

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

民國一百零一年度

年 報

中華民國一百零二年六月二十日 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：台中市西區台灣大道二段 218 號 27 樓
電 話：(04)2328-0055
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	67
五、更換會計師資訊	69
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	70
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	71
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	72
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	73
肆、募資情形	74
一、資本及股份	74
二、公司債辦理情形	79
三、特別股辦理情形	79
四、海外存託憑證辦理情形	79
五、員工認股權憑證辦理情形	80
六、限制員工權利新股及併購（包括合併、收購及分割）之辦理情形	80
七、資金運用計劃執行情形	80
伍、營運概況	81
一、業務內容	81
二、市場及產銷概況	95
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	107
四、環保支出資訊	107
五、勞資關係	107
六、重要契約	110
陸、財務概況	112

目錄

頁次

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表，並應註明會計師姓名及其查核意見·····	112
二、最近五年度財務分析·····	118
三、最近年度財務報告之監察人審查報告·····	122
四、最近年度財務報表·····	124
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表·····	159
六、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎·····	195
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·····	195
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項·····	196
一、財務狀況·····	196
二、財務績效·····	197
三、現金流量·····	198
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響·····	199
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··	200
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·····	201
七、其他重要事項·····	206
捌、特別記載事項·····	207
一、關係企業相關資料·····	207
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形·····	212
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·····	212
四、其他必要補充說明事項·····	213
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·····	213

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 101 年度之整體營運狀況，在營業收入、營業毛利、營業淨利及稅後淨利皆較 100 年度衰退，以下依事業單位就其產業景氣及供需說明如下：

就化工級產品需求面而言：整體全球石化產業正處產業景氣循環低檔區，投資相對疲弱；石化產業於國內，面臨環保問題，而逐漸外移；於亞洲區，則面臨美國油頁岩開採，造成投資區域之移轉。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，使原物料價格與市場需求脫鉤；並造成中國與東南亞國家相關產品之產能投資過剩，市場價格競爭加劇。

就潔淨級產品需求面而言：全球半導體、光電及太陽能產業之投資不振。國內僅有台積電持續建廠，增加資本支出，使得國內需求得以維持，但僅限於一次配工程，相關二次配工程及模組案仍推遲。此外，歐洲市場沿續歐債風爆以來之萎靡，美國市場相關投資也相對保守。潔淨級產品就供給面而言，雖本公司在國內已有相當地位，但營業規模仍小，面臨國際大廠就高中低階產品之整合行銷，仍顯吃力。加上相關設備商仍以國外廠商為主，如何就產品線垂直面之整合與配合，為另一重要突破。

此外，雖中國市場之整體布局調整為強化營業據點子公司通路庫存商角色，但中國市場整體之價格競爭，在市場相關需求不足的情況下，已嚴重到本公司不得不考量全面退出中國市場之可能。在中國市場之相關轉投資持續虧損下，本司董事會已決定先行清算天津大甲管道貿易有限公司。

在說明完本公司 101 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做一簡單說明：

本公司化工級產品之產品線與尺寸齊全，並已取得 JIS 認證，102 年度也將就薄壁管件產品 (SU fitting) 提出 JIS 認證申請，但面對日圓自去年底以來之持續貶值，如何調整報價策略及控制匯率風險，將是維持日本市場銷售與獲利之關鍵。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，且在油頁岩開採之石化業投資重心轉移之趨勢下，本公司將加強對美國市場之行銷。在國內市場，亞東石化 PTA 廠之建廠案推遲至 102 年執行，如何確保品質與交期，將是獲利提升之關鍵。石化產業之整體景氣狀況雖仍不明朗，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，以使庫存導向合理化，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簡之目標。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震盪。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。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。

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 102 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	一百年度	一百零一年度	成長/衰退率
營業收入	742,955	652,106	-12.23%
營業毛利	172,977	148,242	-14.30%
營業利益	84,110	64,447	-23.38%
稅後淨利	85,515	29,756	-65.20%

單位：新台幣仟元

項目	一百零一年度預算	一百零一年度實績	達成率
營業收入	690,000	652,106	94.51%
營業毛利	154,870	148,242	95.72%
營業利益	74,377	64,447	86.65%
稅後淨利	72,587	29,756	40.99%

(二) 財務收支及獲利能力

單位：新台幣仟元

分析	項目	一百年度	一百零一年度
財務支出	利息收入	500	285
	利息費用	-9,385	-6,849
獲利能力	資產報酬率(%)	8.32	3.26
	股東權益報酬率(%)	15.52	5.19
	純益率(%)	11.51	4.56
	每股盈餘(元)	2.02	0.70

(三) 研究發展狀況

本公司一百零一年度的研究發展費用為新台幣 12,203 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，其相較一百年度的研究發展費用為新台幣 11,678 仟元，增加新台幣 525 仟元 (4.5%)。

二、一百零二年度營業計劃概要

(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。
11. 建立以企業識別系統為主之行銷策略。
12. 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 102 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	585, 160
	5" ~12"	PC	55, 374
	14" ~24"	PC	4, 327
	26" ~48"	PC	154
TEE	1/2" ~4"	PC	101, 492
	5" ~12"	PC	14, 952
	14" ~24"	PC	235
	26" ~48"	PC	7
RC	1/2" ~4"	PC	72, 434
	5" ~12"	PC	10, 440
	14" ~24"	PC	873
	26" ~48"	PC	28
CAP	1/2" ~4"	PC	8, 613
	5" ~12"	PC	1, 526
	14" ~24"	PC	286
L. J.	1/2" ~4"	PC	9, 700
	5" ~24"	PC	895
	1/2" ~24"	PC	18, 280
SU	30SU~300SU	PC	129, 154
其它		PC	252
合計		PC	1, 014, 179

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	1,996
潔淨管	Pipe & Tube (AP)	PC	7,774
潔淨管	EP 管	PC	3,081
潔淨管	BA 管	PC	8,992
潔淨管配件	Fitting (A size EP)	PC	2,417
潔淨管配件	Fitting (A size BA+MP)	PC	10,494
潔淨管配件	Fitting (A size AP)	PC	10,626
潔淨管配件	Fitting (A size, 領大甲 10S)	PC	4,310
潔淨清洗加工	Pipe & Fitting 來料加工 (UHP 清洗)	PC	4,463
食品管	食品管/配件	PC	1,992
VCR+Micro Fitting	VCR/gasket/nut/male to tube	PC	187,824
VCR+Micro Fitting	UHP/CGA Diss 配件及墊片	PC	101,712
VCR+Micro Fitting	Micro (long+mini)	PC	27,184
FLANGE	Pipe Flange/flange	PC	1,024
UHP 球閥	UHP 球閥	PC	8,280
高真空管配件	高真空管配件	PC	10,546
lok-DJ 管配件	lok-DJ Fittings(Swagelok)	PC	21,688
其他	其他 (薄膜閥體來料加工)	PC	21,330
合計		PC	435,733

(三) 重要之產銷政策

1. 化工級產品以 **UHMCO** 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。

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 (民國)	重 要 記 事
32 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。
66 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。
70 年	開始專業製造焊接管配件之投資。
71 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。
75 年 01 月	遷入現址台中幼獅工業區大甲鎮幼獅路 69 號。
77 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)。
78 年 09 月	租用二廠廠地，佔地 4,992 平方公尺。
79 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。
80 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。
81 年 06 月	二廠新建廠房完成啟用，從事鐵剪及倉儲工作。
83 年 01 月	通過 LRQA 勞氏驗船協會之 ISO-9002 認證。
86 年 01 月	增設衛生管配件部門(食品醫療管配件)。
87 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。
87 年 07 月	通過 LRQA 勞氏驗船協會之 ISO-14001 認證。
87 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。
88 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。
88 年 12 月	與工研院簽約共同開發關鍵技術電解拋光。
89 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。
90 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」。
90 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。
91 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。
91 年 09 月	台中超潔淨元件廠興建完成。

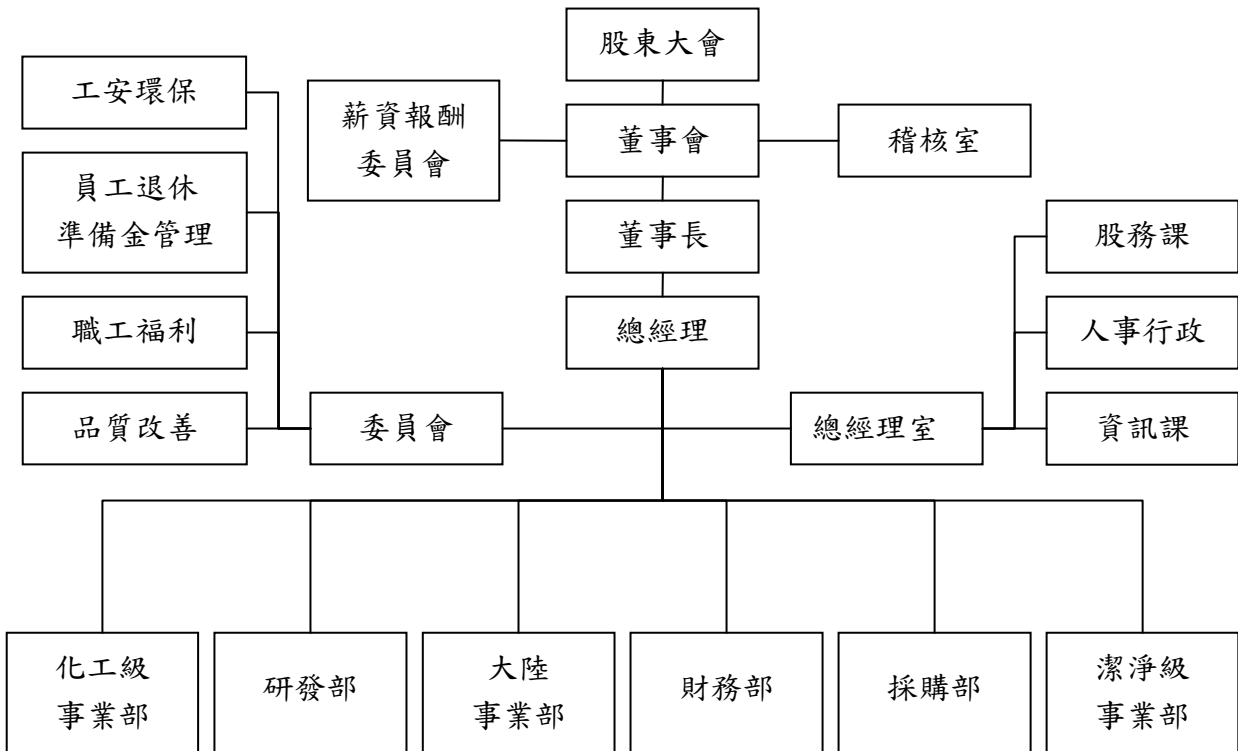
92年07月	辦理盈餘轉增資2萬元，增資後股本為新台幣37,952萬元整。
93年03月	獲奇美、華映、廣輝、彩晶、友達等LCD廠及力晶半導體廠認證。
93年07月	獲得經濟部技術處業界科專(SBIR)研發補助400萬元整，專案為「半導體及光電產業用超潔淨閥開發」。
93年11月	對上海大甲機械國際貿易有限公司增資美金350,000元整，累計總投資金額為：美金550,000元整。
94年05月	投資設立：常熟大安管道材料有限公司，主要從事化工級管配件之生產，累計總投資金額為：美金200,000元整。
94年09月	對常熟大安管道材料有限公司增資美金250,000元整，累計總投資金額為：美金450,000元整。
94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。
94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。
94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。
95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。
95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。
95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。
96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。
96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」。
96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。
96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。
96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。
96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。
96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。
96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。
96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。

96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。
96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。
96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。
96年12月	化工級產品取得日本JIS(Japanese Industrial Standards)品質認證系統。
97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。
97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。
97年09月	本公司ERP系統全面更新上線。
98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。
98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。
98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」。
98年09月	ISO 9001:2008認證通過。
100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。
101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」。
101年07月	投資設立：大川研科技股份有限公司，從事流體系統檢測工程，以提供潔淨級事業部客戶更完整的服務，累計總投資金額為：新台幣20,000,000元整。
101年08月	對子公司Pipemate International Enterprise Ltd.投資增資，再由其轉投資新設公司：上海大甲管道有限公司，從事潔淨級管產品之拋光加工，以就近提供中國市場所需，累計總投資金額為：美金620,000元整。
101年12月	投資設立：大川研真空科技股份有限公司，從事儀器批發及零售等，以提供潔淨級事業部客戶更完整的服務，累計總投資金額為：新台幣9,600,000元整。
101年12月	因調整整體中國市場之營運，故清算轉投資公司：天津大甲管道貿易有限公司。

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：

102 年 04 月 22 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(註 2)		利用他人名義持有股份 (註 2)		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%	258,000	0.61%	*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 *上海大甲管道有限公司負責人	監察人 監察人	黃子真 黃薰賢	兄妹 兄妹
董事	柯俊任 (註 3)	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 *樂士股份有限公司總經理 *樂豐能源科技股份有限公司負責人	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	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 4)	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 5)	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 6)	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 *萬通票券金融股份有限公司獨立董事 *橋樑金屬(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 102 年 04 月 22 日停止過戶日資料。

註 3：董事柯俊任於 102 年 4 月 1 日辭職解任。

註 4：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 5：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 6：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。陳監察人育成於 101 年 9 月 1 日辭職解任。

註 7：董事長利用他人名義持有股份：258,000 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：

102 年 04 月 22 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			√	√				√		√		√	√	0	
柯俊任(註 3)			√	√		√	√	√	√	√	√	√	√	0	
曾金池			√	√		√	√	√	√	√	√	√	√	0	
林盈課(註 4)	√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	1	
黃華彬(註 4)			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0	
黃薰賢				√				√		√		√	√	0	
黃子真			√	√				√		√		√	√	0	
陳育成(註 5)	√		√	√		√	√	√	√	√	√	√	√	3	

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、二親等以內親屬或三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。但依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七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (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：柯董事俊任於 102 年 4 月 1 日辭職解任。

註 4：林盈課及黃華彬為本公司獨立董事。

註 5：陳育成為本公司具獨立職能監察人，於 101 年 9 月 1 日辭職解任。

(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：

102年04月22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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理	鍾志清	94.11.08	63,975	0.15%	325	0.0007%	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	*大川研科技股份有限公司負責人	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 *上海大甲管道有限公司總經理	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	*大川研科技股份有限公司監察人	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 總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金(註3)								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)							取得限制員工權 利新股股數(H)		
		本公司	財務報告 內所有公 司	本公司	財務報告 內所有公 司	本公司	財務報告 內所有公 司	本公司	財務報告 內所有公 司	本公司	財務報告內所 有公司	本公司	財務報告 內所有公 司	本公司	財務報告 內所有公 司	本公司		財務報告內所有 公司		本公司	財務報告 內所有公 司		本公司	財務報告 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	60	60	2,379	2,379	12.23%	12.23%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12.23%	12.23%	無
董事	柯俊任 (註2)	30	30	0	0	80	80	15	15	0.42%	0.42%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.42%	0.42%	無
獨立董事	林盈課	40	40	0	0	120	120	15	15	0.59%	0.59%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.59%	0.59%	無
獨立董事	黃華彬	40	40	0	0	100	100	15	15	0.52%	0.52%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.52%	0.52%	無
董事	曾金池	30	30	0	0	80	80	15	15	0.42%	0.42%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.42%	0.42%	無

註1：本公司於101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101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101年度給付該名司機之相關報酬為：新台幣435仟元。

註2：柯董事俊任於102年4月1日辭職解任。

註3：本公司所有董事皆未兼任本公司及財務報告內所有公司之員工。

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	財務報告內 所有公司	
		本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司			
監察人	黃薰賢	0	0	50	50	6	6	0.19%	0.19%	無
具獨立職 能監察人	陳育成 (註)	27	27	0	0	6	6	0.11%	0.11%	無
監察人	黃子真	0	0	50	50	0	0	0.17%	0.17%	無

註：陳監察人育成於101年9月1日辭職解任。

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(%)		取得限制員工權利新股股數		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
								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)	4,939	5,540 (註2)	362	362	1,253	1,253	290	0	290	0	23.00%	25.02%	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101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276仟元。

副總經理陳文政：新台幣227仟元。

副總經理楊焜松：新台幣240仟元。

註2：財務報告內所有公司之相關資料，其匯率換算依下列方式：資產及負債科目一均按資產負債表日之匯率換算；股本一按歷史匯率換算；年初未分配盈餘一以年初換算餘額結轉；損益科目一按加權平均匯率換算；外幣財務報表換算所產生之兌換差額作為累積換算調整數並列於股東權益項下。

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	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	陳文政 王裕雄 楊焜松	陳文政 王裕雄 楊焜松
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	鍾志清	鍾志清
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 102 年 05 月 9 日董事會擬議：本公司一百零一年度之稅後淨利為：新台幣 29,756 仟元，本公司擬以一百零一年度可供分配盈餘中，提撥員工紅利：新台幣 800 仟元。此董事會擬議尚未經股東常會決議通過。

單位：新台幣仟元；102 年 6 月 20 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	0	360	360	1.21%
	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				

(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個體或個別財務報告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	100 年度		101 年度	
		本公司	合併	本公司	合併
董事酬金		4,632	4,632	4,219	4,219
監察人酬金		432	432	139	139
總經理及副總經理酬金		7,127	8,216	6,844	7,445
酬金總額		12,191	13,280	11,202	11,803
稅後純益		85,515	85,515	29,756	29,756
董事酬金占稅後純益比例(%)		5.42%	5.42%	14.18%	14.18%
監察人酬金占稅後純益比例(%)		0.51%	0.51%	0.47%	0.47%
總經理及副總經理酬金占稅後純益比例(%)		8.33%	9.61%	23.00%	25.02%
酬金總額占稅後純益比例(%)		14.26%	15.53%	37.65%	39.67%

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 101 年度之整體營運狀況，在營業收入、營業毛利、營業淨利及稅後淨利皆較 100 年度衰退(詳細說明請見致股東報告書)。故本公司 101 年度董事、監察人、

總經理及副總經理酬金較 100 年度減少。

B.本公司 101 年度董事、監察人、總經理及副總經理酬金雖較 100 年度減少，但由於 101 年度本公司稅後純益較 100 年減少，故董事、監察人、總經理及副總經理酬金占稅後純益比例較 100 年度增加。

C.本公司 102 年度股東常會前董事會擬議通過配發之盈餘分配 101 年度董監酬勞 NT\$540,000 元及員工紅利 NT\$800,000 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，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：

i.車馬費：

(i)董事及監察人凡出席本公司董事會、功能性委員會、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)以租賃方式提供董事長專用座車，每月租金：NT\$137,000。

(ii)以租賃方式提供董事長房屋住所，每月租金：NT\$60,000。

本項報酬董事長可視公司營運狀況，決定是否支領。

(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。

(f)上述有關董事及監察人之酬金相關議案，由薪資報酬委員會討論通過，並呈建議案提請董事會討論決議。

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。
- (e)上述有關總經理及副總經理之酬金相關議案，由薪資報酬委員會討論通過，並呈建議案提請董事會討論決議。

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。
- (f)上述有關董事及監察人之酬金相關議案，由薪資報酬委員會討論通過，並呈建議案提請董事會討論決議。

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。
- (e)上述有關總經理及副總經理之酬金相關議案，由薪資報酬委員會討論通過，並呈建議案提請董事會討論決議。

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：

101 年度董事會開會 4 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	4	0	100	無
董事	柯俊任	4	0	100	於 102 年 4 月 1 日辭職解任
董事	曾金池	4	0	100	無
獨立董事	林盈課	4	0	100	無
獨立董事	黃華彬	4	0	100	無
監察人	黃子真	0	0	0	無
監察人	黃薰賢	1	0	25	無
具獨立職能監察人	陳育成	1	0	33	於 101 年 9 月 1 日辭職解任

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：

101 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：

(一) 以下各議案益迴避原因以及參與表決情形法源依據：本公司「董事會議事規則」第十五條規定，因該案與該董事自身利害有關，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，迴避該案之討論及表決，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該案。

(二) 1. 101 年 4 月 27 日(100 年選任第五次董事會)：本公司董事競業禁止之排除案，董事長黃士峯依法迴避。

2. 101 年 12 月 26 日(100 年選任第七次董事會)：訂定本公司董事及監察人薪資報酬案，董事長黃士峯報酬部分，董事長黃士峯依法迴避。

3. 101 年 12 月 26 日(100 年選任第七次董事會)：訂定本公司董事及監察人薪資報酬案，董事柯俊任報酬部分，董事柯俊任依法迴避。

4. 101 年 12 月 26 日(100 年選任第七次董事會)：訂定本公司董事及監察人薪資報酬案，董事曾金池報

酬部分，董事曾金池依法迴避。

5. 101年12月26日(100年選任第七次董事會)：訂定本公司董事及監察人薪資報酬案，獨立董事林盈課報酬部分，獨立董事林盈課依法迴避。

6. 101年12月26日(100年選任第七次董事會)：訂定本公司董事及監察人薪資報酬案，獨立董事黃華彬報酬部分，獨立董事黃華彬依法迴避。

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。

註：陳監察人育成於101年9月1日辭職解任，實際列席率為33%。

(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：

101年度董事會開會4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	1	25	無
具獨立職能 監察人	陳育成	1	33	於101年9月1日 辭職解任

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：

101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。因柯董事俊任已於102年4月1日辭職解任，本公司將於今年股東會補選一名董事，且計劃補選為獨立董事，其任期與原獨立董事相同，至103年6月21日止。	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	與上市上櫃公司治理實務守

	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。	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、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形	1.本公司獨立董事選舉，已依公司法第一百九十二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。 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」。 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。101年度薪資報酬委員會共開會2次。	與上市上櫃公司治理實務守則相符。
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	101/12/10	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事及大股東之股權及稅務規劃實務解析	3	續任
董事	柯俊任	100/06/22	101/09/21	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會	3	續任
董事	曾金池	100/06/22	101/11/06	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	財務資訊與經營決策	3	續任
獨立董事	林盈課	100/06/22	101/08/06	社團法人中華公司治理協會	獨立董事職能發揮與審計委員會運作實務	3	續任
獨立董事	黃華彬	100/06/22	101/10/25	金融監督管理委員會	第八屆台北公司治理論壇	3	續任
監察人	黃子真	100/06/22	101/08/10	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事、監察人之刑事法律風險與因應—從重大企業弊案談起	3	續任
監察人	黃薰賢	100/06/22	101/11/01	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	新版個資法實施對企業之影響與衝擊	3	續任
具獨立職能監察人	陳育成	100/06/22	101/07/04	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市公司獨立董事職能說明及座談會	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。
5. 風險管理之組織架構：

第一級單位	公司內部各單位： 於平時注意風險是否確實掌握，遇有狀況隨時提報。	監督機制稽核室： 訂定年度稽核計畫，協助董事會稽查風險控管狀況、改善營運缺失、追蹤後續處理情形。
第二級單位	總經理主持的管理會議或副總經理主持的月例會： 定期檢視風險控管情況，對於第一級單位提報的狀況做審查，並提出對應措施。	
第三級單位	董事會：風險評估與控管之最高單位。	

(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。民國一百零一年六月三十日至一百零二年六月三十日止，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) 公司如有設置薪資報酬委員會者，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。

1. 薪資報酬委員會成員資料

身份別	姓名	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 公司薪資 報酬委員 會成員家 數	備註 (註 2)
		商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 需相關科 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	具有商 務、法務、 財務、會計 或公司業 務所需之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	林盈課	√			√	√	√	√	√	√	√	√	1	
獨立董事	黃華彬			√	√	√	√	√	√	√	√	√	0	
董事	柯俊任			√	√		√	√	√	√	√	√	0	符合規定

註 1：各成員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、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
 - (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)非為公司或其關係企業提供商務、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)未有公司法第30條各款情事之一。
- 註2：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

2.薪資報酬委員會職責

薪資報酬委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論。但有關監察人薪資報酬建議提交董事會討論，以監察人薪資報酬經公司章程訂明或股東會決議授權董事會辦理者為限：

- (1)定期檢討本公司「薪資報酬委員會組織規程」規程並提出修正建議。
- (2)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。
- (3)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。

3.薪資報酬委員會運作情形

- (1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。
- (2)本屆委員任期：一百年十二月二十八日至一百零三年六月二十一日，最近年度薪資報酬委員會開會2次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率	備註
召集人	林盈課	2	0	100	無
委員	黃華彬	2	0	100	無
	柯俊任	2	0	100	無
其他應記載事項：無。					

(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劃。</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及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</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) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四) 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>(五) 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>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. 公司每月定期召開例行內部會議，且本公司各部門高、中、低階主管之行動電話號碼、電子郵件地址皆為公司內部公開資訊，提供員工溝通機會與陳述管道。</p>	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符。</p>

<p>(六) 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>4. 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>5. 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>6. 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，捐贊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>D.a. 101年延續100年募款活動，捐贊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>b. 101年度捐款：</p> <p>(a) 大甲區日南里幼獅義消服務基金 20,000元。</p> <p>(b) 董事長捐款社會福利基金會85,490元。</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>		

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」。
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。

(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。

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。 (二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。 (三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。	1. 本公司尚未訂定公司誠信經營守則，但日常營運活動已落實誠信經營守則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。 2. 本公司於相關內部控制制度及管理辦法中已有相關規定防範不誠信行為之發生，並且不定期經權責單位自行評估及定期經稽核單位查核，若相關制度及辦法有所不適用或缺失，即立刻提出修正。 3. 本公司於相關內部控制制度及管理辦法中已有相關規定防範較高風險之營業活動，故相關採購品項未曾有重大損失之提列且相關銷售應收帳款無法回收之比率低。	如有法令或實際必要之考量時，則爰「上市上櫃公司誠信經營守則」及相關法令辦理。
二、落實誠信經營 (一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。 (二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。 (三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。 (四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。	1. 本公司主要商業活動對象皆為上市上櫃公司，本公司營經化工級相關產品超過30年，潔淨級相關產品超過10年，唯秉持誠信經營之原則，才能在所屬產業與客戶及供應商間建立相關市場地位，並永續經營。 2. 本公司注重公司治理與誠信經營，總經理室不定期參與相關課程與宣導說明會，並將相關觀念於月例會、管理會議及董事會中說明，如有必要並將其制度化。 3. 公司每月定期召開例行內部會議，且本公司各部門高、中、低階主管之行動電話號碼、電子郵件地址皆為公司內部公開資訊，提供員工溝通機會與陳述管道。 4. 本公司會計制度、內控制度及相關管理辦	如有法令或實際必要之考量時，則爰「上市上櫃公司誠信經營守則」及相關法令辦理。

	法皆有效運作，且皆經稽核單位查核於各年度內部控制制度聲明書皆聲明內部控制制度設計及執行均有效-遵循法令部分採全部法令均聲明。	
三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。	本公司截至目前為止，月例會、管理會議、董事會及股東會，各部門高、中、低階主管，未曾接獲相關違反誠信經營規定之情形。	如有法令或實際必要之考量時，則爰「上市上櫃公司誠信經營守則」及相關法令辦理。
四、加強資訊揭露 (一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。 (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放置公司網站等)。	1. 本公司網站將所有經營資訊詳實揭露，如：公司各項事業單位、轉投資公司、各項產品、各項財務資訊、股東會及董事會會議紀錄等。 2. 本公司總經理室負責公司資訊之蒐集，並定期於本公司網站上作相關揭露。	如有法令或實際必要之考量時，則爰「上市上櫃公司誠信經營守則」及相關法令辦理。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，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誠信經營守則。		
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)： 無此情形，故不適用。		

(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。公司每年對於相關人員進行持續宣導，而新進人員則於報到時即簽署重大資訊保密協定。

(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：102年03月29日

本公司民國 101 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101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102年03月29日董事會通過，出席董事5人中，有0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
民國一百零一年 六月二十九日	<p>一百年度股東常會：</p> <p>a.決議通過一百年度營業報告書暨財務報表案。</p> <p>b.決議通過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：NT\$85,515,080 元。</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>1.本公司 100 年 12 月 31 日帳列股東權益減項淨額為：NT\$15,018,967 元，相關會計科目如下列：</p> <p>(1)累積換算調整數：NT\$7,129,403。</p> <p>(2)未認列為退休金成本之淨損失：-NT\$10,145,893。</p> <p>(3)金融商品未實現損失：-NT\$12,394,755。</p> <p>(4)未實現重估增值：NT\$392,278。</p> <p>2.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：NT\$55,152,500 元，其全數以現金紅利發放，即每股配發現金紅利：NT\$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>c.決議通過修訂本公司「公司章程」。</p> <p>d.決議通過修訂本公司「董事及監察人選任程序」。</p> <p>e.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」。</p> <p>f.決議通過本公司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。 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」：</p>

召開日期	重要決議
	<p>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</p>

召開日期	重要決議
	<p>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> <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>

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.100 年 8 月 30 日董事會決議通過增資金額為：US\$560,000。</p> <p>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：</p> <p>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：</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>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：</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(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</p>

召開日期	重要決議
	<p>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：</p> <p>A.擬定於一百零一年六月二十九日(星期五)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</p>

召開日期	重要決議
	<p>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：</p>

召開日期	重要決議
	<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：</p>

召開日期	重要決議
	<p>本公司副總經理：王裕雄先生。</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.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>
民國一百零一年	1.決議通過訂定本公司一百年度盈餘分配案之股東現金紅

召開日期	重要決議
八月二十四日	<p>利除息基準日及發放日。</p> <p>A.本公司一百零一年度盈餘分配案業經本公司一百零一年度股東常會決議通過。</p> <p>B.本公司以截至一百零一年度止，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。</p> <p>C.除息基準日為：101/09/23</p> <p>D.股票停止過戶期間為：101/09/19-101/09/23</p> <p>E.股票最後過戶日為：101/09/18</p> <p>F.除息交易日為：101/09/17</p> <p>G.發放日為：101/10/05</p> <p>2.決議通過本公司一百零一年度上半年財務報表及合併財務報表。</p> <p>A.本公司一百零一年度上半年財務報表(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，如附件。</p> <p>B.本公司一百零一年度上半年合併財務報表(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，如附件。</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」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「採購循環」、「生產循環」、「融資循環」及「薪工循環」。</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「行政管理實施細則」。</p> <p>5.決議通過短期資金融資案。</p> <p>6.決議通過背書保證額度續約案。</p> <p>A.背書保證內容：</p> <p>a.背書保證對象：</p> <p>上海大甲機械國際貿易有限公司(以下簡稱：上海大甲)。</p> <p>→上海大甲為本公司 100%轉投資中國子公司。</p>

召開日期	重要決議
	<p>→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.預計背書保證續約額度金額：美金 800,000 元整。</p> <p>c.說明：</p> <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 7.26%；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 10.62%。</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>7.決議通過投資設立子公司。</p> <p>A.子公司基本資料：</p> <p>a.名稱：大川研科技股份有限公司(以下簡稱：大川研科技)。</p> <p>b.公司負責人：楊焜松。</p> <p>c.實收資本額：NT\$20,000,000。</p> <p>d.公司所在地：新竹縣竹北市鹿場里自強南路 8 號 11 樓之 7。</p> <p>e.所營事業：請參閱附件十一之一。</p>

召開日期	重要決議
	<p>f.董監事名單：請參閱附件十一之一。</p> <p>g.核准設立日：101年07月25日。</p> <p>B.a.依本公司「投資管理辦法」第四條第三項第一款規定：投資於本業相關之產業，為控制總投資風險，其投資額度之限制如下：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。</p> <p>b.本次投資金額為：NT\$20,000,000，佔本公司實收資本額之4.71%。</p> <p>C.a.依本公司「投資管理辦法」第五條第三項第一項及「公司事務處理核決表」捌.投資作業之相關規定：以成本法衡量之金融資產及採權益法之長期股權投資： 本公司取得或處分上列資產，交易金額(每筆或其累積)達公司實收資本額之20%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。</p> <p>b.本次投資金額為：NT\$20,000,000，未達本公司實收資本額之20%，故本次投資設立子公司已由董事長於101年7月2日核准並執行相關作業，並於101年7月25日經濟部核准設立，提本次董事會追認。</p> <p>8.決議通過子公司董事及監察人派任案。</p> <p>A.因第七案所述子公司大川研科技之設立，本公司已派任下列人員擔任該公司董事及監察人，提請本次董事會追認。</p> <p>B.a.派任本公司副總經理：楊焜松先生，擔任大川研科技之董事暨負責人(董事長)。</p> <p>b.派任本公司董事長特助：黃麟翔先生，擔任大川研科技之董事。</p> <p>c.派任本公司財務經理：王淑瑜女士，擔任大川研科技之監察人。</p> <p>C.上列人事派任案，授權董事長全權處理。</p> <p>9.決議通過本公司經理人競業禁止之排除案。</p> <p>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：楊焜松先生。</p> <p>B.許可從事競業禁止之項目：</p>

召開日期	重要決議
	<p>a.本公司 100%轉投資：大川研科技，營業地址為：新竹縣竹北市鹿場里自強南路 8 號 11 樓之 7。</p> <p>b.其營業項目為：一般儀器製造業；配管工程業；電焊工程業；機械安裝業；儀器、儀表安裝工程業；精密儀器批發業；精密儀器零售業；國際貿易業；除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。</p> <p>c.楊副總經理兼任大川研科技之負責人(董事長)。</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： 大川研科技目前為本公司 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>10.決議通過放棄子公司增資認股案。</p> <p>A.子公司名稱：大川研科技，相關資料請見上列第七案。</p> <p>B.增資金額及原由： a.大川研計劃增資：NT\$10,000,000(1,000,000 股)。 b.原由：配合設立計劃引進合作伙伴並達到計劃資本額：NT\$30,000,000。</p> <p>C.放棄增資認股案原由： a.配合設立計劃引進：原 川研產業有限公司(簡稱：川研產業)之負責人洪國仁先生為大川研科技之策略投資人，即計劃增資之 NT\$10,000,000(1,000,000 股)將由洪國仁先生全數認購。 b.大川研科技之一席董事，為洪國仁先生指定。 c.藉由雙方在個別產業之知名度與專業，進行水平與垂直之整合。以執行本公司潔淨級事業部：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之計劃。</p>
<p>民國一百零一年十二月二十六日</p>	<p>1.決議通過本公司一百零二年度內部稽核之風險評估及稽核計劃。</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</p>

召開日期	重要決議
	<p>業需求，修訂本公司內部控制制度之「採購循環」及「資訊循環」。</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」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「行政管理實施細則」及「財務管理篇」。</p> <p>4.決議通過短期資金融資案。</p> <p>5.決議通過資金融資續約案及背書保證額度續約案。</p> <p>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。</p> <p>a.背書保證對象：</p> <p>(a)Pipemate International Enterprise Ltd. (以下簡稱：Pipemate)。</p> <p>→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。</p> <p>(b)上海大甲機械國際貿易有限公司(以下簡稱：上海大甲)。</p> <p>→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。</p> <p>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 102 年 4 月 3 日到期)。</p>

召開日期	重要決議
	<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： 上述背書保證對象皆為本公司子公司，其中： (a)Pipemate 為本公司 100%直接轉投資子公司 (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： 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 7.68%；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 11.24%。</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.決議通過本公司員工認股權憑證： A 本案業經薪資報酬委員會討論通過，並呈建議案提請董事會決議通過。 B.本公司為吸引及留任公司所需人才，並激勵員工及提昇員工向心力，以共同創造公司及股東之利益，依據「證券交易法」第二十八條之三及金融監督管理委員會發布之「發行人募集與發行有價證券處理準則」等相關規定，訂定本公司本次員工認股權憑證發行及認股辦法。</p> <p>7.決議通過訂定本公司董事及監察人薪資報酬： 本案業經薪資報酬委員會討論通過，並呈建議案提請董事會決議通過。</p> <p>8.決議通過訂定本公司經理人薪資報酬： 本案業經薪資報酬委員會討論通過，並呈建議案提請董事會決議通過。</p> <p>9.決議通過子公司天津大甲管道貿易有限公司清算： A.投資關係：</p>

召開日期	重要決議																																																		
	<p>a.本公司 100%轉投資 PIPEMATE INTERNATIONAL ENTERPRISE LTD.(以下簡稱：PIPEMATE)。</p> <p>b.PIPEMATE100%轉投資上海大甲機械國際貿易有限公司(以下簡稱：上海大甲貿易)。</p> <p>c.上海大甲貿易 100%轉投資天津大甲管道貿易有限公司(以下簡稱：天津大甲)。</p> <p>B.天津大甲基本資料：</p> <p>a.實收資本：RMB1,000,000。</p> <p>b.成立日期：2007 年 9 月 21 日</p> <p>c.登記地址：河西區圍堤道 146 號華盛廣場 A 座 12 層 B 單元。</p> <p>d.法定代表人：王裕雄(本公司副總經理)。</p> <p>e.營業範圍：金屬管件、五金交電、機械產品(小轎車除外)、電子產品批發兼零售。(國家有專項、專營規定的按規定執行)(涉及行業審批的經營項目及有效期限均以許可證或資質證為準)。</p> <p>C.天津大甲歷年經營績效：</p> <p>a.請參閱下表：</p> <p style="text-align: right;">貨幣單位：RMB</p> <table border="1" data-bbox="534 1265 1348 1657"> <thead> <tr> <th rowspan="2">項目</th> <th rowspan="2">2007 年</th> <th rowspan="2">2008 年</th> <th rowspan="2">2009 年</th> <th rowspan="2">2010 年</th> <th rowspan="2">2011 年</th> <th>2012 年(自結)</th> </tr> <tr> <th>1~11 月</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>股東權益總計</td> <td>1,000,000</td> <td>1,277,672</td> <td>1,628,507</td> <td>1,959,140</td> <td>965,056</td> <td>249,683</td> </tr> <tr> <td>股東權益總計(台灣)</td> <td>898,034</td> <td>1,277,841</td> <td>1,374,613</td> <td>1,907,507</td> <td>961,969</td> <td></td> </tr> <tr> <td>營業收入</td> <td></td> <td>4,282,414</td> <td>5,146,541</td> <td>18,751,354</td> <td>1,756,230</td> <td>13,678,462</td> </tr> <tr> <td>營業毛利</td> <td></td> <td>1,331,894</td> <td>2,363,226</td> <td>2,802,643</td> <td>658,060</td> <td>1,5 4,837</td> </tr> <tr> <td>稅後淨利</td> <td></td> <td>277,672</td> <td>402,632</td> <td>374,960</td> <td>-912,036</td> <td>-715,373</td> </tr> <tr> <td>稅後淨利(台灣)</td> <td>-101,966</td> <td>379,807</td> <td>96,772</td> <td>532,893</td> <td>-945,538</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>註：(台灣)代表為台灣會計師查核數；其餘為中國會計師查核數。</p> <p>b.營運至 2012 年 11 月底之稅後淨利合計數為： -RMB572,145。</p> <p>D.清算原由：</p> <p>a.中國市場競爭加劇造成獲利能力之下降。</p> <p>b.營運規模不足無法確立通路庫存商之角色。</p> <p>c.客戶別與上海大甲貿易重疊性過高。</p> <p>d.整體中國市場營運之調整。</p>	項目	2007 年	2008 年	2009 年	2010 年	2011 年	2012 年(自結)	1~11 月	股東權益總計	1,000,000	1,277,672	1,628,507	1,959,140	965,056	249,683	股東權益總計(台灣)	898,034	1,277,841	1,374,613	1,907,507	961,969		營業收入		4,282,414	5,146,541	18,751,354	1,756,230	13,678,462	營業毛利		1,331,894	2,363,226	2,802,643	658,060	1,5 4,837	稅後淨利		277,672	402,632	374,960	-912,036	-715,373	稅後淨利(台灣)	-101,966	379,807	96,772	532,893	-945,538	
項目	2007 年							2008 年	2009 年	2010 年	2011 年	2012 年(自結)																																							
		1~11 月																																																	
股東權益總計	1,000,000	1,277,672	1,628,507	1,959,140	965,056	249,683																																													
股東權益總計(台灣)	898,034	1,277,841	1,374,613	1,907,507	961,969																																														
營業收入		4,282,414	5,146,541	18,751,354	1,756,230	13,678,462																																													
營業毛利		1,331,894	2,363,226	2,802,643	658,060	1,5 4,837																																													
稅後淨利		277,672	402,632	374,960	-912,036	-715,373																																													
稅後淨利(台灣)	-101,966	379,807	96,772	532,893	-945,538																																														

召開日期	重要決議
<p>民國一百零二年 二月八日</p>	<p>1.決議通過本公司一百零二年度之營運計劃。</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>2.決議通過新增背書保證額度申請案。</p> <p>A.背書保證內容：</p> <p>a.背書保證對象：</p> <p>上海大甲機械國際貿易有限公司(以下簡稱：上海大甲)。</p> <p>→上海大甲為本公司 100%轉投資中國子公司。</p> <p>→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.預計新增背書保證額度金額：美金 800,000 元整。</p> <p>c.說明：</p> <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，先由本公司背書保證並提供十足外幣定存單設質，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。而此額度未來會與原先台灣中小企業銀行大甲分行元美金 800,000 元之背書保證額度合併為美金 1,600,000 元整，其條件將會異動為由本公司背書保證並提供 40%美金外幣定存設質。</p> <p>B.背書保證內容：</p> <p>a.背書保證對象：</p> <p>大川研科技股份有限公司(以下簡稱：大川研科技)。</p> <p>大川研科技為本公司 66.67%轉投資之子公司。</p> <p>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.預計本背書保證額度金額：新台幣 8,000,000 元整。</p>

召開日期	重要決議
	<p>c.說明：</p> <p>因借款人：大川研科技需向第一銀行大甲分行取得銀行授信融資項目，為使融資順利進行，由本公司提供背書保證。</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>3.決議通過訂定本公司經理人薪資報酬。</p> <p>本案業經薪資報酬委員會討論通過，並呈建議案提請董事會討論。</p>
<p>民國一百零二年 三月二十九日</p>	<p>1.決議通過本公司一百零一年度財務報表及合併財務報表。</p> <p>A.本公司一百零一年度財務報表(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> <p>B.本公司一百零一年度合併財務報表(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.決議通過本公司「內部控制制度聲明書」。</p> <p>A.依「公開發行公司內部控制制度處理準則」第二十四條相關規定，審核本公司一百零一年度之內部控制制度聲明書。</p> <p>3.決議通過短期資金融資案。</p> <p>4.決議通過本公司一百零二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.擬定於一百零二年六月二十日(星期四)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)召開本公司一百零二年度股東常會。</p> <p>B.會議主要內容為：</p> <p>a.報告事項：</p> <p>(a)一百零一年度營業報告。</p> <p>(b)監察人審查一百零一年度決算表冊報告。</p> <p>(c)背書保證暨資金貸與他人情形報告。</p> <p>(d)一百零一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>

召開日期	重要決議
	<p>(f)首次採用國際會計準則，應提列之特別盈餘公積數額及可分配盈餘之調整情形報告。</p> <p>b.承認事項：</p> <p>(a)承認一百零一年度營業報告書暨財務報表案。</p> <p>(b)承認一百零一年度盈餘分配案。</p> <p>c.討論及選舉事項：</p> <p>(a)討論修訂本公司「公司章程」。</p> <p>(b)討論修訂本公司「股東會會議事規則」</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)討論修訂本公司管理辦法之「資金貸與他人作業程序」。</p> <p>(e)討論修訂本公司管理辦法之「背書保證作業程序」</p> <p>(f)本公司董事及監察人補選舉案。</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一百零二年四月十二日起至民國一百零二年四月二十二日止。</p> <p>5. 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(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>本公司目前設董事五人，其中柯董事俊任已於民國一百零二年三月二十九日出具辭職書，並於民國一百零二年四月一日起辭任，故本次補選案，須補選董事一人，且計劃該補選董事為獨立董事。</p> <p>本公司獨立董事從原設二人改為三人，故本次補選</p>

召開日期	重要決議
	<p>舉，須補選獨立董事一人，其任期與原董事及獨立董事相同，至民國一百零三年六月二十一日止。</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一百零二年四月十二日起至民國一百零二年四月二十二日止。</p> <p>6. A.依本公司章程第十七條規定，本公司設監察人三人，其中陳監察人育成已於民國一百零一年九月一日起辭任，故本次補選舉，須補選監察人一人，其任期與原監察人相同，至民國一百零三年六月二十一日止。</p> <p>B.本次監察人應選名額為：一人。</p>
<p>民國一百零二年 五月九日</p>	<p>1.決議通過本公司一百零一年度財務報表及合併財務報表：</p> <p>A.本公司一百零一年度財務報表（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.本公司一百零一年度合併財務報表（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.決議通過本公司一百零一年度盈餘分配案：</p> <p>A.本公司一百零一年度之稅後淨利為：新台幣 29,755,880 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 101 年 12 月 31 日帳列股東權益減項淨額為：新台幣 16,525,802 元，相關會計科目如下列：</p>

召開日期	重要決議
	<p>(a).累積換算調整數：新台幣 5,489,075 元。</p> <p>(b).未認列為退休金成本之淨損失：新台幣-10,634,820 元。</p> <p>(c).金融商品未實現損失：新台幣-11,772,335 元。</p> <p>(d).未實現重估增值：新台幣 392,278 元。</p> <p>b.本公司 101 年 12 月 31 日帳列特別盈餘公積為：新台幣 15,018,967 元，故需提列特別盈餘公積：新台幣 1,506,835 元。。</p> <p>C.本公司擬以截至一百零一年度止累積可供分配盈餘中，提撥股東紅利：新台幣 13,151,750 元，其全數以現金紅利發放，即每股配發現金紅利：新台幣 0.31 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.本公司擬以一百零一年度可供分配盈餘中，提撥員工紅利：新台幣 800,000 元，其全數以現金紅利發放(此一員工紅利金額已費用化)。</p> <p>E.本公司擬以一百零一年度可供分配盈餘中，提撥董監事酬勞：新台幣 540,000 元(此一董監事酬勞金額已費用化)。</p> <p>3.決議通過本公司一百零一年度營業報告書。</p> <p>4.決議通過修訂本公司「公司章程」：</p> <p>A.因應台中縣市升格合併，故修訂本公司章程第三條，「本公司設總公司於<u>台灣省台中市</u>，...」。</p> <p>B.因應公司發行員工認股權憑證，保留部分股份做為認股權使用，故修訂本公司章程第五條，「本公司資本總額為新台幣四八〇、〇〇〇、〇〇〇元，分為四八、〇〇〇、〇〇〇股，每股新台幣一〇元，並授權董事會辦理分次發行之。其中三、〇〇〇、〇〇〇股保留供認股權憑證行使認股權使用。」。</p> <p>C.本公司盈餘分派，由董事會擬具分派議案，提請股東會議決分配，故修訂本公司章程第二十九條，「...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%。」。</p> <p>5.決議通過修訂本公司「董事會議事規範」： 依民國 101 年 08 月 22 日修訂之「公開發行公司董事會議</p>

召開日期	重要決議
	<p>事辦法」及配合本公司董事會運作情形，修訂本公司「董事會議事規範」。</p> <p>6.決議通過修訂本公司「股東會議議事規則」： 依民國 102 年 2 月 27 日修訂之「○○股份有限公司股東會議事規則」參考範例及強化本公司股東常會作業與保障股東權益，修訂本公司「股東會議議事規則」。</p> <p>7.決議通過修訂本公司管理辦法之「資金貸與他人作業程序」： 依民國 101 年 7 月 06 日修訂之「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」及配合本公司資金貸與他人執行情形，修訂本公司「資金貸與他人作業程序」。</p> <p>8.決議通過修訂本公司管理辦法之「背書保證作業程序」： 依民國 101 年 7 月 06 日修訂之「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」及配合本公司背書保證執行情形，修訂本公司「背書保證作業程序」。</p> <p>9.決議通過一百零一年度股東常會獨立董事補選候選人提名： 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：一人) (1) 陳蓀裕。</p> <p>10.決議通過本公司一百零二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.擬定於一百零二年六月二十日(星期四)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)召開本公司一百零二年度股東常會。</p> <p>B.會議主要內容為： a.報告事項： (a)一百零一年度營業報告。 (b)監察人審查一百零一年度決算表冊報告。 (c)背書保證暨資金貸與他人情形報告。 (d)一百零一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)首次採用國際會計準則，應提列之特別盈餘公積</p>

召開日期	重要決議
	<p>數額及可分配盈餘之調整情形報告。</p> <p>b.承認事項：</p> <p>(a)承認一百零一年度營業報告書暨財務報表案。</p> <p>(b)承認一百零一年度盈餘分配案。</p> <p>c.討論及選舉事項：</p> <p>(a)討論修訂本公司「公司章程」。</p> <p>(b)討論修訂本公司「股東會會議議事規則」</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)討論修訂本公司管理辦法之「資金貸與他人作業程序」。</p> <p>(e)討論修訂本公司管理辦法之「背書保證作業程序」</p> <p>(f)本公司董事及監察人補選舉案。</p> <p>C. 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(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><u>本公司目前設董事五人，其中柯董事俊任於民國一百零二年四月一日起辭任，故本次補選案，須補選董事一人，且計劃該補選董事為獨立董事。</u></p> <p><u>本公司獨立董事從原設二人改為三人，故本次補選舉，須補選獨立董事一人，其任期與原董事及獨立董事相同，至民國一百零三年六月二十一日止。</u></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</p>

召開日期	重要決議
	<p>，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一百零二年四月十二日起至民國一百零二年四月二十二日止。</p> <p><u>本次獨立董事應選名額為：一人。</u></p> <p>D. a. <u>依本公司章程第十七條規定，本公司設監察人三人，其中陳監察人育成已於民國一百零一年九月一日起辭任，故本次補選舉，須補選監察人一人，其任期與原監察人相同，至民國一百零三年六月二十一日止。</u></p> <p>b. <u>本次監察人應選名額為：一人。</u></p> <p>11. 決議通過本公司子公司上海大甲機械國際貿易有限公司及上海大甲管道有限公司清算：</p> <p>A. 投資關係：</p> <p>a. 本公司 100% 轉投資 PIPEMATE INTERNATIONAL ENTERPRISE LTD.(以下簡稱：PIPEMATE)。</p> <p>b. PIPEMATE 100% 轉投資上海大甲機械國際貿易有限公司(以下簡稱：上海大甲貿易)。</p> <p>c. PIPEMATE 100% 轉投資上海大甲管道有限公司(以下簡稱：上海大甲管道)。</p> <p>B. 基本資料：</p> <p>a. 上海大甲貿易：</p> <p>(a). 實收資本：US\$550,000。 (本公司帳列金額：NT\$18,188,000)</p> <p>(b). 成立日期：2001 年 6 月 28 日。</p> <p>(c). 登記地址：上海市外高橋保稅區新靈路 118 號 1111B 室。</p> <p>(d). 法定代表人：黃士峯(本公司董事長)。</p> <p>(e). 營業範圍：國際貿易、轉口貿易、保稅區企業間的貿易及貿易代理；通過與國內有進出口經營權的企業簽訂貿易代理合同可與非保稅區企業從事貿易業務；保稅區內商業性簡單加工及商務諮詢服務(涉及許可經營的憑許可證經營)。</p> <p>b. 上海大甲管道：</p>

召開日期	重要決議																																																																																																											
	<p>(a).實收資本：US\$620,000。 (本公司帳列金額：NT\$18,596,900)</p> <p>(b).成立日期：2012年7月3日。</p> <p>(c).登記地址：上海市金山工業區金百路328號。</p> <p>(d).法定代表人：黃士峯(本公司董事長)。</p> <p>(e).營業範圍：研發、生產、加工不銹鋼管道(除特種設備生產)，銷售自產產品；上述同類商品及管道配件、閘門、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。(企業經營涉及行政許可的，憑許可證件經營)</p>																																																																																																											
	C.歷年經營績效：																																																																																																											
	a.上海大甲貿易：																																																																																																											
	<table border="1" style="width:100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th colspan="6" style="text-align: right;">貨幣單位：RMB</th> </tr> <tr> <th style="width: 20%;">項目</th> <th style="width: 10%;">2004年</th> <th style="width: 10%;">2005年</th> <th style="width: 10%;">2006年</th> <th style="width: 10%;">2007年</th> <th style="width: 10%;">2008年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>股東權益總計</td> <td>6,650,909</td> <td>8,981,066</td> <td>10,210,54</td> <td>9,819,161</td> <td>10,451,912</td> </tr> <tr> <td>股東權益總計(台灣)</td> <td>5,939,537</td> <td>8,446,431</td> <td>10,340,080</td> <td>8,944,566</td> <td>9,606,107</td> </tr> <tr> <td>營業收入</td> <td>17,681,116</td> <td>25,725,573</td> <td>19,928,394</td> <td>19,471,059</td> <td>26,682,481</td> </tr> <tr> <td>營業毛利</td> <td>4,557,355</td> <td>5,829,379</td> <td>5,154,082</td> <td>3,777,182</td> <td>4,923,066</td> </tr> <tr> <td>稅後淨利</td> <td>2,035,965</td> <td>2,326,424</td> <td>1,187,937</td> <td>-387,81</td> <td>471,253</td> </tr> <tr> <td>稅後淨利(台灣)</td> <td>1,324,592</td> <td>2,506,894</td> <td>1,893,649</td> <td>-1,395,514</td> <td>628,146</td> </tr> <tr> <th>項目</th> <th>2009年</th> <th>2010年</th> <th>2011年</th> <th>2012年</th> <th>2013年 (自結)</th> </tr> <tr> <td>股東權益總計</td> <td>9,689,858</td> <td>11,214,611</td> <td>9,513,682</td> <td>5,288,859</td> <td>4,432,195</td> </tr> <tr> <td>股東權益總計(台灣)</td> <td>7,771,382</td> <td>9,502,218</td> <td>7,466,630</td> <td>4,069,857</td> <td></td> </tr> <tr> <td>營業收入</td> <td>12,562,198</td> <td>20,326,657</td> <td>15,881,084</td> <td>21,078,549</td> <td>1,189,420</td> </tr> <tr> <td>營業毛利</td> <td>2,418,601</td> <td>5,929,714</td> <td>3,971,570</td> <td>2,083,749</td> <td>201,327</td> </tr> <tr> <td>稅後淨利</td> <td>-823,178</td> <td>1,300,920</td> <td>-1,702,639</td> <td>-4,229,136</td> <td>-972,476</td> </tr> <tr> <td>稅後淨利(台灣)</td> <td>-1,834,725</td> <td>1,730,836</td> <td>-2,035,588</td> <td>-3,396,773</td> <td></td> </tr> <tr> <td colspan="6">註：(台灣)代表為台灣會計師查核數；其餘為中國會計師查核數(稅務)。</td> </tr> <tr> <td colspan="6">2004~2012年(合計)</td> </tr> </tbody> </table>						貨幣單位：RMB						項目	2004年	2005年	2006年	2007年	2008年	股東權益總計	6,650,909	8,981,066	10,210,54	9,819,161	10,451,912	股東權益總計(台灣)	5,939,537	8,446,431	10,340,080	8,944,566	9,606,107	營業收入	17,681,116	25,725,573	19,928,394	19,471,059	26,682,481	營業毛利	4,557,355	5,829,379	5,154,082	3,777,182	4,923,066	稅後淨利	2,035,965	2,326,424	1,187,937	-387,81	471,253	稅後淨利(台灣)	1,324,592	2,506,894	1,893,649	-1,395,514	628,146	項目	2009年	2010年	2011年	2012年	2013年 (自結)	股東權益總計	9,689,858	11,214,611	9,513,682	5,288,859	4,432,195	股東權益總計(台灣)	7,771,382	9,502,218	7,466,630	4,069,857		營業收入	12,562,198	20,326,657	15,881,084	21,078,549	1,189,420	營業毛利	2,418,601	5,929,714	3,971,570	2,083,749	201,327	稅後淨利	-823,178	1,300,920	-1,702,639	-4,229,136	-972,476	稅後淨利(台灣)	-1,834,725	1,730,836	-2,035,588	-3,396,773		註：(台灣)代表為台灣會計師查核數；其餘為中國會計師查核數(稅務)。						2004~2012年(合計)					
貨幣單位：RMB																																																																																																												
項目	2004年	2005年	2006年	2007年	2008年																																																																																																							
股東權益總計	6,650,909	8,981,066	10,210,54	9,819,161	10,451,912																																																																																																							
股東權益總計(台灣)	5,939,537	8,446,431	10,340,080	8,944,566	9,606,107																																																																																																							
營業收入	17,681,116	25,725,573	19,928,394	19,471,059	26,682,481																																																																																																							
營業毛利	4,557,355	5,829,379	5,154,082	3,777,182	4,923,066																																																																																																							
稅後淨利	2,035,965	2,326,424	1,187,937	-387,81	471,253																																																																																																							
稅後淨利(台灣)	1,324,592	2,506,894	1,893,649	-1,395,514	628,146																																																																																																							
項目	2009年	2010年	2011年	2012年	2013年 (自結)																																																																																																							
股東權益總計	9,689,858	11,214,611	9,513,682	5,288,859	4,432,195																																																																																																							
股東權益總計(台灣)	7,771,382	9,502,218	7,466,630	4,069,857																																																																																																								
營業收入	12,562,198	20,326,657	15,881,084	21,078,549	1,189,420																																																																																																							
營業毛利	2,418,601	5,929,714	3,971,570	2,083,749	201,327																																																																																																							
稅後淨利	-823,178	1,300,920	-1,702,639	-4,229,136	-972,476																																																																																																							
稅後淨利(台灣)	-1,834,725	1,730,836	-2,035,588	-3,396,773																																																																																																								
註：(台灣)代表為台灣會計師查核數；其餘為中國會計師查核數(稅務)。																																																																																																												
2004~2012年(合計)																																																																																																												

召開日期	重要決議					
	稅後淨利	180,264				
	稅後淨利(台灣)	-578,483				
	2009~2012 年(合計)					
	稅後淨利	-5,454,033				
	稅後淨利(台灣)	-5,536,250				
	b.上海大甲管道：					
	貨幣單位：RMB					
	項目	2012 年	2013 年 (自結) 1~3 月			
	股東權益總計	2,672,427	2,254,770			
	股東權益總計(台灣)	2,672,427				
	營業收入	516,003	0			
	營業毛利	213,476				
	稅後淨利	-1,255, 49	-417,657			
	稅後淨利(台灣)	-1,255,149				
	註：(台灣)代表為台灣會計師查核數；其餘為中國會計師查核數(稅報)。					
	D.清算原由：					
	a.中國市場競爭加劇造成獲利能力之下降。					
	b.營運規模不足無法確立通路庫存商之角色。					
	d.改善營運狀況之策略無法確定。					
	d.持續虧損。					
	E.授權董事長全權處理二家子公司上海大甲貿易與上海大甲管道各別之清算時點與相關事宜。					
	12.決議通過配合公司外銷業務需要，擬向兆豐國際商業銀行申請(預購、預售)遠期外匯交易，額度日幣二億元整：					
	A.因日圓大幅貶值，造成本公司外銷日本相關訂單之毛利下降與匯兌損失，除調整報價策略外，計劃執行遠期外匯交易之避險策略。					
	B. a.依本公司「取得或處分資產處理程序」第十三條第一項第2款：經營(避險)策略：本公司從事衍生性金融商品交易，應以避險為目的，交易商品應選擇使用規避公司業務經營所產生之風險為主，持有之幣別必須與公司實際進出口交易之外幣需求相符，以公司整理					

召開日期	重要決議
	<p>內部部位(指外幣收入及支出)自行軋平為原則，藉以降低公司整體之外匯風險，並節省外匯操作成本。其他特定用途之交易，須經謹慎評估，提報董事會核准後方可進行之。</p> <p>b.依本公司「取得或處分資產處理程序」第十三條第一項第3款第(4)目之<u>A.避險性交易之核決權限，依融資作業核決權限送請核准後，始得為之。B.其他特定用途交易，提報董事會核准後方可進行之。C.本公司取得或處分資產依所訂處理程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料送各監察人。另外若本公司已依證券交易法設置獨立董事，依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會會議紀錄載明。</u></p> <p>c.依本公司「公司事務處理核決表」柒.融資作業第22項次：<u>借(還)款申請書-新額度申請，須經董事會核准。</u></p> <p>C.未來承作遠期外匯之簽約及執行等事宜，授權董事長全權處理。</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，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發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
勤業眾信聯合會計師事務所	蔣淑菁	成德潤	101.01.01~101.12.31	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：

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	註 1
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註2)	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	蔣淑菁	2,320	300	0	0	0	300	101.01.01~ 101.12.31	
	成德潤								

註 1：本公司 101 年度審計公費總計為新台幣 232 萬元；非審計公費總計為 30 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 情 況	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	101 年 度		截至 102 年 04 月 30 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(註一)	0	0	0	0
董事	曾金池	0	0	0	0
獨立董事	林盈課	0	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(註二)	0	0	0	0
總經理	鍾志清	0	0	0	0
副總經理	陳文政	0	0	0	0
副總經理	王裕雄	0	0	0	0
副總經理	楊焜松	0	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

註一：董事柯俊任於 102 年 04 月 1 日辭職解任。

註二：具獨立職能監察人陳育成於 101 年 09 月 1 日辭職解任。

(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，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

102年04月22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	258,000	0.61	黃徐貴絹 黃薰賢 黃子真 龍潭路實業有限公司	母子 兄妹 兄妹 關係人	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	3,311,290	7.81	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
陳靖霖	503,000	1.19	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。
蔡科熙	320,000	0.75	0	0	0	0	無	無	
龍潭路實業有限公司	258,000	0.61	0	0	0	0	黃士峯	關係人	
李嘉田	215,000	0.51	0	0	0	0	無	無	
黃春金	180,000	0.42	0	0	0	0	無	無	
涂詹雪玉	160,121	0.38	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 12 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.	120.7	100.00	0	0	120.7	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
上海大甲管道有限公司(註1)	0	0	18,597	100.00	18,597	100.00
大川研科技股份有限公司	2,000	66.67	0	0	2,000	66.67
大川研真空股份有限公司(註3)	0	0	960	80.00	960	80.00

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。

註3：係由大川研科技股份有限公司投資設立之公司，其持股比例為 80%。

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：

102 年 04 月 22 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	2,411	1	2,416
持 有 股 數	0	0	327,253	42,094,747	3,000	42,425,000
持 股 比 例	0.00%	0.00%	0.77%	99.22%	0.01%	100.00%

(三)股權分散情形：

102 年 04 月 22 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 ~ 999	154	20,476	0.05
1,000 ~ 5,000	1,745	3,911,758	9.22
5,001 ~ 10,000	258	2,193,397	5.17
10,001 ~ 15,000	74	1,003,120	2.36
15,001 ~ 20,000	67	1,288,901	3.04
20,001 ~ 30,000	40	1,059,191	2.50
30,001 ~ 50,000	37	1,443,442	3.40
50,001 ~ 100,000	22	1,570,809	3.70
100,001 ~ 200,000	11	1,396,675	3.29
200,001 ~ 400,000	3	793,000	1.87
400,001 ~ 600,000	1	503,000	1.19
600,001 ~ 800,000	0	0	0.00
800,001 ~ 1,000,000	0	0	0.00
1,000,001 以上	4	27,241,231	64.21
合 計	2,416	42,425,000	100.00

(四)主要股東名單：

102 年 04 月 22 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		3,311,290	7.81%
黃子真		3,174,952	7.48%
陳靖霖		503,000	1.19%
蔡科熙		320,000	0.75%
龍潭路實業有限公司		258,000	0.61%
李嘉田		215,000	0.51%
黃春金		180,000	0.42%
涂詹雪玉		160,121	0.38%

(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		截 至 102年5月24日止	
		100年	101年		
每股市價	最 高	37.00	26.00	17.90	
	最 低	14.30	13.15	14.10	
	平 均	25.67	20.40	15.34	
每股淨值	分 配 前	13.82	13.19	-	
	分 配 後	12.52	(註2)	-	
每股盈餘	加權平均股數	42,425,000	42,425,000	42,425,000	
	每 股 盈 餘	2.02	0.7	-	
每股股利	現 金 股 利	1.30	(註2)	-	
	無償 配股	盈餘配股	1.30	(註2)	-
		資本公積配股	0.00	(註2)	-
	累積未付股利	-	-	-	
投資報酬分析	本 益 比	12.71	29.14	-	
	本 利 比	19.75	(註2)	-	
	現金股利殖利率	0.05	(註2)	-	

註1：100年度每股股利業經101年6月29日股東會決議分配。

註2：101年度之盈餘分配案與股利分派尚待預計於102年6月20日召開之股東會決議。

(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%。

2. 本年度擬(已)議股利分配之情形：

本公司101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		101 年度
現金股利		0.31
無償配股	盈餘	-
	資本公積	-
合計		0.31

(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 101 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%。本公司擬以一百零一年度可供分配盈餘中，提撥董監事酬勞：NT\$540,000 元，提撥員工紅利：NT\$800,000 元，此董事會決議尚未經股東常會決議通過。本案將俟民國一百零二年六月二十日股東常會決議後，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 102 年 05 月 09 日董事會決議：本公司一百零一年度之稅後淨利為：

NT\$29,755,880，本公司擬以一百零一年度可供分配盈餘中，提撥董監事酬勞：

NT\$540,000 元，提撥員工紅利：NT\$800,000 元，此董事會決議尚未經股東常會決議通過。

單位：新台幣元

一百零一年度稅後淨利(A)	29,755,880
減：法定盈餘公積(B)=(A*10%)	(2,975,588)
減：特別盈餘公積	(1,506,835)
一百零一年度可供分配盈餘	25,273,457
加：期初未分配盈餘	6,792,105
截至一百零一年度止累積可供分配盈餘	32,065,562
減：股東紅利(現金) (預計每股配發 0.31 元)	13,151,750
一百零一年度累積未分配盈餘	18,913,812
附註：	
配發員工現金紅利	800,000
配發董監事酬勞	540,000

101 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之差異為估計變動，明細如下：

	一〇一一年度	
	員工現金紅利	董監事酬勞
董事會擬議及股東會決議配發金額	800,000	540,000
各年度財務報表認列金額	800,000	707,000
差異	-	(167,000)

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101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0.7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 102 年 05 月 9 日董事會決議：本公司一百零一年度之稅後淨利為：NT\$29,755,880 元，本公司擬以一百零一年度可供分配盈餘中，提撥員工紅利：NT\$800,000 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；102年6月20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	0	685	685	2.30%
	副總經理	陳文政				
	副總經理	楊焜松				
	財務經理	王淑瑜				
非經理人	廠長	李健仁				
	經理	黃仲志				
	經理	楊淑貞				
	副理	蕭欽國				
	稽核經理	蔡琇玲				
	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100年度實際配發之員工分紅為：NT\$4,500,000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100年度實際配發之董事、監察人酬勞為：NT\$1,200,000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：

員工認股權憑證種類	第一次員工認股權憑證
申報生效日期	102年5月20日
發行(辦理)日期	尚未發行
發行單位數	1,800,000 單位(註)
發行得認購股數占已發行股份總數比率	4.24%
認股存續期間	二年以上，不超過十年
履約方式	交付已發行股份
限制認股期間及比率(%)	尚未發行
已執行取得股數	尚未發行
已執行認股金額	尚未發行
未執行認股數量	尚未發行
未執行認股者其每股認購價格	尚未發行
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	尚未發行
對股東權益影響	無

註：大甲永和機械工業股份有限公司員工認股權憑證發行及認股辦法

六、限制員工權利新股及併購(包括合併、收購及分割)之辦理情形：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	101 年度金額	
		金額	營收比重(%)
不銹鋼焊接管配件		454,064	71.16%
潔淨級管配件		177,338	26.96%
其他		22,963	2.17%
減：銷貨退回及折讓		-2,259	-0.29%
合計		652,106	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.因應半導體與光電產業對於BA管的大量需求，且開放有縫BA管已成為必然趨勢，故發展無縫及有縫管材的精抽與光輝退火製程。

B.發展精抽與光輝退火製程，目標為接近日系無縫BA品質並超越大陸有縫BA管表面品質。

(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、隆溼、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。

b.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、生技產業、綠色能源...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%，2013年年初更指出，全球經濟增長將緩慢回升，而台灣主計處2012年1月公佈的2011年全年經濟成長率為4.03%。台灣經濟研究院也預測全球貿易率將提高，2013年輸出成長4.18%。2010年起全球消費市場從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，2012、2013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，計有美加(ASTM 規範)、日本(JIS 規範)、歐洲 (DIN 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，加上中國從十五計劃開始將石化產業列入重要發展項目，直至2011年的十二五計劃，石化產業依舊是中國的重點產業，以上兩政策的影響下，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。又，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。

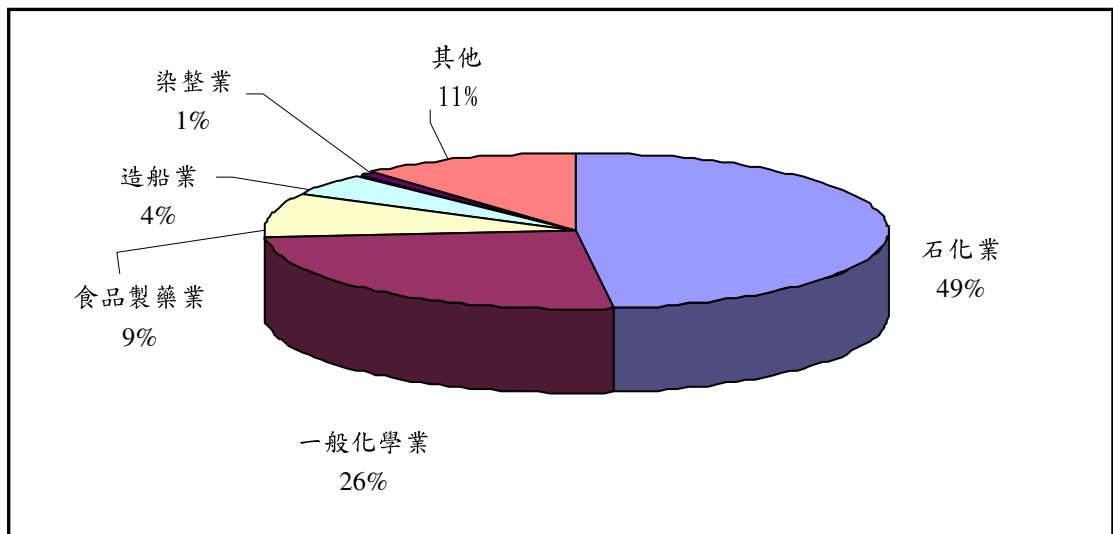
(b) 依材質、尺寸：

- 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，很難判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 Valex，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%，而2011年全球市場銷售額為2995億美元。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3145億美元。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%。而以產值分佈區域而言，2010~2013年半導體區域產值仍以美洲居冠，約占55%，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，2011~2014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

	2011年	2012年(e)	2013年(f)	2014年(f)
美洲	55.2	57.9	63.3	65.1
歐洲	37.4	39.0	42.2	43.2
日本	42.9	44.8	48.4	49.1
亞太	164.4	172.8	191.3	197.4
全球	299.5	314.5	345.2	354.8

資料來源：工研院 IEK(2012/06)

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。

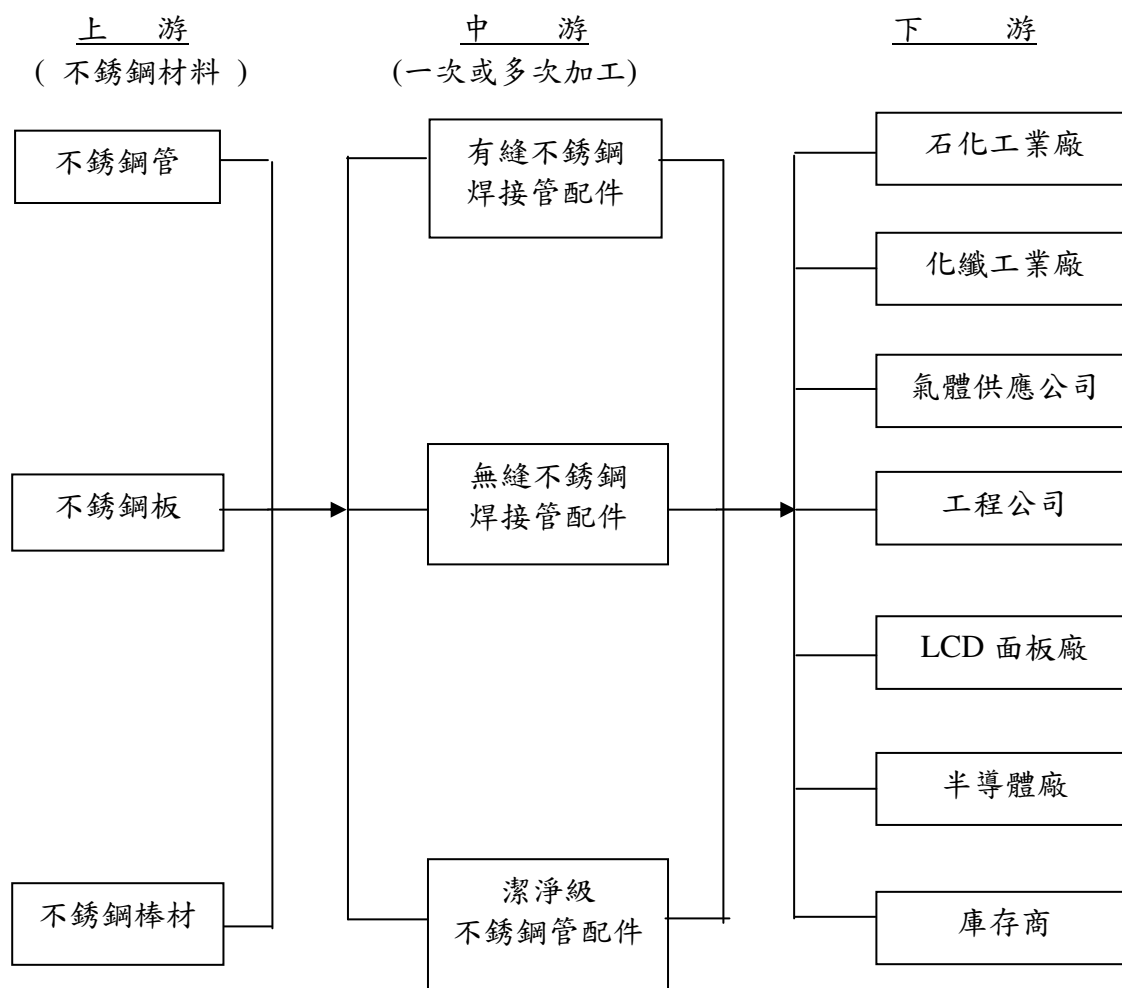
(d) 依產品別：

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，在產品認證與銷售業績上，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.101 年度之研發費用：新台幣 12,203 仟元。

B.102 年度至 4 月 30 日止之研發費用：新台幣 3,731 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。

Q.膜片閥之本體內流道電解拋光系統開發。

(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、TR1.1/2”（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%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美國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 96~101 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/BA 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%市場占有率為目標。

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		100年		101年	
		金額	%	金額	%		
內銷		412,262	55.33	314,450	48.06		
外銷	亞洲	260,075	34.90	268,092	40.97		
	歐洲	49,365	6.63	19,435	2.97		
	美洲	18,720	2.51	39,677	6.06		
	其他	4,695	0.63	12,711	1.94		
合計		745,117	100.00	654,365	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，銷售通路優劣勢差異頗大。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	台中市	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
隆溼工業(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	V	V	V	V	V	V	V
強新	V	V	V	V	V	—	—

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：

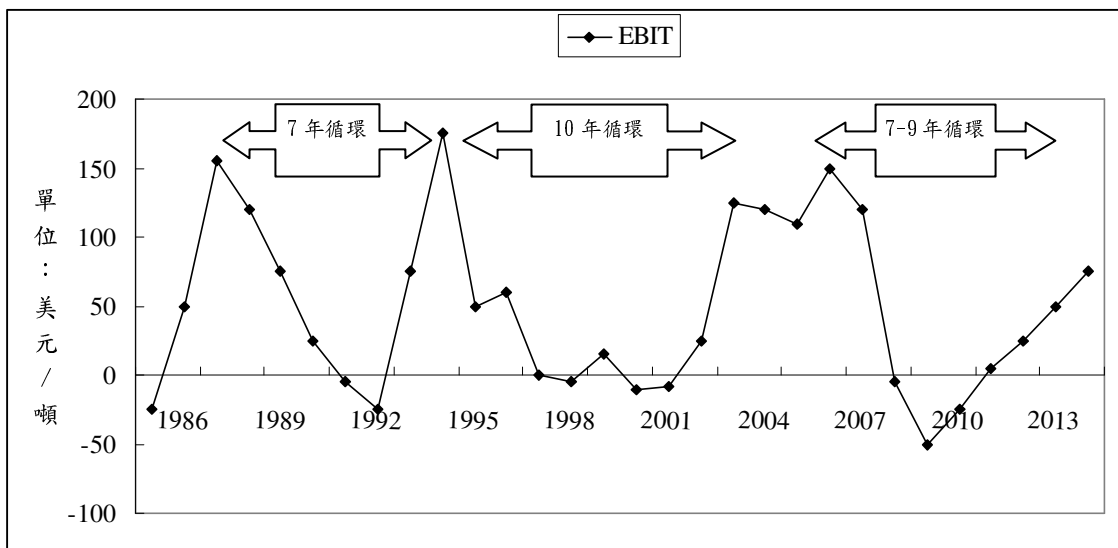
(a) 石化產業發展趨勢：

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量近 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。大甲永和的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	隆滢	
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"> 歐洲雙相鋼材質開發：進入門檻高，競爭對手較少，產品單價高，價格戰壓力較小，不銹鋼訂單量少時，填補生產空檔。 製造能力大，模具齊全，能承接大型工程案。 品質優良，產品品牌贏得客戶信心。 	<ul style="list-style-type: none"> 日本 TOTO 衛浴攻牙新產品接單預定金額：NTD500 萬元。 日本 Su fittings 訂單需求穩定成長。 歐洲雙相鋼材質開發：強化公司形象，增加競爭優勢，預定 2013.Q4 銷售金額：NTD250 萬元。 大陸無縫管直接進口銷售至東南亞、澳洲以及美國市場。 亞東石化國內建廠案於 102 年進行。

Weakness 劣勢	Threat 威脅
<ul style="list-style-type: none"> • 歐洲雙相鋼材質：相較於不銹鋼，市場較小、需要時間推廣並建立客戶信心以及考慮原料來源。 • Su fittings 品質穩定度不佳。 • 交期控管不佳，時常無法如期交貨。 • 廠內幹部主管新人承接中，內部管理溝通尚待加強。 	<ul style="list-style-type: none"> • 歐洲雙相鋼材質：原料貴、生產良率很重要、需求量不定。 • 日本地區以及東南亞庫存商：庫存量過剩，需求萎縮，當有新訂單各工廠以超低價格搶單。 • 來自大陸的管件威脅，尤其無縫品部份，大陸更是以低價競爭。 • 國內石化投資環境，屢屢無法通過環評，使得國內石化投資環境惡化，大企業紛紛出走。

(c) 不利因素與因應對策：

- i. 購買小量原料試做，並建立小量成品庫存來推廣市場。
- ii. 每週召開研發會議，不斷檢討改進。
- iii. 每週召開產銷會議協商，並加強交期控管。
- iv. 執行教育訓練並經由產銷會議加強內部溝通。

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 至 2013 年展望持續良好，2011 年全球半導體資本支出達 658 億美元，預估 2013 成長率為 3.5%，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。

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。除智慧型手機外，車用顯示器與衛星導航裝置的市場

需求也將影響成長，2012 年成長率為 30.7%，預估 2013 年成長率為 15.0%。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		2011 (百萬美元)	2012(e) (百萬美元)	2013(f) (百萬美元)	2012(e) /2011(%)
平面顯示器產業	TFT LCD(>10 吋)	88,479.6	99,620.3	103,490.9	12.6%
	TFT LCD(<10 吋)	22,709.1	29,690.9	34,132.7	30.7%

資料來源：工研院 IEK(2012/04)

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。 • 核心技術自主與相關設備完整，有助於爭取設備商、氣體公司等客製零件與組件的訂單。 	<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。 • 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。

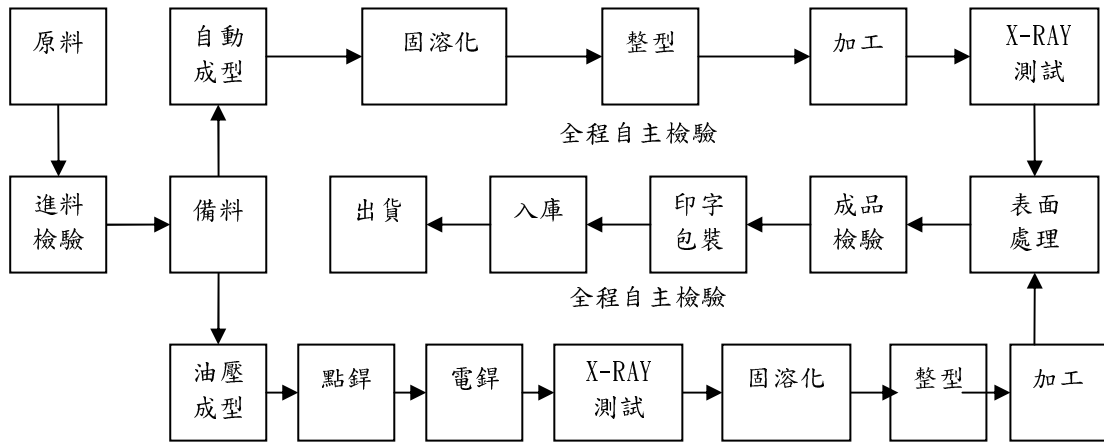
Weakness 劣勢	Threat 威脅
<ul style="list-style-type: none"> • 台中、大甲兩地生產工廠，部分產品生產需兩地往返，增加運輸成本，人員調度彈性低，管理協調成本高。 • 部分託外產品交期與品質掌握不易，影響生產成本及訂單交期。 • lok Fitting 與 mini ball valve 產品線尚未完整，影響建廠案訂單競爭力與代工通路新客戶的引進及接單。 • 加工設備機台數量多，景氣反轉需求下降時，架動率不足易造成成本負擔加重。 	<ul style="list-style-type: none"> • 台灣本土的競爭對手雖然產品種類不足，整合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。

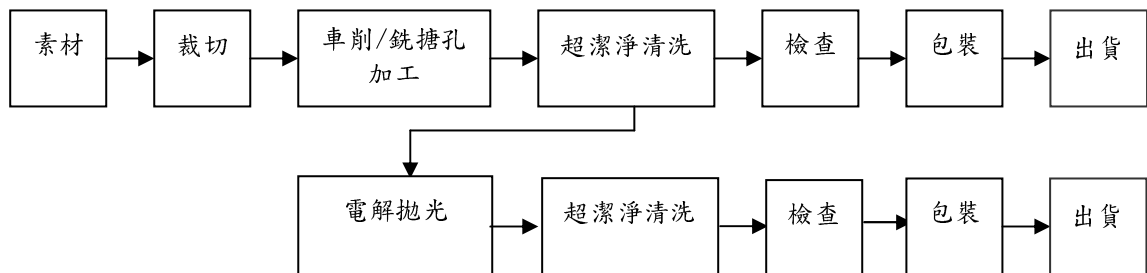
(二) 主要產品之重要用途及產製過程：

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。

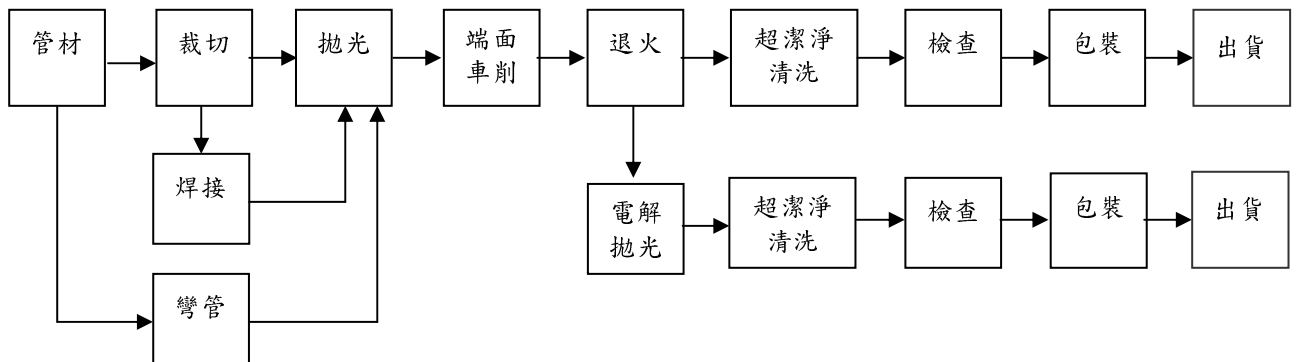


2. 潔淨級管與管配件產製過程：

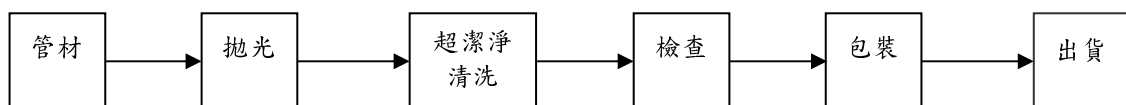
A. 產製過程 I：



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	100 年				101 年				102 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	253,836	60.41	無	允強	214,452	61.06	無	允強	55,080	75.49	無
2	川研	20,494	4.87	無	憲旺	18,937	5.39	無	浙江青山	4,513	6.19	無
3	常熟大安	19,275	4.59	子公司	川研	14,944	4.25	無	憲旺	3,362	4.61	無
4	伍經	18,313	4.36	無	上海大甲	12,227	3.48	子公司	伍經	1,827	2.50	無
5	OHNO	13,861	3.30	無	浙江青山	9,647	2.75	無	KANATS	1,797	2.46	無
6	吉富	9,787	2.33	無	伍經	8,277	2.36	無	鼎鼎精密	725	0.99	無
7	怡發	9,275	2.21	無	傑期	7,544	2.15	無	大川研	639	0.88	子公司
8	華新麗華	8,753	2.08	無	華新麗華	6,388	1.82	無	彰源	629	0.86	無
9	憲旺	7,921	1.88	無	KANATS	5,358	1.52	無	嘉標	575	0.79	無
10	巨全	5,880	1.40	無	怡發	5,023	1.43	無	吉富	519	0.71	無
	其他	52,814	12.57		其他	48,427	13.79		其他	3,295	4.52	
	進貨淨額	420,209	100.00		進貨淨額	351,224	100.00		進貨淨額	72,961	100.00	

說明：

大環境景氣影響使化工級與潔淨級產品需求降低，導致訂單減少，採購金額相對減少。

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	100 年				101 年				102 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	140,186	18.87	無	A1	76,864	11.79	無	A1	29,753	18.84	無
2	奎洋	80,937	10.89	無	A5	64,384	9.87	無	A5	28,421	18.00	無
3	A5	70,481	9.49	無	上海大甲	46,577	7.14	子公司	聯亞科技	11,402	7.22	無
4	A6	40,730	5.48	無	奎洋	37,765	5.79	無	A4	10,140	6.42	無
5	正隆	24,349	3.28	無	A10	29,334	4.50	無	帆宣	8,973	5.68	無
6	帆宣	17,247	2.32	無	A4	25,254	3.87	無	AnnAik	6,342	4.02	無
7	中鼎	17,108	2.30	無	AnnAik	24,288	3.73	無	台灣化學	4,823	3.05	無
8	AnnAik	16,683	2.25	無	A11	17,942	2.75	無	長春	4,413	2.80	無
9	鍊美	14,296	1.92	無	帆宣	17,558	2.69	無	強新	3,454	2.19	無
10	長春	13,297	1.79	無	長春	15,968	2.45	無	中鼎	3,272	2.07	無
	其他	307,641	41.41		其他	296,172	45.42		其他	46,915	29.71	
	銷貨淨額	742,955	100.00		銷貨淨額	652,106	100.00		銷貨淨額	157,908	100.00	

說明：全球石化產業處景氣循環低檔又潔淨級產品相關產業投資不振，使本公司銷貨淨額略微下降。

(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	100 年度			101 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
不銹鋼焊接管配件		1,766,848	1,413,478	430,976	927,885	742,236	371,769
潔淨級管配件		1,316,618	1,250,787	192,048	3,695,466	1515,101	208,143
其他		92,252	74,831	20,875	50,997	32,632	16,178
合計		3,175,717	2,739,096	643,899	4,674,348	2,289,969	596,091

(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	100 年度				101 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		531,304	257,591	837,471	269,588	345,800	180,626	487,970	272,656
潔淨級管配件		193,529	138,476	348,183	61,188	153,789	115,899	69,017	59,983
其他		21,529	15,161	673	951	24,160	16,268	9,876	6,674
合計		746,362	411,228	1,186,327	331,727	523,749	312,793	566,863	339,313

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：

102 年 04 月 30 日

年 度		100 年度	101 年度	截至 102 年 04 月 30 日止
員 工 人 數	直 接 人 工	84	84	84
	間 接 人 工	99	92	90
	合 計	183	176	174
平 均 年 歲		37.95	38.56	38.89
平 均 服 務 年 資		8.4	9.3	9.5
學 歷 分 布 比 率	博 士	0	0	0
	碩 士	10	12	11
	大 專	53	48	48
	高 中	86	83	82
	高 中 以 下	34	33	33

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。

101 年度員工進修支出金額共計 348,834 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。

課程分類	總課程數	總人數	總受訓時數
內訓	13 門	142 人	23 小時
外訓	30 門	64 人	1447 小時

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
活用 BI 簡化合併報表-整合 XBRL 並契合 IFRS	財務經理	王淑瑜	1010613	18 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	1010913	12 H
台商對大陸廠查帳揭弊實務技巧大披露	稽核經理	蔡琇玲	1010508	6 H
企業內部控制制度在職訓練研習班-新修訂內控準則之 IFRS 稽核篇	稽核經理	蔡琇玲	1011005	6 H
企業內部控制制度在職訓練研習班公司法.證交法篇	稽核經理	蔡琇玲	1011210	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	99.12.08~100.06.17 100.06.18~101.04.17 101.04.18~102.04.18 102.04.19~103.04.18	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	100.03.30~100.06.08 100.06.09~101.01.05 101.01.06~101.06.08 101.06.09~102.06.08	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	100.03.29~100.12.07 100.12.08~101.03.27 101.03.28~101.11.08 101.11.09~102.10.18	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	100.08.15~101.02.15 101.02.16~101.08.10 101.08.11~102.07.15	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。
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。

國科會產學合作計畫	國立高雄大學扣件及鋼鐵技術研究中心	100.11.01~101.10.31	本公司與國立高雄大學扣件及鋼鐵技術研究中心協同申請國科會產學合作計畫，計畫名稱「半導體工業用耐磨及高耐蝕不銹鋼低溫滲碳技術之開發」，經國科會審查通過，計畫總經費為 663,990 元整，本公司自籌款+先期技術移轉授權金共 299,655 元整。	獲國科會補助之應用型產學合作計畫，合作企業於研究計畫結束一年內，擁有優先技術轉移協商之權力。
-----------	-------------------	---------------------	--	--

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表，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：

1.國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					截 至
	-	-	-	-	-	102年3月31日 止之財務資料(註2)
流 動 資 產	-	-	-	-	-	677,323
不動產、廠房及設 備 資 產	-	-	-	-	-	398,410
無 形 資 產	-	-	-	-	-	-
其 他 資 產	-	-	-	-	-	36,128
資 產 總 額	-	-	-	-	-	1,144,383
流 動 負 債	分配前	-	-	-	-	300,364
	分配後	-	-	-	-	(註3)
非 流 動 負 債	-	-	-	-	-	280,088
負 債 總 額	分配前	-	-	-	-	580,452
	分配後	-	-	-	-	(註3)
歸屬於母公司業主 之權益	-	-	-	-	-	553,139
股 本	-	-	-	-	-	424,250
資 本 公 積	-	-	-	-	-	50,176
保 留 盈 餘	分配前	-	-	-	-	87,211
	分配後	-	-	-	-	(註3)
其 他 權 益	-	-	-	-	-	(8,498)
庫 藏 股 票	-	-	-	-	-	-
非 控 制 權 益	-	-	-	-	-	10,792
權 益 總 額	分配前	-	-	-	-	563,931
	分配後	-	-	-	-	(註3)

註1：本公司採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度，另編製下表採用我國財務會計準則之財務資料。

註2：102年第一季財務報告經會計師核閱。

註3：101年度之盈餘分配案尚未經股東會承認。

2.我國財務會計準則

(1)個體

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					截 至 102年3月31日 止之財務資料(註3)	
	97年	98年	99年	100年	101年		
流動資產	636,589	468,237	560,957	620,508	575,685	-	
基金及投資	254,820	165,822	155,190	46,942	57,360	-	
固定資產(註2)	438,950	405,381	386,242	385,510	393,239	-	
無形資產	3,685	2,194	876	380	-	-	
其他資產	28,315	34,078	33,655	51,437	43,583	-	
資產總額	1,362,359	1,075,712	1,136,920	1,104,777	1,069,867	-	
流動負債	分配前	492,541	377,799	485,765	231,883	258,199	-
	分配後	492,541	377,799	485,765	176,730	(註4)	-
長期負債	61,118	119,272	60,906	220,794	188,359	-	
其他負債	67,412	61,154	62,138	54,006	51,641	-	
負債總額	分配前	633,042	570,196	620,780	518,654	510,170	-
	分配後	633,042	570,196	620,780	463,501	(註4)	-
股本	424,250	424,250	424,250	424,250	424,250	-	
資本公積	50,421	50,421	50,421	49,699	50,176	-	
保留盈餘	分配前	239,670	16,256	41,679	127,194	101,797	-
	分配後	239,670	16,256	41,679	72,041	(註4)	-
金融商品未實現 損 益	(11,333)	(10,091)	(10,736)	(12,395)	(11,772)	-	
累積換算調整數	32,796	29,712	22,018	7,129	5,489	-	
未認列為退休金 成本之淨損失	(6,879)	(5,424)	(11,884)	(10,146)	(10,635)	-	
股東權益 總 額	分配前	729,317	505,516	516,140	586,123	559,697	-
	分配後	729,317	505,516	516,140	530,970	(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3：102年第一季財務報告以適用國際財務報導準則之前表表示。

註4：101年度之盈餘分配案尚未經股東會承認。

(2)合併

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					截至 102年3月31日 止之財務資料(註3)	
	97年	98年	99年	100年	101年		
流動資產	911,612	630,094	712,140	698,376	663,024	-	
基金及投資	1,340	36,468	33,029	1,340	-	-	
固定資產(註2)	610,302	548,824	516,589	393,655	411,184	-	
無形資產	15,440	13,362	11,138	380	509	-	
其他資產	30,292	35,438	34,578	51,586	44,402	-	
資產總額	1,584,431	1,264,186	1,307,474	1,145,337	1,119,119	-	
流動負債	分配前	644,720	516,486	647,665	272,443	296,170	-
	分配後	644,720	516,486	647,665	217,290	(註4)	-
長期負債	108,233	161,282	60,906	220,794	188,359	-	
其他負債	54,520	52,405	56,671	54,006	51,641	-	
負債總額	分配前	819,444	742,144	777,213	559,214	548,141	-
	分配後	819,444	742,144	777,213	504,061	(註4)	-
股本	424,250	424,250	424,250	424,250	424,250	-	
資本公積	50,421	50,421	50,421	49,699	50,176	-	
保留盈餘	分配前	239,670	16,256	41,679	127,194	101,797	-
	分配後	239,670	16,256	41,679	72,041	(註4)	-
金融商品未實現 損益	(11,333)	(10,091)	(10,736)	(12,395)	(11,772)	-	
累積換算調整數	32,796	29,712	22,018	7,129	5,489	-	
未認列為退休金 成本之淨損失	(6,879)	(5,424)	(11,884)	(10,146)	(10,635)	-	
股東權益 總額	分配前	764,987	522,042	530,261	586,123	570,978	-
	分配後	764,987	522,042	530,261	530,970	(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3：102年第一季財務報告以適用國際財務報導準則之前表表示。

註4：101年度之盈餘分配案尚未經股東會承認。

(二)最近五年度簡明綜合損益表

1.國際財務報導準則

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)					當年度截至 102年3月31日 財務資料(註2)
	-	-	-	-	-	
營業收入	-	-	-	-	-	172,924
營業毛利	-	-	-	-	-	37,365
營業損益	-	-	-	-	-	8,445
營業外收入及支出	-	-	-	-	-	(3,258)
稅前淨利	-	-	-	-	-	5,187
繼續營業單位 本期淨利	-	-	-	-	-	4,117
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利	-	-	-	-	-	4,117
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	-	-	-	-	-	4,914
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	9,031
淨利歸屬於 母公司業主	-	-	-	-	-	4,606
淨利歸屬於非控制 權益	-	-	-	-	-	(489)
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	-	-	-	-	-	9,520
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-	-	-	-	-	(489)
每股盈餘(註3)	-	-	-	-	-	0.11

註1：本公司採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度，另編製下表採用我國財務會計準則之財務資料。

註2：102年第一季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。

2.我國財務會計準則

(1)個體

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 102年3月31日 止之財務資料(註2)
	97年	98年	99年	100年	101年	
營業收入	657,399	367,278	648,712	742,955	652,106	-
營業毛利	105,185	(38,299)	115,214	172,977	148,242	-
營業損益	14,980	(116,208)	33,913	84,110	64,447	-
營業外收入及利益	8,815	9,675	10,683	32,169	9,147	-
營業外費用及損失	(20,295)	(116,881)	(12,764)	(27,234)	(37,474)	-
繼續營業部門 稅前損益	3,500	(223,414)	31,832	89,045	36,120	-
繼續營業部門 損益	3,151	(223,414)	25,423	85,515	29,756	-
停業部門損益	0	0	0	0	0	-
非常損益	0	0	0	0	0	-
會計原則變動 之累積影響數	0	0	0	0	0	-
本期損益	3,151	(223,414)	25,423	85,515	29,756	-
每股盈餘(註3)	0.07	(5.27)	0.60	2.02	0.70	-

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2：102年第一季財務報告以適用國際財務報導準則之前表表示。

註3：按追溯調整後之加權平均股數計算。

(2)合併

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 102年3月31日 止之財務資料(註2)
	97年	98年	99年	100年	101年	
營業收入	813,049	449,549	827,199	822,243	708,526	-
營業毛利	182,234	(92,205)	163,100	187,716	165,568	-
營業損益	52,376	(212,532)	39,478	64,295	39,584	-
營業外收入及利益	12,759	5,149	8,030	38,540	11,097	-
營業外費用及損失	(64,908)	(34,486)	(15,501)	(14,555)	(15,264)	-
繼續營業部門 稅前損益	227	(241,869)	32,007	88,280	35,417	-
繼續營業部門 損益	(929)	(242,243)	23,877	83,799	29,114	-
停業部門損益	0	0	0	0	0	-
非常損益	0	0	0	0	0	-
會計原則變動 之累積影響數	0	0	0	0	0	-
本期損益	(929)	(242,243)	23,877	83,799	29,114	-
每股盈餘(註3)	0.07	(5.27)	0.60	2.02	0.70	-

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2：102年第一季財務報告以適用國際財務報導準則之前表表示。

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
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
101	勤業眾信聯合會計師事務所	蔣淑菁、成德潤	無保留意見

二、最近五年度財務分析：

(一)國際財務報導準則

分析項目		最近五年度財務分析(註1)					截至 102年3月31日 (註2)
		-	-	-	-	-	
財務結構	負債占資產比率(%)	-	-	-	-	-	50.72
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	-	-	-	-	-	211.85
償債能力	流動比率(%)	-	-	-	-	-	225.50
	速動比率(%)	-	-	-	-	-	70.90
	利息保障倍數	-	-	-	-	-	3.38
經營能力	應收款項週轉率(次)	-	-	-	-	-	6.54
	平均收現日數	-	-	-	-	-	55.85
	存貨週轉率(次)	-	-	-	-	-	1.14
	應付款項週轉率(次)	-	-	-	-	-	4.87
	平均銷貨日數	-	-	-	-	-	321.39
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	-	-	-	-	-	1.73
	總資產週轉率(次)	-	-	-	-	-	0.61
獲利能力	資產報酬率(%)	-	-	-	-	-	2.09
	權益報酬率(%)	-	-	-	-	-	2.94
	占實收資本比率(%)	營業利益	-	-	-	-	1.99
		稅前純益	-	-	-	-	1.22
	純益率(%)		-	-	-	-	2.38
	每股盈餘(元)	-	-	-	-	-	0.11
現金流量	現金流量比率(%)	-	-	-	-	-	3.11
	現金流量允當比率(%)	-	-	-	-	-	93.40
	現金再投資比率(%)	-	-	-	-	-	0.24
槓桿度	營運槓桿度	-	-	-	-	-	9.97
	財務槓桿度	-	-	-	-	-	1.35

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) 不適用。

註1：本公司採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度，另編製下表採用我國財務會計準則之財務資料。

註2：102第一季度財務比率係以勤業眾信聯合會計師事務所102年第一季度財務報告計算之。

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.長期資金占不動產、廠房及設備比率＝(權益總額＋非流動負債)／不動產、廠房及設備淨額。

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.不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

G.總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

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.權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

C.純益率＝稅後淨利／銷貨淨額。

D.每股盈餘＝(歸屬於母公司業主之損益－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)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋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)。

(二)我國財務會計準則

分析項目		最近五年度財務分析(註1)					截至 102年3月31日 (註2)
		97年	98年	99年	100年	101年	
財務結構	負債占資產比率(%)	46.47	53.01	54.60	46.95	47.69	-
	長期資金占固定資產比率(%)	180.07	154.12	149.40	209.31	190.23	-
償債能力	流動比率(%)	129.25	123.94	115.48	267.60	222.96	-
	速動比率(%)	40.97	28.20	43.19	97.32	58.87	-
	利息保障倍數	1.06	(24.76)	5.13	10.49	6.27	-
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.57	3.78	6.92	6.43	7.30	-
	平均收現日數	55.55	96.56	52.74	57.00	50.00	-
	存貨週轉率(次)	1.16	0.96	1.45	1.45	1.15	-
	應付款項週轉率(次)	5.47	5.00	5.89	5.06	4.97	-
	平均銷貨日數	314.65	380.20	251.72	252.00	317.39	-
	固定資產週轉率(次)	1.71	0.87	1.64	1.93	1.66	-
	總資產週轉率(次)	0.52	0.30	0.59	0.66	0.61	-
獲利能力	資產報酬率(%)	0.52	(17.79)	2.88	8.32	3.26	-
	股東權益報酬率(%)	0.41	(36.19)	4.98	15.52	5.19	-
	占實收資本比率(%)	11.89	(27.39)	7.99	19.83	15.19	-
	營業利益						-
	稅前純益	0.82	(55.02)	7.50	20.99	8.51	-
	純益率(%)	0.48	(60.83)	3.92	11.51	4.56	-
每股盈餘(元)	0.07	(5.27)	0.60	2.02	0.70	-	
現金流量	現金流量比率(%)	(9.84)	7.76	12.48	25.66	35.90	-
	現金流量允當比率(%)	19.48	28.42	35.12	35.97	33.10	-
	現金再投資比率(%)	(11.61)	3.72	8.14	6.13	4.07	-
槓桿度	營運槓桿度	1.76	0.61	2.28	1.40	4.42	-
	財務槓桿度	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.速動比率：101年景氣較為低迷，可收回帳款金額減少、101年發放現金股利，流動現金減少導致101年速動比率降低。
- 2.利息保障倍數：101年景氣較為低迷，致使營收較100年減少，導致101年獲利劇減所致。
- 3.存貨週轉率：存貨週轉率減少，主係本年度因全球景氣不佳，訂單量下滑，銷貨狀況較差，故使年底庫存量偏高所致。
- 4.平日銷貨日數：主係本年度因全球景氣不佳，訂單量下滑，銷貨狀況較差，故使年底庫存量偏高所致。
- 5.資產報酬率、股東權益報酬率、稅前純益、純益率、每股盈餘：主係本年度因全球景氣不佳，訂單量下滑，銷貨狀況較差，故使本年度獲利減少，導致報酬率下降。

- 6.現金流量比率：主要係因 101 年度營業活動淨現金流入增加所致。
- 7.現金再投資比率：主要係因 101 年度營業活動淨現金流入增加且分配現金股利，導致 101 年現金再投資比率降低。
- 8.營運槓桿度：主要係因 101 年變動營業成本及費用較 100 年大幅降低所致。

註 1：101 年度財務比率係以勤業眾信聯合會計師事務所 101 年度財務報告計算之。

註 2：102 年第一季財務比率以適用國際財務報導準則之前表表示。

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

董事會造送本公司一百零一年度財務報表(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)，其中財務報表副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

本公司一百零二年股東常會

監察人：黃薰賢



黃子真



中 華 民 國 一 百 零 二 年 三 月 三 十 日

大甲永和機械工業股份有限公司

監察人查核報告書

董事會造送本公司一百零一年度營業報告書與一百零一年度盈餘分配表，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。

上述營業報告書與盈餘分配表，經監察人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

本公司一百零二年股東常會

監察人：黃薰賢



黃子真



中 華 民 國 一 百 零 二 年 五 月 十 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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及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。

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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及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一〇一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一〇一年及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 二 年 三 月 二 十 九 日

大甲永和機械工業股份有限公司

資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

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 一 年 底		一 〇 〇 年 底		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一 〇 一 年 底		一 〇 〇 年 底	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現 金 (附註四)	\$ 41,334	4	\$ 73,152	7	2110	應付短期票券 (附註十)	\$ 19,975	2	\$ 29,952	3
1320	備供出售金融資產—流動 (附註二及五)	12,182	1	11,559	1	2120	應付票據	9,499	1	14,246	1
1120	應收票據—非關係人淨額 (附註二、三及六)	26,380	3	27,826	2	2140	應付帳款 (附註十八)	89,116	8	89,772	8
1140	應收帳款—非關係人 (附註二、三及六)	46,810	5	74,241	7	2170	應付費用 (附註十三)	17,604	2	27,705	3
1150	應收帳款—關係人 (附註二、三及十八)	932	-	1,830	-	2272	一年內到期之長期銀行借款 (附註十一及十九)	100,000	9	56,151	5
1160	其他應收款 (附註三及十八)	1,897	-	1,817	-	2298	其他流動負債	22,005	2	14,057	1
1210	存貨—淨額 (附註二及七)	410,029	38	381,500	35	21XX	流動負債合計	258,199	24	231,883	21
1286	遞延所得稅資產—流動 (附註二及十四)	8,134	1	7,316	1						
1291	受限制資產—流動 (附註四及十九)	14,293	1	14,688	1	2421	長期銀行借款 (附註十一及十九)	188,359	18	220,794	20
1298	其他流動資產 (附註十八)	13,694	1	26,579	2		各項準備				
11XX	流動資產合計	575,685	54	620,508	56	2510	土地增值稅準備 (附註二及九)	11,971	1	11,971	1
	基金及投資 (附註二)						其他負債				
1421	採權益法之長期股權投資 (附註八)	57,360	5	45,602	4	2810	應計退休金負債 (附註二及十二)	31,641	3	34,006	3
1480	以成本衡量之金融資產—非流動	-	-	1,340	-	2888	其 他 (附註二十)	20,000	2	20,000	2
14XX	基金及投資合計	57,360	5	46,942	4	28XX	其他負債合計	51,641	5	54,006	5
	固定資產 (附註二、九及十九)					2XXX	負債合計	510,170	48	518,654	47
	成 本						股東權益				
1501	土 地	136,242	13	136,242	12	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	40	424,250	38
1521	房屋及建築	168,934	16	168,614	15	32XX	資本公積	50,176	5	49,699	4
1531	機器設備	134,309	12	117,304	11		保留盈餘				
1681	其他設備	31,112	3	34,467	3	3310	法定盈餘公積	50,230	5	41,679	4
15X1	成本合計	470,597	44	456,627	41	3320	特別盈餘公積	15,019	1	-	-
15X8	重估增值	21,253	2	21,253	2	3350	未分配盈餘	36,548	3	85,515	8
15XY	成本及重估增值	491,850	46	477,880	43		股東權益其他項目				
15X9	累計折舊	(105,220)	(10)	(94,990)	(9)	3420	累積換算調整數	5,489	-	7,129	1
1599	累計減損	(4,646)	-	(4,646)	-	3430	未認為退休金成本之淨損失	(10,635)	(1)	(10,146)	(1)
1670	未完工程及預付設備款	11,255	1	7,266	1	3450	金融商品未實現損失	(11,772)	(1)	(12,395)	(1)
15XX	固定資產淨額	393,239	37	385,510	35	3460	未實現重估增值	392	-	392	-
	遞延退休金成本 (附註二及十二)	-	-	380	-	3XXX	股東權益合計	559,697	52	586,123	53
	其他資產						負債及股東權益總計	\$ 1,069,867	100	\$ 1,104,777	100
1820	存出保證金 (附註十八)	1,316	-	1,956	-						
1860	遞延所得稅資產—非流動 (附註二及十四)	4,398	-	11,191	1						
1887	受限制資產—非流動 (附註四及十九)	20,000	2	20,000	2						
1888	其 他 (附註十九及二十)	17,869	2	18,290	2						
18XX	其他資產合計	43,583	4	51,437	5						
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,069,867	100	\$ 1,104,777	100						

後附之附註係本財務報表之一部分

董事長：黃士峯



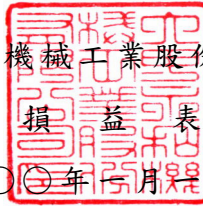
經理人：鍾志清



會計主管：王淑瑜



大甲永和機械工業股份有限公司



民國一〇一年及一〇〇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	一〇一年度			一〇〇年度		
	金額	%		金額	%	
4110	\$ 654,365	100		\$ 745,117	100	
4170	1,450	-		940	-	
4190	809	-		1,222	-	
4100	652,106	100		742,955	100	
5000	503,864	77		569,978	77	
5910	148,242	23		172,977	23	
5920	(693)	-		(373)	-	
	147,549	23		172,604	23	
營業費用(附註十五及十八)						
6100	28,933	5		24,530	3	
6200	41,966	6		52,286	7	
6300	12,203	2		11,678	2	
6000	83,102	13		88,494	12	
6900	64,447	10		84,110	11	

(接次頁)

(承前頁)

代碼	一〇一一年度		一〇〇年 度			
	金	額 %	金	額 %		
營業外收入及利益						
7140	\$	1,513	1	\$	13,365	2
7110		285	-		500	-
7130			-		5,148	1
7250			-		3,709	-
7160			-		3,825	-
7480						
		7,349	1		5,622	1
7100		9,147	2		32,169	4
營業外費用及損失						
7521						
		25,400	4		17,837	2
7510		6,849	1		9,385	1
7560		5,190	1		-	-
7880		35	-		12	-
7500		37,474	6		27,234	3
7900		36,120	6		89,045	12
8110		6,364	1		3,530	-
9600		\$ 29,756	5		\$ 85,515	12
每股盈餘 (附註十六)						
9750		\$ 0.85	\$ 0.70		\$ 2.10	\$ 2.02
9850		\$ 0.85	\$ 0.70		\$ 2.09	\$ 2.00

後附之附註係本財務報表之一部分

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

股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	股額	本實收	資本公積 (附註二及十三)		保留盈餘 (附註二及十三)			股東權益其他調整項目 (附註二及十三)				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 (附註十二)	金融商品未實現損失	重估增值 (附註九)		
A1	一〇〇年初餘額	\$ 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
N1	一〇〇年度盈餘分配 法定盈餘公積	-	-	-	-	8,551	-	(8,551)	-	-	-	-	-
N5	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	15,019	(15,019)	-	-	-	-	-
P1	現金股利—每股 1.3 元	-	-	-	-	-	-	(55,153)	-	-	-	-	(55,153)
Q1	未按持股比例認列長期股權投資	-	-	-	477	-	-	-	-	-	-	-	477
M1	一〇一年度純益	-	-	-	-	-	-	29,756	-	-	-	-	29,756
Q5	金融商品未實現損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	623	-	623
R1	未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	-	(489)	-	-	(489)
R5	累積換算調整數—外幣長期股權投資	-	-	-	-	-	-	-	(1,640)	-	-	-	(1,640)
Z1	一〇一年底餘額	\$ 480,000	\$ 424,250	\$ 49,452	\$ 724	\$ 50,230	\$ 15,019	\$ 36,548	\$ 5,489	(\$ 10,635)	(\$ 11,772)	\$ 392	\$ 559,697

後附之附註係本財務報表之一部分

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

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼		一〇一年度	一〇〇年度
	營業活動之現金流量		
A10000	純 益	\$ 29,756	\$ 85,515
A20300	折 舊	27,915	33,513
A22400	採權益法認列之投資損失淨額	25,400	17,837
A24800	遞延所得稅	5,975	3,530
A22000	淨退休金成本未提撥數	(2,474)	(545)
A23300	處分投資利益	(1,513)	(13,365)
A22200	存貨跌價損失	1,297	8,922
A24100	聯屬公司間未實現利益	693	373
A20500	呆帳損失(迴轉利益)	587	(3,709)
A23000	處分其他資產利益	(74)	-
A22600	處分固定資產損失(利益)	25	(5,148)
	營業資產及負債之淨變動		
A31120	應收票據	859	7,838
A31140	應收帳款	28,329	14,523
A31160	其他應收款	(80)	(3,298)
A31180	存 貨	(29,826)	(59,914)
A31211	其他流動資產	12,885	(12,504)
A32120	應付票據	(4,747)	(33)
A32140	應付帳款	(656)	(17,336)
A32160	應付所得稅	-	(2,925)
A32170	應付費用	(10,101)	11,869
A32212	其他流動負債	8,431	(5,646)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>92,681</u>	<u>59,497</u>
	投資活動之現金流量		
B01400	採權益法之長期股權投資增加	(38,321)	-
B01900	購置固定資產	(37,010)	(31,097)
B01000	處分以成本衡量之金融資產價款	2,853	-
B02500	存出保證金減少	640	765
B04800	處分其他資產價款	495	-
B02800	受限制資產減少(增加)	395	(721)
B02000	處分固定資產價款	165	-
B01500	處分採權益法之長期股權投資價款	-	60,723
B02700	其他應收款—融資款減少	-	14,025
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>(70,783)</u>	<u>43,695</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		一〇一一年度	一〇〇年度
	融資活動之現金流量		
C00900	舉借長期銀行借款	\$ 75,000	\$ 272,475
C01000	償還長期銀行借款	(63,586)	(144,785)
C02100	發放現金股利	(55,153)	-
C00200	應付短期票券淨減少	(9,977)	(67,990)
C00100	短期銀行借款淨減少	<u>-</u>	<u>(142,000)</u>
CCCC	融資活動之淨現金流出	<u>(53,716)</u>	<u>(82,300)</u>
EEEE	現金淨增加(減少)	(31,818)	20,892
E00100	年初現金餘額	<u>73,152</u>	<u>52,260</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 41,334</u>	<u>\$ 73,152</u>
	現金流量資訊之補充揭露		
F00100	支付利息	<u>\$ 6,740</u>	<u>\$ 9,263</u>
F00400	支付所得稅	<u>\$ 424</u>	<u>\$ 3,019</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>\$ 100,000</u>	<u>\$ 56,151</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	\$ 35,834	\$ 32,781
H00500	應付設備款減少(增加)	<u>1,176</u>	<u>(1,684)</u>
H00800	購買固定資產支付現金數	<u>\$ 37,010</u>	<u>\$ 31,097</u>

後附之附註係本財務報表之一部分

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

民國一〇一及一〇〇年度

(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。

本公司截至一〇一及一〇〇年底止之員工人數分別為 220 人及 237 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) 外幣交易及外幣財務報表之換算

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）、存貨跌價損失（回升利益）、固定資產折舊、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

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、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，減除應提列折舊後之帳面價值。

(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。存貨平時按標準成本計價，結帳日再予調整使其接近按加權平均法計算之成本。

(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 20% 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，五至五十一年；機器設備，三至二十年；其他設備，三至十六年。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) 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。

(十二) 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 10%所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十三) 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。

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。

四、現金

	<u>一〇一</u> 年 底	<u>一〇〇</u> 年 底
銀行存款	\$ 75,386	\$ 107,593
庫存現金及零用金	<u>241</u>	<u>247</u>
	75,627	107,840
減：受限制資產－流動	(14,293)	(14,688)
受限制資產－非流動	<u>(20,000)</u>	<u>(20,000)</u>
	<u>\$ 41,334</u>	<u>\$ 73,152</u>

五、備供出售金融資產－流動

	<u>一〇一</u> 年 底	<u>一〇〇</u> 年 底
基金受益憑證	\$ 11,027	\$ 10,658
國外上市股票	<u>1,155</u>	<u>901</u>
	<u>\$ 12,182</u>	<u>\$ 11,559</u>

六、應收票據及帳款－非關係人

	<u>一〇一</u> 年 底		<u>一〇〇</u> 年 底	
	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款
應收票據及帳款	\$ 26,967	\$ 46,810	\$ 27,826	\$ 74,241
減：備抵呆帳	<u>(587)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 26,380</u>	<u>\$ 46,810</u>	<u>\$ 27,826</u>	<u>\$ 74,241</u>

備抵呆帳之變動情形如下：

	<u>一〇一</u> 年 度		<u>一〇〇</u> 年 度	
	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款
年初餘額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4,597
提列(迴轉)呆帳	587	-	-	(3,709)
本年度沖銷	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(888)</u>
年底餘額	<u>\$ 587</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

七、存貨－淨額

	<u>一〇一</u> 年 底	<u>一〇〇</u> 年 底
製成品	\$ 259,794	\$ 230,493
原料	76,149	72,498
在製品	<u>74,086</u>	<u>78,509</u>
	<u>\$ 410,029</u>	<u>\$ 381,500</u>

一〇一及一〇〇年底之備抵存貨損失分別為 42,532 仟元及 41,235 仟元。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之營業成本分別為 503,864 仟元及 569,978 仟元。一〇一及一〇〇年度之營業成本分別包括存貨跌價損失 1,297 仟元及 8,922 仟元。

八、採權益法之長期股權投資

被投資公司名稱	一〇一 年底		一〇〇 年底	
	金 額	持股%	金 額	持股%
<u>非上市櫃公司</u>				
PIPEMATE				
INTERNATIONAL ENTERPRISE LTD.				
(PIPEMATE)	\$ 31,212	100	\$ 35,919	100
大川研科技股份有限公司				
(大川研公司)	17,797	67	-	-
MATE ENTERPRISES LTD.				
(MATE)	8,351	100	9,683	100
SUNNY WIN CO., LTD.				
(SUNNY WIN)	-	-	-	-
	<u>\$ 57,360</u>		<u>\$ 45,602</u>	

本公司於一〇一年四月經經濟部投資審議委員會核准並辦理 PIPEMATE 現金增資 18,321 仟元，並於同年八月透過 PIPEMATE 轉投資上海大甲管道有限公司（上海管道公司）美金 620 仟元。截至一〇一年底止，上海管道公司之實收資本為美金 620 仟元。

本公司由 PIPEMATE 轉投資上海大甲機械國際貿易有限公司（上海機械公司）再於大陸地區投資設立之天津大甲管道貿易有限公司（天津大甲公司），已於一〇一年十二月經本公司董事會決議進入清算程序，截至一〇一年底止尚未完成清算。

本公司於一〇一年七月新增投資設立大川研公司 20,000 仟元，持股比例為 100%，該公司並於同年十月辦理現金增資 10,000 仟元，因本公司未按持股比例認購，致持股比例降至 67%。大川研公司於一〇一年十二月新增投資設立大川研真空股份有限公司（大川研真空公司）9,600 仟元，持股比例為 80%。

本公司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。截至一〇一年底止，本公司已全數收回。

所有子公司之帳目已併入編製一〇一及一〇〇年度合併財務報表。

九、固定資產

一〇一年度	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	168,614	320	-	-	-	-	168,934
機器設備	117,304	1,219	23,443	7,657			134,309
其他設備	34,467	2,227	4,636	10,218			31,112
未完工程及預付設備款	7,266	32,068	(28,079)	-			11,255
	<u>463,893</u>	<u>\$ 35,834</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,875</u>			<u>481,852</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	26,740	\$ 3,759	\$ -	\$ -			30,499
機器設備	50,809	17,551	-	7,467			60,893
其他設備	17,441	6,605	-	10,218			13,828
	<u>94,990</u>	<u>\$ 27,915</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,685</u>			<u>105,220</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>\$ 385,510</u>						<u>\$ 393,239</u>
一〇〇年度							
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>

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，故截至一〇一年底之未實現重估增值餘額為 392 仟元。

十、應付短期票券

	一〇一 年 底 利 率	一〇一 年 底 金 額	一〇〇 年 底 利 率	一〇〇 年 底 金 額
應付短期票券	1.93%	\$ 20,000	1.92%	\$ 30,000
減：應付短期票券折價		(25)		(48)
		<u>\$ 19,975</u>		<u>\$ 29,952</u>

十一、長期銀行借款

	一〇一 年 底	一〇〇 年 底
抵押借款		
於一〇五年四月到期；年利 率一〇一年為 2.09%，一 〇〇年為 2.59%	\$ 253,359	\$ 262,854
信用借款		
於一〇三年八月到期；年利 率為 1.95%	35,000	-
於一〇三年三月到期，並於 一〇一年提前清償；年利 率為 2.58%	-	14,091
	<u>288,359</u>	<u>276,945</u>
減：一年內到期部分	(100,000)	(56,151)
一年後到期部分	<u>\$ 188,359</u>	<u>\$ 220,794</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。

十二、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。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 3,657 仟元及 3,496 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

	一〇一年度	一〇〇年度
服務成本	\$ 1,194	\$ 1,502
利息成本	1,070	1,017
退休基金資產預期報酬	(198)	(154)
攤銷數	<u>1,748</u>	<u>1,939</u>
淨退休金成本	<u>\$ 3,814</u>	<u>\$ 4,304</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

	一〇一一年底	一〇〇年底
給付義務		
既得給付義務	\$ 13,048	\$ 16,940
非既得給付義務	<u>28,013</u>	<u>27,496</u>
累積給付義務	41,061	44,436
未來薪資增加之影響數	<u>11,467</u>	<u>11,896</u>
預計給付義務	52,528	56,332
退休基金資產公平價值	(<u>9,421</u>)	(<u>10,430</u>)
提撥狀況	43,107	45,902
未認列過渡性淨給付義務	-	(380)
退休金損失未攤銷餘額	(22,101)	(22,042)
補列之應計退休金負債	<u>10,635</u>	<u>10,526</u>
應計退休金負債	<u>\$ 31,641</u>	<u>\$ 34,006</u>
既得給付	<u>\$ 13,875</u>	<u>\$ 18,352</u>

(三) 精算假設

	一〇一一年底	一〇〇年底
預計給付義務折現率	1.75%	1.90%
未來薪資水準增加率	2.50%	2.50%
退休基金資產預期投資報酬率	1.75%	1.90%

	一〇一一年度	一〇〇年度
(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$ 6,288</u>	<u>\$ 4,850</u>
(五) 由退休基金支付金額	<u>\$ 7,385</u>	<u>\$ 3,316</u>

十三、股東權益

(一) 資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（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）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。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%。

一〇一及一〇〇年度應付員工紅利分別為 800 仟元及 4,500 仟元，董監酬勞分別為 707 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。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之收盤價，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。公司無虧損時，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。

本公司股東常會於一〇一年六月二十九日決議通過一〇〇年度盈餘分配案如下：

	<u>盈 餘 分 配 案</u>	<u>每 股 股 利</u>
法定盈餘公積	\$ 8,551	
特別盈餘公積	15,019	
普通股現金股利	<u>55,153</u>	\$ 1.3 元
	<u>\$ 78,723</u>	

本公司一〇〇年六月二十二日之股東常會決議不發放股利。

本公司於一〇一年六月二十九日之股東常會決議以現金配發一〇〇年度員工紅利及董監酬勞如下：

	員 工 紅 利	董 監 酬 勞
股東會決議配發金額	\$ 4,500	\$ 1,200
各年度財務報表認列金額	4,500	1,200
差 異	\$ -	\$ -

有關一〇一年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇二年六月二十日召開之股東會決議。

有關本公司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。

(三) 金融資產未實現損失

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
年初餘額	\$ 12,395	\$ 10,736
直接認列為股東權益調整項目	(623)	1,659
年底餘額	\$ 11,772	\$ 12,395

十四、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 一 年 度	一 〇 〇 年 度
稅前利益按法定稅率（17%）計算之所得稅	\$ 6,140	\$ 15,138
調整項目之所得稅影響數		
永久性差異	(668)	2
暫時性差異	4,959	(24,131)
當年度產生（抵用）之虧損扣抵	(10,431)	8,991
當年度抵用之投資抵減	(679)	-
未分配盈餘加徵 10%	679	-
當年度所得稅	-	-
遞延所得稅		
暫時性差異	(5,135)	24,131
虧損扣抵	10,431	(20,003)
投資抵減	679	-
以前年度所得稅調整	389	(598)
所得稅費用	\$ 6,364	\$ 3,530

(二) 淨遞延所得稅資產 (負債)

	一〇一年底	一〇〇年底
流動		
存貨損失	\$ 7,231	\$ 7,010
呆帳損失	628	451
未實現銷貨毛利	235	118
未實現兌換損失 (利益) 淨額	<u>40</u>	<u>(263)</u>
	<u>\$ 8,134</u>	<u>\$ 7,316</u>
非流動		
虧損扣抵	\$ 11,447	\$ 28,115
採權益法認列之投資損失 (利益) 淨額	2,357	(1,960)
投資抵減	<u>2,105</u>	<u>2,784</u>
	15,909	28,939
減：備抵評價金額	<u>(11,511)</u>	<u>(17,748)</u>
	<u>\$ 4,398</u>	<u>\$ 11,191</u>

(三) 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	\$ 33,287	一〇八
一〇〇	34,050	一一〇

(四) 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	<u>\$ 2,106</u>	<u>\$ 2,105</u>	一〇二

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，以不超過本公司當期應納稅額之 50% 為限；惟最後年度抵減金額不在此限。

(五) 本公司截至九十九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

	一〇一年底	一〇〇年底
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 54,896</u>	<u>\$ 70,613</u>

本公司一〇一年度預計及一〇〇年度實際盈餘分配之可扣抵比率分別為 22.97% 及 20.48%。本公司預計一〇一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。

本公司無八十六年度（含）以前之未分配盈餘。

十五、用人及折舊費用

性 質 別	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計
<u>一〇一年度</u>			
用人費用			
薪資費用	\$ 65,855	\$ 33,508	\$ 99,363
勞健保費用	6,766	2,479	9,245
退休金費用	5,367	2,104	7,471
其他用人費用	8,962	3,804	12,766
折舊費用	26,784	1,131	27,915
<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

十六、每股盈餘

	純 益 (分 子)		仟 股 (分 母)	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>一〇一年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之純益	\$ 36,120	\$ 29,756	42,425	<u>\$ 0.85</u>	<u>\$ 0.70</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	191		
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>\$ 36,120</u>	<u>\$ 29,756</u>	<u>42,616</u>	<u>\$ 0.85</u>	<u>\$ 0.70</u>

	純 益 (分 子)		仟 股 (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	\$ 2.10	\$ 2.02
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	249		
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	\$ 89,045	\$ 85,515	42,674	\$ 2.09	\$ 2.00

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。

十七、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值資訊

非衍生性金融商品	一 〇 一 年 底		一 〇 〇 年 底	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>				
備供出售金融資產—				
流動	\$ 12,182	\$ 12,182	\$ 11,559	\$ 11,559
以成本衡量之金融				
資產—非流動	-	-	1,340	-
<u>負 債</u>				
長期銀行借款（含				
一年內到期部分）	288,359	288,359	276,945	276,945

(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（含一年內到期）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 一 年 底	一 〇 〇 年 底
備供出售金融資產—流動	\$ 12,182	\$ 11,559

(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 一 年 底	一 〇 〇 年 底
公平價值風險		
應付短期票券	\$ 19,975	\$ 29,952
現金流量風險		
長期銀行借款(含一年內到期部分)	288,359	276,945

(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

本公司從事之長期銀行借款及應付短期票券若屬浮動利率之債務，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。

十八、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
PEPEMATE	本公司之子公司
MATE	本公司之子公司
大川研公司	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）
上海機械公司	PEPEMATE 之子公司
上海管道公司	PEPEMATE 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：

	一〇一一年度		一〇〇一年度	
	金額	%	金額	%
1. 營業收入淨額				
上海機械公司	\$ 46,577	7	\$ -	-
大川研公司	883	-	-	-
MATE	-	-	3,255	1
SUNNY WIN	-	-	2,706	-
	<u>\$ 47,460</u>	<u>7</u>	<u>\$ 5,961</u>	<u>1</u>

本公司對關係企業之銷貨價格與一般客戶相同，上海機械及大川研公司之收款條件為 T/T 90 天，SUNNY WIN 及 MATE 之收款條件為月結 180 天，一般客戶收款條件為月結 30-90 天。

	一〇一一年度		一〇〇一年度	
	金額	%	金額	%
2. 進貨				
上海機械公司	\$ 12,227	3	\$ -	-
大川研公司	95	-	-	-
常熟大安公司	-	-	6,244	1
MATE	-	-	2,938	1
	<u>\$ 12,322</u>	<u>3</u>	<u>\$ 9,182</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。

	一〇一一年度		一〇〇一年度	
	金額	%	金額	%
3. 租金支出				
大甲詠恩公司	<u>\$ 6,086</u>	<u>7</u>	<u>\$ 6,086</u>	<u>7</u>

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；租賃存出保證金一〇一及一〇〇年底均為 700 仟元。

	一〇一一年度		一〇〇一年度	
	金額	%	金額	%
4. 佣金支出				
上海機械公司	<u>\$ 129</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

	一〇一一年度		一〇〇年度	
	金 額	%	金 額	%
5. 其他收入				
上海機械公司	\$ 290	4	\$ 363	7
PIPEMATE	<u>229</u>	<u>3</u>	<u>238</u>	<u>4</u>
	<u>\$ 519</u>	<u>7</u>	<u>\$ 601</u>	<u>11</u>

主要係為關係企業背書保證而收取之手續費收入。

	一〇一一年底		一〇〇年底	
	金 額	%	金 額	%
6. 應收帳款				
大川研公司	\$ 927	99	\$ -	-
上海機械公司	5	1	-	-
MATE	-	-	1,830	100
	<u>\$ 932</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,830</u>	<u>100</u>
7. 其他應收款				
上海機械公司	\$ 305	16	\$ 381	21
PIPEMATE	<u>240</u>	<u>13</u>	<u>250</u>	<u>14</u>
	<u>\$ 545</u>	<u>29</u>	<u>\$ 631</u>	<u>35</u>

主要係為關係企業背書保證而收取之手續費收入。

	一〇一一年底		一〇〇年底	
	金 額	%	金 額	%
8. 預付貨款（帳列其他流動資產）				
MATE	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 261</u>	<u>1</u>
9. 應付帳款				
大川研公司	<u>\$ 100</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

10. 銀行融資保證

被保證人	保證內容	一〇一一年底	一〇〇年底
上海機械公司	銀行融資保證	美金 800	美金 800
PIPEMATE	銀行融資保證	\$ 20,000	\$ 20,000

11. 資金融通金額（帳列其他應收款）

	最高餘額	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	<u>\$ -</u>	2.53	<u>\$ 13</u>	<u>\$ -</u>

(三)董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	一〇一一年度	一〇〇年度
薪 資	\$ 7,482	\$ 8,766
獎 金	405	875
業務執行費用	3,314	3,372
	<u>\$ 11,201</u>	<u>\$ 13,013</u>

十九、質抵押資產

下列資產業已提供作為長期銀行借款及子公司銀行融資額度等之擔保品：

	一〇一一年底	一〇〇年底
固定資產淨額	\$ 284,248	\$ 287,736
受限制資產—非流動	20,000	20,000
其他資產—其他	17,869	17,869
受限制資產—流動	14,293	14,688
	<u>\$ 336,410</u>	<u>\$ 340,293</u>

二十、重大承諾及或有事項

除其他附註所述者外，截至一〇一一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；惟截至一〇一一年底尚未辦理過戶。

(二) 已簽訂之租賃合約其未來年度應付之租金如下：

一〇二年	\$ 8,549
一〇三年	6,589
一〇四年	242
	<u>\$ 15,380</u>

二一、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 〇 一 年 底			一 〇 〇 年 底		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$ 532	29.04	\$ 15,449	\$ 1,662	30.28	\$ 50,325
日 幣	25,929	0.3364	8,723	26,204	0.3906	10,235
歐 元	3	38.49	115	47	39.18	1,841
<u>非貨幣性項目</u>						
美 金	520	29.04	15,101	520	30.28	15,746
日 幣	29,769	0.3364	10,014	29,769	0.3906	11,628
新加坡幣	115	23.76	2,732	115	23.31	2,681
<u>採權益法之長期 股權投資</u>						
美 金	1,362	29.04	39,563	1,506	30.28	45,602

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：無。
2. 為他人背書保證：附表一。
3. 年底持有有價證券情形：附表二。
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：附表三。
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：附表四。

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：附註十八。
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：附表一。
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：無。
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。

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

民國一〇一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	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	上海機械公司	2.	\$ 167,909	\$ 23,904 (美金 800)	\$ 23,232 (美金 800)	\$ 10,545 (人民幣 2,282)	\$ 23,232 (美金 800)	0.04	\$ 279,849
		PIPEMATE	1.	167,909	20,000	20,000	20,000	20,000	0.04	279,849
1	PIPEMATE	上海機械公司	1.	167,909	20,000	20,000	20,000 (人民幣 4,329)	20,000	0.04	279,849

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 50%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 50%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。

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
 民國一〇一年十二月三十一日

附表二

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	\$ 6,068	-	\$ 6,068	
	怡富日本信託基金(受益憑證)	—	備供出售金融資產—流動	1,167	4,425	-	4,425	
	ANNAIK LIMITED(股票)	—	備供出售金融資產—流動	600,000	1,155	-	1,155	
	國內外基金(受益憑證)	—	備供出售金融資產—流動	2	534	-	534	
	PIPEMATE(股票)	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	120,700	31,212	100	31,212	
	大川研公司(股票)	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	2,000,000	17,797	67	17,797	
	MATE(股票)	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	200,000	8,351	100	8,351	
PIPEMATE	上海機械公司(股權)	PIPEMATE之子公司	採權益法之長期股權投資	-	18,803	100	18,803	
	上海管道公司(股權)	PIPEMATE之子公司	採權益法之長期股權投資	-	12,347	100	12,347	
大川研公司	大川研真空公司(股票)	大川研公司之子公司	採權益法之長期股權投資	960,000	9,529	80	9,529	
上海機械公司	天津大甲公司(股權)	上海機械公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	(2)	100	(2)	

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

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表三

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			被 投 資 公 司 本 年 度 損 失	本 年 度 認 列 之 投 資 損 失	備 註
				本 年 年 底	上 年 年 底	股 數	比 率	帳 面 金 額			
本公司	PIPEMATE	模里西斯	轉投資業務	\$ 37,736	\$ 19,415	120,700	100	\$ 31,212	(\$ 21,768)	(\$ 21,768)	子公司
	大川研公司	台灣省新竹市	經營精密儀器之經銷業務	20,000	-	2,000,000	67	17,797	(3,305)	(2,680)	子公司
	MATE	英屬維京群島	貿易進出口業務	6,084	6,084	200,000	100	8,351	(952)	(952)	子公司
PIPEMATE	上海機械公司	中國大陸上海市	經營不銹鋼管配件之經銷業務	18,188	18,188	-	100	18,803	(15,914)	(註)	孫公司
	上海管道公司	中國大陸上海市	經營不銹鋼管配件之加工業務	18,597	-	-	100	12,347	(5,880)	(註)	孫公司
大川研公司	大川研真空公司	台灣省新竹市	經營特殊吸塵器之經銷業務	9,600	-	960,000	80	9,529	(89)	(註)	孫公司
上海機械公司	天津大甲公司	中國大陸天津市	經營不銹鋼管配件之經銷業務	4,440	4,440	-	100	(2)	(4,509)	(註)	曾孫公司

註：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

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表四

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					
上海機械公司	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	(\$ 15,914)	\$ 18,803	\$ -
上海管道公司	經營不銹鋼管配件之加工業務	18,597 (人民幣 3,928)	(註一)	-	18,597	-	18,597	100	(5,880)	12,347	-
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	(4,509)	(2)	-
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)	(註三)	(註三)	(註三)	(註三)

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)
\$ 36,785 (註三)	\$ 40,049 (美金 1,220 及人民幣 1,000)	\$ 335,818

註一：參閱財務報表附註八及十八。

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

註三：本公司已於一〇〇年六月間接處分常熟大安公司，截至一〇一年底止處分投資價款已全數收回，並已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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年及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。

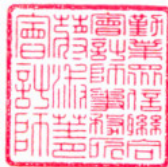
本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇一年及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 二 年 三 月 二 十 九 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

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

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 一 年 底		一 〇 〇 年 底		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一 〇 一 年 底		一 〇 〇 年 底	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現 金 (附註四)	\$ 75,580	7	\$ 106,931	9	2100	短期銀行借款 (附註九及十九)	\$ 30,545	3	\$ 35,754	3
1320	備供出售金融資產—流動 (附註二及五)	12,182	1	11,559	1	2110	應付短期票券 (附註十)	19,975	2	29,952	3
1120	應收票據—非關係人淨額 (附註二、三及六)	29,669	3	31,190	3	2120	應付票據	9,576	1	14,246	1
1140	應收帳款—非關係人淨額 (附註二、三及六)	69,920	6	81,909	7	2140	應付帳款	93,511	8	93,815	8
1160	其他應收款 (附註三及六)	3,503	-	3,496	-	2170	應付費用 (附註十三)	19,315	1	28,326	3
1210	存貨—淨額 (附註二及七)	427,749	38	407,081	35	2272	一年內到期之長期銀行借款 (附註十一及十九)	100,000	9	56,151	5
1286	遞延所得稅資產—流動 (附註二及十四)	8,134	1	7,316	1	2298	其他流動負債	23,248	2	14,199	1
1291	受限制資產—流動 (附註四及十九)	14,293	1	18,239	2	21XX	流動負債合計	296,170	26	272,443	24
1298	其他流動資產	21,994	2	30,655	3	2421	長期銀行借款 (附註十一及十九)	188,359	17	220,794	19
11XX	流動資產合計	663,024	59	698,376	61		各項準備				
	基金及投資					2510	土地增值稅準備 (附註二及八)	11,971	1	11,971	1
1480	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註二)	-	-	1,340	-		其他負債				
	固定資產 (附註二、八及十九)					2810	應計退休金負債 (附註二及十二)	31,641	3	34,006	3
	成 本					2888	其 他 (附註二十)	20,000	2	20,000	2
1501	土 地	136,242	12	136,242	12	28XX	其他負債合計	51,641	5	54,006	5
1521	房屋及建築	168,934	15	168,614	15	2XXXX	負債合計	548,141	49	559,214	49
1531	機器設備	151,013	14	117,304	10		母公司股東權益				
1681	其他設備	36,647	3	47,451	4	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
15X1	成本合計	492,836	44	469,611	41	32XX	資本公積	50,176	4	49,699	4
15X8	重估增值	21,253	2	21,253	2		保留盈餘				
15XY	成本及重估增值	514,089	46	490,864	43	3310	法定盈餘公積	50,230	5	41,679	4
15X9	累計折舊	(109,514)	(10)	(99,829)	(9)	3320	特別盈餘公積	15,019	1	-	-
1599	累計減損	(4,646)	-	(4,646)	(1)	3350	未分配盈餘	36,548	3	85,515	7
1670	未完工程及預付設備款	11,255	1	7,266	1		股東權益其他調整項目				
15XX	固定資產淨額	411,184	37	393,655	34	3420	累積換算調整數	5,489	1	7,129	1
	無形資產 (附註二)					3430	未認為退休金成本之淨損失	(10,635)	(1)	(10,146)	(1)
1750	電腦軟體成本	509	-	-	-	3450	金融商品未實現損失	(11,772)	(1)	(12,395)	(1)
1770	遞延退休金成本 (附註十二)	-	-	380	-	3460	未實現重估增值	392	-	392	-
17XX	無形資產合計	509	-	380	-	361X	母公司股東權益合計	559,697	50	586,123	51
	其他資產					3610	少數股權	11,281	1	-	-
1820	存出保證金 (附註十八)	1,789	-	1,956	-	3XXXX	股東權益合計	570,978	51	586,123	51
1830	遞延費用 (附註二)	346	-	149	-		負債及股東權益總計	\$ 1,119,119	100	\$ 1,145,337	100
1860	遞延所得稅資產—非流動 (附註二及十四)	4,398	-	11,191	1						
1887	受限制資產—非流動 (附註四及十九)	20,000	2	20,000	2						
1888	其 他 (附註十九及二十)	17,869	2	18,290	2						
18XX	其他資產合計	44,402	4	51,586	5						
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,119,119	100	\$ 1,145,337	100						

後附之附註係本合併財務報表之一部分

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

民國一〇一年及一〇〇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	一〇一年度			一〇〇年度		
	金額	%		金額	%	
4110	營業收入總額	\$ 710,785	100	\$ 824,405	100	
4170	銷貨退回	1,450	-	940	-	
4190	銷貨折讓	809	-	1,222	-	
4100	營業收入淨額(附註二)	708,526	100	822,243	100	
5000	營業成本(附註七及十五)	542,958	76	634,527	77	
5910	營業毛利	165,568	24	187,716	23	
	營業費用(附註十五及十八)					
6100	推銷費用	45,083	6	35,160	4	
6200	管理費用	68,698	10	76,583	9	
6300	研究發展費用	12,203	2	11,678	2	
6000	營業費用合計	125,984	18	123,421	15	
6900	營業利益	39,584	6	64,295	8	
	營業外收入及利益					
7140	處分投資利益(附註一及二)	1,513	-	13,365	2	
7110	利息收入	425	-	1,116	-	
7160	兌換利益淨額(附註二)	-	-	6,392	1	
7130	處分固定資產利益(附註二)	-	-	5,148	1	
7250	呆帳迴轉利益(附註二、三及六)	-	-	4,469	-	
7480	其他	9,159	1	8,050	1	
7100	合計	11,097	1	38,540	5	

(接次頁)

(承前頁)

代碼	一〇一一年度			一〇〇一年度		
	金	額	%	金	額	%
	營業外費用及損失					
7510	\$	9,080	1	\$	13,478	2
7560		5,167	1		-	-
7880		1,017	-		1,077	-
7500		<u>15,264</u>	<u>2</u>		<u>14,555</u>	<u>2</u>
7900		35,417	5		88,280	11
8110		<u>6,303</u>	<u>1</u>		<u>4,481</u>	<u>1</u>
9600	\$	<u>29,114</u>	<u>4</u>	\$	<u>83,799</u>	<u>10</u>
	歸屬予：					
9601	\$	29,756	4	\$	85,515	10
9602	(<u>642</u>)	-	(<u>1,716</u>)	-
	\$	<u>29,114</u>	<u>4</u>	\$	<u>83,799</u>	<u>10</u>
	稅前稅後			稅前稅後		
	合併每股盈餘(附註十六)					
9750	\$	<u>0.85</u>	<u>\$ 0.70</u>	\$	<u>2.10</u>	<u>\$ 2.02</u>
9850	\$	<u>0.85</u>	<u>\$ 0.70</u>	\$	<u>2.09</u>	<u>\$ 2.00</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分

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

民國一〇一年及一〇〇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	定實收	資本公積(附註二及十三)		保留盈餘(附註二及十三)			股東權益其他調整項目(附註二及十三)					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(附註十二)	金融商品未實現損失	重估增值(附註八)			
A1	一〇〇年初餘額	\$ 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
N1	一〇〇年度盈餘分配 法定盈餘公積	-	-	-	-	8,551	-	(8,551)	-	-	-	-	-	-
N5	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	15,019	(15,019)	-	-	-	-	-	-
P1	現金股利—每股 1.3 元	-	-	-	-	-	-	(55,153)	-	-	-	-	-	(55,153)
Q1	未按持股比例認列長期股權投資	-	-	-	477	-	-	-	-	-	-	-	(477)	-
M1	一〇一年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	29,756	-	-	-	-	(642)	29,114
Q5	金融商品未實現損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	623	-	-	623
R1	未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	-	(489)	-	-	-	(489)
R5	累積換算調整數—外幣長期股權投資	-	-	-	-	-	-	-	(1,640)	-	-	-	-	(1,640)
S1	少數股權變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,400	12,400
Z1	一〇一年年底餘額	\$ 480,000	\$ 424,250	\$ 49,452	\$ 724	\$ 50,230	\$ 15,019	\$ 36,548	\$ 5,489	(\$ 10,635)	(\$ 11,772)	\$ 392	\$ 11,281	\$ 570,978

後附之附註係本合併財務報表之一部分

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

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼		一〇一年度	一〇〇年度
	營業活動之現金流量		
A10000	合併總純益	\$ 29,114	\$ 83,799
A20300	折 舊	30,354	38,774
A24800	遞延所得稅	5,975	3,530
A20500	呆帳損失(迴轉利益)	2,662	(4,469)
A22000	淨退休金成本未提撥數	(2,474)	(545)
A23300	處分投資利益	(1,513)	(13,365)
A22200	存貨跌價損失	1,297	5,474
A22600	處分固定資產損失(利益)	741	(5,142)
A20400	各項攤銷	114	549
A23000	處分其他資產利益	(74)	-
	營業資產及負債之淨變動		
A31120	應收票據	842	11,279
A31140	應收帳款	10,336	22,206
A31160	其他應收款	(735)	11,950
A31180	存 貨	(22,876)	(63,013)
A31211	其他流動資產	8,402	(3,634)
A32120	應付票據	(4,670)	(2,260)
A32140	應付帳款	(167)	(19,193)
A32160	應付所得稅	-	(3,837)
A32170	應付費用	(8,986)	14,931
A32212	其他流動負債	<u>10,316</u>	<u>(1,767)</u>
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>58,658</u>	<u>75,267</u>
	投資活動之現金流量		
B01900	購置固定資產	(54,912)	(37,661)
B02000	處分固定資產價款	4,567	-
B02800	受限制資產減少	3,857	3,904
B01000	處分以成本衡量之金融資產價款	2,853	-
B02900	購置無形資產	(576)	-
B04800	處分其他資產價款	495	-
B02600	遞延費用增加	(260)	(125)
B02500	存出保證金減少	163	765
B01500	處分採權益法之長期股權投資價款	-	60,723
B02700	其他應收款-融資款	-	<u>14,025</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>(43,813)</u>	<u>41,631</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		一〇一一年度	一〇〇年度
	融資活動之現金流量		
C00900	舉借長期銀行借款	\$ 75,000	\$ 272,475
C01000	償還長期銀行借款	(63,586)	(146,513)
C02100	發放現金股利	(55,153)	-
C03300	少數股權增加	12,400	-
C00200	應付短期票券淨減少	(9,977)	(67,990)
C00100	短期銀行借款淨減少	(3,883)	(136,514)
CCCC	融資活動之淨現金流出	(45,199)	(78,542)
DDDD	匯率影響數	(997)	(6,977)
EEEE	現金淨增加(減少)	(31,351)	31,379
E00100	年初現金餘額	<u>106,931</u>	<u>75,552</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 75,580</u>	<u>\$ 106,931</u>
	現金流量資訊之補充揭露		
F00100	支付利息	<u>\$ 8,970</u>	<u>\$ 14,443</u>
F00400	支付所得稅	<u>\$ 424</u>	<u>\$ 4,581</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>\$ 100,000</u>	<u>\$ 56,151</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	\$ 53,736	\$ 39,345
H00500	應付設備款減少(增加)	<u>1,176</u>	(<u>1,684</u>)
H00800	購買固定資產支付現金數	<u>\$ 54,912</u>	<u>\$ 37,661</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分

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
 合併財務報表附註
 民國一〇一及一〇〇年度
 (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。

本公司及子公司於一〇一及一〇〇年底之員工人數分別為 261 人及 272 人。

有關列入合併財務報表之子公司主要業務及持股（權）情形如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	持 股 (權) %	
			一〇一年底	一〇〇年底
本公司	MATE ENTERPRISES LTD. (MATE)	貿易進出口業務	100	100
	PIPEMATE INTERNATIONAL ENTERPRISE LTD. (PIPEMATE)	轉投資業務	100	100
	大川研科技股份有限公司 (大川研公司)	經營精密儀器之經銷 業務	67	-
	SUNNY WIN CO., LTD. (SUNNY WIN)	轉投資及貿易進出口 業務	-	-
PIPEMATE	上海大甲機械國際貿易 有限公司(上海機械 公司)	經營不銹鋼管配件之 經銷業務	100	100
	上海大甲管道有限公司 (上海管道公司)	經營不銹鋼管配件之 加工業務	100	-
大川研公司	大川研真空股份有限公 司(大川研真空公司)	經營特殊吸塵器之經 銷業務	80	-
SUNNY WIN	常熟大安管道材料有限 公司(常熟大安公司)	生產及銷售鋼管、管 件及其拋光業務	-	-
上海機械公司	天津大甲管道貿易有限 公司(天津大甲公司)	經營不銹鋼管配件之 經銷業務	100	100

本公司於一〇一年四月經經濟部投資審議委員會核准並辦理 PIPEMATE 現金增資 18,321 仟元，並於同年八月透過 PIPEMATE 轉投資上海管道公司美金 620

仟元。截至一〇一年底止，上海管道公司之實收資本為美金 620 仟元。

天津大甲公司已於一〇一年十二月經本公司董事會決議進入清算程序，截至一〇一年底止尚未完成清算。

本公司於一〇一年七月新增投資設立大川研公司 20,000 仟元，持股比例為 100%，該公司並於同年十月辦理現金增資 10,000 仟元，因本公司未按持股比例認購，致持股比例降至 67%。大川研公司於一〇一年十二月新增投資設立大川研真空公司 9,600 仟元，持股比例為 80%。

本公司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。截至一〇一年底止，本公司已全數收回。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表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。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 合併財務報表編製準則

本公司及子公司直接或間接持有被投資公司有表決權股份 50% 以上之被投資公司，均編入合併財務報表。符合編入本公司合併財務報表之被投資公司如附註一所示；編製合併財務報表時，母子公司間重大之交易及其餘額業已銷除。

納入合併之國外子公司之財務報表，係依下列方式換算為新台幣金額：資產及負債科目—均按資產負債表日之匯率換算；股本—按歷史匯率換算；年初未分配盈餘—以年初換算餘額結轉；損益科目—按加權平均匯率換算；外幣財務報表換算所產生之兌換差額作為累積換算調整數並列於股東權益項下。

(二) 外幣交易及外幣財務報表之換算

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。

(三)會計估計

依照前述準則及原則編製合併財務報表時，對於備抵呆帳（迴轉利益）、存貨跌價損失（回升利益）、固定資產折舊、無形資產及遞延費用攤銷、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。

(四)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。

(五)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。

(六) 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。

(七) 應收帳款之減損評估

本公司及子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及子公司過去收款經驗、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）。

(八) 資產減損

倘固定資產、無形資產、遞延費用及其他資產—其他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。

(九) 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。存貨平時按標準成本計價，結帳日再予調整使其接近按加權平均法計算之成本。

(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，五至五十一年；機器設備，三至二十年；其他設備，三至十六年。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) 電腦軟體成本

係以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其耐用年限分五年攤銷。

(十二) 遞延費用

主要係辦公室裝修工程等，以直線法按五年攤銷。

(十三) 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。

(十四) 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 10%所得稅列為股東會決議年度

之所得稅費用。

(十五) 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。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 金融商品之會計處理

本公司及子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合併總純益增加 5,294 仟元，合併稅後基本每股盈餘增加 0.12 元。

(二) 營運部門資訊之揭露

本公司及子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及子公司部門資訊之報導方式產生改變。

四、現金

	一〇一一年底	一〇〇年底
銀行存款	\$ 109,601	\$ 144,923
庫存現金及零用金	272	247
	109,873	145,170
減：受限制資產－流動	(14,293)	(18,239)
受限制資產－非流動	(20,000)	(20,000)
	<u>\$ 75,580</u>	<u>\$ 106,931</u>

五、備供出售金融資產－流動

	一〇一一年底	一〇〇年底
基金受益憑證	\$ 11,027	\$ 10,658
國外上市股票	1,155	901
	<u>\$ 12,182</u>	<u>\$ 11,559</u>

六、應收票據及帳款－淨額

	一〇一一年底		一〇〇年底	
	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款
應收票據及帳款	\$ 30,256	\$ 71,951	\$ 31,190	\$ 82,823
減：備抵呆帳	(587)	(2,031)	-	(914)
	<u>\$ 29,669</u>	<u>\$ 69,920</u>	<u>\$ 31,190</u>	<u>\$ 81,909</u>

備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇一一年度			一〇〇年度		
	應收票據	應收帳款	其他應收款	應收票據	應收帳款	其他應收款
年初餘額	\$ -	\$ 914	\$ 3,086	\$ -	\$ 7,049	\$ 1,966
提列(迴轉)呆帳	587	1,168	907	-	(5,367)	898
本年度沖銷	-	-	(3,765)	-	(888)	-
匯率變動影響數	-	(51)	(80)	-	120	222
年底餘額	<u>\$ 587</u>	<u>\$ 2,031</u>	<u>\$ 148</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 914</u>	<u>\$ 3,086</u>

七、存貨－淨額

	一〇一一年底	一〇〇年底
製成品	\$ 277,328	\$ 256,074
在製品	74,086	78,509
原料	76,170	72,498
在途存貨	165	-
	<u>\$ 427,749</u>	<u>\$ 407,081</u>

一〇一及一〇〇年底之備抵存貨損失分別為 47,174 仟元及 46,065 仟元。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之營業成本分別為 542,958 仟元及 634,527 仟元。一〇一及一〇〇年度之營業成本分別包括存貨跌價損失 1,297 仟元及 5,474 仟元。

八、固定資產

	<u>一〇一</u> 年 底	<u>一〇〇</u> 年 底
累計折舊		
房屋及建築	\$ 30,499	\$ 26,740
機器設備	61,519	50,809
其他設備	17,496	22,280
	<u>\$ 109,514</u>	<u>\$ 99,829</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，故截至一〇一年底之未實現重估增值餘額為 392 仟元。

九、短期銀行借款

	<u>一〇一</u> 年 底	<u>一〇〇</u> 年 底
抵押借款一年利率一〇一年為 6.60%，一〇〇年為 7.22%；借款餘額一〇一年為人民幣 6,611 仟元，一〇〇年為人民幣 7,440 仟元	<u>\$ 30,545</u>	<u>\$ 35,754</u>

十、應付短期票券

	<u>一〇一</u> 年 底	<u>一〇〇</u> 年 底
	利 率	金 額
應付短期票券	1.93%	\$ 20,000
減：應付短期票券折價		(25)
		<u>\$ 19,975</u>
		<u>\$ 30,000</u>
		(48)
		<u>\$ 29,952</u>

十一、長期銀行借款

	<u>一〇一</u> 年 底	<u>一〇〇</u> 年 底
抵押借款		
於一〇五年四月到期；年利 率一〇一年為 2.09%，一 〇〇年為 2.59%	\$ 253,359	\$ 262,854
信用借款		
於一〇三年八月到期；年利 率為 1.95%	35,000	-
於一〇三年三月到期，並於 一〇一年提前清償；年利 率為 2.58%	-	14,091
	<u>288,359</u>	<u>276,945</u>
減：一年內到期部分	(100,000)	(56,151)
一年後到期部分	<u>\$ 188,359</u>	<u>\$ 220,794</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。

十二、退休金

本公司、大川研公司及大川研真空公司適用「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。一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 3,773 仟元及 3,496 仟元。

本公司適用「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。

本公司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

	一〇一一年度	一〇〇年度
服務成本	\$ 1,194	\$ 1,502
利息成本	1,070	1,017
退休基金資產預期報酬	(198)	(154)
攤銷數	1,748	1,939
淨退休金成本	<u>\$ 3,814</u>	<u>\$ 4,304</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

	一〇一一年底	一〇〇年底
給付義務		
既得給付義務	\$ 13,048	\$ 16,940
非既得給付義務	<u>28,013</u>	<u>27,496</u>
累積給付義務	41,061	44,436
未來薪資增加之影響數	<u>11,467</u>	<u>11,896</u>
預計給付義務	52,528	56,332
退休基金資產公平價值	(9,421)	(10,430)
提撥狀況	43,107	45,902
未認列過渡性淨給付義務	-	(380)
退休金損失未攤銷餘額	(22,101)	(22,042)
補列之應計退休金負債	<u>10,635</u>	<u>10,526</u>
應計退休金負債	<u>\$ 31,641</u>	<u>\$ 34,006</u>
既得給付	<u>\$ 13,875</u>	<u>\$ 18,352</u>

(三) 精算假設

	一〇一一年底	一〇〇年底
預計給付義務折現率	1.75%	1.90%
未來薪資水準增加率	2.50%	2.50%

退休基金資產預期投資報酬率	1.75%	1.90%
	一〇一一年度	一〇〇年度
(四) 提撥至退休基金金額	\$ 6,288	\$ 4,850
(五) 由退休基金支付金額	\$ 7,385	\$ 3,316

MATE、PIPEMATE 及 SUNNY WIN 為境外公司，未訂定退休辦法。

上海機械公司、上海管道公司、天津大甲公司及常熟大安公司依中國大陸當地法令規定提撥退休養老保險金。上述子公司一〇一及一〇〇年度分別提撥 841 仟元及 1,138 仟元。

十三、股東權益

(一) 資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（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）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。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%。

一〇一及一〇〇年度應付員工紅利分別為 800 仟元及 4,500 仟元，董監酬勞分別為 707 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。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

會決議日前一日之收盤價，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。公司無虧損時，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。

本公司股東常會於一〇一年六月二十九日決議通過一〇〇年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利
法定盈餘公積	\$ 8,551	
特別盈餘公積	15,019	
普通股現金股利	<u>55,153</u>	\$ 1.3 元
	<u>\$ 78,723</u>	

本公司一〇〇年六月二十二日之股東常會決議不發放股利。

本公司於一〇一年六月二十九日之股東常會決議以現金配發一〇〇年度員工紅利及董監酬勞如下：

	員 工 紅 利	董 監 酬 勞
股東會決議配發金額	\$ 4,500	\$ 1,200
各年度財務報表認列金額	<u>4,500</u>	<u>1,200</u>
差 異	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

有關一〇一年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇二年六月二十日召開之股東會決議。

有關本公司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。

(三) 金融商品未實現損失

	一〇一年度	一〇〇年度
年初餘額	\$ 12,395	\$ 10,736
直接認列為股東權益調整項目	(623)	1,659
年底餘額	<u>\$ 11,772</u>	<u>\$ 12,395</u>

十四、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

	一〇一年度	一〇〇年度
稅前利益按法定稅率計算之所得稅	\$ 1,584	\$ 13,431
調整項目之所得稅影響數		
永久性差異	3,338	1,709
暫時性差異	4,959	(24,131)
當年度產生(抵用)之虧損扣抵	(9,881)	8,991
當年度抵用之投資抵減	(679)	-
未分配盈餘加徵10%	<u>679</u>	<u>-</u>
當年度所得稅	-	-
遞延所得稅		
暫時性差異	(5,135)	24,131
虧損扣抵	10,431	(20,003)
投資抵減	679	-
以前年度所得稅調整	<u>328</u>	<u>353</u>
所得稅費用	<u>\$ 6,303</u>	<u>\$ 4,481</u>

中華人民共和國企業所得稅法(新企業所得稅法)於九十七年起施行；依據新企業所得稅法規定，內外資企業均適用25%所得稅率，原享受低稅率優惠政策之企業在新稅法實施後五年內逐步過渡到法定稅率；未獲利而尚未享受稅收優惠者，優惠期限自九十七年度起第五年內到期。上海機械公司一〇一及一〇〇年分別按25%及24%徵收；天津大甲公司及上海管道公司均按25%徵收。

(二) 淨遞延所得稅資產(負債)

	一〇一年底	一〇〇年底
流動		
存貨損失	\$ 7,231	\$ 7,010
呆帳損失	628	451
未實現銷貨毛利	235	118
未實現兌換損失(利益)淨額	<u>40</u>	<u>(263)</u>
	<u>\$ 8,134</u>	<u>\$ 7,316</u>

	<u>一〇一年底</u>	<u>一〇〇年底</u>
非流動		
虧損扣抵	\$ 11,997	\$ 28,115
採權益法認列之投資損失 (利益)淨額	2,357	(1,960)
投資抵減	<u>2,105</u>	<u>2,784</u>
	16,459	28,939
減：備抵評價金額	(<u>12,061</u>)	(<u>17,748</u>)
	<u>\$ 4,398</u>	<u>\$ 11,191</u>

(三) 虧損扣抵相關資訊

公司名稱	申報年度	尚未扣抵餘額	最後抵減年度
本公司	九十八	\$ 33,287	一〇八
	一〇〇	34,050	一一〇
大川研公司	一〇一	3,234	一一一

(四) 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	<u>\$ 2,106</u>	<u>\$ 2,105</u>	一〇二

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，以不超過本公司當期應納稅額之 50% 為限；惟最後年度抵減金額不在此限。

(五) 本公司截至九十九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

	<u>一〇一年底</u>	<u>一〇〇年底</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額		
本公司	\$ 54,896	\$ 70,613
大川研公司	-	-
大川研真空公司	-	-

本公司一〇一年度預計及一〇〇年度實際盈餘分配之可扣抵比率分別為 22.97% 及 20.48%。本公司預計一〇一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。

大川研公司及大川研真空公司一〇一年底為累積虧損，故無股東可扣抵稅額比例。

本公司、大川研公司及大川研真空公司均無八十六年度（含）以前之未分配盈餘。

十五、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>一〇一年度</u>			
用人費用			
薪資費用	\$ 67,339	\$ 42,609	\$ 109,948
勞健保費用	6,879	3,021	9,900
退休金費用	5,439	2,989	8,428
其他用人費用	9,040	4,845	13,885
折舊費用	27,410	2,944	30,354
攤銷費用	-	114	114
<u>一〇〇年度</u>			
用人費用			
薪資費用	73,615	48,815	122,430
勞健保費用	6,373	2,910	9,283
退休金費用	5,672	3,266	8,938
其他用人費用	10,284	5,239	15,523
折舊費用	35,002	3,772	38,774
攤銷費用	-	549	549

十六、合併每股盈餘

	純 益 (分 子)		仟 股 (分 母)	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>一〇一年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之純益	\$ 36,120	\$ 29,756	42,425	\$ 0.85	\$ 0.70
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	191		
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	\$ 36,120	\$ 29,756	42,616	\$ 0.85	\$ 0.70

	純 益 (分 子)		仟 股 (分 母)	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
一〇〇年度					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之純益	\$	\$		\$	\$
	89,045	85,515	42,425	2.10	2.02
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	249		
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	89,045	85,515	42,674	2.09	2.00

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。

十七、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 一 年 底		一 〇 〇 年 底	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
備供出售金融資產— 流動	\$ 12,182	\$ 12,182	\$ 11,559	\$ 11,559
以成本衡量之金融資 產—非流動	-	-	1,340	-
負 債				
長期銀行借款（含一 年內到期部分）	288,359	288,359	276,945	276,945

(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（含一年內到期）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 一 年 底	一 〇 〇 年 底
備供出售金融資產—流動	\$ 12,182	\$ 11,559

(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 一 年 底	一 〇 〇 年 底
公平價值風險		
短期銀行借款	\$ 30,545	\$ 35,754
應付短期票券	19,975	29,952
現金流量風險		
長期銀行借款(含一年內到期部分)	288,359	276,945

(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。本公司及子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及子公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響。本公司及子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。本公司及子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

本公司及子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

本公司及子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，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。

十八、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
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

	一〇一一年度		一〇〇年度	
	金額	%	金額	%
1. 租金支出				
大甲詠恩公司	\$ 6,086	5	\$ 6,086	<u>5</u>

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；租賃存出保證金一〇一及一〇〇年底均為 700 仟元。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	一〇一年度	一〇〇年度
薪 資	\$ 8,033	\$ 9,749
獎 金	405	875
業務執行費用	4,623	4,643
	\$ 13,061	\$ 15,267

十九、質抵押資產

下列資產業已提供作為長短期銀行借款、商品銷售品質保證及開立承兌匯票等之擔保品：

	一〇一年底	一〇〇年底
固定資產淨額	\$ 284,248	\$ 287,736
受限制資產—非流動	20,000	20,000
其他資產—其他	17,869	17,869
受限制資產—流動	14,293	18,239
	\$ 336,410	\$ 343,844

二十、重大承諾及或有事項

除其他附註所述者外，截至一〇一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；惟截至一〇一年底尚未辦理過戶。

(二) 已簽訂之租賃合約其未來年度應付之租金金額如下：

一〇二年	\$ 17,605
一〇三年	15,296
一〇四年	7,924
一〇五年	4,576
一〇六年	301
	<u>\$ 45,702</u>

二一、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司及子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	一〇一一年底			一〇〇一年底		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>貨幣性項目</u>						
人民幣	\$ 8,516	4.62	\$39,344	\$ 7,811	4.81	\$37,571
美金	646	29.04	18,760	1,679	30.28	50,840
日幣	25,929	0.3364	8,723	26,204	0.3906	10,235
歐元	3	38.49	115	47	39.18	1,841
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	520	29.04	15,101	520	30.28	15,746
日幣	29,769	0.3364	10,014	29,769	0.3906	11,628
新加坡幣	115	23.76	2,732	115	23.31	2,681
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
人民幣	7,634	4.62	35,269	8,281	4.81	39,832

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：無。
2. 為他人背書保證：附表一。
3. 年底持有有價證券情形：附表二。
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：附表三。
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：附表四。
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：附表五。
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：附表一。
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：無。
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、母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

附表五。

二四、營運部門財務資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，本公司之應報導部門為台灣、上海、常熟、天津及其他。

(一)部門收入與營運結果

本公司及子公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	一〇一年度	一〇〇年度	一〇一年度	一〇〇年度
台 灣	\$ 610,446	\$ 736,994	\$ 26,942	\$ 93,417
天 津	64,088	7,989	46,392	(2,875)
上 海	33,992	68,124	(32,796)	(6,118)
常 熟	-	9,219	-	(20,079)
其 他	-	(83)	(954)	(50)
繼續營運單位總額	<u>\$ 708,526</u>	<u>\$ 822,243</u>	39,584	64,295
利息收入			425	1,116
公司一般收入及利益			10,672	31,032
兌換利益(損失)淨額			(5,167)	6,392
利息費用			(9,080)	(13,478)
公司一般費用及損失			(1,017)	(1,077)
繼續營業單位稅前利益			<u>\$ 35,417</u>	<u>\$ 88,280</u>

以上報導收入係與外部客戶交易所產生。一〇一及一〇〇年度並無任何

部門間銷售。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含利息收入、投資損益、處分資產損益、兌換損益、利息費用以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二)部門資產

本公司及子公司並未提供應報導部門資產資訊予營運決策者使用，故資產之衡量為零。

(三)主要產品之收入

	一〇一年度	一〇〇年度
不銹鋼焊接管配件	\$ 487,043	\$ 550,480
超潔淨元件	196,184	255,651
其他	25,299	16,112
	<u>\$ 708,526</u>	<u>\$ 822,243</u>

(四)主要客戶資訊

客戶名稱	一〇一年度		一〇〇年度	
	金額	%	金額	%
甲公司	\$ 76,864	11	\$ 140,186	17
乙公司	64,384	9	70,481	9
	<u>\$ 141,248</u>	<u>20</u>	<u>\$ 210,667</u>	<u>26</u>

二五、事先揭露採用國際會計準則相關事項

合併公司依金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）九十九年二月二日發布之金管證審字第 0990004943 號函令之規定，事先揭露採用國際財務報導準則之情形如下：

- (一)依據金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則暨金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下概稱「IFRSs」）編製合併財務報告。為因應上開修正，合併公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由總經理統籌負責。謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計 畫 內 容	主 要 執 行 單 位	目 前 執 行 情 形
1. 成立專案小組	專案小組	已完成
2. 訂定採用 IFRS 轉換計劃	專案小組	已完成
3. 完成現行會計策與 IFRSs 差異之辨認	專案小組	已完成
4. 完成 IFRSs 合併個體之辨認	專案小組及會計部	已完成
5. 完成 IFRSs 1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	專案小組及會計部	已完成
6. 完成資訊系統應作調整之評估	專案小組及資訊部	已完成
7. 完成內部控制應作調整之評估	稽核部門	已完成
8. 決定 IFRSs 會計政策	專案小組及會計部	已完成
9. 決定所選用 IFRSs「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	專案小組及會計部	已完成
10. 完成 IFRSs 開帳日資產負債表	專案小姐	已完成
11. 完成編製 IFRSs 2012 年比較財務資訊之編製	會計部	已完成
12. 完成相關內部控制之調整	稽核部門	已完成

(二) 合併公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異及影響說明如下：

1. 一〇一年一月一日資產負債表項目之調節

我 國 一 般 公 認 會 計 原 則 項 目 金 額	轉 換 至 I F R S s 之 影 響 金 額	I F R S s		目 說 明
		金 額	項 目	
<u>資 產</u>				
遞延所得稅資產—流動	\$ 7,316 (\$ 7,316)	\$ -	-	(1)
固定資產淨額	393,655 (7,117)	386,538	不動產、廠房及設備	(2)(5)
遞延退休金成本	380 (380)	-	-	(3)
遞延費用	149 (149)	-	-	(5)
遞延所得稅資產—非流動	11,191 9,539	20,730	遞延所得稅資產—非流動	(1)
-	- 7,266	7,266	預付設備款	(2)
<u>負 債</u>				
應付費用	28,326 2,934	31,260	應付費用	(4)
應計退休金負債	34,006 12,841	46,847	應計退休金負債	(3)
-	- 14,194	14,194	遞延所得稅負債—非流動	(1)(6)
土地增值稅準備	11,971 (11,971)	-	-	(6)
<u>權 益</u>				
保留盈餘	127,194 (18,780)	108,414	保留盈餘	5. (3)(4)
累積換算調整數	7,129 (7,129)	-	國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	4. 5.
未實現重估增值	392 (392)	-	-	5.
未認列為退休金成本之淨損失	(10,146) 10,146	-	-	5.

2. 一〇一年十二月三十一日資產負債表項目之調節

我國一般公認會計原則 項 目	金 額	轉 換 至 I F R S s		IFRSs		說 明
		之影響金額	金 額	項 目	金 額	
<u>資 產</u>						
遞延所得稅資產—流動	\$ 8,134	(\$ 8,134)	\$ -	-		(1)
固定資產淨額	411,184	(10,909)	400,275	不動產、廠房及設備		(2)(5)
遞延費用	346	(346)	-	-		(5)
遞延所得稅資產—非流動	4,398	8,636	13,034	遞延所得稅資產—非流動		(1)
-	-	11,255	11,255	預付設備款		(2)
<u>負 債</u>						
應付費用	19,315	3,080	22,395	應付費用		(4)
應計退休金負債	31,641	12,998	44,639	應計退休金負債		(3)
-	-	12,473	12,473	遞延所得稅負債—非流動		(1)(6)
土地增值稅準備	11,971	(11,971)	-	-		(6)
<u>權 益</u>						
資本公積—長期股權投資	477	(477)	-	-		(7)
保留盈餘	101,797	(18,715)	83,082	保留盈餘		5. (3)(4)
累積換算調整數	5,489	(7,129)	(1,640)	國外營運機構財務報表換算之 兌換差額		4. 5.
未實現重估增值	392	(392)	-	-		5.
未認列為退休金成本之淨損失	(10,635)	10,635	-	-		5.(3)

3. 一〇一年度綜合損益表項目之調節

我國一般公認會計原則 項 目	金 額	轉 換 至 I F R S s		IFRSs		說 明
		之影響金額	金 額	項 目	金 額	
營業費用	\$ 125,984	(\$ 1,640)	\$ 124,344	營業費用		(3)(4)
<u>其他綜合損益</u>						
-	-	(1,640)	(1,640)	國外營運機構財務報表換算之 兌換差額		5.
-	-	(2,052)	(2,052)	確定福利之精算損失		(3)

4. 轉換日提列之特別盈餘公積

依金管會於一〇一年四月六日發布之金管證發字第 1010012865 號函令規定，首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數（利益），因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。合併公司帳列累積換算調整數及未實現重估增值轉入保留盈餘之金額分別為 7,129 仟元及 392 仟元，惟轉換日因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列，故不擬提列特別盈餘公積。

5. 國際財務報導準則第 1 號之豁免選項

國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用 IFRSs 作為編製合併財務報表之基礎時應遵循之程序。依據該準則，合併公司應建立 IFRSs 下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至 IFRSs 日（一〇一年一月一日）之初始資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。合併公司採用之主要豁免選項說明如下：

企業合併

對轉換至 IFRSs 日前發生之企業合併，選擇不予追溯適用國際財務報導準則第 3 號「企業合併」。因此，於一〇一年一月一日合併資產負債表中，過去企業合併所產生之商譽、納入合併公司之相關資產、負債及非控制權益仍依一〇〇年底按先前一般公認會計原則所認列之金額列示。

員工福利

將員工福利計畫有關之所有未認列累積精算損益於轉換至 IFRSs 日認列於保留盈餘。

認定成本

轉換至 IFRSs 日對部分不動產、廠房及設備選擇以中華民國一般公認會計原則之重估價值作為該日之認定成本並將未實現重估增值於轉換至 IFRSs 日認列於保留盈餘，其餘不動產、廠房及設備係依 IFRSs 採成本模式衡量，並追溯適用相關規定。

累積換算差異數

將國外營運機構財務報表換算之兌換差額認定為零，並於該日認列於保留盈餘。

6. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異如下：

(1) 遞延所得稅資產及負債

中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至 IFRSs 後，僅當所得稅利

益很有可能實現時始認列為遞延所得稅資產，並不再使用備抵評價科目。

中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及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。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。

中華民國一般公認會計原則下，同一納稅主體之流動遞延所得稅資產及負債應互相抵銷，僅列示淨額；非流動之遞延所得稅資產及負債亦同。轉換至 IFRSs 後，企業僅於符合相關條件時，始應將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，遞延所得稅資產重分類至非流動資產與非流動負債之金額分別為 8,134 仟元與 502 仟元及 7,579 仟元與 2,223 仟元。

(2) 預付設備款

轉換為 IFRSs 後，原帳列固定資產項下之預付設備款，重分類為預付款項。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，預付設備款重分類至預付款項之金額分別為 11,255 仟元及 7,266 仟元。

(3) 退休金

最低退休金負債

中華民國一般公認會計原則下，最低退休金負債是在資產負債表上應認列退休金負債之下限；若帳列之應計退休金負債低於此下限金額，則應將不足部分補列。轉換至 IFRSs 後，則無最低退休金負債之規定。

確定福利退休金計畫之精算損益

中華民國一般公認會計原則下，精算損益係採用緩衝區法按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷認列於損益項下。轉換至 IFRSs 後，選擇確定福利計畫下之精算損益立即認列於

其他綜合損益項下，於權益變動表列入保留盈餘，且後續期間不予重分類至損益。

未認列過渡性淨給付義務

中華民國一般公認會計原則下，首次適用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」所產生之未認列過渡性淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷並列入淨退休金成本。轉換至 IFRSs 後，由於不適用國際會計準則第 19 號「員工福利」之過渡規定，未認列過渡性淨給付義務相關影響數應一次認列並調整保留盈餘。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，因依國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定重新精算確定福利計劃並依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」規定，調整增加應計退休金負債 12,998 仟元及 12,841 仟元。

(4) 員工福利－短期可累積帶薪假

中華民國一般公認會計原則下，短期支薪假給付無明文規定，惟通常於實際支付時入帳。轉換至 IFRSs 後，對於可累積支薪假給付，應於員工提供勞務而增加其未來應得之支薪假給付時認列費用。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，因短期可累積帶薪假之會計處理分別調整增加應付費用 3,080 仟元及 2,934 仟元。另一〇一年度薪資費用調整增加 146 仟元。

(5) 遞延費用之重分類

中華民國一般公認會計原則下，遞延費用帳列其他資產項下。轉換至 IFRSs 後，應將遞延費用依性質重分類至不動產、廠房及設備、無形資產及預付費用。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，遞延費用重分類至不動產、廠房及設備之金額分別為 346 仟元及 149 仟元。

(6) 土地增值稅準備

依現行證券發行人財務報告編製準則，土地因重估增值所提列之土地增值稅準備應列為長期負債。轉換至 IFRSs 後，選擇於首次採用 IFRSs 時使用土地重估後帳面金額作為認定成本者，相關土地增值稅準備應重分類為遞延所得稅負債－土地增值稅。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，土地增值稅準備重分類至遞延所得稅負債之金額皆為 11,971 仟元。

(7) 資本公積之調整

中華民國一般公認會計原則下，被投資公司增發新股而投資公司未按持股比例認購，致投資比例發生變動，而使投資公司所投資之股權淨值發生增減者，其增減數應調整「資本公積－長期股權投資」及「長期股權投資」。

轉換至 IFRSs 後，對子公司之所有權權益變動而未喪失控制者，應視為權益交易。此外，依台灣證券交易所發布之「我國採用 IFRSs 問答集」，不符合 IFRSs 規定或未涉及公司法及經濟部相關函令之資本公積項目，應於轉換日進行相關調整。

截至一〇一年十二月三十一日，因投資比例發生變動而調整減少之資本公積金額為 477 仟元。

(三) 合併公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會發布之二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於一〇〇年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。上述評估結果可能因未來主管機關發布規範採用 IFRSs 相關事項之函令暨國內其他法令因配合採用 IFRSs 修改規定所影響，而與未來實際差異有所不同。

附表一至四同個體財報，故不重複放置。

大甲永和機械股份有限公司及子公司
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

附表五

編號	交易人名稱	交易往來對象 (註二)	與交易人之關係 (註一)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件 佔合併總營收或 總資產之比率(%)	
0 3	本公司 上海機械公司	上海機械公司	(1)	營業收入	\$ 46,577	T/T 90 天	7
		上海機械公司	(1)	營業成本	12,227	由雙方協商決定	2
		上海管道公司	(3)	應付帳款	3,781	月結 30 天	-
		上海管道公司	(3)	營業收入	1,250	月結 30 天	-
		上海管道公司	(3)	營業成本	2,233	由雙方協商決定	-
		天津大甲公司	(3)	營業收入	50,930	月結 30 天	7
0 1 2 3	本公司 MATE 常熟大安公司 上海機械公司	MATE	(1)	應收帳款	1,830	月結 180 天	-
		MATE	(1)	營業收入	3,255	月結 180 天	-
		SUNNY WIN	(1)	營業收入	2,706	月結 180 天	-
		常熟大安公司	(2)	營業成本	6,244	由雙方協商決定	1
		MATE	(2)	營業成本	2,938	由雙方協商決定	-
		上海機械公司	(3)	應收帳款	1,839	月結 60-180 天	-
		上海機械公司	(3)	營業收入	3,243	月結 60-180 天	-
		上海機械公司	(3)	營業成本	2,854	月結 60-180 天	-
		常熟大安公司	(3)	營業收入	4,641	月結 30 天	1
		SUNNY WIN	(3)	營業成本	2,706	月結 30 天	-
		上海機械公司	(3)	營業收入	1,265	月結 30 天	-

註一：與交易人之關係：(1)母公司對子公司；(2)子公司對母公司；(3)子公司對子公司。

註二：業已沖銷。

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、財務狀況及財務績效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	100 年度(註)	101 年度(註)	差 異	
			金 額	%
流動資產	620,508	575,685	(44,823)	-7.22%
長期投資	46,942	57,360	10,418	22.19%
固定資產	385,510	393,239	7,729	2.00%
無形資產	380	-	(380)	-100%
其他資產	51,437	43,583	(7,854)	-15.27%
資產總額	1,104,777	1,069,867	(34,910)	-3.16%
流動負債	231,883	258,199	26,316	11.35%
長期負債	220,794	188,359	(32,435)	-14.69%
各項準備	11,971	11,971	0	0%
其他負債	54,006	51,641	(2,365)	4.38%
負債總額	518,654	510,170	(8,484)	-1.64%
股本	424,250	424,250	0	0.00%
資本公積	49,699	50,176	477	0.96%
保留盈餘	127,194	101,797	(25,397)	-19.97%
股東權益其他項目	(15,020)	(16,526)	(1,506)	-10.03%
股東權益	586,123	559,697	(26,426)	-4.51%
增減比例變動分析說明：(僅分析變動達 20%以上)				
1.長期投資：主要係因 101 年有新增投資子公司大川研科技公司及上海大甲管道公司所致。				
2.保留盈餘：主係本期因全球景氣不佳，訂單量下滑，銷貨狀況較差，故使本期獲利下降，導致本期未分配盈餘減少所致。				

註：上列各年度財務報告均經會計師查核簽證。

(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、財務績效：

(一)財務績效比較分析：

單位：新台幣仟元

項目	年度	100 年度	101 年度	差異	
				金額	%
營業收入總額		745,117	654,365	(90,752)	-12.18%
減：銷貨退回及銷貨折讓		(2,162)	(2,259)	(97)	-4.49%
營業收入淨額		742,955	652,106	(90,849)	-12.23%
營業成本		(569,978)	(503,864)	66,114	11.60%
營業毛利		172,977	148,242	(24,735)	-14.30%
聯屬公司間未實現利益		(373)	(693)	(320)	-85.79%
營業費用		(88,494)	(83,102)	5,392	6.09%
營業淨利		84,110	64,447	(19,663)	-23.38%
營業外收入及利益		32,169	9,147	(23,022)	-71.57%
營業外支出及損失		(27,234)	(37,474)	(10,240)	-37.60%
繼續營業部門稅前淨利		89,045	36,120	(52,925)	-59.44%
所得稅費用		3,530	6,364	2,834	80.28%
本期淨利		85,515	29,756	(55,759)	-65.20%
增減比例變動分析說明：(僅分析變動達 20% 以上)					
1.營業淨利、繼續營業部門稅前淨利、本期淨利：主係因 101 年度全球景氣不佳，訂單量下滑，銷貨狀況較差，故使 101 年度獲利下降所致。					
2.營業外收入及利益：主要係因 100 年有處分長期股權投資所產生之處分投資利益及處分固定資產利益所致。					
3.營業外支出及損失：主要係因 101 年度採權益法認列之投資損失增加所致。					
4.所得稅費用：主要係因 100 年度有虧損扣抵。					
5.聯屬公司間未實現利益：主要係因母公司銷售給子公司存貨，而 101 年度子公司未銷金額較 100 年度多，導致調整未實現利益金額增加所致。					

(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：

- 化工石化廠及半導體光電廠 102 年度之建廠計劃。
- 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。
- 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。
- 潔淨級產品於歐洲、日本及美國市場之代工訂單預測。
- 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	102 年度預計銷售數量(PC)
化工級事業部	1,014,179
潔淨級事業部	435,733

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 102 年公司之營收及獲利將較 101 年度提升，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 102 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	100 年度(註)	101 年度(註)	差異(%)
現金流量比率(%)	25.66	35.90	39.91
現金流量允當比率(%)	35.97	33.10	-7.98
現金再投資比率(%)	6.13	4.07	-33.61

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：主要係因 101 年度營業活動淨現金流入增加所致。
- 現金再投資比率：主要係因 101 年度分配 100 年度現金股利導致 101 年現金再投資比率降低。

註：上述比率均係經會計師查核簽證財務報告計算之。

(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
41,334	94,720	(96,663)	39,391	—	—

本年度現金流量變動情形分析：

- 營業活動：102 年營收預估較 101 年成長，致使營業活動之淨現金流入增加。
- 投資活動：102 年因應化工級事業部產能擴充，設備及增建廠房需求增加。
- 融資活動：主要係因長期借款分期償還，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：

101 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	本期虧損 952 仟元，主要係因承作大陸地區銷售後之應收帳款無法順利收回導致。	未來更應加強銷售對象之徵信作業與應收帳款之收回。
PEPEMATE INTERNATIONAL ENTERPRISE LTD.	37,736	透過轉投資第三地區 PEPEMATE 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 21,768 仟元，主要係因 101 年認列轉投資上海大甲機械國際貿易有限公司與上海大甲管道有限公司虧損所致。	景氣回穩，大陸地區建案亦將逐漸開工，上海大甲機械將持續爭取訂單以增加營收。
大川研科技股份有限公司	20,000	從事流體系統檢測工程，以提供潔淨級事業部客戶更完整的服務。	本期認列虧損 2,680 仟元，主要係因其於 101 年 7 月 25 日始設立登記，仍屬營運初期。	預計 102 年度營運正常化後，將有獲利。
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 15,914 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 101 年度營運虧損。	已於 102 年 5 月 9 日董事會決議通過進行清算。
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 4,509 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 101 年度營運虧損。	已於 101 年 12 月 26 日董事會決議通過進行清算。
上海大甲管道有限公司	18,597	於上海設一拋光加工工廠，降低產品之生產成本並及時提供客戶需求，拓展大陸市場。	本期虧損 5,880 仟元，主要係因無法爭取到工程案訂單所致。	已於 102 年 5 月 9 日董事會決議通過進行清算。
大川研真空股份有限公司	9,600	從事儀器批發及零售等，以提供潔淨級事業部客戶更完整的服務。	本期認列虧損 71 仟元，主要係因其於 101 年 12 月 11 日始設立登記，仍屬營運初期。	預計 102 年度營運正常化後，將有獲利。

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畫：

無。

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 101 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 19,975 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 101 年 12 月 31 日具利率變動現金流量風險金融負債為新台幣 288,359 仟元，市場利率若提高 1%，將使本公司費用增加約新台幣 2,883.59 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 101 年總進貨金額約為新台幣 351,224 (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從事高風險、高槓桿投資及衍生性商品交易，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 101 年 12 月 31 日背書保證之情事：

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

民國一〇一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	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	上海機械公司	2.	\$ 167,909	\$ 23,904 (美金 800)	\$ 23,232 (美金 800)	\$ 10,545 (人民幣 2,282)	\$ 23,232 (美金 800)	0.04	\$ 279,849
		PEMATE	1.	167,909	20,000	20,000	20,000	20,000	0.04	279,849
1	PEMATE	上海機械公司	1.	167,909	20,000	20,000	20,000 (人民幣 4,329)	20,000	0.04	279,849

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 50%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 50%之被投資公司。

註二：本公司及 PEMATE 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 PEMATE 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。

C.本公司截至 102 年 04 月 30 日止資金貸與他人及背書保證之情事：

a.本公司截至 102 年 04 月 30 日止資金貸與餘額為 NT\$0。

b.本公司截至 102 年 04 月 30 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	PEMATE INTERNATIONAL ENTERPRISE LTD.	20,000	165,942	276,570
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	46,256 (原幣美金 160 萬)	165,942	276,570
大甲永和機械工業股份有限公司	大川研科技股份有限公司	8,000	110,628	276,570

D.本公司關係企業截至 102 年 04 月 30 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 102 年 04 月 30 日止資金貸與餘額為 NT\$0。
b.本公司轉投資公司截至 102 年 04 月 30 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	165,942	276,570

(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	未來影響研發成功之主 要因素
潔淨級 事業部	BA 等級用管精抽與光輝 退火製程開發	102/01~102/06	1,250,000	光輝退火氣氛與溫度 條件的設定
合 計				1,250,000

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
客製化鋼瓶集束 設計與代工	未完成	35,000	預計投產時間： 102 年 7 月	量產型 CNC 加工 模具與特殊銲接 治具的開發

(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101年度前十大供應商，占整體進貨淨額比例為86.21%，第一大供應商所占比例為61.06%。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101年度前十大客戶，占整體銷貨淨額比例為54.58%，第一大客戶所占比例為11.79%。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○○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 2,000 萬元整，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 仟元，但需繳交土地增值稅約 3,000 仟元。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

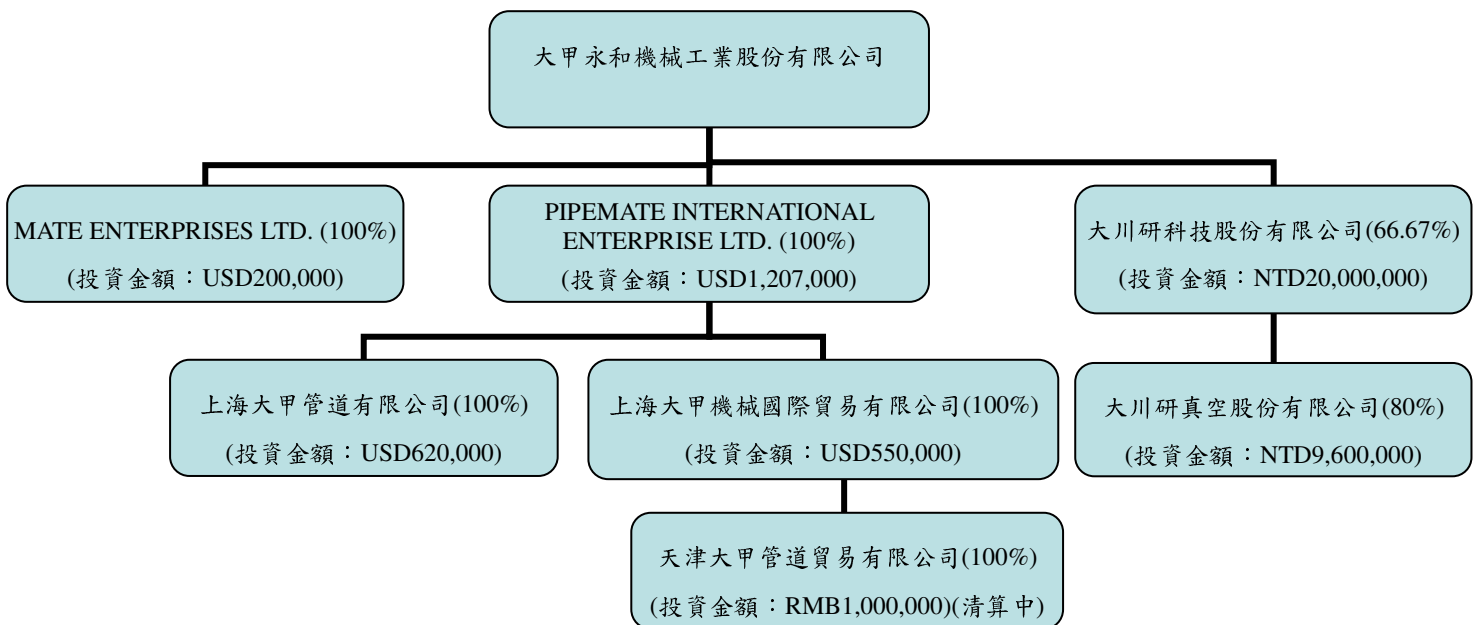
一、關係企業相關資料：

(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



101 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
本公司	MATE ENTERPRISES LTD.	(1)	6,084	200	100.00%
	PEPEMATE INTERNATIONAL ENTERPRISE LTD.	(1)	37,736	120.7	100.00%
	大川研科技股份有限公司	(1)	20,000	2,000	66.67%
	大川研真空股份有限公司(註 4)	(1)	9,600 (間接)	960	80.00%
	上海大甲管道有限公司	(1)	18,597 (間接)	-	100.00%
	上海大甲機械國際貿易有限公司	(1)	18,188 (間接)	-	100.00%
	天津大甲管道貿易有限公司	(1)	4,440 (間接)	-	100.00%
PEPEMATE INTERNATIONAL ENTERPRISE LTD.	上海大甲管道有限公司	(1)	18,597	-	100.00%
	上海大甲機械國際貿易有限公司	(1)	18,188	-	100.00%
	天津大甲管道貿易有限公司	(1)	4,440 (間接)	-	100.00%
上海大甲機械國際貿易有限公司	天津大甲管道貿易有限公司	(1)	4,440	-	100.00%
大川研科技股份有限公司	大川研真空股份有限公司	(1)	9,600	960	80.00%

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。)

註 4：係由大川研科技股份有限公司投資設立之公司，其持股比例為 80%。

- 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

101 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 ENTERPRISES LTD.	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 INTERNATIONAL ENTERPRISE LTD.	90.03.02	Suite 802, St James Court St Denis Street, Port Louis, Mauritius	37,736	轉投資業務
上海大甲機械國際貿易有限公司	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
天津大甲管道貿易有限公司	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
上海大甲管道有限公司	102.07.03	上海市金山工業區金百路 328 號	18,597	經營不銹鋼管配件之加工業務
大川研科技股份有限公司	101.07.25	新竹縣竹北市鹿場里自強南路 8 號 11 樓之 7	30,000	經營精密儀器之經銷及機械、儀器之安裝、檢測業務。
大川研真空股份有限公司	101.12.11	新竹縣竹北市成功五街 63 號 1 樓	12,000	經營特殊吸塵器之經銷業務

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：(以下大甲永和機械工業股份有限公司簡稱大甲永和；上海大甲機械國際貿易有限公司簡稱上海大甲；天津大甲管道貿易有限公司簡稱天津大甲；上海大甲管道有限公司簡稱大甲管道；大川研科技股份有限公司簡稱大川研；大川研真空股份有限公司簡稱真空)

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、大甲管道。

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、大甲管道。

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、大川研、真空。

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；大川研主要市場為台灣及日本；真空主要市場為台灣及大陸。

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 Enterprises Ltd.	董事	黃士峯	0	0.00%
Pipemate International Enterprise Ltd.	董事	黃士峯	0	0.00%
上海大甲機械國際貿易有限公司	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%
天津大甲管道貿易有限公司	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%
上海大甲管道有限公司	董事	黃士峯	0	0.00%
	監察人	黃麟翔	0	0.00%
	總經理	王裕雄	0	0.00%
大川研科技股份有限公司	董事	楊焜松	0	0.00%
	董事	黃麟翔	0	0.00%
	董事	薛蓮	1,000,000	33.33%
	監察人	王淑瑜	0	0.00%

	總經理	洪國仁	0	0.00%
大川研真空股份有限公司	董事長	楊焜松	0	0.00%
	董事	TAN GIN YONG	240,000	20%
	董事	洪國仁	0	0.00%
	監察人	黃麟翔	0	0.00%
	總經理	洪國仁	0	0.00%

b.關係企業營運概況：

各關係企業營運概況

101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	8,351	-	8,351	-	-953	-952	-4.76
Pipemate International Enterprise Ltd.	37,736	31,452	240	31,212	-	-	-21,768	-180.34
上海大甲機械國際貿易有限公司	18,188	58,238	39,435	18,803	98,567	-10,302	-15,914	0
天津大甲管道貿易有限公司	4,440	689	691	-2	64,409	-4,538	-4,509	0
上海大甲管道有限公司	18,597	12,596	249	12,347	2,233	-5,746	-5,880	0
大川研科技股份有限公司	30,000	31,664	4,969	26,695	5,897	-3,233	-3,305	-1.10
大川研真空股份有限公司	12,000	12,001	90	11,911	-	-90	-89	-0.07

(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 101 年度（自 101 年 1 月 1 日至 101 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 二 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：

(一)上櫃承諾事項

本公司於民國 96 年上櫃時向主管機關承諾之事項如下表，且本公司每季均依法向主管機關辦理上櫃承諾事項追蹤。

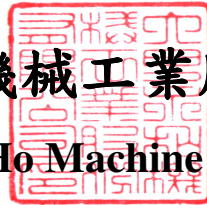
上櫃承諾事項	承諾事項辦理情形
內部稽核應每月針對印鑑管理有無遵循該公司所訂定之印鑑管理辦法作成報告，暨簽證會計師於每季查核或核閱財務報告時，針對該公司印鑑管理執行內部遵循測試，並複核相關稽核報告。	1.自民國 96 年起之稽核計劃中加入「印鑑管理作業」之稽核項目。 2.自民國 96 年 2 月起每月執行「印鑑管理作業」之稽核，並出具內控稽核報告書。
不得放棄對 PIPEMATE INTERNATIONAL ENTERPRISE LTD.未來各年度之增資，且 PIPEMATE INTERNATIONAL ENTERPRISE LTD.亦不得放棄對上海大甲機械國際貿易有限公司未來各年度之增資。	本公司、PIPEMATE INTERNATIONAL ENTERPRISE LTD.已各別於「取得或處分資產處理程序」中增訂相關承諾事項。

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

