
無此情形，故不適用。

四、會計師公費資訊：

(一)會計師公費資訊級距表：

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	蕭珍琪	張志安	100.01.01~100.03.31	無
勤業眾信聯合會計師事務所	蔣淑菁	成德潤	100.04.01~100.12.31	無

金額單位：新臺幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 仟元		0	V	V
2	2,000 仟元(含)~4,000 仟元		V	0	V
3	4,000 仟元(含)~6,000 仟元		0	0	0
4	6,000 仟元(含)~8,000 仟元		0	0	0
5	8,000 仟元(含)~10,000 仟元		0	0	0
6	10,000 仟元(含)以上		0	0	0

(二)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註2)	小計		
資誠聯合會計師事務所	蕭珍琪	140	0	0	0	0	0	100.01.01~ 100.03.31	(註 1)
	張志安								
勤業眾信聯合會計師事務所	蔣淑菁	1,950	900	0	0	0	900	100.04.01~ 100.12.31	
	成德潤								

註 1：

(1)本公司自 100 年第二季起，因管理與業務之需要，主動終止委任資誠聯合會計師事務所。

(2)本公司 100 年度審計公費總計為新台幣 209 萬元；非審計公費總計為 90 萬元，為本公司委託勤業眾信聯合會計師事務所輔導公司推行 IFRSs 制度之公費。

註 2：非審計公費之「其他」未達非審計公費合計金額 25%。

(三)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形，故不適用。

(四)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形，故不適用。

五、更換會計師資訊：

本公司自 96 年第二季起，因會計師事務所內部職務調整，將簽證會計師由蕭珍琪會計師調整為楊明經會計師。

本公司自 98 年第一季起，因會計師事務所內部職務調整，將簽證會計師由洪淑華會計師調整為張志安會計師。

本公司自 99 年第一季起，因會計師事務所內部職務調整，將簽證會計師由楊明經會計師調整為蕭珍琪會計師。

本公司自 100 年第二季起，因管理與業務之需要，將簽證會計師由資誠聯合會計師事務所蕭珍琪會計師及張志安會計師調整為委任勤業眾信聯合會計師事務所蔣淑菁會計師及成德潤會計師為本公司簽證會計師。

(一)關於前任會計師：

更換日期	100.06.30		
更換原因及說明	因管理與業務之需要		
說明係委任人或會計師 終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	主動終止委任		V
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留 意見以外之查核報告書 意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其他
	無	V	
說明	無		
其他揭露事項	無		

(二)關於繼任會計師：

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	蔣淑菁、成德潤
委任之日期	董事會決議通過日期：100.06.30 與勤業眾信簽約日期：100.07.13
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)公司應將「公開發行公司年報應行記載事項準則」第十條第五款第一目及第二目之3所規定事項函送前任會計師，並通知前任會計師如有不同意見時，應於十日內函復。公司應將前任會計師之復函加以揭露：
無此情形，故不適用。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：
無此情形，故不適用。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一)股權移轉及股權質押變動情形：

職 稱	姓 名	100 年 度		截至 101 年 05 月 31 日 止	
		持 有 股 數 增 (減) 數	質 押 股 數 增 (減) 數	持 有 股 數 增 (減) 數	質 押 股 數 增 (減) 數
董事長	黃士峯	0	0	0	0
董事	柯俊任	0	0	0	0
董事	蔡其昌	0	0	-	-
董事	曾金池	0	0	0	0
獨立董事	林盈課	(75,902)	0	0	0
獨立董事	黃華彬	0	0	0	0
監察人	黃薰賢	0	0	0	0
監察人	黃子真	0	0	0	0
具獨立職能監察人	陳育成	0	0	0	0
總經理	鍾志清	(32,000)	0	0	0
副總經理	陳文政	(16,000)	0	0	0
副總經理	王裕雄	0	0	0	0
副總經理	楊焜松	(33,000)	0	0	0
業務協理	潘至昇	0	0	0	0
廠務協理	劉嘉瞬	0	0	0	0
財務部經理	王淑瑜	0	0	0	0
持股比例超過百分之十之股東	黃士峯	0	0	0	0

註：董事 蔡其昌於 100 年 06 月 22 日股東常會全面改選董事、監察人，不再續任。

(二)股權移轉、股權質押資訊：無股權移轉之相對人為關係人之情形；無股權質押之情形。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

101年05月01日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	名稱(或姓名)	關係	
黃士峯	17,238,944	40.63	0	0	199,000	0.47	黃徐貴絹 黃薰賢 黃子真	母子 兄妹 兄妹	無
黃薰賢	3,516,045	8.29	52,452	0.12	0	0	黃徐貴絹 黃士峯 黃子真	母女 兄妹 姊妹	無
黃徐貴絹	3,265,290	7.70	0	0	0	0	黃士峯 黃薰賢 黃子真	母子 母女 母女	無
黃子真	3,174,952	7.48	0	0	0	0	黃徐貴絹 黃士峯 黃薰賢	母女 兄妹 姊妹	無
楊金得	2,967,000	6.99	0	0	0	0	無	無	依法令相關規定及本公司可取得之相關資料，公告該股東之配偶、未成年子女及利用他人名義合計持有之股份。
龍潭路實業有限公司	199,000	0.47	0	0	0	0	黃士峯	關係人	
何昊承	190,000	0.45	0	0	0	0	無	無	
涂詹雪玉	160,121	0.38	0	0	0	0	無	無	
黃麟翔	143,888	0.34	0	0	0	0	無	無	
李志耘	140,000	0.33	0	0	0	0	無	無	

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：
綜合持股比例：

單位：仟股；新台幣仟元；% 截至 101 年 03 月 31 日止

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數(註2)	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
MATE ENTERPRISES LTD.	200	100.00	0	0	200	100.00
PIPEMATE INTERNATIONAL ENTERPRISE LTD.	59	100.00	0	0	59	100.00
上海大甲機械貿易有限公司(註1)	0	0	18,188	100.00	18,188	100.00
天津大甲管道貿易有限公司(註1)	0	0	4,440	100.00	4,440	100.00

註1：各公司投資額以出資額列示。

註2：MATE ENTERPRISES LTD. 每股面額 1 元；PIPEMATE INTERNATIONAL ENTERPRISE LTD. 每股面額 10 元。

肆、募資情形

一、資本及股份：

(一)股本來源：

年 月	發行價格 (元)	核定股本		實收股本		備 註		
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (仟股)	金額 (仟元)	股本來源(仟元)	以現金以外之財產抵充股款者	其他
87.02	10	18,570	185,700	18,570	185,700	現金增資 70,000 盈餘轉增資 10,600 資本公積轉增資 7,400 合併增資 21,700 核准文號：經(87)商字第 101751 號	無	無
87.07	10	30,000	300,000	30,000	300,000	現金增資 78,300 盈餘轉增資 24,000 資本公積轉增資 12,000 核准文號：(87)台財證(一)第 59475 號	無	無
88.08	10	48,000	480,000	34,500	345,000	盈餘轉增資 45,000 核准文號：(八八)台財證(一)第 73454 號	無	無
89.09	10	48,000	480,000	37,950	379,500	盈餘轉增資 34,500 核准文號：(八九)台財證(一)第 74144 號	無	無
92.07	10	48,000	480,000	37,952	379,520	盈餘轉增資 20 核准文號：台財證一字第 0920133928 號	無	無
94.08	10	48,000	480,000	38,304	383,040	盈餘轉增資 3,520 核准文號：台財證一字第 0920133928 號	無	無
96.08	10	48,000	480,000	42,425	424,250	現金增資 41,210 核准日期：96.06.28 核准文號：金管證一字第 0960032834 號	無	無

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	42,425,000	5,575,000	48,000,000	上櫃

(二)股東結構：

101 年 05 月 01 日

股東結構 數量	政府 機構	金融 機構	其他 法人	個人	外國機構及 外人	合計
人 數	0	0	4	2,217	2	2,223
持有股數	0	0	268,253	42,151,747	5,000	42,425,000
持股比例	0.00%	0.00%	0.63%	99.36%	0.01%	100.00%

(三)股權分散情形：

每股面額十元 101年05月01日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 ~ 999	138	21,612	0.05
1,000 ~ 5,000	1,620	3,494,641	8.24
5,001 ~ 10,000	248	2,144,453	5.05
10,001 ~ 15,000	62	828,045	1.95
15,001 ~ 20,000	56	1,089,901	2.57
20,001 ~ 30,000	34	893,191	2.11
30,001 ~ 40,000	28	1,008,554	2.38
40,001 ~ 50,000	8	378,000	0.89
50,001 ~ 100,000	14	989,809	2.33
100,001 ~ 200,000	10	1,414,563	3.33
200,001 ~ 400,000	0	0	0.00
400,001 ~ 600,000	0	0	0.00
600,001 ~ 800,000	0	0	0.00
800,001 ~ 1,000,000	0	0	0.00
1,000,001 以上	5	30,162,231	71.10
合 計	2,223	42,425,000	100.00

(四)主要股東名單：

101年05月01日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
黃士峯		17,238,944	40.63%
黃薰賢		3,516,045	8.29%
黃徐貴絹		3,265,290	7.70%
黃子真		3,174,952	7.48%
楊金得		2,967,000	6.99%
龍潭路實業有限公司		199,000	0.47%
何昊承		190,000	0.45%
涂詹雪玉		160,121	0.38%
黃麟翔		143,888	0.34%
李志耘		140,000	0.33%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：新台幣元；股

項 目	年 度		99 年	100 年	截 至 101 年 04 月 30 日 止
	每股市價	最 高		18.35	37.00
最 低		11.00	14.30	16.50	
平 均		15.73	25.67	22.67	
每股淨值	分 配 前		12.17	13.82	14.01(註2)
	分 配 後		12.17	(註1)	-
每股盈餘	加權平均股數		42,425,000	42,425,000	42,425,000
	每 股 盈 餘		0.60	2.02	0.20(註2)
每股股利	現 金 股 利		0.00	(註1)	-
	無償配股	盈餘配股	0.00	(註1)	-
		資本公積配股	0.00	(註1)	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬分析	本 益 比		26.25	12.71	13.41(註3)
	本 利 比		-	(註1)	-
	現金股利殖利率		0.00	(註1)	-

註 1：依據 101 年 04 月 27 日董事會決議：本公司一百年度之稅後淨利為：

NT\$85,515,080，本公司擬以截至一百年度止累積可供分配盈餘中，提撥股東紅利：新台幣 55,152,500 元，其全數以現金紅利發放，即每股配發現金紅利：新台幣 1.3 元，此董事會決議尚未經股東常會決議通過，俟股東常會通過後，由董事會另行訂定除息基準日及發放日。

註 2：每股淨值、每股盈餘乃是依據 101 年第一季經會計師核閱財務報表之資料為之。

註 3：每股盈餘以 100 年度第二季起至 101 年度第一季止之數據計算之。

(六)公司股利政策及執行狀況：

1. 公司章程所訂之股利政策：

本公司所處產業環境多變，企業生命週期正值穩定成長階段，考量本公司資金需求及長期財務規劃。本公司每年決算後所得純益，除依法扣繳所得稅外，應先彌補已往年度虧損，就其餘額提存百分之十為法定盈餘公積並依法提撥特別盈餘公積後，如尚有餘額，應分派員工紅利不得少於 2%，董監事酬勞不得超過 3% 後，餘數加計上年度未分配盈餘為累積可分配盈餘，由董事會擬具分派議案，提請股東會議決分配。董事會依據公司實際經營及現金需求狀況擬具分派議案。決定分派盈餘時，可採現金股利與股票股利搭配方式，且現金部分所佔比例不得少於 20%，股東紅利之總額為累積可分配盈餘之 10% 至 80%。

2. 本年度擬(已)議股利分配之情形：

本公司 100 年度盈餘分配案業經董事會決議通過分配如下：

單位：元

		年度
每股股利		100 年度
現金股利		1.3
無償配股	盈餘	-
	資本公積	-
合計		1.3

(七) 本次擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司 100 年度未擬無償配股，故不適用。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

- A. 員工分紅：不少於當年度可分配盈餘之 2%。
- B. 董監事酬勞：不高於當年度可分配盈餘之 3%。

2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

依公司章程規定，公司分派每一營業年度盈餘時，應於依法提撥公積後，如尚有餘額，應分派員工紅利不得少於 2%，董監事酬勞不得超過 3%。本公司擬以一百年度可供分配盈餘中，提撥董監事酬勞：新台幣 1,200,000 元，提撥員工紅利：新台幣 4,500,000 元，此董事會決議尚未經股東常會決議通過。本案將俟民國一百零一年六月二十九日股東常會決議後，依相關規定辦理。若上述估列金額與股東會決議之發放金額有重大變動，其金額達證券交易法施行細則依第 6 條規定重編財務報告之標準者(更正稅後損益金額在新台幣一仟萬元以上，且達原決算營業收入淨額 1%或實收資本額 5%以上者)，應重編財務報告。若差異金額未達重大變動，其差異金額應依會計估計變動處理，列為次年度損益。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

- A. 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

依據 101 年 04 月 27 日董事會決議：本公司一百年度之稅後淨利為：NT\$85,515,080，本公司擬以一百年度可供分配盈餘中，提撥董監事酬勞：新台幣 1,200,000 元，提

撥員工紅利：新台幣 4,500,000 元，此董事會決議尚未經股東常會決議通過。
100 年度估列之員工紅利及董事、監察人酬勞金額與董事會決議無差異。

單位：新台幣元

一百年度稅後淨利(A)	85,515,080
減：法定盈餘公積(B)=(A*10%)	(8,551,508)
減：特別盈餘公積	(15,018,967)
一百年度可供分配盈餘	61,944,605
加：期初未分配盈餘	0
截至一百年度止累積可供分配盈餘	61,944,605
減：股東紅利(現金) (預計每股配發 1.3 元)	55,152,500
一百年底累積未分配盈餘	6,792,105
附註：	
配發員工現金紅利	4,500,000
配發董監事酬勞	1,200,000

B. 擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：
未擬議配發員工股票紅利，故不適用。

C. 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：
員工紅利及董事、監察人酬勞已於100年度估列費用，擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘為2.02元。

D. 前十大取得員工分紅人士之姓名、職位及前十大分紅總數：
依據 101 年 04 月 27 日董事會決議：本公司一百年度之稅後淨利為：NT\$85,515,080，本公司擬以一百年度可供分配盈餘中，提撥員工紅利：新台幣 4,500,000 元。此董事會決議尚未經股東常會決議通過。

單位：新台幣仟元；101年6月29日

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	鍾志清	-	2,220	2,220	2.60
	副總經理	陳文政				
	副總經理	楊焜松				
	協理	劉嘉瞬				
	財務經理	王淑瑜				
非經理人	廠長	詹錦祥				
	經理	黃仲志				
	經理	楊淑貞				
	副理	蕭欽國				
	特別助理	黃麟翔				

4. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

A. 本公司 99 年度實際配發之員工分紅為：新台幣 0 元，

其金額與原董事會通過之擬議配發情形及股東會通過之配發情形並無差異。

B. 本公司 99 年度實際配發之董事、監察人酬勞為：新台幣 0 元，

其金額與原董事會通過之擬議配發情形及股東會通過之配發情形並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：

無此情形，故不適用。

二、公司債辦理情形：無此情形，故不適用。

三、特別股辦理情形：無此情形，故不適用。

四、海外存託憑證辦理情形：無此情形，故不適用。

五、員工認股權憑證辦理情形：無此情形，故不適用。

六、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：無此情形，故不適用。

七、資金運用計劃執行情形：

本公司截至目前為止，並無併購或受讓其他公司股份發行新股或發行公司債或私募有價證券之情形，而截至本公司年報刊印日止，前次現金增資發行新股為民國 96 年 08 月(主管機關核准現金增資計劃之日期為：民國 96 年 06 月 28 日；文號為：金管證一字第○九六○○三二八三四號)，並無計劃尚未完成或計劃最近三年內已完成且計劃效益尚未顯現者。

伍、營運概況

一、業務內容：

(一)業務範圍：

1. 公司所營業務之主要內容：

- A. 國際貿易業務。
- B. 航空器及其零件製造業。
- C. 航空器及其零件批發業。
- D. 航空器及其零件零售業。
- E. 機械設備製造業。
- F. 鋼材二次加工業。
- G. 一般儀器製造業。
- H. 產品設計業。
- I. 閥類製造業。
- J. 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制業務。

2. 營業比重：

單位：新台幣仟元

項目	年度	100 年度金額	
		金額	營收比重(%)
不銹鋼焊接管配件		528,673	71.16%
潔淨級管配件		200,284	26.96%
其他		16,160	2.17%
減：銷貨退回及折讓		-2,162	-0.29%
合計		742,955	100.00%

3. 公司目前之商品(服務)項目：

本公司主要產品可分為：

A. 不銹鋼焊接管配件：

a. 有縫不銹鋼焊接管配件：

彎頭(Elbow)、三通(Tee)、漸縮管(Reducer)、管帽(Cap)、薄壁管件(SU Fittings)等。

b. 無縫不銹鋼焊接管配件：

彎頭(Elbow)、三通(Tee)、漸縮管(Reducer)、管帽(Cap)等。

B. 潔淨級管配件：

管(Pipe)、管件(Fittings)(包含彎頭(Elbow)、三通(Tee)、漸縮管(Reducer)、管帽(Cap)等)、微接頭元件(Components)(包含 VCR、Micro Fitting、Lok Type Fitting、CGA Fitting 等)、閥類(Valve)等。

C. 其他：

a. 碳鋼焊接管配件：

彎頭(Elbow)、三通(Tee)、漸縮管(Reducer)、管帽(Cap)、管節(Lap Joint Stub-end)

等。

- b. 有(無)縫不銹鋼焊接管配件：管節(Lap Joint Stub-end)等。
- c. 食品級產品及供料加工品等。

4. 計劃開發之新商品(服務)：

本公司目前擬定開發與研發之新產品：

- A. 因應 OHNO 膜片閥代工發展，產出 EP 等級目標商品。
- B. 發展流道式電解拋光技術，建構鑄造型膜片閥體內流道電解拋光設備。

(二) 產業概況：

1. 產業之現況與發展：

分別就化工級及潔淨級不銹鋼產業分析說明之：

A. 化工級：

民國 70 年以前，國內的不銹鋼焊接管配件皆由日本進口。然而，隨著國內技術的成熟，時至今日，國內化工級產品市場已趨於成熟穩定之姿，各廠商的客戶群及產能也多已定型，短期內市場結構將無較大的變動。下列依供給面及需求面各別論述：

a. 供給面：

焊接管配件在國內市場可分成不銹鋼和碳鋼兩大類，目前不銹鋼焊接管配件實際供應國內市場的廠商包括大甲永和、隆滢、力高、現代、大成、良豐、吉昇等十餘家，其中大甲永和公司為該市場的領導者，其產值佔國內總產值的四成左右。至於碳鋼對焊管配件主要廠商有鴻鈿、集信、立基等。

國內不銹鋼焊接管配件廠商早期多以內銷為主，近幾年因積極開拓國外市場，故外銷比重有逐步攀升之趨，但仍以內銷居多，佔產值之六成。

若再依產品別區分，國內不銹鋼焊接管配件的產量以彎頭居冠，約占 50% 以上，其次為三通，再則為漸縮管、管帽、管節及其他。

a. 需求面：

不銹鋼焊接管接頭產品屬工業管線配件，主要銷售客群為石化、化工、液化及氣體…等產業，因產品用途特定，故市場需求與石化、化工產業發展密切相關。根據行政院主計處所作的產業關聯程度分析顯示，石化產業提供關鍵材料支援紡織產業、汽車工業、面板產業…等強項產業之茁壯發展，不僅扮演著帶動其他產業發展的角色，亦是所有產業經濟發展的火車頭。所以，石化工業的發展與其經濟成長有極為密切的正向關聯性。2003~2007 年全球的經濟成長趨於穩定，經濟成長率維持在 5% 左右，然而，由於 2008 年爆發了次級房貸風暴，全球的經濟成長率下滑至 3%，2009 年持續受金融風暴影響，全球經濟成長率呈 -0.5%，幸而，2010 年至 2011 年間景氣逐漸回溫，2011 年全球經濟成長率回復至 4.4%。2011 年 01 月 IMF 更是調高全球經濟展望，將 2012 年及 2013 年全球的經濟成長率目標調升至 4.5%。台灣主計處 2012 年 1 月公佈的 2011 年全年經濟成長率為 4.03%，預測 2012 年經濟成長率為 3.09%。2010 年全球消費市場從 2009 年的金融風暴中逐漸回復，石化產業下游產品市場也由谷底翻升，並較金融風暴前更形成長。縱觀前述，接續 2010 年景氣回升，2011 年、2012 年全球的景氣將逐漸回到金融風暴前之情景，不銹鋼焊接管配件之需求亦將同步走升。以下從不同的角度，闡述市場之需求：

(a) 依地區別：

國際不銹鋼管配件產品的競爭市場，計有歐洲(DIN 規範)、美加(ASTM 規範)、日本(JIS 規範)等三大系統，且各有不同銷售網。而隨著大陸經濟的成長，石化產業仍是中國大陸「十二五計劃」重點發展產業，因此大陸的市場需求與日俱增，近年來更躍居為全球最大需求之市場，再者為美國市場，中東地區居全球第三，日本市場則屈居第四。2011年9月起台灣輸入美國的不銹鋼管配件產品之反傾銷稅已不再續課。日本廠商礙於工資、土地成本高，也已轉向台灣採購，且隨大陸市場的擴張，在在都增加了國內廠商外銷的商機。而內銷市場之分佈，因需求廠商多為石化、化學產業，適逢2010年ECFA簽訂後，我國與中國大陸雙邊關稅降至為零，以中國為主要市場的台灣石化廠商免除了平均6.5%的關稅成本，帶動石化產品出口，間接提升不銹鋼焊接管配件之需求。而內銷市場之分佈，因台灣石化、化工產業之需求廠商業者多於中部與南部地區設廠較為密集，故需求亦多集中於台灣之中南部。

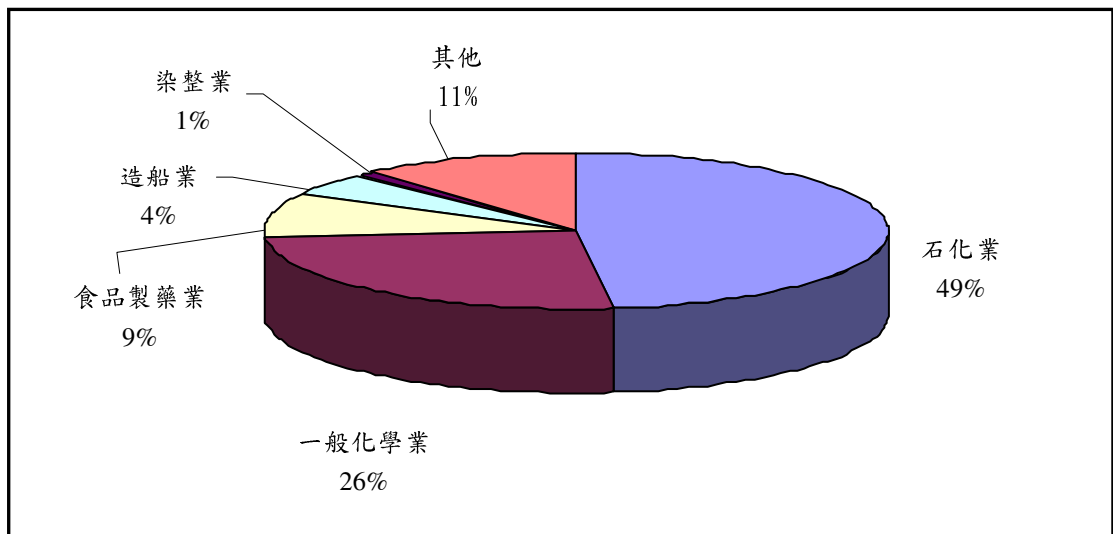
(b) 依材質、尺寸：

- i. 材質方面：主要材質有ASTM 304、304L、316L等，此外，尚有ASTM321、310、304H、碳鋼、合金鋼等特殊材質。此處僅就主要材質詳加著墨：304用於不含氯離子之流體配管(腐蝕性較不嚴苛)，而304L、316L低碳級則用於腐蝕性較嚴苛場合(如海水等)，目前304需求量約占主要材質64%、304L約占主要材質16%、316L則約占主要材質20%。
- ii. 尺寸方面：一般工業配管之管接頭需求由1/2" ~48"皆有，但以直徑2.5" ~12"居多。小尺寸管接頭採冷鍛或液壓成形，生產速度快，至於大尺寸管接頭須採切割鋼板、焊接方式，故生產速度較慢，多用於大型建廠工程。

(c) 依客戶別：

國內不銹鋼焊接管配件產業的國內銷售市場中，約49%用於石化業，26%用於一般化學業，9%用於食品製藥業，其他產業合占16%。從不銹鋼焊接管配件的最終客戶使用群來看，市場約略可分為：新建工程案與維修工程案，分別說明如下：

- i. 新建工程案：乃由石化廠或食品公司工程發包，其工程範圍涵蓋石油化學、一般化學、食品飲料的新建或擴廠工程，此類工程個案少但使用量大，多為大中型工程公司承包。
- ii. 維修工程案：其工程主要為工業配管之更新。此類工程個案用量小而零星，個案數多，由業主直接購買並找人施工，或由中小型工程公司承包施作。



我國不銹鋼焊接管配件之銷售市場比重

c. 產品發展歷程：

不銹鋼焊接管配件源自歐美先進國家，且已行之 50 餘年，在歐美日是相當普遍的配管材料，就已開發國家產品的發展歷程而言，屬於成熟期的產品；惟遲至三十年前才引進台灣市場。此產品在台灣市場的發展歷程，從民國六十五年的導入期開始發展，民國七十年後進入成長初期，而後隨著不銹鋼焊接管配件產品在台灣市場日趨成熟，市場銷售量也從導入期的少量而後開始大幅成長，同時隨著生產廠商與供給量的增加，使得競爭趨於激烈而邁入成熟期。由於受環保抗爭、能源短缺等因素影響，台灣整體資源分配已朝向服務業及高科技產業為主，未來國內對不銹鋼焊接管配件需求之傳統產業如石化、鋼鐵、染整等逐漸萎縮之際，開拓國際市場成為重要之發展條件。

B. 潔淨級：

潔淨管材產品，在台灣市場目前雖然已過導入期，但由於產品品質、等級及種類繁多，很難介定是否已進入成長期，主系統一次配大多可接受國內產品，而高階產品市場還是掌握在國外產品代理商手中，國內業者要切入市場的先決條件在於品質，如何說服業者採用，也就是認證與銷售實績是非常重要的門檻，其次是產品廣泛程度，必須擁有客戶需求的大小尺寸及種類(管、管件、接頭)產品，才能有效提升接單競爭力，搶占市場，最後才是價格問題。台灣本土產品以後進的立足點，如不能掌握成本的優勢，勢必會被屏除於市場之外。以下從供給面及需求面分別論述潔淨級產品的市場概況：

a. 供給面：

國內潔淨管材市場，過去日系產品占 80%以上，管及管件主要廠商有 Kuze、Sumikin，微接頭元件有 Fujikin、Kitz 等，主要原因是早期台灣半導體建廠時以日系技術為主，台灣當時尚未切入此一市場，加上業者保守沿用心態，一直到近年台灣業者(大甲永和)切入產品開發後，市場版圖才有逐漸鬆動變化的趨勢，主系統目前多由國產品所取代。另外台灣市場中，美系產品主要以微接頭元件為主，

有 Swagelok、Parker，管及管件方面有 Vallex，但市佔率很低，遠不及日系產品。而目前市場上台灣本土的生產廠商除大甲永和外，尚有強新(潔淨管)，其中大甲永和為市場上本土廠商的領導者，其在技術方面同時擁有精密加工、電解拋光、潔淨清洗及檢測技術，而在產品上同時具生產潔淨管、管件(Fittings)及微接頭元件(Components)之能力，此為其他家廠商無法同時兼備之優勢。

b. 需求面：

目前潔淨級管材有九成應用於半導體及光電相關產業，近年來興起的太陽能產業，由於製程相似，也有相關需求，是故潔淨管材之發展與半導體、光電及太陽能產業的發展趨勢密不可分，因此，潔淨管材產品切入光電、半導體製程設備供應鏈成為重要之發展過程。2009年因受2008年金融風暴之衝擊，半導體產業全球年平均產值降低至2,263億美元(-9%)；平面顯示器全球年平均產值亦降低至875億美元(-16%)。2010年全球半導體產業在國際經濟情勢轉好及其應用面多元化下，帶動全球半導體市場的大幅成長，2010年全球半導體市場較2009年成長32.7%，2011年較2010年成長4.43%。預估2012年隨著智慧型手機與平板電腦的熱銷，半導體全球年平均產值將因全球景氣回穩而增加至331.3億美元。2010年全球平面顯示器市場在新興市場及新興產品的帶動下，2010年整體平面顯示器產值較2009年大幅成長約25%，此外，全球平面顯示器產業環境也正大幅轉變，新興技術的OLED逆向成長，使2011年全球平面顯示器產值上升幅度達42%，預估2012年持續成長。而以產值分佈區域而言，2010~2013年半導體區域產值仍以北美居冠，約占近48%，亞太市場(不含日本)(23%)及日本市場(19%)，分居於第二、第三，再者則為歐洲市場，約10%。而在光電相關產業平面顯示器面板中，2009~2011年以薄膜電晶體液晶顯示器(TFT LCD)佔最大比重，約為90%，其主要區域產值多分佈於台灣、日本及韓國廠商。以下從不同的角度，闡述市場之需求：

(a) 依地區別：

在半導體設備需求方面，2010~2013年之各年需求分佈如下表所示：

全球半導體區域市場需求規模

單位：十億美元

	2010		2011(e)		2012(f)		2013(f)	
	市場值	成長率	市場值	成長率	市場值	成長率	市場值	成長率
北美	54.2	40.8%	56.8	4.8%	60.0	5.6%	62.9	4.8%
歐洲	37.8	26.4%	38.7	2.4%	40.7	5.2%	42.6	4.7%
日本	46.6	21.7%	49.0	5.2%	51.6	5.3%	53.6	3.9%
亞太	161.8	35.3%	169.2	4.6%	179.3	5.9%	188.0	4.9%
全球	300.4	32.7%	313.7	4.5%	331.3	5.7%	347.1	4.7%

資料來源：WSTS(2011/02)；工研院 IEK(2011/04)

由於潔淨級管材屬半導體資本支出之一部分，其與設備支出呈正向相關，因此推估潔淨級管材用於半導體產業之需求從2010~2013年亦由亞太(含日本)為主要需求國；而潔淨級管材用於平面顯示器面板之需求，因推估其與平面顯示器產值呈正比，因此需求亦分佈於台灣、日本、韓國。其中台灣、日本、韓國雖於兩產業皆有需求量，且皆位於亞太地區，但因潔淨管材市場本即為日系產品之市場，因此，欲打進日、韓市場將頗具難度，是故台灣的廠家將

先以台灣市場為主力，擴張市場占有率。

(b) 依材質、尺寸：

- i. 材質方面：主要材質有 ASTM 304、304L、316、316L 等，304 用於不含氯離子之流體配管(腐蝕性較不嚴苛)，316 因添加了鉬以增加抗蝕性，故其對氯的抗蝕性較佳，而 304L、316L 低碳級則用於腐蝕性較嚴苛場合。再以製程中拋光的程度來區分，AP 管的光滑度及潔淨度次於 MP 管、又次於 EP 管，等級愈高的管子適用於對潔淨度要求愈嚴格之需求。
- ii. 尺寸方面：潔淨級管類之尺寸需求由 1/4" ~ 32" 皆有，但以小尺寸及中尺寸之需求較多。管件類產品眾多，其尺寸別因種類不同而有不同之範圍，總括而言，其尺寸需求亦由 1/4" ~ 32"，小尺寸者採冷鍛或液壓成形，生產速度快，至於大尺寸則須採切割鋼板、焊接方式，故生產速度較慢。而元件類產品尺寸皆較小，其主要皆為 CNC 加工所製成。

(c) 依客戶別：

國內潔淨級管材產業的銷售市場現階段仍屬內需型，以國內客戶占多數；國內市場中則多用於半導體、光電及太陽能相關產業。以市場需求來看，可分為建廠及備品需求，建廠需求在業者依製程演進與產能擴充需求時發生，與產業市場佈局及景氣息息相關；而備品需求則發生於業者運轉中的廠房設備氣體管路汰舊換新。由於某些氣體屬高腐蝕性，且業者對潔淨度要求相當嚴苛，所以管材更換頻率高於化工產業甚多。

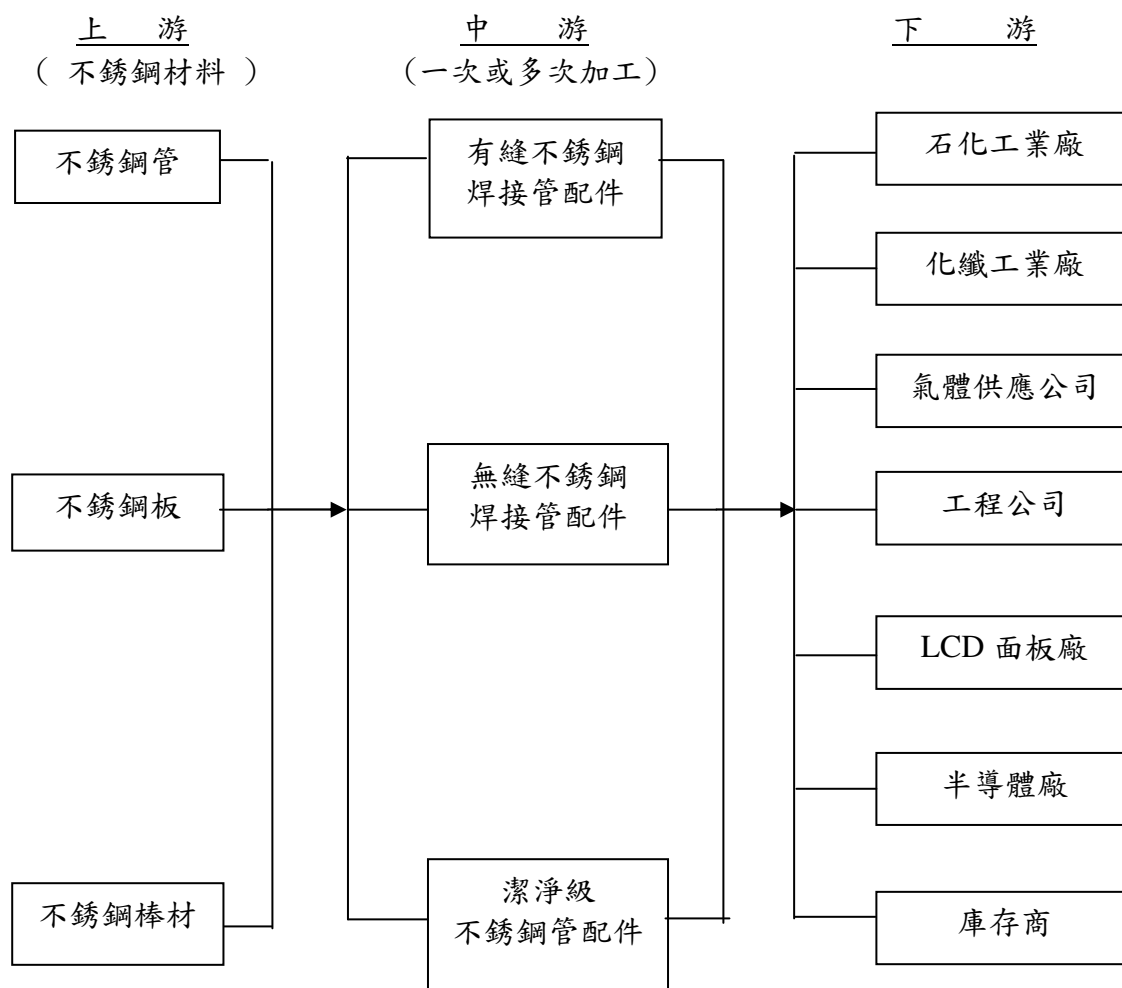
(d) 依產品別：

依產品別區分潔淨級產品大致上可分為管(Pipes)、管件(Fittings)(包含彎頭(Elbow)、三通(Tee)、漸縮管(Reducer)、管帽(Cap)等)、微接頭元件(Components)(包含 VCR、Micro Fitting、Lok Type Fitting、CGA Fitting)及閥類(Valves)。其中以管類產品需求所占比重最大，管件產品次之、再者為元件類產品，而閥類僅占小部分，因國產閥類產品為市場上較新之產品，故其需求正待成長中。

c. 產品發展歷程：

潔淨級產品在台灣市場雖已過導入期，但由於產品品質、等級及種類繁多，很難介定是否已進入成長期，然因早期建案多使用日本技術，故所使用之產品亦多為日系產品，近年，大甲永和開始發展此類產品，因擁有關鍵技術—精密加工、電解拋光、潔淨清洗與檢測技術等，且切入時機點正確，故已成為該產業國內之領導廠商，而繼大甲永和投入潔淨管材市場後，國內陸續有許多同業跟進，如：強新，然而，這些同業因無法取得關鍵技術或無法供應業主所需的各項產品，因此，無法與大甲永和相抗敵。大甲永和雖已成為領頭羊，但國內市場中使用國產品大多為主系統、CDA 等一次配，而關鍵製程的部分，如二次配或特氣系統，則仍有待努力。因此，如何持續研發、提升品質、佈局產品線，並設法取得業主之認證，提升市場占有率，實為潔淨級產品未來發展歷程中，最重要的一役。

2. 產業上、中、下游之關聯性：



不銹鋼配管產業結構關聯圖

3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形：

分別就化工級與潔淨級產品分析說明之：

A. 化工級：

a. 產品定義、範圍與特性：

金屬管配件在氣體、液體輸送中是不可缺少的角色，其功能在於依管路設計配置需求改變流體的方向與流量。

化工級金屬管接頭產品依需求量大小，各別說明其種類：

	種類	備註
需求量大者	彎頭(elbow)、T形三通(tee)、漸縮管(reducer, 亦稱大小頭)、管節(stub end)、法蘭(flange)等。	法蘭多與管節配合使用於化工廠。

需求 量小者	波紋管(bellows)、管帽(cap)、四通(cross)、管束(clamp)、夾接(ferrule)、分接器(coupling)、立布(nipple)、油任(union)、管塞(plug)、管套(boss)等。	管束與夾接配合使用於食品廠(須拋光)，分接器外觀皆為圓形，兩端內部有螺紋或加工凹槽套焊。立布外觀可為圓形或其他形狀，兩端外部有螺紋。
-----------	---	--

鋼管配件依材質可區分為不銹鋼、合金鋼及碳鋼，以接合方式則大致可分為對焊式、套焊式、螺紋式及法蘭式，其特性簡述如下：

- 對焊式—管接頭接合端開槽，在工地以對焊方式與管線結合，焊道緊密性及強度較高，但施工較費時，適用於傳送高壓或腐蝕性流體之管配件。
- 套焊式—管接頭接合端以搭接填角焊方式與管線結合，施工容易但焊道緊密性及強度較對焊式差，適用於傳送低壓或非腐蝕性流體之管配件。
- 螺紋式—管接頭兩端內部加工螺紋，以螺帽與管線結合，施工容易，鑄造管接頭多採螺紋式，適用於機械設備或自來水之管配件。
- 法蘭式—管接頭兩端有凸緣，以墊片與管節密接後，外環再以管束夾緊。

應用產業有石化、天然氣、食品、染整、合纖、發電、造紙、淨水處理、造船、煉鋼、營建業等，而石化、一般化學等產業主要由景氣榮枯左右不銹鋼管配件需求。

b. 發展趨勢及競爭情形：

鋼管及管配件(接頭)為工廠構造管線之基礎設備，廣泛用於石化、造船、食品、製藥等產業。使用鋼管時，為了要與設備連結或彼此連結，必須用到各式各樣的管配件，其材質可概分為碳鋼及不銹鋼兩大類。因管配件須配合連結鋼管的尺寸及材質特性需求，故其市場之消長及規模與鋼管有極大關連性而無法獨立發展。

由於不銹鋼具有耐腐蝕、美觀、維修週期長等特性，故目前多數工業配管已逐漸改用不銹鋼管以增加使用壽命。在應用市場上，不銹鋼管配件與不銹鋼管相同，可概分為工業用與民生用兩大類。工業用管配件由於品質要求高，因此須經嚴謹的製造程序與嚴格的品管，以確保配件材質與尺寸精密度能與鋼管相匹配；而民生用不銹鋼管配件在生產及品管上的要求通常不像工業用管配件那麼高，故其技術層次與附加價值遠低於工業用管配件。工業配管大多採用對焊式(butt-welding)管接頭，而不銹鋼管與管配件未來將愈趨普遍，其產業特性可歸納成以下數點：

- 石化、化工業為主要應用產業：
國產不銹鋼對焊管配件產品約 5 成用於石化業，接近 3 成用於一般化工業，故石化業景氣為影響需求之主要連動因素。而隨著大陸經濟的發展，工程建案等內需市場擴張，對不銹鋼焊接管配件的需求也將與日俱增，大陸市場的開拓將成為公司提高營收的另一大來源。
- 產品用途廣泛，無明顯生命週期，亦無可替代產品：
不銹鋼對焊管配件應用範圍幾乎涵蓋各行各業，用途極為廣泛。不銹鋼管為傳統性的工業基本材料，與資訊產品快速變化之市場特性迥異，並無明顯產品生命週期，亦無其他材料的管材可大量取代。
- 少量多樣化、自動化程度低之生產型態：
不銹鋼對焊管配件為鋼管之二次加工產品，其製程不像鋼管一般可自動化大量

生產。由於應用範圍廣泛，產品具有少量多樣的特性，業者經常須在不同材質與尺寸規格間轉換生產項目；故生產排程技術、庫存管理能力與生產設備之調度彈性乃成為影響生產力之重要因素。因此相對於一般碳鋼管配件，不銹鋼對焊管配件為管理密集程度更高之產業。

大甲永和投入不銹鋼焊接管配件市場多年，生產技術及毛利已達成熟之姿態，在台灣市場產值占總產值之四成左右，而日本市場更是公司營收的主力，以市場的銷售實績而言，產品的競爭力不言而喻。此外，公司已於大陸設廠生產，龐大的大陸市場將成為公司產品發展的另一波高潮。

B. 潔淨級：

a. 產品定義、範圍與特性：

潔淨級不銹鋼管配件包含管、管件、元件及閥類等，應用在半導體前段設備中氣體供應系統，工件表面要求高潔淨性、高抗蝕性、高表面平滑性。主要用於半導體、光電及太陽能廠等要求潔淨度高之產業產品製程中流體輸送之管路。

在半導體製程上，幾乎每一種製程設備都需要各種不同的氣體。譬如：CVD 製程裏常用的 SiH_4 、 B_2H_6 、 NH_3 與 H_2 ；乾蝕刻製程裏的 CF_4 、 CHF_3 、 O_2 與 SF_6 ；濺鍍裏的 Ar 與 N_2 ；離子值入機裏的 PH_3 與 BF_3 ，及其他廣為各種製程設備與儀器所使用的惰性氣體等。因此，半導體的製程設備，都需要個別的氣體輸送系統傳輸所需要的製程氣體。

半導體製程設備及相關系統所使用的管材主要有不銹鋼製、PVC 塑膠製、鐵氟隆製等三種，而大甲永和生產的產品為不銹鋼之材質，各類材質用途如下表：

管件材質	用途
不銹鋼管件 (Stainless Steel)	1. 與製程相關的製程氣體之輸送。 2. 設備上所需的真空度(Vacuum)、壓縮乾燥空氣(Compressed Dry Air, 或 CDA)，及廠務氮氣(House Nitrogen)等非製程直接所需要的氣體。 3. 供應設備所需要的冷卻水(Cooling Water)。
PVC 塑膠製管件	主要用在液體化學品傳輸。
鐵氟隆製管件 (Teflon)	用來替代不銹鋼管件，以傳輸一些不便與不銹鋼相接觸的製程氣體或液體，如 CVD (Tri-chloroethane)等。

製程氣體的輸送方式分成兩種，一為大宗氣體(Bulk Gas)，如 N_2 、 H_2 、 O_2 、 Ar 、 He 等，氣體公司在廠外以大型氣體儲存槽配管路輸送到廠內，此類型管路口徑尺寸較大，約為 15A~800A；另一種為特殊氣體(Special Gas)，如 SiH_4 、 SF_6 、 PH_3 等，以氣瓶櫃方式配置在機台附近，再以氣體分配盤分配箱配入機台，安全性高，管路口徑尺寸較小，約為 1/4" ~ 1/2"。

不銹鋼管件在處理與品質等級上分成 AP、BA(或 MP)、EP 三種，其加工方法不同，而潔淨程度上差異也大，在售價上也隨之而異。用戶端在產品等級選擇上，大宗氣體、CDA、製程冷卻水，一般選用 AP、BA(或 MP)產品，而特殊氣體一定要用 BA(或 MP)、EP 產品。茲將潔淨級管材產品等級、材質、尺寸規格等資訊列示於下表：

潔淨級管材產品等級一覽表

產品等級	材質	尺寸規格	潔淨要求	應用領域
AP	304(L) 316(L)	1/4" ~800A 5S/10S Welded or Seamless	Oil Content <0.1mg/ft ²	CDA 冷卻水 N ₂ Bulk gas
BA or MP	304(L) 316(L) 316L-V 316L-V/V	1/4" ~800A 5S/10S Welded or Seamless	(1)Oil Content <0.1mg/ft ² (2)Particle 0.3μm<10 pcs	Bulk gas
EP (註)	316L 316L-V 316L-V/V	1/4" ~100A 5S Seamless	(1)Oil Content <0.01mg/ft ² (2)Particle 0.1μm<1 pc	Bulk gas Special gas

註：電解拋光

一般傳統機械加工方式會使雜質軋入工件表面，不符合 IC 製程高潔淨需求，將影響其良率，所以必須再導入更高等級表面處理技術使其工件表面達到高潔淨性、高抗蝕性、表面平滑性等要求。

電解拋光是利用不平表面凸起部份電場集中先解離，使工件表面平滑化，再藉由鐵(Fe)、鉻(Cr)離子解離速率不同改善工件表面化學成分，形成富鉻化抗蝕層，同時去除機械加工後工件表面的殘留微應力，使得工件同時達到高潔淨性、高抗蝕性、表面平滑性等多種要求，因此凡是接觸特殊製程氣體之處，尤其是半導體廠務配管流路，均須經 EP 處理，EP 已成為半導體設備業一項重要且關鍵的表面處理技術。

目前國內對於 EP 技術仍處於學習開發階段，有的也僅限於層次較低的階段，技術只能應用於一般工業產品，對於半導體級要求高精密度，還有一大段距離。而大甲永和所開發的是能符合半導體工業需求之 EP 處理技術，且結合原有的金屬加工技術，研發出半導體廠務氣體工程中所需的管件，並領先半導體業者對製程研發之腳步，對工件表面要求再提昇。

應用產業主要為半導體、光電、太陽能業者及其它有潔淨需求（無塵室）之產業，半導體及光電景氣影響潔淨管材需求甚鉅，但目前國內自製產品市佔率仍究偏低，在市佔率版圖移動的過程中，半導體及光電產業景氣的變動還不足以影響國內業者之營運。

b. 發展趨勢及競爭情形：

大甲永和擁有關鍵技術—電解拋光、精密加工、潔淨清洗與檢測技術等等，產品線齊全可提供業者各種類(管、管件、元件、閥類)、尺寸(1/4" ~32")、等級(AP、BA、EP)之需求，在產品認證與銷售實績上，由於投資佈局的時機掌握恰到好處，在 2004 年半導體及光電產業景氣翻轉之前，成功地切入半導體—力晶，光電—奇美、華映、彩晶、群創、住華等建廠案，取得認證，跨出成功的第一步。繼大甲永和之後，亦陸續有同業跨足該產業，如強新，但卻因技術、產品種類規格不全等問題，而未能與大甲永和抗敵，例如強新雖然擁有電解拋光技術，但其產品線卻不夠完備，其產品線不若大甲永和之齊全。如果這些無法一一克服，則很難說服客戶取得認證。

國產潔淨級管材雖已過發酵階段，但進口品卻仍在國內高階產品市場中擁有一席之地，以下將潔淨級管材產業特性歸納如下：

- 半導體與光電產業為主要應用領域：

潔淨級管材有 9 成應用於半導體及光電相關產業，除半導體與光電產業外，潔淨管件還可應用於其它潔淨要求的產業，如太陽能、製藥、生化、微機電及無塵室用管路，而各大小精密實驗室也都可看見潔淨管路的需求。

● 產品無明顯生命週期：

管件及微接頭元件屬少量多樣產品，而產品亦無明顯生命週期，但產品的品質要求隨著半導體的線寬而演進。

半導體及光電市場規模甚鉅，然而半導體線寬越來越小，LCD 面板則越來越大，所以潔淨管材對潔淨的控管要求勢必愈來愈嚴苛，同時主管路的部分口徑會愈來愈大，兩種極端發展對於製造供應商而言無疑是一大挑戰。而就以目前大甲永和的技術與產品線而論，雖然國內目前尚無明顯的競爭者，但因國內廠家對高階市場國產品的信心不足，造成國內市場中，國產品的市佔率無法全面性成長。因此，在現階段如何針對高階產品取得國內廠商之認證，直接挑戰日系進口品，並如何因應未來半導體及光電產品發展因而對潔淨級管材更嚴格之要求，都將成為大甲永和全力搶占市場的一大考驗。而大甲永和也將秉持不斷創新研發之精神，努力達成客戶滿意度以取得客戶之信賴，來面對未來種種之挑戰，並拓展潔淨級產品之市佔率，締造大甲永和事業的第二春。

(三) 技術及研發概況：

1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：

A. 100 年度之研發費用：新台幣 11,678 仟元。

B. 101 年度至 03 月 31 日止之研發費用：新台幣 3,181 仟元。

2. 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品：

A. 非擴管式接頭開發。

B. Micro Fittings 製程改善。

C. Gland 製程改善。

D. 儀控用球閥開發。

E. VMP/VMB 組裝與測試系統開發。

F. EP 管件製程改善。

G. VCR-Lok 轉接頭。

H. DISS 鋼瓶接頭與墊片開發。

I. 125A-300A 三片式球閥。

J. 30SU-300SU 薄壁管件開發。

K. 管件與車件 SOP 製作專案。

L. 小樣式真空腔體試製開發。

M. 膜片閥生產製造。

N. 輓牙製程技術開發。

O. VMP/VMB Buffer Pipe 拉孔成型技術開發。

P. 多樣式客製銲接模組開發。

(四) 長、短期業務發展計劃：

大甲永和朝全方位管路系統零件專業供應者的方向，依產品別、特定市場別分為：

◎ 化工級事業部

◎潔淨級事業部

◎大陸事業部

三大事業部。

1. 短期營運規劃：

A. 化工級事業部：

a. 生產方面：

- (a) 三通薄管製程標準化，新 6B 成型機 1/2” ~4” 薄管件成型及新 6B 成型機三通與彎頭整型參數建立，提高三通薄管製程能力。
- (b) CR、ER4”（含）以下尺寸及 TS、TRI. 1/2”（含）以下尺寸，建立專用加工機與加工模治具，增加廠內加工產品之類別及提升產能。
- (c) 新 6B 成型機 1/2” ~6” 管件成形參數建立，一般級三通管件製程標準化，提高一般級三通管件製程良率。
- (d) 生產工單看板化，現場日程進度管理，以使進度管理達成全員共識。
- (e) 多能工人員訓練，增加員工專業技能，提昇工作績效。
- (f) 製造流程改善，擬定縮短生產前置時間，減少各站程停滯時間，提高生產力。
- (g) 交期管理與改善，交期準時化以達成客戶滿意。

b. 行銷方面：

- (a) 爭取美國市場訂單，拓增市場，增加營業額。
- (b) 報價符合日本市場需求，確定材質符合 316 之訂單爭取。

c. 研發方面：

提高模具與機械設備自製率，配合機械設備汰舊引進最近技術。

d. 管理方面：

計畫多能工之培訓，儲備幹部之訓練與任用，並藉外(內)訓提昇人員技能與素質。

B. 潔淨級事業部：

a. 生產方面：

- (a) 將品質界定文件化，以落實品質觀念，加強品質把關。
- (b) 生產單位落實教育訓練與自主檢查，降低重工率、報廢率與生產成本，達成年度報廢金額少於 60 萬元、品質不良率小於 1.2%之目標。
- (c) 建立品質穩定，成本合理之生產衛星工廠。

b. 行銷方面：

- (a) 整合完整的生產線，積極爭取工程案訂單。
- (b) 膜片閥推廣，擴大 DL-EN 系列代工產品之銷售。
- (c) 客製 buffer pipe 及設備焊接管路接單，發展焊接組件。
- (d) 國外增加歐洲代工訂單，拓展美國與日本全球市場。
- (e) 藉由台灣半導體展及日本半導體展之參展及公司網站之更新設計，提升 **DAJA** 品牌知名度。

c. 研發方面：

- (a) 建置 lok、mini ball valve 完整產品線，持續改善產品品質與生產效率。
- (b) 建構微型精密銲接與超潔淨組裝及測試技術，以拓展 VMP/VMB 代工能見度。

d. 管理方面：

- (a)落實資訊管理計劃，以達廠內外資訊的及時溝通，並使各單位的計劃進度及狀況能及時互相傳遞。
 - (b)多能工培訓計畫：
 - 員工專業技能之加強，並培養第二專長，落實人力精簡，以期一件事至少三個人會，一個人至少會兩件事，可做靈活的人力調度。
 - (c)整合全廠資源，做合理有效之分配。
2. 中長期營運規劃：
- A. 化工級事業部：
 - a. 強化日本市場經營：
 - 日本市場之特性如下：
 - ◎品質要求高，依循規範，不接受劣質品。
 - ◎市場單價高。
 - 日本市場一直以來即為大甲永和的主力戰場，自民國 80 年來日本市場外銷金額牽動大甲永和營收的消長，在 92 年以前營收大約為 5 仟萬到 8 仟萬台幣，93 年客戶多元化，加上化工級正逢景氣高峰，呈倍數成長，近年一直在穩定成長中，95 年日本市場營收為 2.38 億，占化工級整年度營收的 41.48%，而 96 年日本市場的營收更高達 3.84 億(55.10%)。97 年因受全球景氣低迷影響，公司整體營收下降，而日本庫存商一方面受景氣影響，一方面又因產品價格大幅波動，以致購買意願下降，日本市場營收也隨之下跌至 1.53 億(31.11%)，98 年全球景氣跌至谷底，日本市場營收更降至 9 仟萬(30.73%)。99 年日本全球景氣回溫，日本市場營收增長至 2.04 億(47.17%)。100 年全球景氣溫和復甦，又逢日本地震後預期重建及汰舊換新之管配件需求增加，故日本市場營收達 2.92 億(54.10%)；然而，日本市場的持續耕耘及拓展仍是化工級事業部行銷的主要方向。
 - 由於成本考量，日本國內自製產品線已逐漸萎縮中，大甲永和應掌握高品質的優勢，做好品質區隔，找出潛在競爭者，如國內其它業者、東南亞大陸業者之品質上的優劣，如此即可在日本市場站穩腳步。JIS 認證是大甲永和搶占日本市場的另一項利器，大甲永和業已於 96 年底取得該認證，取得後大大增加客戶在工程案上接單之優勢，提高大甲永和在日本市場的佔有率。
 - b. 掌握國內各大工程案及其訂單之接獲：
 - 台塑企業及長春企業一直是化工級事業部於國內市場中重要的二大客戶，是故應隨時掌握該二廠於國內相關的建廠與維修案之脈動，並期能積極爭取訂單，如台塑六輕五期因環評因素遲遲無法通過，目前仍處於二階段環評狀態，而該投資案共計 44 案，26 個現有規模擴廠及 18 個新建廠，若環評能順利通過，相關的建廠所需之管件設備金額，亦不容小覷；而台塑六輕工安事件，更改管線設計、汰換與更新設備管配件之改造計劃，總投資金額約為 120 億元，預期 102 年完工(商業周刊第 1256 期)；而長春集團於麥寮廠之投資案變更計畫，開發總經費約 200 億元已建廠完工，後續維修工程之進行，本公司亦持續接洽，爭取相關訂單。
- B. 潔淨級事業部：
 - a. 產品線朝多元化、全面化發展：
 - 潔淨級事業部目前產品以管、管件、接頭為主，產品的多元性與客戶服務的期待仍有很多的發展空間，藉由經濟部技術處科專半導體及光電產業用超潔淨閥開發

計劃所累積之技術能量做計劃性之橫向擴充產品線，以高附加價值的產品為主：

◎潔淨閥：球閥、膜片閥、Bellows 閥、Butterfly 閥、Regulator

◎VMB/P 及 GC 焊接與組裝技術發展

b. 行銷 **DAJA** 的品牌形象：

以品質區隔擺脫國內工程案價格競爭局勢，南北行銷據點的佈局，並建構零售市場通路。自 95 年後大甲永和以雙品牌行銷，**YHMC** 化工級管配件，**DAJA** 潔淨級管配件，而 **DAJA** 屬新品牌，故將藉由母平台灣、韓國、中國大陸所舉辦的半導體展並配合平面媒體的宣傳及公司網站的重新架構，將品牌形象傳達每個客戶心中，以收品牌行銷之效。

c. 將營收重心逐漸轉移至以潔淨事業部為主體：

(a) 大甲永和目前以化工級事業部、潔淨級事業部、大陸事業部三大事業部為發展中心，但就 96~100 年營收而言，化工級事業部約佔 65% 以上，潔淨級事業部則由 17% 增加至 27%，其中 99 年更達 33%。化工級事業部之產品發展至今已是成熟的產品，屬不完全競爭利基產業，獲利穩定，但國內市場幾乎已呈飽和狀況，國外市場則以日本較有成長空間。整體而言，小幅成長與穩定獲利是確定的，但未來不大可能呈倍數成長。然而，潔淨級市場正好相反，在國內是國外品牌的寡佔市場，且還有龐大的海外市場，營收與獲利的空間都值得期待。

(b) 具體策略：

i. 生產方面：建構完整產品線

(i) 已有產品線：

- AP/MPS 潔淨管
- A-SIZE Fitting
- VCR, Micro Fitting
- CGA DISS Fittings
- lok-DJ
- 潔淨球閥
- 膜片閥/其它代工

(ii) 未來需建構之產品線：

- Bellows 閥(代工)
- Regulator
- 大型 VMB/P Buffer Pipe 拉孔與焊接技術發展
- VMB/P 微型零件焊接與組裝技術發展
- Gas Box 組裝技術發展

(iii) 代理產品線：

- BA 管
- EP 管
- 膜片閥/Bellows 閥

ii. 行銷方面：以大中華地區台灣、大陸、新加坡與韓國市場為根據地，行銷自有品牌 **DAJA**，將市場佔有率提升至 30% 以上，日本市場以 OEM 方式進入，挾高品質合理成本優勢，以 20% 市場佔有率為目標。

二、市場及產銷概況：

(一)市場分析：

1. 主要商品(服務)之銷售(提供)地區：

單位：新台幣仟元

地區		年度		99年		100年	
		金額	%	金額	%		
內銷		366,409	56.27	412,262	55.33		
外銷	亞洲	220,396	33.85	260,075	34.90		
	歐洲	40,420	6.21	49,365	6.63		
	美洲	22,689	3.48	18,720	2.51		
	其他	1,255	0.19	4,695	0.63		
合計		651,169	100.00	745,117	100.00		

2. 市場占有率：

分別就化工級與潔淨級分析說明之：

A. 化工級：

國內不銹鋼焊接管配件廠商約十家，其中大甲永和公司為領導廠商，其產值占國內總產值約四成，而其國內市場占有率因考量外銷及進口品後，約占市場近二成；此外，前五大廠商產值即佔了國內總產值近八成，市場集中度大，所以對市場產品的規格與價格的變化往往有相當的影響。此產業的競爭狀況介於寡佔與完全競爭之間，屬不完全競爭產業，即產業內有一大領導廠商，及一些小型廠商，銷售通路優勢差異頗大。下表為我國不銹鋼焊接管配件主要製造商基本資料：

我國不銹鋼焊接管配件主要製造商基本資料

廠商名稱	區域	負責人	資本額 (仟萬元)	內/外銷
大甲永和機械工業(股)公司	台中縣	黃士峯	42.425	內. 外銷
力高工業(股)公司	高雄縣	洪居南	16.863	內. 外銷
隆澄工業(股)公司	雲林縣	邱水木	2.600	內銷
現代工業(股)公司	高雄縣	林欣穎	2.000	內銷
良豐不銹鋼管件有限公司	高雄縣	歐文川	1.500	內銷
高容企業有限公司	高雄縣	鄭加和	1.200	內銷
無量光工業有限公司	台北縣	莊陽生	1.000	內銷
觀龍鋼管工業(股)公司	台中縣	周樑川	0.500	內銷
立州機械有限公司	高雄縣	龐錫坤	2.500	內銷
大成不銹鋼工業(股)公司	台南縣	謝榮坤	650.904	外銷

B. 潔淨級：

因台灣早期半導體建廠時以日系技術為主，國內未有廠商切入此一市場，故國內潔淨管材市場，日系產品占 80%以上，管及管件主要廠商有 Kuze、Sumikin，微接頭元件有 Fujikin、Kitz 等；另外台灣市場中，美系產品主要以微接頭元件為主，有 Swagelok、Parker，管及管件方面則有 Cardinal，但市佔率很低，遠不及日系產品。近年台灣業者(大甲永和)切入產品開發後，市場版圖才有逐漸鬆動變化的趨勢，該產業於國內雖已過導入期，但業者保守心態，高階產品還難以全面性進入市場，因此，儘管大甲永和在技術方面同時擁有精密加工、電解拋光、潔淨清洗及檢測技術，而在產品上也同時具生產潔淨 Pipe、Fitting 及 Component 之能力，甚至已成為該產業的龍頭廠商，其與日系產品間市佔率的爭奪戰，仍究是當務之急的議題。

國內潔淨級產品主要代理銷售之廠商一覽表

代理商名稱	銷售產品與品牌	資本額 (千萬元)	區域	負責人
彰京開發(股)公司	Pipe (Kuze) Fitting (Kuze, JsK) Component (Parker, JsK) Valve (Parker)	10	台北市	吳文琪
博克聯合 有限公司	Component (Hamlet) Regulator(AP Tech)	0.7	新竹市	陳進祥

國內投入潔淨管件生產之廠商

廠商名稱	技術				產品		
	精密加工	電解拋光	潔淨清洗	檢測技術	潔淨管	Fitting	Component
大甲永和	√	√	√	√	√	√	√
強新	√	√	√	√	√	—	—

3. 市場未來之供需狀況與成長性、競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策：
分別就化工級與潔淨級分析說明之：

A. 化工級：

a. 不銹鋼焊接管配件未來供需狀況與成長性：

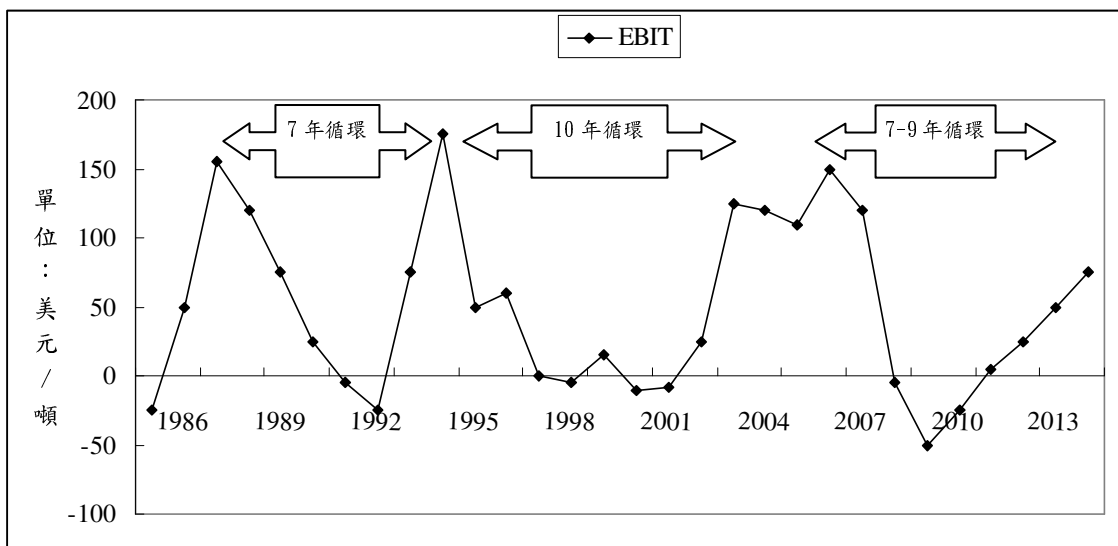
(a) 石化產業發展趨勢：

不銹鋼焊接管配件未來供需狀況與成長性受石化產業發展所影響，而綜觀全球石化產業未來發展趨勢受以下幾個因素影響：

- 全球經濟景氣成長幅度
- 興建中之新產能投產時間
- 全球工廠歲修和操作順利程度

- 石化產品與替代產品之競爭取代程度
- 全球主要石化公司未來新投資幅度

石化工業為全球性產業，其景氣榮枯通常受全球經濟景氣變化、石化生產決策、重大石化事故及供需平衡等所影響，為典型的景氣循環產業，此外，石化產業的另一產業特性為獲利率變動大，通常呈現一年好、二年持平、四年壞的趨勢。依據過去歷史軌跡，石化產業平均每 7-10 年循環一次，與全球經濟波動吻合，上二個石化景氣循環分別落在 1989~1995 年與 1995~2004 年，可以發現石化景氣週期的高峰時期與低迷時期交互變動的現象，這是市場經濟社會所呈現的常態。前一波的景氣低點在 1999~2001 之間，經過數年的產業重整與變革，而於 2007~2008 年達景氣高峰，金融海嘯之緣故導致 2008~2009 年的產業低潮。2009 年第四季起中國大陸大力發展石化工業，我國石化業以中國大陸為主要市場，因此，2010 年起我國石化產業景氣逐漸復甦。



資料來源：CMAI 資料；工研院 IEK(2011/04)

石化產業景氣循環週期性

(b) 不銹鋼焊接管配件產業發展趨勢與潛在競爭者分析：

由於不銹鋼焊接管配件應用於石化產業的比重約占總量的 50%，故受石化產業景氣變動所影響。而石化產業的發展，整體面而言，將趨於持續復甦之姿；各別市場面而言，中國大陸市場經濟持續高成長，亦造成石化工業的急速成長，其乙稀需求數量占全亞洲需求近 30%；而日本市場的石化業受惠於中國經濟的高成長，也因擴大對中國的出口而能維持產品的高開工率。大甲永和不銹鋼焊接管配件產品多銷往日本市場，因此，其營收與日本市場的榮枯息息相關，此外，近年來業已於中國大陸設廠投產，並設立多個銷售據點，在銷售通路與生產基地互相配合下，建立一雙向之銷售平台，期能成為中國大陸不銹鋼焊接管配件的專業供應商。是故，日本石化市場的復甦及中國石化市場的成長，皆將提供大甲永和揮灑的舞台，並為大甲永和創造豐厚的營收。

在潛在競爭者方面，不銹鋼焊接管配件在先進國家中(含台灣)，技術上已相當成熟，近年來生產技術無重大改變，但單一製程上，還是有小幅進步，主要在液壓成形、焊接製程上，提升原有的效率及良品率。不銹鋼焊接管配件，目前台灣的市場已進入成熟期，產業內的廠商競爭激烈，對現有的市場通路亦有充分的掌握。雖然此產業進入障礙不大，但新進入者之經驗曲線與通路須一段時間方能建立，且不易突破既有廠商的競爭優勢，故近年未有新加入的中大型廠商。不銹鋼焊接管配件產業除了市場通路的掌控外，生產經驗的累積與品牌的價值也是相當重要的，故短期內，潛在競爭者欲對該市場產生明顯影響並不易。

b. 大甲永和公司競爭力分析：

(a) 大甲永和公司與競爭對手優劣勢分析

大甲永和與主要競爭對手之優劣勢分析

比較項目	大甲永和	主要之競爭對手			大甲永和優劣勢說明
		大成	力高	隆澄	
製造技術	◎	○	○	○	OEM 經驗所累積之技術及經驗
行銷通路	◎	◎	△	△	內、外銷並重，投入資金與人力較多
研發能力	◎	○	△	△	專業設備與研發人員較多
管銷成本	△	○	◎	○	間接人員較多，成本較高
產品品質	◎	◎	○	○	人員素質高、品管嚴格
產品交期	○	◎	◎	◎	資本支出，較為謹慎
客戶服務	◎	○	△	○	制度完善，人員素質高，機動性高
產品組合	◎	△	○	○	產品線完整尺寸齊全

註：◎表示極優；○表示優；△表示普通

(b) SWOT 分析

化工級不銹鋼焊接管件市場 SWOT 分析

Strength 優勢	Opportunity 機會
<ul style="list-style-type: none"> • 通過 JIS 產品認證，較能獲得日本市場客戶之認同。 • 製造能力範圍較大，工程案訂單接單較有優勢。 	<ul style="list-style-type: none"> • 316 產品(利潤較高)訂單數量增加趨勢。 • MIE 2011. Q4 開始試購 Su fittings。 • 美國市場取消傾銷稅，可重新進入。 • 日本市場大地震後之重建商機。 • 台塑企業六輕廠區，管線更新案。

Weakness 劣勢	Threat 威脅
<ul style="list-style-type: none"> • 2011 年交貨期大概需要延長至 7 個月才能完批，客戶愈來愈無法接受。 • 三通報廢率過高，導致成本增加，交貨期延長。 • 316 混到 304 產品尚未完全解決。 • 部份機台老舊，維修困難，影響產能及品質。 • 產線負荷滿載，訂單交期較長。 • 廠區擁塞，模具、在製品的存放位置小，造成「搬運」工時增加。 	<ul style="list-style-type: none"> • 客戶 1/2” ~8” 彎頭、三通自製，預估營業額年度約減少 40%。 • 受景氣影響，客戶減少庫存需求，大口徑庫存品機率更低。 • 大口徑產品以及無縫管件來自中國大陸同業廠家，價格差異達 60% 以上。 • 全世界經濟景氣不樂觀。 • 國內石化業受環評影響無新建廠案，幾乎所有新建廠案都移至大陸。 • 大陸、台灣同業持續拓增產能。

(c) 不利因素與因應對策：

- i. 部份生產機台過於老舊生產效率低：老舊機台汰舊換新。
- ii. 管銷費用較同業高：導入 ERP 資訊系統以期增加營運相關資訊之傳達及統計效率之提昇並降低管銷費用。
- iii. 廠區機台、模具擺設擁擠，在製品無處堆放，搬運頻繁徒增工時：積極推動整理整頓，機台旁空出最大空間，以利堆放在製品，減少搬運工時。
- iv. 因為用料需買足厚，價格較高，且常需要買批量，增加原料庫存：控管進料時程，以降低原料庫存。

B. 潔淨級：

a. 潔淨級管材未來供需狀況與成長性：

(a) 半導體及平面顯示器產業發展趨勢：

潔淨級管材未來供需狀況與成長性受半導體及平面顯示器產業發展所影響，而綜觀全球半導體及平面顯示器產業未來發展趨勢受以下幾個因素影響：

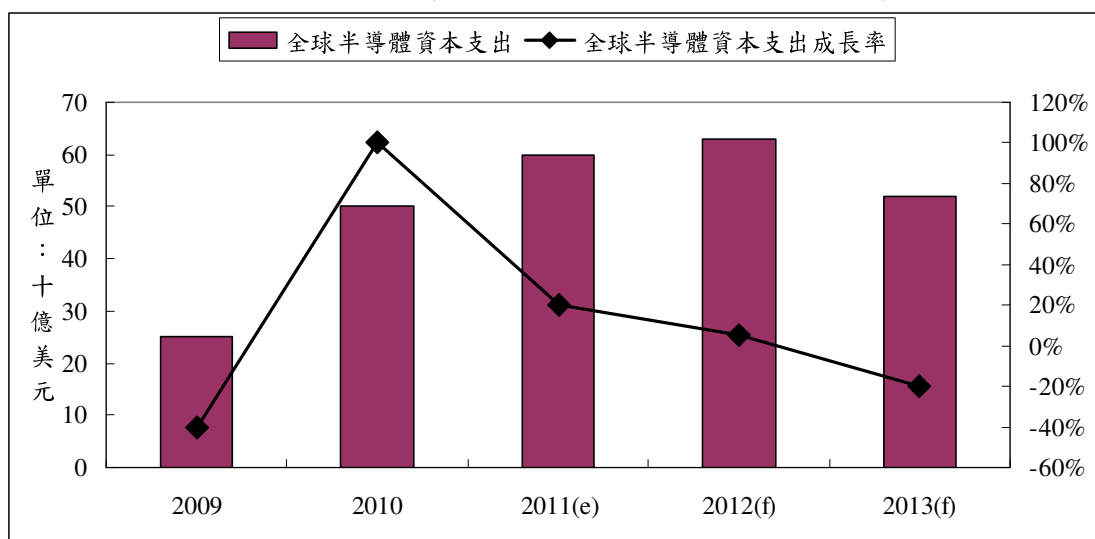
- 全球經濟景氣成長幅度
- 全球製程與技術發展幅度
- 產品與替代產品之競爭取代程度
- 全球半導體及平面顯示器公司未來新投資幅度

i. 半導體之潔淨管材市場：

2010 年全球半導體產業在國際經濟情勢轉好，電子終端產品銷售量增加的有利環境下，帶動全球半導體市場的大幅成長，使得 2010 年全球半導體市場較 2009 年大幅成長 32.7%，尤其半導體市場在應用面的多元化下，包括智慧型手機、平板電腦市場快速成長，以及主要新興經濟體市場中國大陸的掘起，歐美日成熟的消費力量穩健向上，帶動全球市場更多成長力道的來源，2011 及 2012 年仍將是全球半導體市場成長的好年。全球半導體產業自 2010 年受到全球經濟景氣開始復甦的影響，而恢復資本支出投入的規模，2010 年全球半導體設備市場均呈現正成長，整體的成長率達 148%。2011 及 2012 年展望持續良好，晶圓

代工產業看好未來發展對產能的需求而拉大資本支出幅度。

2009~2013 年全球半導體資本支出與資本支出成長率



資料來源：IC Insights(2011/01)；工研院 IEK(2011/04)

ii. TFT LCD 之潔淨管材市場：

從中小型 TFT 面板 2010 年整體產值來看，成長動力在於 7 吋至 10 吋間的中尺寸 TFT LCD 產品的加速成長，應用於市場產值六成之手機市場，中小型 TFT 面板仍保有固定採購量。展望 2012 年中小型 TFT LCD 受惠於產品持續擴張成長影響，預估 2012 年產值將較 2010 年成長 32.2%。在大型 TFT LCD 方面，未來將朝節能與綠色製程及新式面板製程技術與產品發展；全球景氣復甦將帶動消費性電子市場的持續成長，新興產品平板電腦及智慧型手機的熱潮將持續帶動中小型 TFT LCD 的營收。各家面板廠將藉由大規模生產來加乘新興產品的高附加價值，原本即以中小面板廠為主之廠商逐走向觸控產能的新增與投資生產規劃。

全球平面顯示器產業市場

產業別		2010 (百萬美元)	2011(e) (百萬美元)	2012(f) (百萬美元)	2012(f) /2010(%)
平面顯示器產業	TFT LCD(>10 吋)	80,630.5	82,530.6	86,277.0	7%
	TFT LCD(<10 吋)	20,276.0	24,712.6	26,798.4	32.2%

資料來源：工研院 IEK(2011/04)

b. 大甲永和公司競爭力分析：

(a) SWOT 分析

潔淨級管配件市場 SWOT 分析

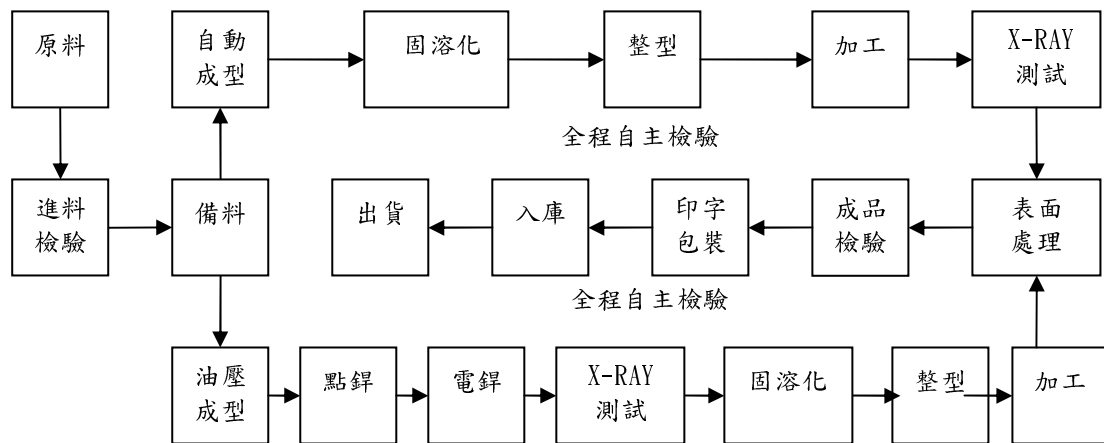
Strength 優勢	Opportunity 機會
<ul style="list-style-type: none"> • 精密機械加工、電解拋光、機械拋光、自動焊接及 UHP 潔淨清洗等核心技術成熟、設備齊全，能合理控制生產成本、客戶交期與產品品質。 • 氣體管路產品線完整、尺寸齊全，可提供建廠與擴廠案完整的氣體管路材料，品質與服務逐漸為各終端大廠、氣體公司與工程公司肯定。 • 核心技術自主兼具設計開發能力，有助於廠內新產品開發及替歐、美、日管件大廠代工的爭取 • 對於全球市場產銷及通路資訊充分了解，可以快速進入市場及產品銷售通路佈置。 	<ul style="list-style-type: none"> • 台灣新建廠案皆要求降低建廠成本，有利於改用本土產品。 • CDA、N2、惰性氣體與製程氣體等管路系統規範逐步細分，有利我司產品逐步往核心製程系統進入供應鏈。 • MPS 與 AP 產品已普遍為市場所接受，車件類產品也逐步通過業主認證，市場開拓可期。 • 生產廠商面臨成本下降壓力，有助於歐洲、日本管件大廠代工接單。 • 5. 台灣設備商逐漸興起，與設備商合作開發，可增加營收與幫助二次配產品認證。
Weakness 劣勢	Threat 威脅
<ul style="list-style-type: none"> • 台中、大甲兩地生產工廠，部分產品生產需兩地往返，增加運輸成本，人員調度彈性低，管理協調成本高。 • 部分託外產品交期與品質掌握不易，影響生產成本及訂單交期。 • 品質與價格穩定的 BA 及 EP 管不易購買，影響工程案接單，也連帶影響管配件銷售。 • lok Fitting 與 mini ball valve 產品線尚未完整，影響建廠案訂單競爭力與代工通路新客戶的引進及接單。 	<ul style="list-style-type: none"> • 台灣本土的競爭對手雖然產品種類不足，整合其他品質較差價格低廉產品，造成市場價格競爭激烈，影響獲利。 • 產品線過度集中於半導體、光電、太陽能及相關產業，景氣循環變化快，建廠時程短，供料準備時間相形嚴苛，對於生產設備投資風險也提高。 • 政府逐步開放面板產業登陸，國內大型建廠案將逐漸減少，面板產業外移直接衝擊營業收入，預料大陸市場材料將逐漸本土化，接單將減少。 • 車件產品面臨韓國廠商價格競爭激烈，影響自有品牌產品及代工的獲利，也威脅目前我司代工通路客戶的穩定性。

(b) 不利因素與因應對策：

- i. 台中、大甲兩地生產工廠，管理協調成本高：導入 ERP 資訊系統以期增加營運相關資訊之傳達及統計效率之提昇並降低管銷費用。
- ii. 部分託外產品交期與品質掌握不易，影響生產成本及訂單交期：尋找多家供應商，與之密切聯繫，並妥善管理供應商。
- iii. 品質與價格穩定的 BA 及 EP 管不易購買，影響工程案接單，也連帶影響管配件銷售：持續尋找品質穩定的供應廠商，採取計畫性批量購買，以降低進貨成本，增加市場競爭力。
- iv. lok Fitting 與 mini ball valve 產品線尚未完整，影響建廠案訂單競爭力與代工通路新客戶的引進及接單：適度擴充 CNC 機台與操作人員編制，同時尋找合適之託外加工廠商。

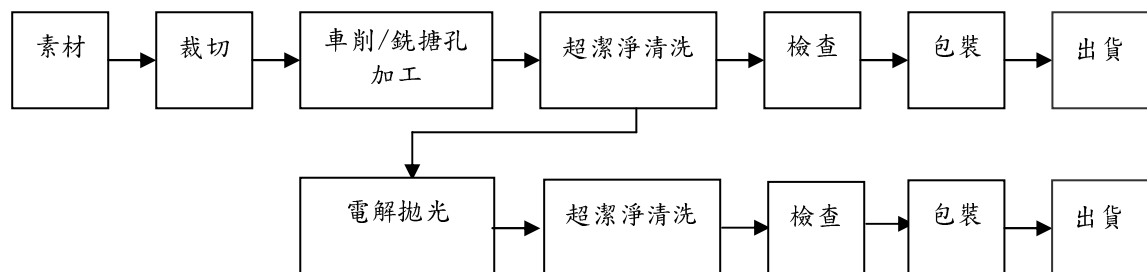
(二) 主要產品之重要用途及產製過程：

1. 化工級管配件產製過程：其中關鍵製程為成型、焊接與熱處理。

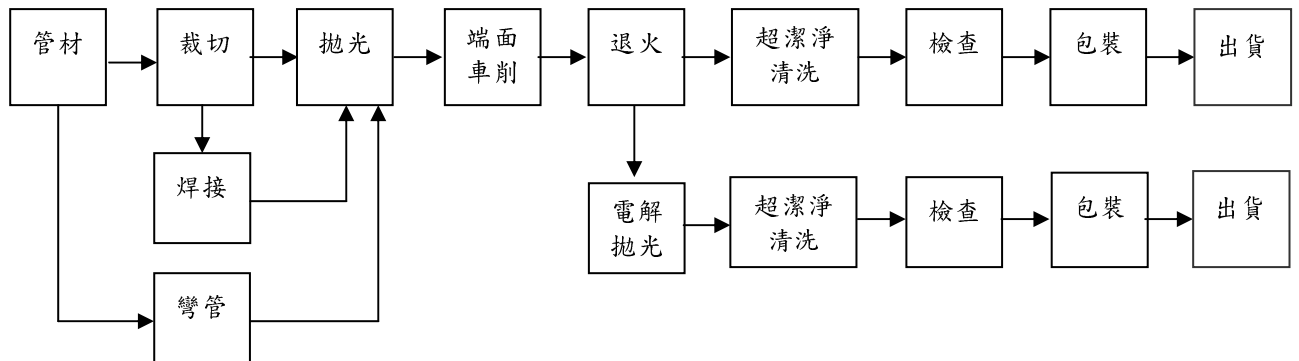


2. 潔淨級管與管配件產製過程：

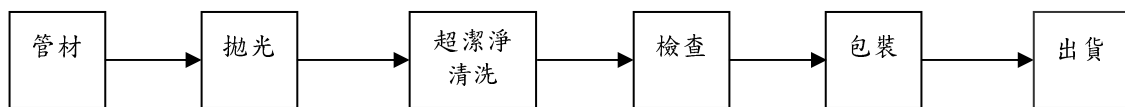
A. 產製過程 I：



B. 產製過程 II :



C. 產製過程 III :



(三) 主要原料之供應狀況：

分別就化工級與潔淨級分析說明之：

1. 化工級：

焊接管配件其原料為不銹鋼板、碳鋼板、有(無)縫不銹鋼管及無縫碳鋼管，國內可充分供應。不銹鋼板主要廠商有燁聯、唐榮、有益等，藉由允強、傑期、伍經、隆安等經銷；碳鋼板主要廠商為中鋼，透過元信等廠商經銷；有縫不銹鋼管主要廠商有允強及比富比(經銷大成鋼的產品)。國內因不生產無縫鋼管，因此全數仰賴進口，無縫不銹鋼管過去以日本進口為主的趨勢逐漸改為大陸進口；而無縫碳鋼管主要來源有大陸、日本等。

目前因電焊技術的進展及電焊設備的精密度已達極高境界，兩者配合下，有縫鋼管品質已可達到與無縫鋼管相同的層次，且有縫鋼管價格比無縫鋼管低許多，故有縫鋼管及配件未來應用將更趨普及化。

2. 潔淨級：

潔淨管材原料主要為不銹鋼有(無)縫管及棒材。大口徑不銹鋼有(無)縫管，有縫管部分國內有允強等業者可提供，無縫管部分則需仰賴進口；小口徑所需之無縫管材及微型接頭所需之棒材，材料非一般 304 或 316L 而是精煉 316L 之超純淨不銹鋼，其主要供應商，棒材方面有台灣的華新麗華、美系的 Carpenter、日系的 Sumikin，管材方面有 Kuze、Sumikin、Sanko 等。

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例：

1.最近二年度前十大主要供應商資料：

單位：新台幣仟元

項目	99 年				100 年				101 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	允強	226,792	62.78	無	允強	253,836	60.41	無	允強	35,925	42.49	無
2	伍經	32,266	8.93	無	川研	20,494	4.87	無	上海大甲	10,122	11.97	子公司
3	吉富	12,102	3.35	無	常熟大安	19,275	4.59	子公司	川研	8,405	9.94	無
4	怡發	11,610	3.22	無	伍經	18,313	4.36	無	碩信	4,605	5.45	無
5	傑期	9,478	2.63	無	OHNO	13,861	3.30	無	怡發	3,714	4.39	無
6	鼎鼎	7,840	2.17	無	吉富	9,787	2.33	無	OHNO	3,617	4.28	無
7	OHNO	7,415	2.05	無	怡發	9,275	2.21	無	KANATS	2,333	2.76	無
8	常熟大安	7,228	2.00	子公司	華新麗華	8,753	2.08	無	憲旺	2,228	2.64	無
9	彰源	6,292	1.74	無	憲旺	7,921	1.88	無	伍經	2,125	2.51	無
10	華新麗華	5,473	1.52	無	巨全	5,880	1.40	無	江蘇創岳	2,021	2.39	無
	其他	34,730	9.61		其他	52,814	12.57		其他	9,452	11.18	
	進貨淨額	361,226	100.00		進貨淨額	420,209	100.00		進貨淨額	84,547	100.00	

說明：

A. 不銹鋼板供應商主要有允強、伍經。

B. 進貨淨額之增加主要為銷貨訂單增加所致，此外原料價格的上漲也是造成進貨淨額增加的因素之一。

2. 最近二年度前十大主要銷貨客戶資料：

單位：新台幣仟元

項目	99 年				100 年				101 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A1	87,754	13.53	無	A1	140,186	18.87	無	A5	25,358	15.18	無
2	奎洋	68,156	10.50	無	奎洋	80,937	10.89	無	A1	22,785	13.64	無
3	長春	56,920	8.77	無	A5	70,481	9.49	無	奎洋	15,947	9.55	無
4	A5	47,686	7.35	無	A6	40,730	5.48	無	Noxon	10,817	6.47	無
5	A6	31,896	4.92	無	正隆	24,349	3.28	無	英建	9,930	5.94	無
6	帆宣	21,691	3.34	無	帆宣	17,247	2.32	無	AnnAik	8,724	5.22	無
7	AnnAik	21,483	3.31	無	中鼎	17,108	2.30	無	帆宣	5,831	3.49	無
8	漢科	18,417	2.84	無	AnnAik	16,683	2.25	無	嘉標	5,591	3.35	無
9	MATE	13,079	2.02	子公司	鍊美	14,296	1.92	無	長春	4,638	2.78	無
10	SUNNY	12,826	1.98	子公司	長春	13,297	1.79	無	台灣化學	3,784	2.26	無
	其他	268,804	41.44		其他	307,641	41.41		其他	53,660	32.12	
	銷貨淨額	648,712	100.00		銷貨淨額	742,955	100.00		銷貨淨額	167,065	100.00	

說明：

本公司 100 年因景氣持續溫和復甦，大型工程案的興工，銷貨淨額大幅增加，此外，近年來加強外銷市場開拓及潔淨級事業部產品因建案不同其承包之工程公司亦有所不同，致使前十大客戶略有變化，但其變化情形尚無重大異常情事。

(五)最近二年度生產量值：

單位：PC/新台幣仟元

生產量值 主要商品	年度	99 年度			100 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
不銹鋼焊接管配件		1,393,990	1,115,192	347,688	1,713,258	1,370,606	528,673
潔淨級管配件		1,452,592	1,379,962	166,175	580,326	551,310	200,284
其他		21,773	18,201	13,807	26,290	22,315	16,160
合計		2,868,355	2,513,355	527,670	2,319,874	1,944,231	745,117

(六)最近二年度銷售量值：

單位：PC/新台幣仟元

銷售量值 主要商品	年度	99 年度				100 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
不銹鋼焊接管配件		443,686	210,546	747,858	204,832	531,304	257,591	837,471	269,588
潔淨級管配件		179,970	135,691	329,003	76,308	193,529	138,476	348,183	61,188
其他		15,245	19,329	2,194	2,006	21,529	15,161	673	951
合計		638,900	365,566	1,079,055	283,146	746,362	411,228	1,186,327	331,727

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率：

101年04月30日

年 度		99 年度	100 年度	截至 101 年 04 月 30 日止
員 工 人 數	直 接 人 工	84	84	84
	間 接 人 工	93	99	97
	合 計	177	183	181
平 均 年 歲		37.95	37.95	37.93
平 均 服 務 年 資		8.4	8.4	8.6
學 歷 分 布 比 率	博 士	0	0	0
	碩 士	7	10	11
	大 專	47	53	52
	高 中	85	86	86
	高 中 以 下	38	34	32

四、環保支出資訊：

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包含賠償)及處分之總額，並說明未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額)：

無此情形，故不適用。

五、勞資關係：

(一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

1. 員工福利措施與其實施情形：

本公司設有職工福利委員會以推行各項福利措施如生日禮金、年節禮金、慶生會、員工旅遊、急難救助、健康檢查等，另有婚喪及生育補助、員工教育訓練、員工分紅等，並依規定確實執行。

2. 進修、訓練及其實施情形：

A. 員工進修與訓練：

本公司各單位依據公司發展規劃、組織使命與實際需求並結合員工個人職涯規劃，於每年十一月中旬前擬定教育訓練需求計劃。送人事部門審核彙整。人事部門於每年十一月底前，審核及綜合協調各單位之教育訓練需求計劃，並依據公司之人力資源規劃，訂定全年度之教育訓練計劃呈總經理核准，作為訓練實施之依據。

100 年度員工進修支出金額共計 470,735 元整，其中包含公司內訓及外訓課程及其相關之學費及車馬費等。

B. 經理人參與公司治理有關之進修與訓練：

經理人參與公司治理有關之進修及訓練情形，概述如下表：

課程名稱	職稱	參加人員	上課日期	上課時數
國際會計準則解析(第五至八單元)	財務經理	王淑瑜	1000823	12 H
發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	財務經理	王淑瑜	1000922	12 H
企業內部控制制度在職訓練研習班-建立企業風險管理機制實務篇	稽核經理	蔡琇玲	1000812	6 H
企業內部控制制度在職訓練研習班-薪酬委員會相關規範	稽核經理	蔡琇玲	1001003	6 H

C. 與財務資訊透明有關人員，其取得主管機關指明之相關證照情形：

無。

3. 退休制度與其實施情形：

本公司依據勞動基準法之規定訂定員工退休辦法，組成勞工退休準備金監督委員會，並每月按薪資總額百分之二提撥為退休準備金，自 95 年 11 月起變更為按薪資總額百分之五提撥退休準備金，同時以該委員會名義存入中央信託局之專戶。

自 94 年 07 月起，選擇勞退新制之員工，本公司按該員工薪資百分之六提撥退休準備金至該員工之退休金專戶。

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

本公司重視同仁之意見，不定期召開公司溝通會議，邀請全公司同仁參與並鼓勵同仁提供建言，以了解同仁對管理及福利制度之意見，作為改善之參考，故截至目前勞資雙方關係和諧，並無爭訟事件及勞資間關係尚須協調之情形。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

無此情形，故不適用。

(三)員工行為或倫理守則：

為了讓員工之行為有所遵循，並使其瞭解倫理觀念、權利、義務等行為準則，本公司已訂定相關管理辦法，簡要說明如下：

1. 公司組織及各部門職掌：

明確規範各單位組織功能與各職務之職掌範圍，劃分各部門之權力，確立工作職掌與責任，以明瞭組織整體之相互關係。

2. 行政管理實施細則：

該管理辦法包含辦公室行政管理規定、公司事務處理核決權限、會議規定、公司員工制服管理規定、安全衛生工作守則、出差旅費請領、婚喪賀奠方法等。

3. 公司人事管理實施辦法：

該管理辦法包含員工服務守則、出勤規定、休假規定、請假規定、加班規定、薪資規定、員工遷調規定、獎懲考績規定、職務交接規定、職務代理規定、公司環境五S管理規定、職業災害補償及撫卹辦法等。

(四) 工作環境與員工人身安全的保護措施：

1. 勞工安全與衛生依主管機關規定，制訂安全衛生工作手冊，供員工遵照安全衛生作業事項辦理。

2. 安全衛生管理單位及人員：

A. 依勞工安全衛生法之規定，設置勞工安全衛生管理單位。各事業部下設環工課，管理全廠之勞工安全衛生業務。並依事業部人數編制勞工安全衛生業務主管、安全衛生管理員。

B. 作業場所中，依法設置有現場安全衛生監督人員。

C. 每月會議中，均提出安全衛生報告。

D. 依規定實施安全衛生自動檢查。

3. 設施安全：

A. 制定機械設備之防護及管理規定。

B. 危險性機械(升降機)，委託合格廠商每月保養。

C. 依主管機關規定，危險性機械每年應由代行檢查機構檢查合格，始得使用。

D. 承攬商於工程簽約時，均書面告知安全及環保應注意事項。

4. 環境衛生：

A. 依主管機關規定每半年實施作業環境測定。

B. 員工每年實施全身健康檢查，費用由福委會提撥。

5. 消防安全：

A. 依消防法之規定設置完整之消防系統。

B. 每半年實施消防訓練。

六、重要契約：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
中期聯貸授信契約	台北富邦銀行為主辦行(共8家聯合授信銀行)	100.04.07~105.04.07	土地及廠房擔保/信用借款	額度 甲項：擔保借款額度 NT27,500 萬元 (此部份限供大甲永和 使用)。 乙項：擔保/信用額度 NT8,000 萬元(此部份限供大甲永和 使用)。 丙項：擔保借款額度 USD2,813 仟元 (此部份限供常熟 大安使用)。
銷貨合約	台塑關係企業	99.12.08~100.06.17 100.06.18~101.04.17 101.04.18~102.04.18	不銹鋼有縫法蘭管端。	本合約僅限原料價格漲跌幅不超過 7% 時適用，若原料價格漲跌幅超過 7% 時，契約將調整。
銷貨合約	台塑關係企業	100.03.30~100.06.08 100.06.09~101.01.05 101.01.06~101.06.08	對焊有縫不銹鋼管接頭。	本合約僅限原料價格漲跌幅不超過 7% 時適用，若原料價格漲跌幅超過 7% 時，契約將調整。
銷貨合約	台塑關係企業	100.03.29~100.12.07 100.12.08~101.03.27 101.03.28~101.11.08	對焊不銹鋼無縫管件。	本合約僅限原料價格漲跌幅不超過 7% 時適用，若原料價格漲跌幅超過 7% 時，契約將調整。
銷貨合約	台塑關係企業	100.08.15~101.02.15 101.02.16~101.08.10	不銹鋼無縫法蘭管端。	本合約僅限原料價格漲跌幅不超過 7% 時適用，若原料價格漲跌幅超過 7% 時，契約將調整。
國家科學委員會補助產學合作研究計畫	國立高雄大學化學工程及材料工程學系	99.06.01~100.05.31	本公司委高雄大學化材系以「沃斯田鐵系不銹鋼表面新型特殊滲碳硬化技術」計畫申請國家科學委員會補助產學合作研究計畫補助經費，經審查通過。 計畫執行單位：高雄大學 配合企業：大甲永和機械 獲補助計畫總金額：	每年合作企業配合款(不含先期技術移轉授權金)之總和不得低於當年度計畫申請總經費 20% 之金額。個別型計畫，合作企業二家以上者，各家合作企業之配合款均不得低於當年度計畫申請總經費 10% 之金額。整合型計畫，合作企業二

			979,556 政府補助：755,470 企業配合款：224,086 配合出資比為 22.88%	家以上者，各家合作企業配合款不得低於該合作企業參與各子計畫申請經費之20%。合作企業得派員參與計畫執行、提供設備供計畫使用等方式執行本產學合作計畫，但不得作為出資比。
經濟部科技研究發展專案－協助傳統產業技術開發計畫	大甲永和機械工業股份有限公司	101.03.06~101.11.30	本公司申請經濟部協助傳統產業技術開發計畫，經技術審查通過，核定計畫名稱為「半導體製程特殊氣體供應與控制模組 VMP/VMB 系統開發計畫」，獲補助計畫金額為 1,400,000 元整，自籌款為 2,296,000 元整，總計劃經費為 3,696,000 元整。	獲補助業者於補助計畫之創新或研究發展成果產生之日起二年內，不得於我國管轄區域外生產或使用該成果。

說明：

本公司 100 年 6 月處分 Sunny Win Co. Ltd. 股權後，中期聯貸授信契約中常熟大安管道材料有限公司丙項借款於 100 年 9 月已全數清償完畢。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表，並應註明會計師姓名及其查核意見：

(一)最近五年度簡明資產負債表：

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					截 至	
	96年	97年	98年	99年	100年	101年03月31日 止之財務資料(註3)	
流動資產	558,918	636,589	468,237	560,957	620,508	599,815	
基金及投資	235,885	254,820	165,822	155,190	46,942	38,633	
固定資產(註2)	330,555	438,950	405,381	386,242	385,510	382,254	
無形資產	5,638	3,685	2,194	876	380	380	
其他資產	25,336	28,315	34,078	33,655	51,437	50,716	
資產總額	1,172,199	1,362,359	1,075,712	1,136,920	1,104,777	1,071,798	
流動負債	分配前	208,048	492,541	377,799	485,765	231,883	213,682
	分配後	277,346	492,541	377,799	485,765	(註4)	-
長期負債	89,024	61,118	119,272	60,906	220,794	197,980	
其他負債	72,964	67,412	61,154	62,138	54,006	53,935	
負債總額	分配前	382,007	633,042	570,196	620,780	518,654	477,568
	分配後	451,305	633,042	570,196	620,780	(註4)	-
股本	424,250	424,250	424,250	424,250	424,250	424,250	
資本公積	49,545	50,421	50,421	50,421	49,699	49,699	
保留盈餘	分配前	305,817	239,670	16,256	41,679	127,194	135,679
	分配後	236,519	239,670	16,256	41,679	(註4)	-
金融商品未實現 損 益	1,634	(11,333)	(10,091)	(10,736)	(12,395)	(11,695)	
累積換算調整數	16,243	32,796	29,712	22,018	7,129	6,051	
未認列為退休金 成本之淨損失	(7,689)	(6,879)	(5,424)	(11,884)	(10,146)	(10,146)	
股東權益 總 額	分配前	790,192	729,317	505,516	516,140	586,123	594,230
	分配後	720,894	729,317	505,516	516,140	(註4)	-

註1：上列各年度財務報告均經會計師查核簽證。99年度財務報告係經資誠聯合會計師事務所查核，惟勤業眾信聯合會計師事務所於100年度比較式財務報告對99年度財務報告進行重分類，上述99年度財務報告為未進行重分類之99年度財務報告，相關差異數不影響財務狀況、經營成果及現金流量之表達。

註2：以民國86年12月31日為重估基準日，土地重估增值總額為21,253仟元。

註3：101年第一季財務報告經會計師核閱。

註4：100年度之盈餘分配案尚未經股東會承認。

(二)最近五年度簡明損益表

單位：新台幣仟元(除每股盈餘以元表示外)

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					截 至 101年03月31日 止之財務資料(註2)
	96年	97年	98年	99年	100年	
營業收入	850,862	657,399	367,278	648,712	742,955	167,065
營業毛利	251,465	105,185	(38,299)	115,214	172,977	39,848
營業損益	151,678	14,980	(116,208)	33,913	84,110	18,779
營業外收入及利益	27,159	8,815	9,675	10,683	32,169	1,731
營業外費用及損失	(41,345)	(20,295)	(116,881)	(12,764)	(27,234)	(10,277)
繼續營業部門 稅前損益	137,492	3,500	(223,414)	31,832	89,045	10,233
繼續營業部門 損益	108,644	3,151	(223,414)	25,423	85,515	8,485
停業部門損益	0	0	0	0	0	0
非常損益	0	0	0	0	0	0
會計原則變動 之累積影響數	0	0	0	0	0	0
本期損益	108,644	3,151	(223,414)	25,423	85,515	8,485
每股盈餘(註3)	2.71	0.07	(5.27)	0.60	2.02	0.20

註1：上列各年度財務報告均經會計師查核簽證。99年度財務報告係經資誠聯合會計師事務所查核，惟勤業眾信聯合會計師事務所於100年度比較式財務報告對99年度財務報告進行重分類，上述99年度財務報告為未進行重分類之99年度財務報告，相關差異數不影響財務狀況、經營成果及現金流量之表達。

註2：101年第一季財務報告財務報告經會計師核閱。

註3：按追溯調整後之加權平均股數計算。

(三)最近五年度會計師姓名及其查核意見：

年 度	會 計 師 事 務 所 名 稱	會 計 師 姓 名	查 核 意 見
93	資誠會計師事務所	蕭珍琪、陳永清	無保留意見
94	資誠會計師事務所	蕭珍琪、洪淑華	無保留意見
95	資誠會計師事務所	蕭珍琪、洪淑華	修正式無保留意見
96	資誠會計師事務所	楊明經、洪淑華	修正式無保留意見
97	資誠會計師事務所	楊明經、洪淑華	無保留意見
98	資誠聯合會計師事務所	楊明經、張志安	修正式無保留意見
99	資誠聯合會計師事務所	蕭珍琪、張志安	無保留意見
100	勤業眾信聯合會計師事務所	蔣淑菁、成德潤	修正式無保留意見

二、最近五年度財務分析：

分析項目		最近五年度財務分析					截至 101年03月31日止	
		96年	97年	98年	99年	100年		
財務結構	負債占資產比率(%)	32.59	46.47	53.01	54.60	46.95	44.56	
	長期資金占固定資產比率(%)	265.98	180.07	154.12	149.40	209.31	207.25	
償債能力	流動比率(%)	268.65	129.25	123.94	115.48	267.60	280.70	
	速動比率(%)	75.00	40.97	28.20	43.19	97.32	88.57	
	利息保障倍數	23.06	1.06	(24.76)	5.13	10.49	6.25	
經營能力	應收款項週轉率(次)	10.49	6.57	3.78	6.92	6.43	1.66	
	平均收現日數	34.79	55.55	96.56	52.74	57.00	220.00	
	存貨週轉率(次)	1.49	1.16	0.96	1.45	1.45	0.30	
	應付款項週轉率(次)	5.35	5.47	5.00	5.89	5.06	1.36	
	平均銷貨日數	244.96	314.65	380.20	251.72	252.00	1217.00	
	固定資產週轉率(次)	3.00	1.71	0.87	1.64	1.93	0.44	
	總資產週轉率(次)	0.76	0.52	0.30	0.59	0.66	0.15	
獲利能力	資產報酬率(%)	10.01	0.52	(17.79)	2.88	8.32	0.91	
	股東權益報酬率(%)	15.13	0.41	(36.19)	4.98	15.52	1.44	
	占實收資本比率(%)	營業利益	35.75	11.89	(27.39)	7.99	19.83	4.43
		稅前純益	32.41	0.82	(55.02)	7.50	20.99	2.41
	純益率(%)	12.77	0.48	(60.83)	3.92	11.51	5.08	
	每股盈餘(元)	2.71	0.07	(5.27)	0.60	2.02	0.20	
現金流量	現金流量比率(%)	44.01	(9.84)	7.76	12.48	25.66	1.86	
	現金流量允當比率(%)	37.22	19.48	28.42	35.12	35.97	9.48	
	現金再投資比率(%)	3.21	(11.61)	3.72	8.14	6.13	0.41	
槓桿度	營運槓桿度	1.24	1.76	0.61	2.28	1.40	1.42	
	財務槓桿度	1.04	1.10	0.93	1.29	1.13	1.12	

說明最近二年度各項財務比率變動原因：(僅分析變動達 20% 以上)

- 1.長期資金占固定資產比率：100年度公司接單、營收較99年大幅增長及公司獲利成長，股東權益增加及100年度針對公司借款以聯貸方式重組後，長期借款增加而導致100年長期資金占固定資產比率較99年上升。
- 2.流動比率：100年營收成長，公司部份流動資產增加及100年度針對公司借款以聯貸方式重組後，短期借款大幅減少及以營運收入償還部份短期借款，造成100年度流動比率增加。
- 3.速動比率：100年營收成長，公司營運資金增加、100年度針對公司借款以聯貸方式重組後，短期借款大幅減少且100年以營運資金償還部份短期借款，造成100年度速動比率增加。

註：100年度財務比率係以勤業眾信聯合會計師事務所100年度財務報告計算之。

分析項目之計算公式如下：

1.財務結構：

A.負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

B.長期資金占固定資產比率＝(股東權益淨額＋長期負債)／固定資產淨額。

2.償債能力：

A.流動比率＝流動資產／流動負債。

B.速動比率＝(流動資產－存貨－預付費用)／流動負債。

C.利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力：

A.應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

B.平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

C.存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

D.應付款項(應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／平均應付款項餘額。

E.平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

F.固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額。

G.總資產週轉率＝銷貨淨額／資產總額。

4.獲利能力：

A.資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×(1－稅率)〕／平均資產總額。

B.股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

C.純益率＝稅後淨利／銷貨淨額。

D.每股盈餘＝(稅後淨利－特別股股利)／加權平均已發行股數。

5.現金流量：

A.現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

B.現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

C.現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

A.營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益

B.財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告：

大甲永和機械工業股份有限公司

監察人查核報告書

董事會送本公司一〇一年度財務報表(包含資產負債表、損益表、股東權益變動表及現金流量表與合併資產負債表、合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表)，其中財務報表經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

上述財務報表，經監察人陳育成、黃薰賢及黃子真查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第二百零九條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此 致

本公司一〇一一年股東常會

監察人：陳育成



黃薰賢



黃子真



中 華 民 國 一 〇 一 一 年 三 月 二 十 九 日

大甲永和機械工業股份有限公司

監察人審查報告書

董事會造送本公司一百年度營業報告書及一百年度盈餘分配表，其所引用之財務報表數據嗣經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書及盈餘分配表，經監察人陳育成、黃薰賢及黃子真查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第二百十九條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此 致

本公司一百零一年股東常會

監察人：陳育成



黃薰賢



黃子真



中 華 民 國 一 百 零 一 年 四 月 二 十 七 日

四、最近年度財務報表：

會計師查核報告

大甲永和機械工業股份有限公司 公鑒：

大甲永和機械工業股份有限公司民國一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。大甲永和機械工業股份有限公司民國九十九年度之財務報表係委由其他會計師查核，並於一〇〇年四月二十二日出具無保留意見之查核報告。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達大甲永和機械工業股份有限公司民國一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

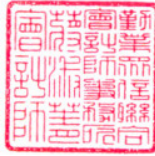
大甲永和機械工業股份有限公司民國一〇〇年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

大甲永和機械工業股份有限公司已編製民國一〇〇年度之合併財務報表，並經本會計師依據查核結果出具無保留意見之查核報告，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 蔣 淑 菁

蔣 淑 菁



會計師 成 德 潤

成 德 潤



行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 十 六 日

大甲永和機械工業股份有限公司

資產負債表

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

單位：除每股面額為新台幣元
外，餘係新台幣仟元

代 碼	資 產	一 〇 〇 年 底		九 十 九 年 底		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一 〇 〇 年 底		九 十 九 年 底	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現 金 (附註四)	\$ 73,152	7	\$ 52,260	5	2100	短期銀行借款 (附註十及二十)	\$ -	-	\$ 142,000	13
1320	備供出售金融資產—流動 (附註二及五)	11,559	1	13,218	1	2110	應付短期票券 (附註十一)	29,952	3	97,942	9
1120	應收票據—非關係人 (附註二及三)	27,826	2	35,664	3	2120	應付票據	14,246	1	14,279	1
1140	應收帳款—非關係人 (附註二、三及六)	74,241	7	70,388	6	2140	應付帳款	89,772	8	107,108	9
1150	應收帳款—關係人 (附註二、三及十及九)	1,830	-	16,497	1	2160	應付所得稅 (附註二及十五)	-	-	2,925	-
1160	其他應收款 (附註三及十九)	1,817	-	16,791	2	2170	應付費用	27,705	3	15,836	1
1210	存貨—淨額 (附註二及七)	381,500	35	330,508	29	2272	一年內到期之長期銀行借款 (附註十及二十)	56,151	5	88,349	8
1286	遞延所得稅資產—流動 (附註二及十五)	7,316	1	6,672	1	2298	其他流動負債	14,057	1	17,646	2
1291	受限制資產—流動 (附註四及二十)	14,688	1	5,000	-	21XX	流動負債合計	231,883	21	486,085	43
1298	其他流動資產 (附註十九)	26,579	2	14,075	1	2421	長期銀行借款 (附註十二及二十)	220,794	20	60,906	5
11XX	流動資產合計	620,508	56	561,073	49	2510	各項準備				
	基金及投資 (附註二)						土地增值稅準備 (附註二及九)	11,971	1	11,971	1
1480	以成本衡量之金融資產—非流動	1,340	-	1,340	-		其他負債				
1421	採權益法之長期股權投資 (附註八)	45,602	4	122,161	11	2810	應計退休金負債 (附註二及十三)	34,006	3	36,670	3
14XX	基金及投資合計	46,942	4	123,501	11	2881	遞延貸項—聯屬公司間利益 (附註二)	-	-	5,148	1
	固定資產 (附註二、九及二十)					2888	其 他 (附註二一)	20,000	2	20,000	2
	成 本					28XX	其他負債合計	54,006	5	61,818	6
1501	土 地	136,242	12	136,242	12	2XXX	負債合計	518,654	47	620,780	55
1521	房屋及建築	168,614	15	167,491	15		股東權益				
1531	機器設備	117,304	11	117,572	10	3110	普通股股本—每股面額 10 元； 額定 48,000 仟股，發行 42,425 仟股	424,250	38	424,250	37
1681	其他設備	34,467	3	67,958	6	32XX	資本公積	49,699	4	50,421	4
15X1	成本合計	456,627	41	489,263	43		保留盈餘				
15X8	重估增值	21,253	2	21,253	2	3310	法定盈餘公積	41,679	4	62,773	6
15XY	成本及重估增值	477,880	43	510,516	45	3350	未分配盈餘 (待彌補虧損)	85,515	8	(21,094)	(2)
15X9	累計折舊	(94,990)	(9)	(122,606)	(11)		股東權益其他調整項目				
1599	累計減損	(4,646)	-	(4,646)	-	3420	累積換算調整數	7,129	1	22,018	2
1670	未完工程及預付設備款	7,266	1	2,978	-	3430	未認列為退休金成本之淨損失	(10,146)	(1)	(11,884)	(1)
15XX	固定資產淨額	385,510	35	386,242	34	3450	金融商品未實現損失	(12,395)	(1)	(10,736)	(1)
1770	遞延退休金成本 (附註二及十三)	380	-	761	-	3460	未實現重估增值	392	-	392	-
	其他資產					3XXX	股東權益合計	586,123	53	516,140	45
1820	存出保證金 (附註十九及二十)	1,956	-	2,721	-		負債及股東權益總計	\$ 1,104,777	100	\$ 1,136,920	100
1860	遞延所得稅資產—非流動 (附註二及十五)	11,191	1	15,365	1						
1887	受限制資產—非流動 (附註四及二十)	20,000	2	28,967	3						
1888	其 他 (附註二十及二一)	18,290	2	18,290	2						
18XX	其他資產合計	51,437	5	65,343	6						
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,104,777	100	\$ 1,136,920	100						

後附之附註係本財務報表之一部分
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇一年三月十六日查核報告)

董事長：黃士峯



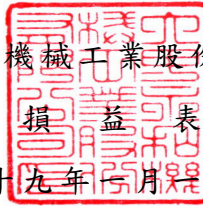
經理人：鍾志清



會計主管：王淑瑜



大甲永和機械工業股份有限公司



民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股盈餘為新台幣元
外，餘係新台幣仟元

代碼	一〇〇年度			九十九年度		
	金額	%		金額	%	
4110	營業收入總額 (附註二)	\$ 745,117	100	\$ 651,169	100	
4170	銷貨退回 (附註二)	940	-	1,239	-	
4190	銷貨折讓 (附註二)	1,222	-	1,218	-	
4100	營業收入淨額 (附註十九)	742,955	100	648,712	100	
5000	營業成本 (附註二、七、十六及十九)	569,978	77	533,498	82	
5910	營業毛利	172,977	23	115,214	18	
5920	聯屬公司間未實現利益 (附註二)	(373)	-	(449)	-	
	已實現營業毛利	172,604	23	114,765	18	
	營業費用 (附註十六及十九)					
6100	推銷費用	24,530	3	24,886	4	
6200	管理費用	52,286	7	44,294	7	
6300	研究發展費用	11,678	2	11,672	2	
6000	營業費用合計	88,494	12	80,852	13	
6900	營業利益	84,110	11	33,913	5	
	營業外收入及利益					
7140	處分投資利益 (附註二及八)	13,365	2	206	-	
7130	處分固定資產利益 (附註二及九)	5,148	1	3,730	1	

(接次頁)

(承前頁)

代碼		一〇〇年度			九十九年度				
		金	額	%	金	額	%		
7160	兌換利益淨額(附註二)	\$	3,825	-	\$	-	-		
7250	呆帳迴轉利益(附註二、三及六)		3,709	-		474	-		
7110	利息收入(附註十九)		500	-		107	-		
7121	採權益法認列之投資收益淨額(附註二及八)		-	-		501	-		
7480	其他(附註二及十九)		<u>5,622</u>	<u>1</u>		<u>5,665</u>	<u>1</u>		
7100	合計		<u>32,169</u>	<u>4</u>		<u>10,683</u>	<u>2</u>		
	營業外費用及損失								
7521	採權益法認列之投資損失淨額(附註二及八)		17,837	2		-	-		
7510	利息費用		9,385	1		7,706	1		
7560	兌換損失淨額(附註二)		-	-		4,900	1		
7880	其他		<u>12</u>	<u>-</u>		<u>158</u>	<u>-</u>		
7500	合計		<u>27,234</u>	<u>3</u>		<u>12,764</u>	<u>2</u>		
7900	稅前利益		89,045	12		31,832	5		
8110	所得稅費用(附註二及十五)		<u>3,530</u>	<u>-</u>		<u>6,409</u>	<u>1</u>		
9600	純益	\$	<u>85,515</u>	<u>12</u>	\$	<u>25,423</u>	<u>4</u>		
		稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
	每股盈餘(附註十七)								
9750	基本每股盈餘	\$	<u>2.10</u>	\$	<u>2.02</u>	\$	<u>0.75</u>	\$	<u>0.60</u>
9850	稀釋每股盈餘	\$	<u>2.09</u>	\$	<u>2.00</u>	\$	<u>0.75</u>	\$	<u>0.60</u>

後附之附註係本財務報表之一部分

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年三月十六日查核報告)

董事長：黃士峇



經理人：鍾志清



會計主管：王淑瑜



大甲永和機械工業股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	股額	定實收	資本公積(附註二及十四)		保留盈餘(附註二及十四)			股東權益其他調整項目(附註二)				股東權益合計	
			股票溢價	其他	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘(待彌補虧損)	累積換算調整數	未認列為退休金成本之淨損失(附註十三)	金融商品未實現損失	重估增值(附註九)		
A1	九十九年初餘額	\$ 480,000	\$ 424,250	\$ 49,452	\$ 969	\$ 62,773	\$ 18,212	(\$ 64,729)	\$ 29,712	(\$ 5,424)	(\$ 10,091)	\$ 392	\$ 505,516
E9	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(18,212)	18,212	-	-	-	-	-
M1	九十九年度純益	-	-	-	-	-	-	25,423	-	-	-	-	25,423
Q5	金融商品未實現損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(645)	-	(645)
R1	未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,460)	-	-	(6,460)
R5	累積換算調整數—外幣長期股權投資	-	-	-	-	-	-	-	(7,694)	-	-	-	(7,694)
Z1	九十九年底餘額	480,000	424,250	49,452	969	62,773	-	(21,094)	22,018	(11,884)	(10,736)	392	516,140
E5	九十九年度彌補虧損 法定盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	(21,094)	-	21,094	-	-	-	-	-
M1	一〇〇年度純益	-	-	-	-	-	-	85,515	-	-	-	-	85,515
K5	處分長期股權投資	-	-	-	(722)	-	-	-	-	-	-	-	(722)
Q5	金融商品未實現損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,659)	-	(1,659)
R1	未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	-	1,738	-	-	1,738
R5	累積換算調整數—外幣長期股權投資	-	-	-	-	-	-	-	(14,889)	-	-	-	(14,889)
Z1	一〇〇年底餘額	\$ 480,000	\$ 424,250	\$ 49,452	\$ 247	\$ 41,679	\$ -	\$ 85,515	\$ 7,129	(\$ 10,146)	(\$ 12,395)	\$ 392	\$ 586,123

後附之附註係本財務報表之一部分

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年三月十六日查核報告)

董事長：黃士峯



經理人：鍾志清



會計主管：王淑瑜



大甲永和機械工業股份有限公司

現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼		一〇〇年度	九十九年度
	營業活動之現金流量		
A10000	純 益	\$ 85,515	\$ 25,423
A24800	遞延所得稅	3,530	3,613
A20300	折 舊	33,513	42,066
A22400	採權益法認列之投資損失（收益） 淨額	17,837	(501)
A23300	處分投資利益	(13,365)	(206)
A22200	存貨損失（回升利益）	8,922	(10,808)
A22600	處分固定資產利益	(5,148)	(3,730)
A20500	呆帳迴轉利益	(3,709)	(474)
A22000	淨退休金成本未提撥數	(545)	(1,814)
A24100	聯屬公司間未實現利益	373	449
A20400	各項攤銷	-	983
	營業資產及負債之淨變動		
A31120	應收票據	7,838	(17,685)
A31140	應收帳款	14,523	(49,103)
A31160	其他應收款	(3,298)	(14,335)
A31180	存 貨	(59,914)	12,449
A31211	其他流動資產	(12,504)	5,751
A32120	應付票據	(33)	4,831
A32140	應付帳款	(17,336)	54,683
A32160	應付所得稅	(2,925)	(2,064)
A32170	應付費用	11,869	3,693
A32212	其他流動負債	(5,646)	7,292
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>59,497</u>	<u>60,513</u>
	投資活動之現金流量		
B01500	處分採權益法之長期股權投資價款	60,723	-
B01900	購置固定資產	(31,097)	(19,213)
B02700	其他應收款—融資款減少	14,025	3,439
B02500	存出保證金減少	765	-
B02800	受限制資產增加	(721)	-
B00400	處分備供出售金融商品—流動價款	-	11,477
B02900	購置無形資產	-	(78)
BBBB	投資活動之淨現金流入（出）	<u>43,695</u>	<u>(4,375)</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		一〇〇年度	九十九年度
	融資活動之現金流量		
C00900	舉借長期銀行借款	\$ 272,475	\$ -
C01000	償還長期銀行借款	(144,785)	(64,121)
C00100	短期銀行借款淨增加(減少)	(142,000)	43,460
C00200	應付短期票券淨減少	(67,990)	(1,889)
CCCC	融資活動之淨現金流出	(82,300)	(22,550)
EEEE	現金淨增加	20,892	33,588
E00100	年初現金餘額	<u>52,260</u>	<u>18,672</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 73,152</u>	<u>\$ 52,260</u>
	現金流量資訊之補充揭露		
F00100	支付利息	<u>\$ 9,263</u>	<u>\$ 7,684</u>
F00400	支付所得稅	<u>\$ 3,019</u>	<u>\$ 4,868</u>
	不影響現金流量之投資及融資活動		
G00100	一年內到期之長期銀行借款	<u>\$ 56,151</u>	<u>\$ 88,349</u>
	同時影響現金及非現金項目之投資活動		
H00300	固定資產增加數	\$ 32,781	\$ 22,927
H00500	應付設備款增加	(1,684)	(3,714)
H00800	購買固定資產支付現金數	<u>\$ 31,097</u>	<u>\$ 19,213</u>

後附之附註係本財務報表之一部分

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年三月十六日查核報告)

董事長：黃士峯



經理人：鍾志清



會計主管：王淑瑜



大甲永和機械工業股份有限公司

財務報表附註

民國一〇〇及九十九年度

(金額除另予註明外，為新台幣及外幣仟元)

一、公司沿革及營業

本公司成立於六十六年八月十九日，為促進合理經營並擴大營業規模，爰於八十六年十二月與台灣管配件工業股份有限公司進行合併。主要營業項目為各種石化工業與電子工業用金屬管件及附屬配件之製造及買賣等。

本公司股票於九十六年八月一日在中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。

本公司截至一〇〇及九十九年底止之員工人數分別為 237 人及 224 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易之換算

非衍生性金融商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，係按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當年度損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

外幣長期股權投資採權益法評價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益為依據，兌換差額作為累積換算調整數並列於股東權益項下。

(二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，對於備抵呆帳（迴轉利益）、存貨損失（回升利益）、固定資產折舊、無形資產攤銷、

資產減損、所得稅、退休金暨員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(四) 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

公平價值之基礎：國外上市證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

(五) 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市櫃股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相同。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(六) 應收帳款之減損評估

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

如附註三所述，本公司自一〇〇年起採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本公司對於應收款項係於資產負債表日評估其減損跡象。當有客觀證據顯示，因應收款項原始認列後發生之事件致使應收款項之估計未來現金流量受影響者，該應收款項視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失係為該資產帳面金額與預期未來現金流量折現間之差額。應收款項之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目；原先已沖銷而後續回收之款項則貸記備抵評價科目；備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失（迴轉利益）。

(七) 資產減損

倘固定資產、無形資產、其他資產—其他及採權益法之長期股權投資以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，則以個別長期股權投資帳面價值為基礎，比較個別投資之可回收金額與帳面價值以計算該投資之減損損失。

(八) 存 貨

存貨包括原料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(九) 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採權益法評價。被投資公司發生純益（或純損）時，認列投資收益（或損失）；收到現金股利時，則作為投資減項。

與採權益法評價之被投資公司間順流交易所產生之未實現利益，若本公司對其具有控制能力者，則全數予以消除。逆流交易所產生之未實現利益，則按約當持股比例予以消除。側流交易所產生之未實現損益，以按對產生損益被投資公司之約當持股比例予以消除。

遞延之未實現利益俟實現時始予認列。

(十) 固定資產

固定資產係以成本加重估增值減累計折舊及累計減損計價。重大改良及更新作為資本支出；修理及維護支出則列為當年度費用。

折舊採用直線法依照下列耐用年數計提：房屋及建築，十五至五十年；機器設備，三至十年；其他設備，三至十年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按一年續提折舊。

固定資產報廢或出售時，其相關成本（含重估增值）、累計折舊、累計減損及未實現重估增值均自帳上減除，因而產生之損益列為當年度營業外損益。

(十一) 無形資產

無形資產主要係電腦軟體成本，以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其耐用年限分三年攤銷。

(十二) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

(十三) 所得稅

所得稅係採跨期間分攤，即將可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；而應課稅暫時性差異之所得稅影響數，則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十四) 收入之認列

係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

銷貨收入係按與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

(十五) 重分類

九十九年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇〇年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂為將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍。此項會計變動使一〇〇年度純益增加

5,294 仟元，稅後基本每股盈餘增加 0.12 元。

(二) 營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年起採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司部門資訊之報導方式產生改變，本公司亦配合於合併財務報表揭露九十九年度之部門資訊。

四、現金

	<u>一〇〇年底</u>	<u>九十九年底</u>
銀行存款	\$ 107,593	\$ 85,945
庫存現金及零用金	<u>247</u>	<u>282</u>
	107,840	86,227
減：受限制資產－流動	(14,688)	(5,000)
受限制資產－非流動	<u>(20,000)</u>	<u>(28,967)</u>
	<u>\$ 73,152</u>	<u>\$ 52,260</u>

五、備供出售金融資產－流動

	<u>一〇〇年底</u>	<u>九十九年底</u>
基金受益憑證	\$ 10,658	\$ 11,588
國外上市股票	<u>901</u>	<u>1,630</u>
	<u>\$ 11,559</u>	<u>\$ 13,218</u>

六、應收帳款－非關係人

	<u>一〇〇年底</u>	<u>九十九年底</u>
應收帳款	\$ 74,241	\$ 74,985
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>(4,597)</u>
	<u>\$ 74,241</u>	<u>\$ 70,388</u>

備抵呆帳之變動情形如下：

	<u>一〇〇年度</u>	<u>九十九年度</u>
年初餘額	\$ 4,597	\$ 5,120
本年度沖銷	(888)	(49)
迴轉呆帳	<u>(3,709)</u>	<u>(474)</u>
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,597</u>

七、存貨－淨額

	<u>一〇〇年底</u>	<u>九十九年底</u>
製成品	\$ 230,493	\$ 166,189
在製品	78,509	71,648
原料	<u>72,498</u>	<u>92,671</u>
	<u>\$ 381,500</u>	<u>\$ 330,508</u>

一〇〇及九十九年底之備抵存貨損失分別為 41,235 仟元及 32,313 仟元。

一〇〇及九十九年度與存貨相關之營業成本分別為 569,978 仟元及 533,498 仟元。一〇〇年度之營業成本包括存貨損失 8,922 仟元，九十九年度之營業成本包括存貨回升利益 10,808 仟元，存貨淨變現價值回升係因存貨於市場之銷售價格上揚所致。

八、採權益法之長期股權投資

<u>被投資公司名稱</u>	<u>一〇〇年底</u>		<u>九十九年底</u>	
	<u>金額</u>	<u>持股%</u>	<u>金額</u>	<u>持股%</u>
<u>非上市櫃公司</u>				
PIPEMATE INTERNATIONAL ENTERPRISE LTD. (PIPEMATE)	\$ 35,919	100	\$ 42,040	100
MATE ENTERPRISES LTD. (MATE)	9,683	100	9,280	100
SUNNY WIN CO., LTD. (SUNNY WIN)	-	-	<u>70,841</u>	83
	<u>\$ 45,602</u>		<u>\$ 122,161</u>	

本公司已於一〇〇年六月出售 SUNNY WIN 全部股票予非關係人，合約總價為 60,723 仟元（美金 2,119 仟元），並認列處分投資利益 13,365 仟元。截至一〇〇年底止，本公司已收取 57,750 仟元（美金 1,979 仟元）。

所有子公司之帳目已併入編製一〇〇及九十九年度合併財務報表。

九、固定資產

一 ○ ○ 年 度	年 初 餘 額	增 加	重 分 類	減 少	年 底 餘 額
成 本					
土 地	\$ 136,242	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 136,242
房屋及建築	167,491	908	215	-	168,614
機器設備	117,572	3,577	21,118	24,963	117,304
其他設備	67,958	483	2,192	36,166	34,467
未完工程及預付 設備款	2,978	27,813	(23,525)	-	7,266
	<u>492,241</u>	<u>\$ 32,781</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 61,129</u>	<u>463,893</u>
重估增值					
土 地	<u>21,253</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>21,253</u>
累計折舊					
房屋及建築	23,003	\$ 3,737	\$ -	\$ -	26,740
機器設備	59,009	16,763	-	24,963	50,809
其他設備	40,594	13,013	-	36,166	17,441
	<u>122,606</u>	<u>\$ 33,513</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 61,129</u>	<u>94,990</u>
累計減損	<u>4,646</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>4,646</u>
固定資產淨額	<u>\$ 386,242</u>				<u>\$ 385,510</u>
九 十 九 年 度					
成 本					
土 地	\$ 133,742	\$ -	\$ 2,500	\$ -	\$ 136,242
房屋及建築	166,083	446	1,105	143	167,491
機器設備	140,945	3,183	7,992	34,548	117,572
其他設備	70,921	292	6,141	9,396	67,958
未完工程及預付 設備款	1,710	19,006	(17,738)	-	2,978
	<u>513,401</u>	<u>\$ 22,927</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 44,087</u>	<u>492,241</u>
重估增值					
土 地	<u>21,253</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>21,253</u>
累計折舊					
房屋及建築	19,509	\$ 3,637	\$ -	\$ 143	23,003
機器設備	73,404	20,153	-	34,548	59,009
其他設備	31,714	18,276	-	9,396	40,594
	<u>124,627</u>	<u>\$ 42,066</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 44,087</u>	<u>122,606</u>
累計減損	<u>4,646</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>4,646</u>
固定資產淨額	<u>\$ 405,381</u>				<u>\$ 386,242</u>

本公司土地重估增值分別包括因合併而自消滅公司移轉者計 12,041 仟元及以八十六年底為資產重估價基準日辦理重估增值總額 9,212 仟元，兩者分別認列土地增值稅準備 4,293 仟元及 7,678 仟元；另後者於扣除土地增值稅準備後之重估淨額為 1,534 仟元，列為股東權益項下之未實現重估增值。本公司於八十六年辦理未實現重估增值轉增資計 1,142 仟元，故截至一〇〇年底之未實現重估增值餘額為 392 仟元。

十、短期銀行借款

	<u>一〇〇年底</u>	<u>九十九年底</u>
信用借款—年利率為 1.98%-2.35%	\$ -	\$ 119,700
抵押借款—年利率為 2.25%	-	22,300
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 142,000</u>

十一、應付短期票券

	<u>一〇〇年底</u>	<u>九十九年底</u>
	<u>利率</u>	<u>金額</u>
應付短期票券	1.92%	\$ 30,000
		2.65%- 2.94%
減：應付短期票券折價	(48)	(58)
	<u>\$ 29,952</u>	<u>\$ 97,942</u>

十二、長期銀行借款

	<u>一〇〇年底</u>	<u>九十九年底</u>
抵押借款—一〇一年一月至一〇五年四月到期；年利率一〇〇年為 2.59%，九十九年為 1.12%-2.60%	\$ 262,854	\$ 106,587
信用借款—一〇一年一月至一〇三年三月到期；年利率一〇〇年為 2.58%，九十九年為 2.12%-4.00%	<u>14,091</u>	<u>42,668</u>
	276,945	149,255
減：一年內到期部分	(56,151)	(88,349)
一年後到期部分	<u>\$ 220,794</u>	<u>\$ 60,906</u>

本公司向台北富邦銀行等金融機構組成之聯貸銀行團簽約貸款額度計 355,000 仟元及美金 2,813 仟元，用以償還金融機構借款、債務調

整、健全財務結構暨充實中期營運及購料所需。根據貸款合約規定，本公司於貸款存續期間內，應遵守每半年度單一財務報表及年度合併財務報表之財務比率如下：

1. 流動比率不得低於 100%；
2. 負債比率（負債總額／有形淨值）於一〇〇年底前（含）不得高於 150%，自一〇一年起不得高於 135%；
3. 利息保障倍數不得低於 3 倍；
4. 有形淨值不低於 500,000 仟元。

另本公司於合約存續期間，除多數聯合授信銀行書面同意外，承諾不得處分重要資產及權利，不得買回股份或減資等事項。

十三、退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度者，係屬確定提撥退休辦法；依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司一〇〇及九十九年度認列之退休金成本分別為 3,496 仟元及 3,016 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度者，係屬確定給付退休辦法。每位員工之服務年資十五年以內者（含），每服務滿一年可獲得二個基數，超過十五年者每增加一年可獲得一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資（基數）計算。本公司按員工每月薪資總額 5% 提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目

	一〇〇年度	九十九年度
服務成本	\$ 1,502	\$ 1,435
利息成本	1,017	1,181
退休基金資產預期報酬	(154)	(201)
攤銷數	<u>1,939</u>	<u>1,325</u>
淨退休金成本	<u>\$ 4,304</u>	<u>\$ 3,740</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

	<u>一〇〇年底</u>	<u>九十九年底</u>
給付義務		
既得給付義務	\$ 16,940	\$ 13,196
非既得給付義務	<u>27,496</u>	<u>32,274</u>
累積給付義務	44,436	45,470
未來薪資增加之影響數	<u>11,896</u>	<u>12,634</u>
預計給付義務	56,332	58,104
退休基金資產公平價值	(<u>10,430</u>)	(<u>8,799</u>)
提撥狀況	45,902	49,305
未認列過渡性淨給付義務	(380)	(761)
退休金損失未攤銷餘額	(22,042)	(24,519)
補列之應計退休金負債	<u>10,526</u>	<u>12,645</u>
應計退休金負債	<u>\$ 34,006</u>	<u>\$ 36,670</u>
既得給付	<u>\$ 18,352</u>	<u>\$ 14,262</u>

(三) 精算假設

	<u>一〇〇年底</u>	<u>九十九年底</u>
預計給付義務折現率	1.90%	1.75%
未來薪資水準增加率	2.50%	1.75%
退休基金資產預期投資報酬率	1.90%	2.50%

	<u>一〇〇年度</u>	<u>九十九年度</u>
(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$ 4,850</u>	<u>\$ 5,555</u>
(五) 由退休基金支付金額	<u>\$ 3,316</u>	<u>\$ 5,841</u>

十四、股東權益

(一) 資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充股本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。依一〇一年一月之公司法修訂條文，前述資本公積亦得以現金分配。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

(二) 盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，年度盈餘於完納一切稅捐、彌補歷年虧損、提列法定盈餘公積並依法提撥特別盈餘公積後，如尚有餘額得依次分配如下：

1. 員工紅利不得少於 2% 及董監酬勞不得超過 3%。
2. 股東紅利由董事會擬具分配議案，提請股東會決議分派之。

董事會依據公司實際經營及現金需求狀況擬具分派議案。決定分派盈餘時，可採現金股利與股票股利搭配方式，且現金部分所佔比例不得少於 20%，股東紅利之總額為累積可分配盈餘之 10% 至 80%。

一〇〇年度應付員工紅利及董監酬勞分別為 4,500 仟元及 1,200 仟元，係依據過去經驗以可能發放之金額為估列基礎，另截至九十九年底止因為待彌補虧損，故未估列相關員工分紅及董監酬勞。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用；至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日的收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項淨額（包括累積換算調整數、未認列為退休金成本之淨損失及金融商品未實現損失等，惟庫藏股票成本除外）提列特別盈餘公積，嗣後股東權益減項金額有迴轉時，得就迴轉金額轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積應提列至其餘額達實收股本時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。依一〇一年一月之公司法修訂條文，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

本公司一〇〇年六月二十二日及九十九年六月二十三日之股東常會決議不發放股利。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

十五、所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅與所得稅費用之調節

	一〇〇年度	九十九年度
稅前利益按法定稅率(17%)計算之所得稅	\$ 15,138	\$ 5,412
調整項目之所得稅影響數		
永久性差異	2	(35)
暫時性差異	(24,131)	(2,452)
當年度產生之虧損扣抵	<u>8,991</u>	<u>-</u>
當年度所得稅	-	2,925
遞延所得稅		
暫時性差異	24,131	(5,948)
虧損扣抵	(9,609)	-
因稅法改變產生之變動影響數	-	3,613
因稅法改變產生之備抵評價變動數	-	11,511
備抵評價	(10,394)	(5,563)
以前年度所得稅調整	(<u>598</u>)	(<u>129</u>)
所得稅費用	<u>\$ 3,530</u>	<u>\$ 6,409</u>

(二) 淨遞延所得稅資產(負債)

	一〇〇年底	九十九年底
流動		
存貨損失	\$ 7,010	\$ 5,493
呆帳損失	451	565
未實現兌換(利益)損失淨額	(263)	559
未實現銷貨毛利	<u>118</u>	<u>55</u>
	<u>\$ 7,316</u>	<u>\$ 6,672</u>
非流動		
虧損扣抵	\$ 28,115	\$ 18,506
投資抵減	2,784	2,784
採權益法認列之投資損失(利益)淨額	(1,960)	21,342
已實現處分資產利益	<u>-</u>	<u>875</u>
	28,939	43,507
減：備抵評價金額	(<u>17,748</u>)	(<u>28,142</u>)
	<u>\$ 11,191</u>	<u>\$ 15,365</u>

(三) 投資抵減相關資訊

法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業升級條例	研究發展支出	\$ 2,106	\$ 2,106	一〇二
	機器設備	444	444	一〇二
	人才培訓支出	234	234	一〇二
		<u>\$ 2,784</u>	<u>\$ 2,784</u>	

上述促進產業升級條例之投資抵減金額其每一年度得抵減總額，以不超過本公司當年度應納稅額之 50% 為限；惟最後年度抵減金額不在此限。

(四) 虧損扣抵相關資訊

申報年度	尚未扣抵餘額	最後抵減年度
九十八	\$ 112,495	一〇八
一〇〇	52,888	一一〇
	<u>\$ 165,383</u>	

(五) 本公司截至九十七年度止之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

(六) 兩稅合一相關資訊

	一〇〇年底	九十九年底
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 70,613</u>	<u>\$ 67,664</u>

本公司一〇〇年度預計盈餘分配之可扣抵比率為 20.48%。本公司預計一〇〇年度盈餘分配之稅額扣抵比率時，已考量應付當年度所得稅，由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，其與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率可能有所差異。

本公司九十九年度為待彌補虧損，因是無盈餘可供分配。

本公司無八十六年度（含）以前之未分配盈餘。

十六、用人、折舊及攤銷費用

性 質 別	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計
<u>一〇〇年度</u>			
用人費用			
薪資費用	\$ 71,190	\$ 40,088	\$ 111,278
勞健保費用	6,373	2,607	8,980
退休金費用	5,346	2,454	7,800
其他用人費用	9,470	4,375	13,845
折舊費用	31,476	2,037	33,513
<u>九十九年度</u>			
用人費用			
薪資費用	61,187	32,213	93,400
勞健保費用	5,205	2,460	7,665
退休金費用	4,683	2,073	6,756
其他用人費用	8,544	4,219	12,763
折舊費用	38,305	3,761	42,066
攤銷費用	-	983	983

十七、每股盈餘

	純 益 (分 子)		股 數 (分 母)	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>一〇〇年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之純益	\$ 89,045	\$ 85,515	42,425,000	<u>\$ 2.10</u>	<u>\$ 2.02</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	248,619		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之純益加					
潛在普通股之影響	<u>\$ 89,045</u>	<u>\$ 85,515</u>	<u>42,673,619</u>	<u>\$ 2.09</u>	<u>\$ 2.00</u>
<u>九十九年度</u>					
基本及稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之純益	<u>\$ 31,832</u>	<u>\$ 25,423</u>	<u>42,425,000</u>	<u>\$ 0.75</u>	<u>\$ 0.60</u>

本公司依(九六)基秘字第〇五二號函規定，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表

日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

十八、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值資訊

非衍生性金融商品 資產	一〇〇年底		九十九年底	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
以成本衡量之金融 資產—非流動	\$ 1,340	\$ -	\$ 1,340	\$ -
負債				
長期銀行借款（含 一年內到期部分）	276,945	276,945	149,255	149,255

(二) 估計金融商品公平價值所使用之方法及假設

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收付票據及帳款、其他應收款、存出保證金、受限制資產流動及非流動、短期銀行借款、應付短期票券暨應付費用。
2. 備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
3. 以成本衡量之金融資產係投資未上市櫃公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。
4. 長期銀行借款以其未來現金流量之折現值估計公平價值。本公司之長期銀行借款利率，屬浮動利率者，其帳面價值即為公平價值。

(三) 金融資產之公平價值除下列資產係以活絡市場之公開報價直接決定者，餘均以評價方法估計：

資 產	公 開 報 價 決 定 之 金 額	
	一 〇 〇 年 底	九 十 九 年 底
備供出售金融資產－流動	\$ 11,559	\$ 13,218

(四) 具利率變動之公平價值及現金流量風險之金融商品

	一 〇 〇 年 底	九 十 九 年 底
公平價值風險		
應付短期票券	\$ 29,952	\$ 97,942
現金流量風險		
短期銀行借款	-	142,000
長期銀行借款(含一年內到期部分)	276,945	149,255

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險

係市場匯率及利率變動之公平價值風險。本公司並未從事衍生性金融商品交易以規避外幣淨資產或淨負債因匯率或利率波動所產生之風險。

2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響。本公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之金融資產多具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產，預期不致產生重大流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司從事之長短期銀行借款及應付短期票券，若屬浮動利率之債務，則市場利率變動將使長短期銀行借款及應付短期票券之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

十九、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
PIPEMATE	本公司之子公司
MATE	本公司之子公司
SUNNY WIN	本公司之子公司（已於一〇〇年六月處分）
上海大甲機械國際貿易有限公司 （上海大甲公司）	PIPEMATE 之子公司
常熟大安管道材料有限公司 （常熟大安公司）	SUNNY WIN 之子公司（已於一〇〇年六月處分）
天津大甲管道貿易有限公司 （天津大甲公司）	上海大甲公司之子公司
大甲詠恩股份有限公司 （大甲詠恩公司）	該公司董事長為本公司董事長二親等之內之親屬

(二) 與關係人間之重大交易事項

本公司與關係人之重大交易彙總如下：

	一〇〇年度		九十九年度	
	金額	%	金額	%
1. 營業收入淨額				
MATE	\$ 3,255	1	\$ 13,079	2
SUNNY WIN	<u>2,706</u>	<u>-</u>	<u>12,827</u>	<u>2</u>
	<u>\$ 5,961</u>	<u>1</u>	<u>\$ 25,906</u>	<u>4</u>

本公司對關係企業之銷貨價格與一般客戶相同，其收款條件為月結 180 天，一般客戶收款條件為月結 30-90 天。

	一〇〇年度		九十九年度	
	金額	%	金額	%
2. 進貨				
常熟大安公司	\$ 6,244	1	\$ 7,228	2
MATE	<u>2,938</u>	<u>1</u>	<u>204</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 9,182</u>	<u>2</u>	<u>\$ 7,432</u>	<u>2</u>

本公司對關係企業之進貨價格與一般客戶相同，其付款條件係由雙方協商決定，一般供應商付款期間為 30-90 天。

	一〇〇年度		九十九年度	
	金額	%	金額	%
3. 租金支出				
大甲詠恩公司	\$ 6,086	1	\$ 6,086	1

主要係承租土地及建築物，租金係參考鄰近廠房之市價及所承租之面積由雙方議定，每三個月支付一次；租賃存出保證金一〇〇及九十九年底均為 700 仟元。

	一〇〇年度		九十九年度	
	金額	%	金額	%
4. 其他收入				
上海大甲公司	\$ 363	7	\$ -	-
PEMATE	238	4	618	11
常熟大安公司	-	-	1,084	19
	<u>\$ 601</u>	<u>11</u>	<u>\$ 1,702</u>	<u>30</u>

主要係為關係企業背書保證而收取之手續費收入。

	一〇〇年底		九十九年底	
	金額	%	金額	%
5. 應收帳款				
MATE	\$ 1,830	100	\$ 6,012	36
SUNNY WIN	-	-	10,485	64
	<u>\$ 1,830</u>	<u>100</u>	<u>\$ 16,497</u>	<u>100</u>
6. 其他應收款				
上海大甲公司	\$ 381	21	\$ -	-
PEMATE	250	14	649	4
常熟大安公司	-	-	1,138	7
	<u>\$ 631</u>	<u>35</u>	<u>\$ 1,787</u>	<u>11</u>

主要係應收手續費收入。

	一〇〇年底		九十九年底	
	金額	%	金額	%
7. 預付貨款（帳列其他流動資產）				
MATE	\$ 261	1	\$ 765	5

8. 銀行融資保證

被保證人	保證內容	一〇〇年底	九十九年底
上海大甲公司	銀行融資保證	美金 800	美金 800
PEMATE	銀行融資保證	\$ 20,000	\$ 20,000
常熟大安公司	銀行融資保證	-	113,024

9. 資金融通金額 (帳列其他應收款)

	最高金額	餘額日期	年底餘額	年利率 (%)	利息收入	年底應收利息
一〇〇年度						
常熟大安公司	\$ 33,304	100.04	\$ -	2.53	\$ 13	\$ -
九十九年度						
常熟大安公司	14,907	99.03	\$ 14,025	2.91	\$ 16	\$ -

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	一〇〇年度	九十九年度
薪資	\$ 6,506	\$ 5,394
獎金	352	-
業務執行費用	3,204	1,950
	\$ 10,062	\$ 7,344

二十、質抵押資產

下列資產業已提供作為長短期銀行借款及銀行保證等之擔保品：

	一〇〇年底	九十九年底
固定資產淨額	\$ 287,736	\$ 306,853
受限制資產—非流動	20,000	28,967
其他資產—其他	17,869	17,869
受限制資產—流動	14,688	5,000
存出保證金	1,956	2,721
	\$ 342,249	\$ 361,410

二一、重大承諾及或有事項

除其他附註所述者外，截至一〇〇年底止之重大承諾及或有事項如下：

- (一) 本公司與中連汽車貨運股份有限公司 (中連公司) 於九十五年發生兩筆土地買賣之民事訴訟，一審於同年判決本公司敗訴。原簽訂之土地買賣契約總價款為 21,644 仟元，本公司已預收 20,000 仟元 (帳列其他負債—其他項下)，土地成本為 17,869 仟元 (帳列其他資產—其他項下)，另辦理過戶需繳交之土地增值稅約 3,000 仟元；惟截至一〇〇年底尚未辦理過戶。

(二) 已簽訂之租賃合約其未來年度應付之租金如下：

一〇一年	\$	8,269
一〇二年		7,764
一〇三年		6,326
	\$	<u>22,359</u>

二二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 年底持有有價證券情形：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
9. 被投資公司資訊：附表四。
10. 從事衍生性商品交易：無。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、年底投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表五。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：附註十九。
3. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保品情形：附表二。
4. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：附表一。
5. 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

二三、營運部門財務資訊

本公司營運部門財務資訊已於合併財務報表中揭露。

二四、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

金融資產	一 外	○ 幣	○ 匯	年 率	底 新	九 外	十 幣	九 匯	率	年 新	底 台
					幣					幣	幣
<u>貨幣性項目</u>											
日幣	\$ 26,204		0.39		\$ 10,220	\$ 22,731		0.35		\$ 7,956	
美金	1,662		30.28		50,325	2,250		29.13		65,543	
歐元	47		39.18		1,841	250		39.58		9,895	
<u>非貨幣性項目</u>											
日幣	29,769		0.39		11,610	29,769		0.35		10,419	
美金	520		30.28		15,746	520		29.13		15,148	
新加坡幣	115		23.31		2,681	115		22.65		2,605	
<u>採權益法之長期</u>											
<u>股權投資</u>											
美金	1,506		30.28		45,602	4,194		29.13		122,161	

大甲永和機械工業股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

附表一

單位：新台幣或外幣仟元

編號	貸出資金公司	貸與對象 (註三)	往來科目	本年度 最高餘額	年底餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通 資金必要 之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與 總額(註一)	資金貸與 總限額 (註二)
												名稱	價值		
0	本公司	常熟大安公司	其他應收款	\$ 33,304 (美金 1,152)	\$ -	\$ -	2.53%	有短期融通資 金之必要	\$ -	償還借款	\$ -	-	\$ -	\$ 117,225	\$ 234,449
1	上海大甲公司	常熟大安公司	其他應收款	12,642 (人民幣 2,750)	-	-	5.10%	有短期融通資 金之必要	-	償還借款	-	-	-	14,357	14,357
2	MATE	常熟大安公司	其他應收款	3,766 (美金 120)	-	-	2.53%	有短期融通資 金之必要	-	營運週轉及 償還借款	-	-	-	3,872	3,872

註一：資金貸與他人之個別限額，以不超過本公司最近期經會計師查核或核閱財務報表淨值之 20% 為限；子公司間之資金貸與，以不超過貸與公司最近期經會計師查核財務報表淨值之 40% 為限。

註二：資金貸與他人之總額以不超過貸與公司淨值之 40% 為限。

註三：參閱財務報表附註八及十九。

大甲永和機械工業股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

附表二

單位：新台幣或外幣仟元

編號	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 (註二)	本年度最高背書保證餘額	年底背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額 (註三)
		公司名稱	關係(註一)							
0	本公司	PIPEMATE	1.	\$ 175,837	\$ 20,000	\$ 20,000	\$ 20,000	\$ 20,000	0.03	\$ 293,062
		上海大甲公司	2.	175,837	25,104	24,220	13,563	24,220	0.04	293,062
		常熟大安公司	(註四)	175,837	121,754	-	-	-	-	-
1	PIPEMATE	上海大甲公司	1.	175,837	(美金 3,880) 20,000	20,000	(美金 448) 20,000	(美金 800) 20,000	0.03	293,062

註一：背書保證者與被背書保證對象之關係：

- 1.直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- 2.母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

註二：本公司及 PIPEMATE 對海外單一聯屬企業以不超過本公司淨值之 30% 為限，惟合計數仍不得超過背書保證總額之限額。

註三：本公司及 PIPEMATE 對海外單一聯屬企業背書保證之總額以不超過本公司淨值之 50% 為限。

註四：參閱財務報表附註八及十九。

大甲永和機械工業股份有限公司及子公司

年底持有有價證券情形

民國一〇〇年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年底				備註
				股數	帳面金額	持股比例	市價(註)	
本公司	德盛精選日本基金(受益憑證)	—	備供出售金融資產—流動	15,559	\$ 5,819	-	\$ 5,819	
	怡富日本信託基金(受益憑證)	—	備供出售金融資產—流動	1,167	4,302	-	4,302	
	ANNAIK LIMITED(股票)	—	備供出售金融資產—流動	600,000	901	-	901	
	國內外基金(受益憑證)	—	備供出售金融資產—流動	2	537	-	537	
	PIPEMATE(股票)	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	58,700	35,919	100	35,919	
	MATE(股票)	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	200,000	9,683	100	9,683	
	昇頻股份有限公司(昇頻公司)(股票)	—	以成本衡量之金融資產—非流動	259,381	1,340	1.97	2,967	
PIPEMATE	上海大甲公司(股權)	PIPEMATE之子公司	採權益法之長期股權投資	-	35,882	100	35,882	
上海大甲公司	天津大甲公司(股權)	上海大甲公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	4,623	100	4,623	

註：投資未上市櫃公司股票者，以被投資公司股權淨值估計其公平市價。

大甲永和機械工業股份有限公司及子公司

被投資公司資訊

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

附表四

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		年底持有		帳面金額	被投資公司 本年度(損)益	本年度認列之 投資(損)益	備註
				本年年底	上年年底	股數	比率				
本公司	PEMATE	模里西斯	轉投資業務	\$ 19,415	\$ 19,415	58,700	100	\$ 35,919	(\$ 9,260)	(\$ 9,260)	子公司
	MATE	英屬維京群島	貿易進出口業務	6,084	6,084	200,000	100	9,683	35	35	子公司
	SUNNY WIN	模里西斯	轉投資及貿易進出口業務	- (註一)	198,025	-	-	-	(10,329)	(8,612)	(註一)
SUNNY WIN	常熟大安公司	大陸常熟	生產及銷售鋼管、管件及其拋光業務	- (註一)	233,544	-	-	-	(10,328)	(註二)	(註一)
PEMATE	上海大甲公司	大陸上海	經營不銹鋼管配件之經銷業務	18,188	18,188	-	100	35,882	(9,260)	(註二)	孫公司
上海大甲公司	天津大甲公司	大陸天津	經營不銹鋼管配件之經銷業務	4,440	4,440	-	100	4,623	(4,301)	(註二)	曾孫公司

註一：參閱財務報表附註八及十九。

註二：依規定得免填列。

大甲永和機械工業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

附表五

單位：新台幣或外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本年年初自台灣匯出累積投資金額	本年度匯出或收回投資金額		本年年底自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本年度認列投資損失	年底投資帳面價值	截至本年度止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回					
上海大甲公司	經營不銹鋼管配件之經銷業務	\$ 18,188 (人民幣 4,548)	(註一)	\$ 18,188	\$ -	\$ -	\$ 18,188	100	(\$ 9,260)	\$ 35,882	\$ -
天津大甲公司	經營不銹鋼管配件之經銷業務	4,440 (人民幣 1,000)	(註一)	(註二)	-	-	-	100	(4,301)	4,623	-
常熟大安公司	生產及銷售鋼管、管件及其拋光業務	233,544 (人民幣 55,622)	(註一)	197,360	-	-	197,360 (註三)	(註三)	(8,612)	-	-

本年年底累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註四)
\$ 215,548	\$ 204,622 (美金 6,600 及人民幣 1,000)	\$ 351,674

註一：參閱財務報表附註八及十九。

註二：係由本公司轉投資之 PIPEMATE 再轉投資上海大甲公司於大陸地區投資設立，該投資案由上海大甲公司盈餘轉投資。

註三：本公司已於一〇〇年六月間接處分常熟大安公司；因部分款項尚未收回，故尚未向投審會申報收回投資款。

註四：係依據投審會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定計算之限額。

註五：本表相關數字涉及外幣者，除實收資本額、本年年底累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額及依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額外，係以資產負債表日之匯率換算為新台幣。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：

會計師查核報告

大甲永和機械工業股份有限公司 公鑒：

大甲永和機械工業股份有限公司及子公司民國一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。大甲永和機械工業股份有限公司及子公司民國九十九年度之合併財務報表係委由其他會計師查核，並於一〇〇年四月二十二日出具無保留意見之查核報告。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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一般公認會計原則編製，足以允當表達大甲永和機械工業股份有限公司及子公司民國一〇〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 蔣 淑 菁

蔣 淑 菁

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

會計師 成 德 潤

成 德 潤

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 十 六 日

大甲永和機械工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

單位：除每股面額為新台幣元外，餘係新台幣仟元

代 碼	資 產	一 〇 〇 年 底		九 十 九 年 底		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一 〇 〇 年 底		九 十 九 年 底	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現 金 (附註四)	\$ 106,931	9	\$ 75,552	6	2100	短期銀行借款 (附註十及二十)	\$ 35,754	3	\$ 187,477	14
1320	備供出售金融資產—流動 (附註二及五)	11,559	1	13,218	1	2110	應付短期票券 (附註十一)	29,952	3	97,942	8
1120	應收票據—非關係人 (附註二及三)	31,190	3	42,103	3	2120	應付票據	14,246	1	16,573	1
1140	應收帳款—非關係人 (附註二、三及六)	81,909	7	101,962	8	2140	應付帳款	93,815	8	132,868	10
1160	其他應收款 (附註三及六)	3,496	-	10,758	1	2160	應付所得稅 (附註二及十五)	-	-	3,864	-
1210	存貨—淨額 (附註二及七)	407,081	35	417,558	32	2170	應付費用	28,326	3	17,648	1
1286	遞延所得稅資產—流動 (附註二及十五)	7,316	1	6,672	-	2272	一年內到期之長期銀行借款 (附註十及二十)	56,151	5	170,703	13
1291	受限制資產—流動 (附註四及二十)	18,239	2	12,946	1	2298	其他流動負債	14,199	1	20,591	2
1298	其他流動資產	30,655	3	31,487	2	21XX	流動負債合計	272,443	24	647,666	49
11XX	流動資產合計	698,376	61	712,256	54	2421	長期銀行借款 (附註十二及二十)	220,794	19	60,906	5
	基金及投資						各項準備				
1480	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註二)	1,340	-	1,340	-	2510	土地增值稅準備 (附註二及八)	11,971	1	11,971	1
	固定資產 (附註二、八及二十)						其他負債				
	成 本					2810	應計退休金負債 (附註二及十三)	34,006	3	36,670	3
1501	土 地	136,242	12	136,242	10	2888	其 他 (附註二一)	20,000	2	20,000	1
1521	房屋及建築	168,614	15	247,237	19	28XX	其他負債合計	54,006	5	56,670	4
1531	機器設備	117,304	10	201,613	15		負債合計	559,214	49	777,213	59
1681	其他設備	47,451	4	102,322	8		母公司股東權益				
15X1	成本合計	469,611	41	687,414	52	3110	普通股股本—每股面額 10 元； 額定 48,000 仟股，發行 42,425 仟股	424,250	37	424,250	33
15X8	重估增值	21,253	2	21,253	2	32XX	資本公積	49,699	4	50,421	4
15XY	成本及重估增值	490,864	43	708,667	54		保留盈餘				
15X9	累計折舊	(99,829)	(9)	(179,662)	(13)	3310	法定盈餘公積	41,679	4	62,773	5
1599	累計減損	(4,646)	(1)	(15,394)	(1)	3350	未分配盈餘 (待彌補虧損)	85,515	7	(21,094)	(2)
1670	未完工程及預付設備款	7,266	1	2,978	-		股東權益其他調整項目				
15XX	固定資產淨額	393,655	34	516,589	40	3420	累積換算調整數	7,129	1	22,018	2
	無形資產 (附註二)					3430	未認列為退休金成本之淨損失	(10,146)	(1)	(11,884)	(1)
1750	電腦軟體成本	-	-	66	-	3450	金融商品未實現損失	(12,395)	(1)	(10,736)	(1)
1770	遞延退休金成本 (附註十三)	380	-	761	-	3460	未實現重估增值	392	-	392	-
1782	土地使用權 (附註九)	-	-	10,196	1	361X	母公司股東權益合計	586,123	51	516,140	40
17XX	無形資產合計	380	-	11,023	1		少數股權	-	-	14,121	1
	其他資產					3610					
1820	存出保證金 (附註十九及二十)	1,956	-	2,721	-	3XXX	股東權益合計	586,123	51	530,261	41
1830	遞延費用 (附註二)	149	-	923	-						
1860	遞延所得稅資產—非流動 (附註二及十五)	11,191	1	15,365	1						
1887	受限制資產—非流動 (附註四及二十)	20,000	2	28,967	2						
1888	其 他 (附註二十及二一)	18,290	2	18,290	2						
18XX	其他資產合計	51,586	5	66,266	5						
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,145,337	100	\$ 1,307,474	100		負債及股東權益總計	\$ 1,145,337	100	\$ 1,307,474	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年三月十六日查核報告)

董事長：黃士峯



經理人：鍾志清



會計主管：王淑瑜



大甲永和機械工業股份有限公司及子公司

合併損益表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：除合併每股盈餘為新台幣
元外，餘係新台幣仟元

代碼	一〇〇年度			九十九年度		
	金額	%		金額	%	
4110	\$ 824,405	100		\$ 829,667	100	
4170			940			1,239
4190			1,222			1,229
4100	822,243	100		827,199	100	
5000	634,527	77		664,099	80	
5910	187,716	23		163,100	20	
	營業費用(附註十六及十九)					
6100	35,160	4		36,007	4	
6200	76,583	9		75,943	9	
6300	11,678	2		11,672	2	
6000	123,421	15		123,622	15	
6900	64,295	8		39,478	5	
	營業外收入及利益					
7140			13,365			206
7160			6,392			-
7130			5,148			11
7250			4,469			240
7110			1,116			266
7480			8,050			7,307
7100			38,540			8,030

(接次頁)

(承前頁)

代碼	一〇〇年度			九十九年度		
	金	額	%	金	額	%
	營業外費用及損失					
7510	\$	13,478	2	\$	13,578	2
7880		<u>1,077</u>	<u>-</u>		<u>1,923</u>	<u>-</u>
7500		<u>14,555</u>	<u>2</u>		<u>15,501</u>	<u>2</u>
7900		88,280	11		32,007	4
8110		<u>4,481</u>	<u>1</u>		<u>8,130</u>	<u>1</u>
9600		<u>\$ 83,799</u>	<u>10</u>		<u>\$ 23,877</u>	<u>3</u>
	歸屬予：					
9601	\$	85,515	10	\$	25,423	3
9602	(<u>1,716)</u>	<u>-</u>	(<u>1,546)</u>	<u>-</u>
	\$	<u>83,799</u>	<u>10</u>	\$	<u>23,877</u>	<u>3</u>
		<u>稅前</u>	<u>稅後</u>		<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
	合併每股盈餘 (附註十七)					
9750	\$	<u>2.10</u>	<u>\$ 2.02</u>	\$	<u>0.75</u>	<u>\$ 0.60</u>
9850	\$	<u>2.09</u>	<u>\$ 2.00</u>	\$	<u>0.75</u>	<u>\$ 0.60</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年三月十六日查核報告)

董事長：黃士峯



經理人：鍾志清



會計主管：王淑瑜



大甲永和機械工業股份有限公司及子公司
合併股東權益變動表
民國一〇〇年及九十九年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	股額	本實收	資本公積(附註二及十四)		保留盈餘(附註二及十四)			股東權益其他調整項目(附註二)				少數股權	股東權益合計	
			股票溢價	其他	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘(待彌補虧損)	累積換算調整數	未認列為退休金成本之淨損失(附註十三)	金融商品未實現損失(附註五)	未實現重估增值(附註八)			
A1	九十九年初餘額	\$ 480,000	\$ 424,250	\$ 49,452	\$ 969	\$ 62,773	\$ 18,212	(\$ 64,729)	\$ 29,712	(\$ 5,424)	(\$ 10,091)	\$ 392	\$ 16,526	\$ 522,042
E9	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(18,212)	18,212	-	-	-	-	-	-
M1	九十九年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	25,423	-	-	-	-	(1,546)	23,877
Q5	金融商品未實現損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(645)	-	-	(645)
R1	未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,460)	-	-	-	(6,460)
R5	累積換算調整數—外幣長期股權投資	-	-	-	-	-	-	-	(7,694)	-	-	-	-	(7,694)
S1	少數股權變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(859)	(859)
Z1	九十九年底餘額	480,000	424,250	49,452	969	62,773	-	(21,094)	22,018	(11,884)	(10,736)	392	14,121	530,261
E5	九十九年度彌補虧損 法定盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	(21,094)	-	21,094	-	-	-	-	-	-
M1	一〇〇年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	85,515	-	-	-	-	(1,716)	83,799
K5	處分長期股權投資	-	-	-	(722)	-	-	-	-	-	-	-	-	(722)
Q5	金融商品未實現損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,659)	-	-	(1,659)
R1	未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	-	1,738	-	-	-	1,738
R5	累積換算調整數—外幣長期股權投資	-	-	-	-	-	-	-	(14,889)	-	-	-	15	(14,874)
S1	少數股權變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(12,420)	(12,420)
Z1	一〇〇年底餘額	\$ 480,000	\$ 424,250	\$ 49,452	\$ 247	\$ 41,679	\$ -	\$ 85,515	\$ 7,129	(\$ 10,146)	(\$ 12,395)	\$ 392	\$ -	\$ 586,123

後附之附註係本合併財務報表之一部分
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年三月十六日查核報告)

董事長：黃士峯



經理人：鍾志清



會計主管：王淑瑜



大甲永和機械工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼		一〇〇年度	九十九年度
	營業活動之現金流量		
A10000	合併總純益	\$ 83,799	\$ 23,877
A24800	遞延所得稅	3,530	3,613
A20300	折 舊	38,774	49,896
A23300	處分投資利益	(13,365)	(206)
A22200	存貨損失(回升利益)	5,474	(37,948)
A22600	處分固定資產利益淨額	(5,142)	(11)
A20500	迴轉呆帳	(4,469)	(240)
A20400	各項攤銷	549	1,635
A22000	淨退休金成本未提撥數	(545)	(1,814)
	營業資產及負債之淨變動		
A31120	應收票據	11,279	(21,189)
A31140	應收帳款	22,206	(42,947)
A31160	其他應收款	11,950	77
A31180	存 貨	(63,013)	36,107
A31211	其他流動資產	(3,634)	(837)
A32120	應付票據	(2,260)	7,125
A32140	應付帳款	(19,193)	72,476
A32160	應付所得稅	(3,837)	(1,135)
A32170	應付費用	14,931	3,976
A32212	其他流動負債	(1,767)	1,432
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>75,267</u>	<u>93,887</u>
	投資活動之現金流量		
B01500	處分採權益法之長期股權投資價款	60,723	-
B01900	購置固定資產	(37,661)	(21,700)
B02700	其他應收款—融資款	14,025	3,439
B02800	受限制資產減少(增加)	3,904	(7,215)
B02500	存出保證金減少	765	-
B02600	遞延費用增加	(125)	-
B00400	處分備供出售金融商品—流動價款	-	11,477
B02900	購置無形資產	-	(78)
B02000	處分固定資產價款	-	28
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>41,631</u>	<u>(14,049)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		一〇〇年度	九十九年度
	融資活動之現金流量		
C00900	舉借長期銀行借款	\$ 272,475	\$ -
C01000	償還長期銀行借款	(146,513)	(71,195)
C00100	短期銀行借款淨增加(減少)	(136,514)	19,398
C00200	應付短期票券淨減少	(67,990)	(1,889)
CCCC	融資活動之淨現金流出	(78,542)	(53,686)
DDDD	匯率影響數	(6,977)	4,971
EEEE	現金淨增加	31,379	31,123
E00100	年初現金餘額	75,552	44,429
E00200	年底現金餘額	\$ 106,931	\$ 75,552
	現金流量資訊之補充揭露		
F00100	支付利息	\$ 14,443	\$ 12,836
F00400	支付所得稅	\$ 4,581	\$ 5,788
	不影響現金流量之投資及融資活動		
G00100	一年內到期之長期銀行借款	\$ 56,151	\$ 170,703
	同時影響現金及非現金項目之投資活動		
H00300	固定資產增加數	\$ 39,345	\$ 25,715
H00500	應付設備款增加	(1,684)	(4,015)
H00800	購買固定資產支付現金數	\$ 37,661	\$ 21,700

後附之附註係本合併財務報表之一部分

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年三月十六日查核報告)

董事長：黃士峯



經理人：鍾志清



會計主管：王淑瑜



六、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎：

項次	資產負債評價科目	評估依據	評估基礎
1	備抵呆帳	應收款項之收回可能性評估	依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。
2	備抵存貨跌價及呆滯損失	LCM/存貨庫齡	A.跌價：依標準成本、淨變現價值孰低，逐項評列跌價。 B.呆滯：依下列原則逐項評列呆滯。 a.呆滯 12~24 個月，提列 5%。 b.呆滯 25~36 個月，提列 30%。 c.呆滯 36 個月以上，提列 60%。 C.依上述跌價、呆滯逐項評列，取跌價、呆滯孰高者，提列備抵存貨跌價及呆滯損失。
3	備供出售金融資產	依金融資產之公平價值與金融資產之帳面價值衡量比較	股票及存託憑證於證券交易所上市或於櫃買中心櫃檯買賣之公平價值係指資產負債表日之收盤價。開放型基金之公平價值係指資產負債表日該基金淨資產價值。
4	長期股權投資	權益法	本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採權益法評價。被投資公司發生純益（或純損）時，認列投資收益（或損失）；收到現金股利時，則作為投資減項。
5	資產減損	依資產的可回收金額與資產之帳面價值衡量比較	資產之市場價值下跌幅度明顯大於時間經過或正常使用所預期之折損、資產所屬市場是否對企業產生不利之重大變動、市場利率上升是否使得資產之可回收金額大幅減少、企業淨資產帳面價值是否大於其總市值等。

七、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：

無此情形，故不適用。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況：

(一)財務狀況比較分析：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	99 年度(註)	100 年度(註)	差 異	
			金 額	%
流動資產	560,957	620,508	59,551	10.62
長期投資	155,190	46,942	(108,248)	(69.75)
固定資產	386,242	385,510	(732)	(0.19)
其他資產	33,655	51,437	17,782	52.84
資產總額	1,136,920	1,104,777	(32,143)	(2.83)
流動負債	485,765	231,883	(253,882)	(52.26)
長期負債	60,906	220,794	159,888	262.52
負債總額	620,780	518,654	(102,126)	(16.45)
股本	424,250	424,250	0	0.00
資本公積	50,421	49,699	(722)	(1.43)
保留盈餘	41,679	127,194	85,515	205.18
股東權益	516,140	586,123	69,983	13.56

增減比例變動分析說明：(僅分析變動達 20% 以上)

1. 長期投資：100 年度處分 Sunny Win Co. Ltd. 股權所致。
2. 其他資產：主因為 100 年度與台北富邦銀行等 8 家簽訂聯貸契約後，質押新台幣 2,000 萬於台北富邦銀行所致。
3. 流動負債：100 年度流動負債金額降低，主因為本公司與台北富邦銀行等 8 家簽訂聯貸契約後，重整公司現有貸款及 100 年公司營運狀況良好，償還部份借款所致。
4. 長期負債：100 年度流動負債金額降低，主因為本公司與台北富邦銀行等 8 家簽訂聯貸契約後，重整公司現有貸款所致。
5. 保留盈餘：主要係因 100 年度為稅後淨利，使保留盈餘項下的未分配盈餘增加所致。

註：上列各年度財務報告均經會計師查核簽證。99 年度財務報告係經資誠聯合會計師事務所查核，惟勤業眾信聯合會計師事務所於 100 年度比較式財務報告對 99 年度財務報告進行重分類，上述 99 年度財務報告為未進行重分類之 99 年度財務報告，相關差異數不影響財務狀況、經營成果及現金流量之表達。

(二)最近二年度財務狀況變動影響：

最近二年度財務狀況變動將不會對本公司整體營運造成重大影響。

二、經營結果：

(一) 經營結果比較分析：

單位：新台幣仟元

項目	年度	99 年度	100 年度	差 異	
				金 額	%
營業收入總額		651,169	745,117	93,948	14.43
減：銷貨退回及銷貨折讓		(2,457)	(2,162)	295	(12.01)
營業收入淨額		648,712	742,955	94,243	14.53
營業成本		(533,498)	(569,978)	(36,480)	6.84
營業毛利		115,214	172,977	57,763	50.14
營業費用		(80,852)	(88,494)	(7,642)	9.45
營業淨利		33,913	84,110	50,197	148.02
營業外收入及利益		10,683	32,169	21,486	201.12
營業外支出及損失		(12,764)	(27,234)	(14,470)	113.37
繼續營業部門稅前淨利		31,832	89,045	57,213	179.73
所得稅費用		6,409	3,530	(2,879)	(44.92)
本期淨利		25,423	85,515	60,092	236.37
增減比例變動分析說明：(僅分析變動達 20% 以上)					
1. 營業毛利、營業淨利、繼續營業部門稅前淨利、本期淨利：100 年度銷售增加、營業成本控管良好，導致 100 年度毛利較 99 年增加所致。					
2. 營業外收入及利益：主要係因 100 年度處分 Sunny Win Co. Ltd. 股權而產生之處分利益及應收帳款呆帳回轉所產生之利益。					
3. 營業外支出及損失：主要為 100 年度採權益法認列之投資損失所致。					
4. 所得稅費用：依據當年度所得稅與所得稅費用計算結果所造成之差異。					

(二) 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

1. 預期銷售數量與其依據：

本公司主要兩大事業部為：化工級事業部與潔淨級事業部(含半導體級與食品醫療級)。

以下預計銷售數量乃依據：

- A. 化工石化廠及半導體光電廠 101 年度之建廠計劃。
- B. 對未來日本、國內與中國化工石化業及國內與中國半導體光電產業之景氣預測。
- C. 新市場之開拓，如化工級產品於歐美市場及潔淨級產品於中國市場之推廣銷售。
- D. 潔淨級產品於歐洲、日本及美國市場之代工訂單預測。
- E. 潔淨級產品之開發與推廣，如 BA 管、EP 管、VCR/Micro Fittings、lok-DJ 及潔淨閥等。

事業部門別	101 年度預計銷售數量(PC)
化工級事業部	1,286,697
潔淨級事業部	477,559

2. 對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

因 97 年下半年爆發之次貸風暴、金融風暴及信貸危機，造成全球景氣低迷並延續至 98 年，99 年下半年景氣逐漸回溫，工程案也陸續開工，訂單回籠情形較 98 年明顯增加，但離正常水位尚有段距離，仍須再提高對市場之敏銳度及對訂單之掌握度。預估 101 年公司之營收及獲利將與 100 年度相當，公司業務人員亦將更積極爭取訂單，並持續致力於人才之培養及內部管理之加強，在本公司重視研發及通路等基礎工程設立之經營策略下，期待本公司能達成 101 年所設定之營運目標。

三、現金流量：

(一)最近年度現金流量變動之分析說明：

項目 \ 年度	99 年度	100 年度(註)	差異(%)
現金流量比率(%)	12.48	25.66	13.18
現金流量允當比率(%)	35.12	35.97	0.85
現金再投資比率(%)	8.14	6.13	(2.01)
增減比例差異分析說明：(僅分析變動達 10%以上)			
現金流量比率：100 年度流動負債大幅降低，主要係因本公司與台北富邦銀行等 8 家簽訂聯貸契約後，重整公司現有貸款及 100 年公司營運狀況良好，償還部份借款，導致 100 年度現金流量比率較 99 年度高。			

註：100 年度財務比率係以勤業眾信聯合會計師事務所 100 年度財務報告計算之。

(二)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額(1)	預估全年來自 營業活動淨現 金流量(2)	預估全年淨 現金流出(3)	預估現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	預估現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
73,152	56,522	(86,273)	43,401	—	—
本年度現金流量變動情形分析：					
1. 營業活動：主要係因預估 101 年度營收與 100 年度相當，致使營業活動之淨現金流入增加。					
2. 投資活動：預計 101 年度透過 OBU 對大陸投資及少數老舊機台汰舊換新，致投					

資活動之淨現金流出。

3. 融資活動：主要係 101 年中期借款分期償還，致使融資活動之淨現金流出。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

(一)最近年度資金運用計劃及資金來源：

單位：新台幣仟元

計劃項目		實際或預期之資金來源	所需資金總額	101 年	102 年
潔事 淨業 級部	機械設備	銀行貸款及自有資金	25,000	5,000	20,000
	庫存原料、代理 產品	銀行貸款及自有資金	25,000	15,000	10,000
小計			50,000	20,000	30,000
化事 工業 級部	機械設備	銀行貸款及自有資金	25,000	20,000	5,000
	庫存原料	銀行貸款及自有資金	18,000	10,000	8,000
小計			43,000	30,000	13,000
合計			93,000	50,000	43,000

(二)本公司預計於擴充機器設備及常備庫存完成後，對財務業務之影響如下：

單位：1000 PC /新台幣仟元；1 SET/新台幣仟元

年度	項目	單位	生產量	銷售量	銷貨收入	銷貨毛利	營業利益
102	Micro Fitting & VCR (OEM)	PC	400	400	100,000	20,000	10,000
	膜片閥(OEM)	PC	7	7	11,620	1,743	872
	膜片閥/Bellows 閥	PC	0	5	25,000	6,250	4,375
	VMB/P	SET	50	50	50,000	17,500	10,000
103	Micro Fitting & VCR (OEM)	PC	500	500	125,000	25,000	12,500
	膜片閥(OEM)	PC	10	10	16,600	2,490	1,246
	膜片閥/Bellows 閥	PC	2	5	25,000	6,875	5,000
	VMB/P	SET	75	75	75,000	26,250	15,000
104	Micro Fitting & VCR (OEM)	PC	500	500	125,000	25,000	12,500
	膜片閥(OEM)	PC	12	12	19,920	10,720	7,500
	膜片閥/Bellows 閥	PC	5	5	25,000	2,500	5,625
	VMB/P	SET	100	100	100,000	35,000	20,000

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

100 年 12 月 31 日 單位：新台幣

項 目	投資金額	政 策	獲利或虧損之 主要原因	改善計畫
MATE ENTERPRISES LTD.	6,084	供應大陸地區需求之第三地轉運公司	本期獲利 35 仟元。	大陸地區持續爭訂單，以維持獲利。
PEPEMATE INTERNATIONAL ENTERPRISE LTD.	19,415	透過轉投資第三地區 PIPEMATE INTERNATIONAL ENTERPRISE LTD. 再投資大陸公司：上海大甲機械國際貿易有限公司。	本期虧損 9,260 仟元，主要係因 100 年認列轉投資上海大甲機械虧損所致。	101 年景氣回穩，大陸地區建案亦將逐漸開工，上海大甲將持續爭取訂單以增加營收。
SUNNY WIN CO., LTD.	198,025	透過轉投資第三地區 SUNNY WIN CO., LTD. 再投資大陸公司：常熟大安管道材料有限公司。	本期虧損 10,329 仟元，主要係因 100 年上半年度認列轉投資常熟大安管道虧損所致；本公司已於 100 年度 6 月處分 SUNNY WIN CO., LTD.，處分投資利益 13,365 仟元。	已於 100 年 6 月 2 日董事會特別決議通過處分採權益法評價之長期股權投資 SUNNY WIN CO., LTD.。
上海大甲機械國際貿易有限公司	18,188	於大陸華中地區設行銷據點，就近接近市場，瞭解客戶需求。	本期虧損 9,260 仟元，主要係因業務人員不穩定導致無法即時追蹤客戶建廠案進度及部份工程案暫緩建廠，導致 100 年度營運虧損。	加強新進業務的專業培訓和銷售技術，建立專人負責產品銷售，以利爭取訂單增加營收。
天津大甲管道貿易有限公司	4,440	於大陸華北地區設行銷據點，就近接近市場，瞭解客戶需求。	本期虧損 4,301 仟元，主要係因大型專案未能爭取到訂單，導致營業額驟減，因而造成 100 年度營運虧損。	設定業務開發區域範圍與開發進度時間計畫、工程案件之追蹤進度檢討，以利爭取訂單增加營

				收。
常熟大安管道材料有限公司	233,544	於大陸常熟設一生產工廠，降低產品之生產成本並拓展大陸、美國及歐洲市場。	本期虧損 10,328 仟元，主要係因產品線不齊全，無法爭取到工程案訂單所致；另因母公司評估後，已於 100 年 6 月處分採權益法評價之長期股權投資 SUNNY WIN CO., LTD.，處分投資利益 13,365 仟元。	已於 100 年 6 月 2 日董事會特別決議通過處分採權益法評價之長期股權投資 SUNNY WIN CO., LTD.。(SUNNY WIN CO., LTD. 持有 83.38% 常熟大安)

註：1. 上海大甲機械國際貿易有限公司再投資大陸公司：天津大甲管道貿易有限公司。

2. 本公司未來一年投資計劃：

本公司預計於 101 年度透過 PIPEMATE INTERNATIONAL ENTERPRISE LTD. 增資後，於大陸新設立一上海大甲管道有限公司，營業性質主要以來料加工方式，進行潔淨級管產品之拋光加工，初期投資金額為美金 62 萬元。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 利率變動：

A. 具利率變動公平價值風險之金融商品：

本公司民國 100 年 12 月 31 日具利率變動公平價值風險之金融負債為新台幣 29,952 仟元。就金融資產而言，惟本公司大部分存款皆以浮動利率計算，影響金額小故未揭露。

B. 利率變動之現金流量風險：

本公司投資之權益類金融商品均非利率型商品，故無利率變動之現金流量風險。本公司之短期及長期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，本公司民國 100 年 12 月 31 日具利率變動現金流量風險金融負債為新台幣 276,945 仟元，市場利率若提高 1%，將使本公司費用增加約新台幣 2,769.45 仟元，但實際影響數仍需考量每年的借款金額異動及長期借款之還本情形。

C. 本公司借入之款項，部份為浮動利率之負債，在目前低利率環境之下，故預期不致發生重大之利率風險。此外，本公司基於穩健保守之財務管理原則，利率方面仍多方參考國內外各經濟研究機構及銀行研究報告，以便掌握利率之未來走向，並與往來銀行密切聯繫，隨時掌握利率變化，以調整公司之融資政策。

2. 匯率變動：

本公司進銷貨部份係以美金為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，惟本公司同時持有外幣資產及負債，可將部份匯率風險相互抵消。本公司亦與主要往來銀行保持密切聯繫，積極蒐集匯率市場變化資訊，以因應匯率變動風險。本公司於外匯銀行開立存款帳戶，持有之外幣將視實際資金需求及匯率高低，於適當時機兌換成台幣，或以外幣資產及負債互抵，以減少外匯淨曝險之部位，且向銀行爭取較優惠之匯率，同時對客戶做產品報價時亦一併考量匯兌風險。此外，為因應未來海外之轉投資事業，將建立以美元計價之相關金融商品部位，以平穩公司損益之波動。

3. 通貨膨脹：

本公司商品之主要原料貴金屬：鎳，倫敦交易所鎳價 100 年 02 月份曾上漲至每噸 28,000 美元以上的 97 年以來新高價位。而本公司 100 年總進貨金額約為新台幣 420,209(仟元)，進貨價格漲跌幅亦呈劇烈之波動，針對原料成本之上漲，本公司有一定之轉嫁能力；本公司亦將持續參考國內外各大經濟研究機構及專業投資機構之研究報告與相關經濟數據，視未來通貨膨脹情形及市場狀態，調整產品售價及降低生產成本以因應市場變化。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

1. 從事高風險、高槓桿投資及衍生性商品交易：

本公司及本公司關係企業皆無此情形，故不適用。

2. 資金貸與他人、背書保證：

A. 政策：

- a. 本公司從事資金貸與他人、背書保證相關交易時，均依照本公司「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」管理辦法執行。
- b. 本公司關係企業從事資金貸與他人、背書保證相關交易時，均依照關係企業「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」管理辦法執行。

B. 本公司及關係企業截至 100 年 12 月 31 日資金貸與他人及背書保證之情事：(取自財報附註)

大甲永和機械工業股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

附表一

單位：新台幣或外幣仟元

編號	貸出資金公司	貸與對象 (註三)	往來科目	本年度最高餘額	年底餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金之原因	提撥備抵 保額	擔保 名稱	品 價值	對個別對象 資金貸與 限額(註一)	資金貸與 總限額 (註二)
0	本公司	常熟大安公司	其他應收款	\$ 33,304 (美金 1,152)	\$ -	\$ -	2.53%	有短期融通資金之必要	\$ -	償還借款	\$ -	-	\$ -	\$ 117,225	\$ 234,449
1	上海大甲公司	常熟大安公司	其他應收款	12,642 (人民幣 2,750)	-	-	5.10%	有短期融通資金之必要	-	償還借款	-	-	-	14,357	14,357
2	MATE	常熟大安公司	其他應收款	3,766 (美金 120)	-	-	2.53%	有短期融通資金之必要	-	營運週轉及償還借款	-	-	-	3,872	3,872

註一：資金貸與他人之個別限額，以不超過本公司最近期經會計師查核或核閱財務報表淨值之 20% 為限；子公司間之資金貸與，以不超過貸與公司最近期經會計師查核財務報表淨值之 40% 為限。

註二：資金貸與他人之總額以不超過貸與公司淨值之 40% 為限。

註三：參閱財務報表附註八及十九。

大甲永和機械工業股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

附表二

單位：新台幣或外幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係(註一)	對單一企業背書保證之限額 (註二)	本年度最高背書保證餘額	年底背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額 (註三)
0	本公司	PIPEMATE	1.	\$ 175,837	\$ 20,000	\$ 20,000	\$ 20,000	\$ 20,000	0.03	\$ 293,062
		上海大甲公司	2.	175,837	25,104 (美金 800)	24,220 (美金 800)	13,563 (美金 448)	24,220 (美金 800)	0.04	293,062
		常熟大安公司	(註四)	175,837	121,754 (美金 3,880)	-	-	-	-	293,062
1	PIPEMATE	上海大甲公司	1.	175,837	20,000	20,000	20,000	20,000	0.03	293,062

註一：背書保證者與被背書保證對象之關係：

1. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

2. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

註二：本公司及 PIPEMATE 對海外單一聯屬企業以不超過本公司淨值之 30% 為限，惟合計數仍不得超過背書保證總額之限額。

註三：本公司及 PIPEMATE 對海外單一聯屬企業背書保證之總額以不超過本公司淨值之 50% 為限。

註四：參閱財務報表附註八及十九。

C. 本公司截至 101 年 05 月 31 日止資金貸與他人及背書保證之情事：

a. 本公司截至 101 年 05 月 31 日止資金貸與餘額為 NT\$0。

b. 本公司截至 101 年 05 月 31 日止背書保證餘額如下：

單位：新台幣仟元

背書保證者 公司名稱	背書保證對象 公司名稱	期末背書保證 餘額	對單一聯屬企業 背書保證限額	背書保證 最高限額
大甲永和機械 工業股份有限 公司	PIPEMATE INTERNATIONAL ENTERPRISE LTD.	20,000	178,269	297,115
大甲永和機械 工業股份有限 公司	上海大甲機械國 際貿易有限公司	23,128 (原幣美金 80 萬)	178,269	297,115

D. 本公司關係企業截至 101 年 05 月 31 日止資金貸與他人及背書保證之情事：

a. 本公司轉投資公司截至 101 年 05 月 31 日止資金貸與餘額為 NT\$0。

b. 本公司轉投資公司截至 101 年 05 月 31 日止對外背書保證餘額如下：

單位：新台幣仟元

背書保證者 公司名稱	背書保證對象 公司名稱	期末背書保證 餘額	對單一聯屬企業 背書保證限額	背書保證 最高限額
PEPEMATE INTERNATIONAL ENTERPRISE LTD.	上海大甲機械國 際貿易有限公司	20,000	178,269	297,115

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用及最近年度研發投資計畫及進度：

1. 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

單位：新台幣元

歸屬部門及單位	研發計畫名稱	時 程	總預計費用
潔淨級事業部	膜片閥之本體內流道電解拋 光系統開發	101/02~101/07	2,850,000
合 計			2,850,000

2. 最近年度研發投資計畫及進度：

單位：新台幣元

最近年度 研發計畫	未完成研發計 畫之目前進度	須再投入 研發費用	預計完成量產時間	未來影響研發成 功之主要因素
VMB/VMP Buffer pipe 拉孔成型 技術開發	已完成	0	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 預計投產時間:100年6月 ◆ 實際投產時間:100年8月 	國內半導體光電 市場發展狀況
多樣式客 製銲接模 組開發	已完成	0	<ul style="list-style-type: none"> ◆ 預計投產時間:100年8月 ◆ 實際投產時間:100年10月 	多樣客製化服務 與對策提供

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司之管理經營均遵守國內外之相關法令規範，駐外人員亦不定時將當地重要政策及法律資訊傳回國內，以供管理階層參考，故國內外重要政策及法令變動影響，本公司均能有效因應及掌握。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司所處產業雖屬於一成熟產業，但科技改變及產業變化對公司財務業務仍有正面或負面不同之影響。由於本公司產品之可應用範圍非常廣泛，故正面之影響應高於負面。

唯本公司仍需加強研發、量產及行銷之能力，以期建立最完整之產品線、生產高品質低成本之產品及全亞洲唯一能提供一次購足及專案解決之行銷網路。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司經營團隊穩健踏實，企業形象良好，善盡企業應有之社會責任，並無危及企業形象之情事發生，未來本公司在追求股東權益最大化同時亦將善盡企業之社會責任，積極維護企業優良形象。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司目前並無從事併購之計劃，未來本公司從事前述相關計劃之評估及執行時亦將依本公司內部各項管理辦法辦理。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司已於大甲幼獅工業區標得土地，並已於 98 年度完成興建潔淨級事業部廠房，以集中分散之廠區、降低管理成本、增加倉儲空間以建立庫存數，並藉以提升競爭力。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 進貨：

本公司 100 年度前十大供應商，占整體進貨淨額比例為 87.43%，第一大供應商所占比例為 60.41%。本公司原料進貨較集中於允強公司，主要因為經比較多家供應商之原料，於生產過程中允強公司之品質穩定且較能符合客戶高品質之要求，該公司之產品規格齊全，且能迅速配合供貨，充分配合本公司之生產需求。允強公司之財務健全、交貨穩定，且長期配合已建立合作默契，故供貨來源尚無匱乏之虞。本公司除與此供應商繼續維持良好關係與配合外，將更積極尋求其他品質及價格皆能符合本公司要求之其他供應商。

2. 銷貨：

本公司 100 年度前十大客戶，占整體銷貨淨額比例為 58.59%，第一大客戶所占比例為 18.87%。本公司積極開發多項產品及不同領域之市場，可望藉由提供多樣化之產品線與規格後，能繼續降低銷貨過度集中單一客戶之風險。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

請參酌本公司年報「最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形」。本公司於上櫃掛牌後並無董事、監察人或持股超過百分之十之大股東有股權大量移轉或更換之情形，故無因董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換造成公司風險。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司最近年度經營權未曾有重大改變且本公司目前經營階層所掌握之股權超過公司已發行股權之50%以上，故並無經營權改變之問題。

(十二)訴訟或非訟事件：

1. 公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

本公司於民國95年01月25日對中連汽車貨運股份有限公司提起民事訴訟案相關資料如下：

a. 法律事件之當事人、法院名稱：

當事人：原告：大甲永和機械工業股份有限公司。

法定代理人：黃士峯。

被告：中連汽車貨運股份有限公司。

法定代理人：蘇南州。

法院名稱：台灣台中地方法院。

b. 事實發生日：95/01/25

c. 發生原委(含爭訟標的)：

(a) 被告應將坐落台中縣大甲鎮幼獅段一一八一地號，面積一六六四平方公尺(以實測為準)，及同段一一八二地號，面積一一六四平方公尺(以實測為準)土地上之建築物即門牌台中縣大甲鎮青年路一四八號房屋拆除，並將上開土地返還原告。

(b) 被告應將台中縣大甲鎮幼獅段一一八一地號及一一八二地號土地所有權全部，由臺中縣大甲地政事務所以民國七十九年甲地字第〇〇三七〇八號收件，於民國七十九年七月十九日登記，所設定之權利價值本金最高限額新臺幣貳仟萬元正，存續期間自民國七十九年七月十六日至八十二年七月十六日之抵押權登記予以塗銷。

(c) 訴訟費用由被告負擔。

d. 處理過程：一審判決確定。

e. 對公司財務業務影響及預估影響金額：

經臺灣臺中地方法院民事判決後，本公司需負擔訴訟費用新台幣312,432元，若中連公司要求本公司執行買賣契約辦理過戶作業，則本公司可取得土地交易尾款164萬4千元，但需繳交土地增值稅約250餘萬元。目前與中連公司協調處理中。

2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉

訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：
無此情形，故不適用。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

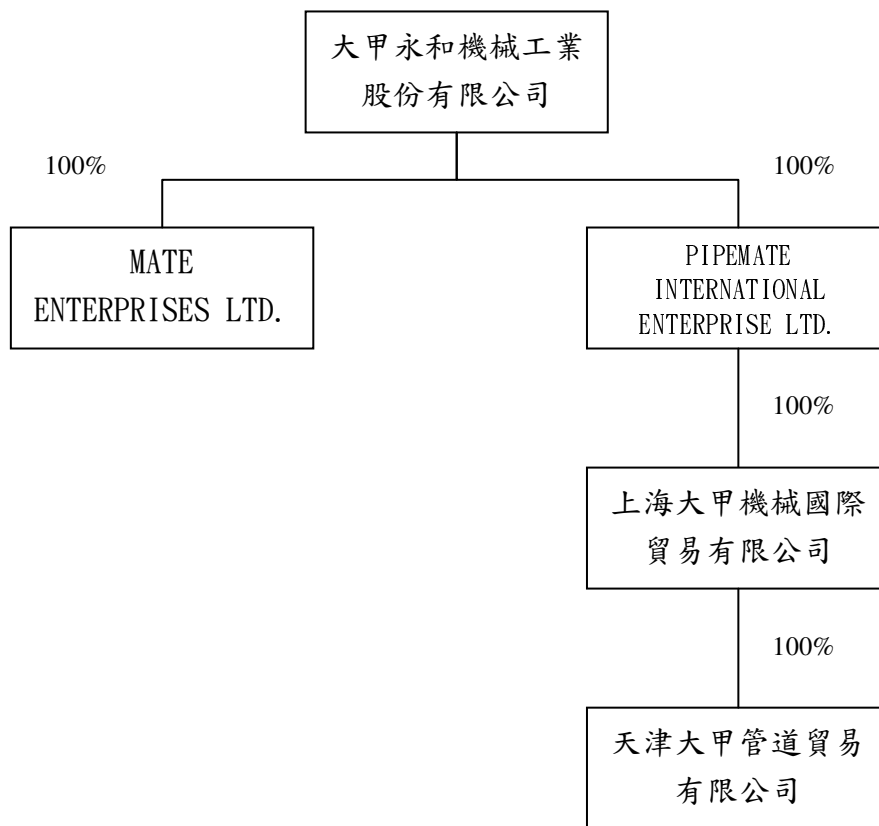
一、關係企業相關資料：

(一)關係企業合併營業報告書

1. 關係企業概況：

A. 關係企業組織圖：

a. 關係企業之名稱及關係企業間之持股或出資比例



大甲永和機械工業股份有限公司，以下簡稱：大甲永和。

Mate Enterprises Ltd.，以下簡稱：Mate。

Pipemate International Enterprise Ltd.，以下簡稱：Pipemate。

上海大甲機械國際貿易有限公司，以下簡稱：上海大甲。

天津大甲管道貿易有限公司，以下簡稱：天津大甲。

本公司已於100年6月出售Sunny Win Co. Ltd.全部股票予非關係人，合約總價為60,723仟元(美金2,119仟元)，並認列處分投資利益13,365仟元。截至100年底止，本公司已收取57,750仟元(美金1,979仟元)，並間接處分採權益法之長期股權投資：常熟大安管道材料有限公司。

100 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

企業名稱(註 1)	被投資企業名稱(註 1)	關係 (註 2)	本期期末		
			原始投資 金額(註 3)	持有股數 (仟股)	持股或出 資比例
大甲永和	Mate	(1)	6,084	200	100.00%
大甲永和	Pipemate	(1)	19,415	59	100.00%
大甲永和	上海大甲	(1)	18,188 (間接)	-	100.00%
大甲永和	天津大甲	(1)	4,440 (間接)	-	100.00%
Pipemate	上海大甲	(1)	18,188	-	100.00%
Pipemate	天津大甲	(1)	4,440 (間接)	-	100.00%
上海大甲	天津大甲	(1)	4,440	-	100.00%

註 1：關係企業間無持股或出資情形則不列示。

註 2：關係區分為：(1)控制公司與從屬公司(2)相互投資公司(3)從屬公司與從屬公司。

註 3：原始投資金額之投資方式區分為：直接投資及間接投資。

(間接投資即為公司法第三百六十九條之十一所列情形。)

- b. 依公司法第三百六十九條之三推定為有控制與從屬關係時，列明相關者之名稱及合計持股或出資比例：
不適用。

B. 各關係企業之名稱、設立日期、地址、實收資本額及主要營業項目：

各關係企業基本資料

100 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Mate	87.08.21	Palm Grove House, P.O.Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	6,084	貿易進出口業務
Pipemate	90.03.02	Suite 802, St James Court St Denis Street, Port Louis, Mauritius	19,415	投資業務
上海大甲	90.06.28	上海市外高橋保稅區新 靈路 118 號 1111B 室	18,188	經營不銹鋼管配件之經 銷業務
天津大甲	96.09.21	天津市河西區圍堤道 146 號華盛廣場 A 座 12B	4,440	經營不銹鋼管配件之經 銷業務

C. 依公司法第三百六十九條之三推定為有控制與從屬關係者，應揭露事項：
不適用。

D. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

各關係企業所經營業務互有關聯者之往來分工情形：

本公司產品主要區分為：化工級產品及潔淨級產品，而關係企業之性質主要區分為：
生產單位與行銷通路，分別說明如下：

a. 化工級產品：

(a) 生產單位：大甲永和。

其中：大甲永和生產全尺寸產品。

(b) 行銷通路：大甲永和、上海大甲及天津大甲。

其中：大甲永和主要市場為台灣、日本及美國。

上海大甲及天津大甲主要市場為中國。

b. 潔淨級產品：

(a) 生產單位：大甲永和。

其中：大甲永和生產全系列產品。

(b) 行銷通路：大甲永和、上海大甲及天津大甲。

其中：大甲永和主要市場為台灣、中國及歐洲。

上海大甲及天津大甲主要市場為中國。

E. 各關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形：

本公司各關係企業董事、監察人與總經理皆未對其關係企業有持股或出資情形。

a. 各關係企業董事、監察人及總經理資料如下表所示：

各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：新台幣仟元；股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
Mate	董事	黃士峯	0	0.00%
Pipemate	董事	黃士峯	0	0.00%
上海大甲	董事	黃士峯	0	0.00%
	董事	黃子真	0	0.00%
	董事	黃徐貴絹	0	0.00%
	監察人	黃麟翔	0	0.00%
	總經理	王裕雄	0	0.00%
天津大甲	董事	王裕雄	0	0.00%
	監察人	黃士峯	0	0.00%
	協理	李大鵬	0	0.00%

b. 關係企業營運概況：

各關係企業營運概況

100年12月31日；單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)	每股盈餘(元)(稅後)
Mate Enterprises Ltd.	6,084	11,755	2,072	9,683	6,097	-21	35	0.18
Pipemate International Enterprise Ltd.	19,415	36,169	250	35,919	0	0	-9,260	-157.75
上海大甲機械國際貿易有限公司	18,188	78,689	42,807	35,882	72,243	-5,241	-9,260	0.00
天津大甲管道貿易有限公司	4,440	6,371	1,748	4,623	7,989	-4,140	-4,301	0.00

(二)關係企業合併財務報表：

大甲永和機械工業股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 100 年度（自 100 年 1 月 1 日至 100 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：大甲永和機械工業股份有限公司

負責人：黃士峯



中 華 民 國 一 百 零 一 年 四 月 二 十 七 日

(三)關係報告書：

不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：

無此情形，故不適用。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：

無此情形，故不適用。

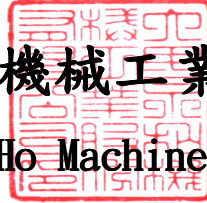
四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明：

無此情形，故不適用。



大甲永和機械工業股份有限公司
Tachia Yung Ho Machine Industry Co., Ltd.



YHMC DAJA

董 事 長

黃 士 峯

