

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.

YHMI DAJA

民國一百零九年度

年 報

中華民國一百一十年六月二十二日 刊印

(年報查詢網址：<http://mops.twse.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：王淑瑜
職 稱：財務部經理
電 話：(04)3600-0080
電 子 郵 件：shuyu@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：凱基證券(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.kgieeworld.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：蘇定堅會計師、吳麗冬會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地 址：台中市西屯區惠中路一段 88 號 22 樓

電 話：(04)3705-9988

網 址：<http://www.deloitte.com.tw>

七、公司網址：<http://www.yhmco.com.tw>

目錄

頁次

壹、致股東報告書	4
貳、公司簡介	10
一、設立日期	10
二、公司沿革	10
參、公司治理報告	13
一、組織系統	13
二、董事、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	46
五、更換會計師資訊	46
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	47
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	48
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	49
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	50
肆、募資情形	51
一、資本及股份	51
二、公司債辦理情形	56
三、特別股辦理情形	56
四、海外存託憑證辦理情形	56
五、員工認股權憑證辦理情形	56
六、限制員工權利新股辦理情形	57
七、併購（包括合併、收購及分割）或受讓他公司股份發行新股之辦理情形	57
八、資金運用計劃執行情形	57
伍、營運概況	58
一、業務內容	58
二、市場及產銷概況	71
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	82
四、環保支出資訊	82
五、勞資關係	82
六、重要契約	85

目錄

頁次

陸、財務概況	87
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	87
二、最近五年度財務分析	92
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	97
四、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	99
五、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表	151
六、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎	202
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	203
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	204
一、財務狀況	204
二、財務績效	205
三、現金流量	206
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	207
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	207
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	208
七、其他重要事項	213
捌、特別記載事項	214
一、關係企業相關資料	214
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	218
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	218
四、其他必要補充說明事項	219
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	219

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 109 年度之整體營運狀況，就個體財務報表，在營業收入、營業毛利、營業淨利及稅後淨利皆較 108 年度衰退，其中營業收入衰退 18.19%，營業毛利、營業淨利及稅後淨利分別衰退 23.52%、35%及 39.17%，其主因在於本公司產品毛利率較高之潔淨級產品在營業收入及毛利率之衰退所致，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：在國內環保規範嚴格之限制下，已使石化產業對國內之投資額逐年遞減，在亞東石化 PTA 建廠案後，國內已多年沒有大型石化建廠案。而主要外銷市場日本與美國，因 109 年度 COVID-19 疫情之影響，需求大減。化工級產品供給面而言：市場價格競爭持續且嚴峻。中美貿易戰之後，也進一步使中國產能轉銷往其他地區，進而影響整體化工級 ASP。

就潔淨級產品需求面而言：109 年度中國市場在 COVID-19 疫情及水災之影響下，造成相關建廠案遞延，使原預期之訂單需求大減；所幸在防疫得宜及中美貿易戰持續下，國內半導體相關廠商，維持原有建廠進度，使得整體市場需求得以維持。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。

在說明完本公司 109 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，但面對低價日圓，如何調整報價策略及控制匯率風險，並拓展業務面以增加銷售品項及對象，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，本公司將加強對美國市場之行銷。國內市場，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。此外，在後 COVID-19 疫情時期，如何規劃維持人力資源之不竭，將是 110 年重要之目標。

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。而在中國市場積極地與當地工程公司與庫存通路商合作，持續並增加中國市場之銷售。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，力求成本之準確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之子公司及廠商合作，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。此外，在後 COVID-19 疫情時期，如何規劃維持人力資源之不竭，將是 110 年重要之目標。

潔淨級產品於中國市場與代理商之計劃性配合與布局，於 104 年度中國市場需求回溫之時，得以順利接軌取得相關訂單，開啟重返中國市場之大門。但隨著中國市場之需求逐步放大，產業的競爭也同步加劇，為能服務客戶就近供貨並提升產品之價格競爭力，本公司已於 108 年度於中國地區投資設立 100% 控股子公司-安徽大甲管材有限公司並設廠布建相關產品生產線。其中為控制整體之投資風險及降低初期之投資額，本公司以承租現有中國地方政府工業區廠房之方式執行。109 年度中國市場在 COVID-19 疫情及水災之影響下，造成相關建廠案遞延，使原預期之訂單需求大減，故其 109 年之稅後淨損為：RMB1,327,233.77。

轉投資之布局，於 101 年度投資成立之大川研科技股份有限公司，現為本公司持股 65.36% 之權益法子公司(合併財報重要子公司)，109 年度營業收入為 NT\$286,993(仟元)、營業毛利為 NT\$52,147(仟元)、營業淨利為 NT\$33,749(仟元)及稅後淨利為 NT\$24,362(仟元)較 108 年度略為衰退。其與本公司現有潔淨級產品有相同客戶群，卻可提供與本公司不同之產品服務，持續對本公司在合併營收與稅後淨利做出貢獻。

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建立之經營策略及新設定之營業策略：一為人力資源之傳承與培訓、二為獎酬制度之建制與調整，以期本公司業績能於 110 年度及未來年度達成所設定之營運目標。

一、營業報告(合併)

(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	一百零九年度	一百零八年度	成長/衰退率
營業收入	1,032,778	1,195,192	-13.59%
營業毛利	209,213	264,202	-20.81%
營業利益	97,513	143,962	-32.26%
稅後淨利	71,876	115,141	-37.58%

單位：新台幣仟元

項目	一百零九年度實績	一百零九年度預算	達成率
營業收入	1,032,778	1,295,600	79.71%
營業毛利	209,213	276,996	75.53%
營業利益	97,513	203,466	47.93%
稅後淨利	71,876	152,490	47.13%

(二) 財務收支及獲利能力

單位：新台幣仟元

分析	項目	一百零九年度	一百零八年度
財務支出	利息收入	126	370
	利息費用	-4,362	-5,170
獲利能力	資產報酬率(%)	5.29	8.22
	股東權益報酬率(%)	8.73	14.20
	純益率(%)	6.96	9.46
	每股盈餘(元)	1.50	2.46

(三) 研究發展狀況

本公司 109 年度的研究發展費用為新台幣 10,630 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 108 年度的研究發展費用為新台幣 9,262 仟元，增加新台幣 1,368 仟元 (+14.77%)。

二、一百一十年度營業計劃概要

(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之經營與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，朝全球布局。
- 8.潔淨級產品在中國市場與當地工程公司與庫存通路商合作，持續並增加對中國市場之銷售。
- 9.潔淨級產品積極去化成品庫存，以使庫存導向合理化。
- 10.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。
- 11.潔淨級產品於中國市場建立生產基地之評估與執行。
- 12.重新整合研發資源，除改善製程、降低生產成本及備齊產品線，以厚植市場競爭力外，並建立研發及生產資料庫，以利未來之營運傳承。更進一步開發新產品及新市場，以增加營業額及永續經營。
- 13.建立以企業識別系統為主之行銷策略。
- 14.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。
- 15.人力資源之傳承與培訓及獎酬制度之建制與調整。
- 16.維持人力資源不竭之相關規劃。

(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 110 年度之建廠計劃。
- 2.對未來日本、國內、美國與中國化工石化業及國內、美國、歐洲與中國半導體光電產業之景氣預測。
- 3.新市場之開拓，如化工級產品於東南亞、中東市場及潔淨級產品於美國與中國市場之推廣銷售。
- 4.潔淨級產品於美國、歐洲及日本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"~12"	PC	356,146
	14"~48"	PC	5,003
TEE	1/2"~12"	PC	39,750
	14"~48"	PC	573
RC	1/2"~12"	PC	49,689
	14"~48"	PC	1,507
L.J	1/2"~48"	PC	15,172
CAP	1/2"~48"	PC	4,729
SU	30SU~300SU	PC	63,216
其它		PC	610
合計		PC	536,395

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	7,558
潔淨管	Pipe & Tube (AP)	PC	49,065
潔淨管	EP 管	PC	416
潔淨管	BA 管	PC	4,692
潔淨管配件	Fitting (A size EP)	PC	1,062
潔淨管配件	Fitting (A size BA+MP)	PC	14,840
潔淨管配件	Fitting (A size AP)	PC	21,732
潔淨管配件	Fitting (A size, 領大甲 10S)	PC	3,658
潔淨清洗加工	Pipe & Fitting 來料加工 (UHP 清洗)	PC	1,608
食品管	食品管+配件	PC	768
VCR+Micro Fitting	VCR/gasket/nut/male to tube	PC	123,251
VCR+Micro Fitting	UHP/CGA Diss 配件及墊片	PC	133,262
VCR+Micro Fitting	Micro (Mini+long)	PC	27,165
FLANGE	PIPE FLANGE+flange	PC	276
UHP 球閥	UHP 閥	PC	11,385
高真空管配件	高真空管配件	PC	4,271
lok-DJ 管配件	lok-DJ Fittings(Swagelok)	PC	18,696
其他	其他(客製品)	PC	52,433
合計		PC	476,138

(三) 重要之產銷政策

1. 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。
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. 化工級產品持續行銷推廣，以增加品牌於東南亞地區能見度並提升詢價量。
4. 提升化工級薄壁管件之生產良率與銷售。
5. 化工級事業部與工程公司之緊密配合，以期新產品與新市場之開發。
6. 化工級事業部生產設備之汰舊換新與模具、製程改善。
7. 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。
8. 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。
9. 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。
10. 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。
11. 潔淨級久齡庫存之專案處理與新產品之限時開發。

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 09 月	化工級事業部:通過 LRQA 勞氏驗船協會之 ISO-9002 認證, ISO 9001:2000 認證通過。
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」。
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。
92 年 09 月	潔淨級事業部:ISO 9001:2000 認證通過。

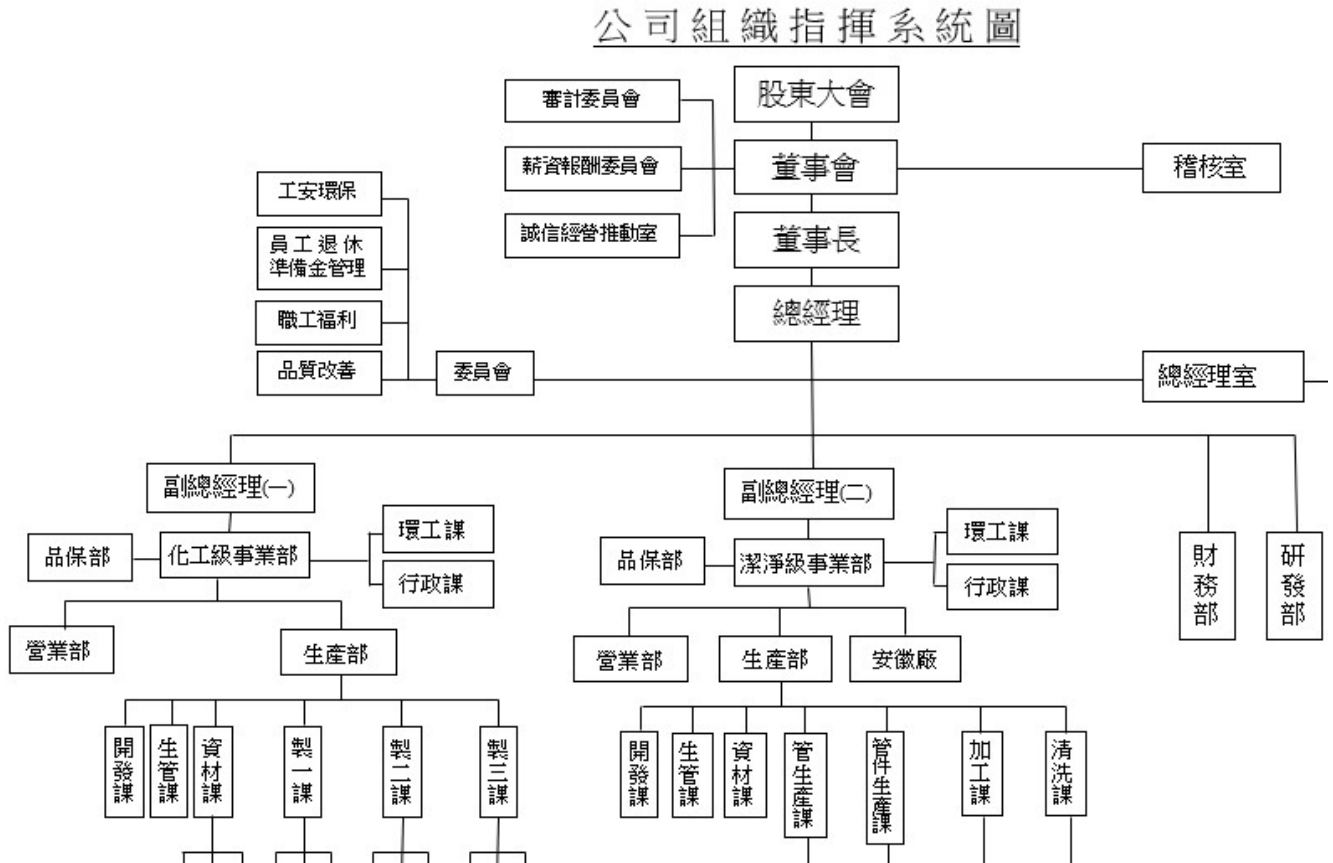
93年03月	獲奇美、華映、廣輝、彩晶、友達等LCD廠及力晶半導體廠認證。
93年07月	獲得經濟部技術處業界科專(SBIR)研發補助400萬元整，專案為「半導體及光電產業用超潔淨閥開發」。
94年11月	辦理盈餘轉增資352萬元，增資後股本為新台幣38,304萬元整。
94年12月	化工級產品以 yhmco 品牌行銷及潔淨級產品以 DAJA 品牌行銷，建立雙品牌行銷策略。且以 lok-DJ 為品牌，投入高壓接頭的開發。
95年09月	潔淨級事業部:ISO 9001:2000 認證通過。
96年03月	lok-DJ 系列產品獲經濟部工業局產業升級計劃補助，專案為「全金屬止封之 Lok Type 耐高壓迫緊螺絲元件開發」。
96年03月	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	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	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12月	化工級產品取得日本 JIS(Japanese Industrial Standards)品質認證系統。
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。
97年10月	潔淨級事業部:ISO 9001:2000 認證通過。
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	化工級事業部、潔淨級事業部:取得 ISO 9001:2008 認證。
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。
102年05月	本公司員工認股權憑證申請經金融監督管理委員會證券期貨局核准生效。
102年11月	化工級產品取得日本 JIS B2309 (Japanese Industrial Standards)品質認證系統。
102年11月	更新化工級事業部 JIS B 2312 and JIS B 2313 證書(到期日：2016/12/27)。
103年03月	化工級事業部開始生產不鏽鋼合金鋼管配件(雙相鋼 S318103, 321, 317L, 310S and 304H)。
103年05月	發放第一次員工認股權憑證。
103年10月	化工級事業部 - 焊接作業人員取得 ASME Section IX 證書。 - 取得中國特種設備型式試驗證書(壓力管道元件)。

103 年 10 月	化工級事業部廠房改建與新增 2000 TON 油壓機，大幅提升不銹鋼板製管配件的製程產能。
104 年 01 月	潔淨級事業部開始生產新產品 VMB/VMP，其具客製化、品質優良、高彈性及低成本之特點。
104 年 09 月	潔淨級事業部:ISO 9001:2008 認證通過。
104 年 11 月	化工級事業部取得 ISO 50001 證書。
105 年 11 月	投資設立：堂庭檢驗科技股份有限公司，從事農業產業之相關設備開發及檢測技術開發等，累計總投資金額為：新台幣 13,000,000 元整。
106 年 10 月	潔淨級事業部取得 ISO 9001:2015 認證。
107 年 08 月	化工級事業部取得 ISO 9001:2015 認證。
107 年 09 月	化工級事業部取得 ISO-14001 認證(換證)。
108 年 02 月	投資設立：安徽大甲管材有限公司，從事管材及配件、閥門等生產及銷售，累計總投資金額為:美金 2,000,000 元整。
108 年 04 月	本公司辦理減資註銷庫藏股 100,000 股，減資後股本為新台幣 42,325 萬元整。

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.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.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.公司人事管理、固定資產管理及教育訓練計劃之彙總。 D.公司各項投資事務之評估、執行與績效。 E.公司董事會、管理會議及各項專案會議之召開。 F.公司股務法令相關事務之處理。

稽 核 室	<p>A.內部控制制度運作定期與不定期之查核與評估。</p> <p>B.定期向董事會及監察人報告其稽核業務。</p>
薪資報酬委員會	<p>A.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.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.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.將所提薪資報酬建議提交董事會討論。</p>
審計委員會	<p>A.依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。</p> <p>B.內部控制制度有效性之考核。</p> <p>C.依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。</p> <p>D.涉及董事自身利害關係之事項。</p> <p>E.重大之資產或衍生性商品交易。</p> <p>F.重大之資金貸與、背書或提供保證。</p> <p>G.募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。</p> <p>H.簽證會計師之委任、解任或報酬。</p> <p>I.財務、會計或內部稽核主管之任免。</p> <p>J.由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告。</p> <p>K.其他公司或主管機關規定之重大事項。</p> <p>L.將所提審計建議提交董事會討論。</p>
誠信經營推動室	<p>A.辦理誠信經營作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行。</p> <p>B.協助將誠信與道德價值融入公司經營策略，並配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施。</p> <p>C.訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南。</p> <p>D.規劃內部組織、編制與職掌，對營業範圍內較高不誠信行為風險之營業活動，安置相互監督制衡機制。</p> <p>E.誠信政策宣導訓練之推動及協調。</p> <p>F.規劃檢舉制度，確保執行之有效性。</p> <p>G.協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作，並定期就相關業務流程進行評估遵循情形，作成報告。</p>

<p>化工級 事業部</p>	<p>A.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。 B.事業部之各項管理與人事規劃。 C.事業部生產技術之研發及生產設備之維護。 D.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。 E.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>
<p>潔淨級 事業部</p>	<p>A.(超)潔淨級產品之生產、銷售、產能規劃、行銷通路及產銷協調。 B.事業部之各項管理與人事規劃。 C.事業部生產技術之研發及生產設備之維護。 D.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。 E.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>
<p>財務部</p>	<p>A.公司出納、會計帳務處理及成本結轉。 B.公司理財及資金調度與籌措。</p>
<p>研發部</p>	<p>A.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.技術之提升及製程之改善，以降低生產成本。 C.相關運用技術之推廣，配合客戶與市場縮短研發時程。</p>

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一)董事：

1.董事資料 I

110 年 04 月 24 日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	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	目前其他公司之兼任本公司及職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註(註4)
							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	姓名	關係	
董事長	台灣	黃士峯	男	109.06.30	3	86.12.10	17,238,944	40.63%	17,238,944	40.73%	0	0%	308,000	0.73%	*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 *國立中興大學管理學院高階經理人班(企業領袖組)碩士	*大甲詠恩(股)董事 *Mate Enterprises Ltd. 負責人 *龍潭路實業股份有限公司董事長	監察人 監察人	黃子真 黃薰賢	兄妹 兄妹	不適用
董事	台灣	曾金池	男	109.06.30	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	*創源資本管理有限公司董事長	無	無	無	
董事	台灣	陳文政	男	109.06.30	3	109.06.30	6,828	0.02%	6,828	0.02%	0	0%	0	0%	*僑光商專銀行科畢業 *大甲永和機械工業(股)副總經理	無	無	無	無	
董事	台灣	柯俊任	男	109.06.30	3	94.6.30	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	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	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	目前其他公司之兼任本公司及職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註(註4)
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
獨立董事	台灣	陳蓀裕	男	109.06.30	3	102.6.20	48,000	0.11%	48,000	0.11%	0	0%	0	0%	國立中興大學社會科學暨管理學院(財務金融)碩士	*惠蓀開發有限公司董事長 *小王子教育事業(股)公司董事長	無	無	無	
獨立董事	台灣	徐俊成	男	109.06.30	3	104.06.17	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	國立中興大學社會科學暨管理學院(財務金融)碩士	*聯捷聯合會計師事務所會計師 *社團法人台中市會計師公會理事 *寬魚國際(股)公司獨立董事 *經融企業財務顧問有限公司董事	無	無	無	不適用
獨立董事	台灣	謝孟松	男	109.06.30	3	109.06.30	9,000	0.02%	9,000	0.02%	0	0%	0	0%	*逢甲大學金融博士候選人 *國立中興大學社會科學暨管理學院(財務金融)碩士	*台竣實業(股)公司董事長 *天蔥國際(股)公司董事	無	無	無	

註1：109年06月30日股東常會，全面改選董事，本次選任7席董事(含獨立董事)，其中：

董事長黃士峯、董事曾金池、獨立董事徐俊成、獨立董事陳蓀裕續任董事。

董事陳文政、董事柯俊任、獨立董事謝孟松為新任董事。

109年08月12日設置審計委員會取代監察人。

註2：現在持有股數為110年04月24日停止過戶日資料。

註3：董事長利用他人名義持有股份：308,000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。

註4：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

2.董事資料 II：

110年04月24日

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	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
黃士峯			V	V				V	V			V		V	V	0
曾金池			V	V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0
陳文政			V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0
柯俊任			V	V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0
陳蓀裕(註 2)	V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0
徐俊成(註 2)		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	1
謝孟松(註 2)			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0

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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依證券交易法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)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數 5%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)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司

或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(8)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 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。

(10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。

(11)未有公司法第 30 條各款情事之一。

(12)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

註 2：陳蓀裕、徐俊成及謝孟松為本公司獨立董事。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管：

110 年 04 月 24 日

職稱	國籍	姓名	性別	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			備註(註)
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	台灣	鍾志清	男	94.11.08	5,975	0.01%	0	0%	0	0%	台灣大學機械工程學系碩士班畢	*堂庭檢驗股份有限公司董事長	無	無	無	不適用
化工級事業部副總經理	台灣	黃詩哲	男	109.03.27	0	0%	0	0%	0	0%	靜宜大學英國語文學系畢	無	無	無	無	
潔淨級事業部副總經理	台灣	楊焜松	男	96.12.01	66,000	0.16%	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董事長及總經理 *安徽大甲管材有限公司董事長	無	無	無	
財務部經理	台灣	王淑瑜	女	95.04.03	5,000	0.01%	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 *安徽大甲管材有限公司監察人	無	無	無	

註：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

(三)最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金：

1.一般董事及獨立董事之酬金(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(註10)		兼任員工領取相關酬金(註12)								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註10)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註11)		
		報酬(A) (註2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C) (註3)		業務執行費用(D)(註4)				薪資、獎金及特支費等(E)(註5)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)								
		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(註7)	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司		財務報告內所有公司(註7)		本公司	財務報告內所有公司(註7)			
董事長	黃士峯	1,200	1,200	0	0	140	140	738	738	3.28%	3.28%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3.28%	3.28%	無
董事	曾金池	30	30	0	0	140	140	18	18	0.30%	0.30%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.30%	0.30%	無	
董事	陳文政 (註13)	15	15	0	0	70	70	9	9	0.15%	0.15%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.15%	0.15%	無	
董事	柯俊任 (註13)	15	15	0	0	70	70	9	9	0.15%	0.15%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.15%	0.15%	無	
獨立董事	黃華彬 (註13)	20	20	0	0	80	80	12	12	0.18%	0.18%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.18%	0.18%	無	
獨立董事	陳蓀裕	40	40	0	0	160	160	18	18	0.34%	0.34%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.34%	0.34%	無	
獨立董事	徐俊成	40	40	0	0	160	160	18	18	0.34%	0.34%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.34%	0.34%	無	
獨立董事	謝孟松 (註13)	20	20	0	0	80	80	9	9	0.17%	0.17%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.17%	0.17%	無	

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

(1)依本公司章程第二十四條之一規定：本公司董事及監察人報酬，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。

(2)依本公司章程第二十八條規定：公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之利益)，應提撥2%以上為員工酬勞及不超過3%為董監酬勞。但公司尚有虧損時，應預先保留彌補數額。員工酬勞發給之員工，包括符合一定條件之從屬公司員工。

(3)董事及監察人報酬內容：

A.薪資：

a.董事長薪資為：每月固定支領：NT\$100,000。

b.獨立董事薪資為：每年固定支領：NT40,000。

(每年底依該年度擔任其職務之期間，按比例支領)

c.一般董事薪資為：每年固定支領：NT30,000。

(每年底依該年度擔任其職務之期間，按比例支領)

d.一般監察人薪資為：每年固定支領：NT\$30,000。

(每年底依該年度擔任其職務之期間，按比例支領)

B.其他報酬(如提供汽車、房屋及其他專屬個人支出)：

a.以租賃方式提供董事長專用座車，每月租金：NT\$0。

→原專用座車(每月租金：NT\$137,000)已於103年1月23日到期不續租。

b.以租賃方式提供董事長房屋住所，每月租金：NT\$60,000。

其他報酬董事長可視公司營運狀況，決定是否支領。

C.車馬費：

a.董事及監察人凡出席本公司董事會、功能性委員會、股東會及相關會議者，車馬費為：每次固定支領：NT\$3,000。

b.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。

D.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。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以個別方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表(3-1)或(3-2)。

註2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係指最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。本公司於109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；董事長於109年度執行業務之車馬費：新台幣18仟元。提供董事長：黃士峯司機一名，本公司109年度給付該名司機之相關報酬為：新台幣492仟元。

註5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註10：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。合併財務報告內所有公司(包括本公司及子公司)自民國102年度開始採用金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則。本公司民國109年個體財務報告稅後淨利為新台幣63,399仟元。

註11：a.本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額。

b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之I欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

註12：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。

註13：109年06月30日股東常會，全面改選董事，本次選任7席董事(含獨立董事)，其中：陳文政及柯俊任為新任董事，謝孟松為新任獨立董事。黃華彬董事於109.06.20任期屆滿。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

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		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 (註 9)
		報酬(A) (註 2)		酬勞(B) (註 3)		業務執行費用(C) (註 4)		占稅後純益之比例 (註 8)		
		本公司	財務報告內 所有公司 (註 5)	本公司	財務報告內 所有公司 (註 5)	本公司	財務報告內 所有公司 (註 5)	本公司	財務報告內 所有公司 (註 5)	
監察人	黃薰賢 (註 10)	15	15	70	70	12	12	0.15%	0.15%	無
監察人	黃子真 (註 10)	15	15	50	50	0	0	0.10%	0.10%	無
監察人	柯俊任 (註 10)	15	15	70	70	9	9	0.15%	0.15%	無

註 1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度經董事會通過分派之監察人酬勞金額。

註 4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。合併財務報告內所有公司(包括本公司及子公司)自民國 102 年度開始採用金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則。本公司民國 109 年個體財務報告稅後淨利為新台幣 63,399 仟元。

註 9：a. 本欄應明確填列公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額。

b. 公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」

c. 酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

註 10：109 年 06 月 30 日股東常會，全面改選董事，後續設立審計委員會，監察人於 109.06.20 任期屆滿。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

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) (註2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C) (註3)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註8)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註9)
		本公司	財務報告內所有公司 (註5)	本公司	財務報告內所有公司 (註5)	本公司	財務報告內所有公司 (註5)	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司 (註5)	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理 (註1)	鍾志清	3,987	4,347	255	255	3,192	4,415	1,880	0	1,880	0	14.69	17.19	無
副總經理 (註1)	陳文政 (註10)													
副總經理 (註1)	楊焜松													
副總經理 (註1)	黃詩哲 (註10)													

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(註6)	財務報告內所有公司(註7)E
低於 1,000,000 元	陳文政	陳文政
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	黃詩哲	黃詩哲
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)		
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	鍾志清、楊焜松	鍾志清
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		楊焜松
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

- 註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。
- 註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。
- 註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。本公司 109 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 232 仟元；副總經理陳文政：新台幣 45 仟元；副總經理楊焜松：新台幣 270 仟元；副總經理黃詩哲：新台幣 225 仟元。
- 註 4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。
- 註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本司總經理及副總經理各項酬金之總額。
- 註 6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。
- 註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。
- 註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。合併財務報告內所有公司（包括本公司及子公司）自民國 102 年度開始採用金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則。本公司民國 109 年個體財務報告稅後淨利為新台幣 63,399 仟元。
- 註 9：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額。
b.公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。
c.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。
- 註 10：本公司化工事業部副總經理陳文政於 109 年 2 月退休，經董事會決議由黃詩哲接任副總經理。
- *本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

4.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

本公司一百零九年度之稅前淨利為新台幣63,399仟元，依據110年3月29日董事會決議，由其中分派員工酬勞新台幣3,500,000元。

單位：新台幣仟元；110年6月22日

	職稱 (註1)	姓名 (註1)	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純 益之比例(%) (註2)
經理人	總經理	鍾志清	0	1,990	1,990	3.14%
	副總經理	黃詩哲				
	副總經理	楊焜松				
	財務經理	王淑瑜				

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註2：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。本公司於民國110年03月29日經董事會決議通過配發民國109年員工酬勞，惟截至年報刊印日止尚未於股東會報告；稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。合併財務報告內所有公司（包括本公司及子公司）自民國102年度開始採用金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則。本公司民國109年個體財務報告稅後淨利為新台幣63,399仟元。

註3：經理人之適用範圍，依據本會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定，其範圍如下：

- (1)總經理及相當等級者
- (2)副總經理及相當等級者
- (3)協理及相當等級者
- (4)財務部門主管
- (5)會計部門主管
- (6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人

(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		108年度		109年度	
	本公司	合併	本公司	合併	本公司	合併
董事酬金	3,007	3,007	3,111	3,111		
監察人酬金	470	470	256	256		
總經理及副總經理酬金	9,665	11,039	9,313	10,896		
酬金總額	13,142	14,582	12,680	14,263		
個體財務報告稅後純益	104,217	104,217	63,399	63,399		
董事酬金占稅後純益比例(%)	2.89%	2.89%	4.91%	4.91%		

監察人酬金占稅後純益比例(%)	0.45%	0.45%	0.40%	0.40%
總經理及副總經理酬金占稅後純益比例(%)	9.27%	10.59%	14.69%	17.19%
酬金總額占稅後純益比例(%)	12.61%	14.00%	20.00%	22.50%

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.109 年度雖個體財務報告稅後純益因疫情較 108 年度衰退，但薪酬委員會與董事會仍決議僅微幅調整董事、監察人、總經理及副總經理酬金之絕對金額(並未依稅後純益衰退百分比，等比例調整)。其中 109 年度因股東會董事全面改選並成立審計委員會，董事成員增加(原為 5 董增為 7 董)，故董事合計之酬金總額較 108 年度微幅增加，但相應之不再設置監察人，故監察人合計之酬金總額較 108 年度減少。109 年度董事及監察人合計之酬金總額則較 108 年度微幅減少。

B.本公司 110 年度董事會決議通過配發盈餘分配 109 年度董監酬勞新台幣 1,090,000 元及員工酬勞新台幣 3,500,000 元。

2.說明：

給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

A.給付酬金之政策、標準與組合：

a.董事及監察人：

(a)報酬(包含薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等)：依股東常會決議通過之公司章程授權董事會議定，董事長每月固定支領薪資；獨立董事、一般監察人及一般董事每年固定支領薪資，每年底依該年度擔任其職務之期間，按比例支領。

(b)退職退休金：無。

(c)董事及監察人酬勞：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%。並與員工酬勞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)員工酬勞：依本公司章程規定應分派員工酬勞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，訂出當年度員工酬勞總額。
 - (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)董事及監察人酬勞：由董事會決議之。
 - (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)員工酬勞：由董事會決議之。

(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；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；員工酬勞，各別實際分配比例與金額，將依照每年度之員工酬勞分配辦法訂定之，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：

109 年度董事會開會 7 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	7	0	100	109.06.30 改選董事，續任。
董事	曾金池	7	0	100	109.06.30 改選董事，續任。
董事	陳文政	4	0	100	109.06.30 改選董事，新任。
董事	柯俊任	3	1	75	109.06.30 改選董事，新任。
獨立董事	黃華彬	4	0	100	109.06.20 任期屆滿。
獨立董事	陳蓀裕	7	0	100	109.06.30 改選董事，續任。
獨立董事	徐俊成	7	0	100	109.06.30 改選董事，續任。
獨立董事	謝孟松	4	0	100	109.06.30 改選董事，新任。
監察人	黃子真	0	0	0	109.06.20 任期屆滿。
監察人	黃薰賢	3	0	100	109.06.20 任期屆滿。
監察人	柯俊任	3	0	100	109.06.20 任期屆滿。

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，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：

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項。

(二)除前開事項外，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：

本公司依證券交易法第 14 條之 5 規定執行且無上述所稱之獨立董事反對或保留意見之情事。

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：

以下議案利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。

(一)109.03.27(106年選任第十七次董事會)：訂定本公司董事及監察人報酬及酬勞案，有關黃董事長報酬部分，黃董事長依法迴避，其餘四名董事無異議照案通過；有關曾董事金池報酬部分，曾董事依法迴避，其餘四名董事無異議照案通過；有關黃獨立董事華彬報酬部分，黃獨立董事依法迴避，其餘四名董事無異議照案通過；有關陳獨立董事孫裕報酬部分，陳獨立董事依法迴避，其餘四名董事無異議照案通過；有關徐獨立董事俊成報酬部分，徐獨立董事依法迴避，其餘四名董事無異議照案通過。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列董事會評鑑執行情形。

本公司109年度董事會評鑑執行情形如下：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年定期執行一次	109年1月1日至109年12月31日	董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估	董事會內部自評及董事成員自評	<p>董事會績效評估之衡量項目，包函下列五大面向：</p> <p>一、對公司營運之參與程度。</p> <p>二、提升董事會決策品質。</p> <p>三、董事會組成與結構。</p> <p>四、董事的選任及持續進修。</p> <p>五、內部控制。</p> <p>董事成員(自我或同儕)績效評估之衡量項目，包函下列六大面向：</p> <p>一、公司目標與任務之掌握。</p> <p>二、董事職責認知。</p> <p>三、對公司營運之參與程度。</p> <p>四、內部關係經營與溝通。</p> <p>五、董事之專業及持續進修。</p> <p>六、內部控制。</p> <p>功能性委員會績效評估之衡量項目，包函下列五大面向：</p> <p>一、對公司營運之參與程度。</p> <p>二、功能性委員會職責認知。</p> <p>三、提升功能性委員會決策品質。</p> <p>四、功能性委員會組成及成員選任。</p> <p>五、內部控制。</p>

本公司已完成民國一百零九年度董事會績效自評，並將評估結果提送民國一百一十年第一季董事會報告，作為檢討及改進之依據。董事會績效評估結果為97分，法規遵循部分均依法執行，參與公司營運部分則期待能更深入及落實責任，依所具備之專業與技能持續對公司進行監督與為股東把關，個別董事成員績效自評評估結果為「超越標準」，顯示整體董事會運作良好；審計委員會及薪資報酬委員會績效自評結果，各委員均達成各衡量項目。

四、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)為強化董事會之職能，及協助董事會提高公司治理績效，本公司依據「證券交易法」第十四條之四及「公開發行公司審計委員會行使職權辦法」第三條規定，訂定本公司「審計委員會組織規程」，於109年8月12日董事會通過並召開第一次審計委員會議，審計委員會由全體獨立董事組成，審計委員會或審計委員會之成員負責執行公司法、證券交易法及其他法令規定監察人之職權。

(二)配合審計委員會成立，修訂本公司「公司章程」、「董事會議事規範」及「董事及經理人道德行為準則」

並提報 109 年股東會通過。

(三)本公司依 103 年 09 月 22 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」。

(四)本公司總經理室能隨時注意最新法規要求與規定，修正本公司相關辦法與制度；本公司董事會均能依照董事會議事規範執行；本公司稽核室均能依照內部控制制度及內部稽核實施細則執行稽核。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1.審計委員會運作情形

109 年度審計委員會開會 2 次，董事監察人出席情形如下：

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	徐俊成	2	0	100	109.08.12 選任。
委員	陳蓀裕	2	0	100	109.08.12 選任。
委員	謝孟松	2	0	100	109.08.12 選任。

2.監察人參與董事會運作情形：

109 年度在職期間，董事會開會 3 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	109.06.20 任期屆滿。
監察人	黃薰賢	3	100	109.06.20 任期屆滿。
監察人	柯俊任	3	100	109.06.20 任期屆滿。

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：

109 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與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已參照相關規定訂定本公司之公司治理守則，公司運作皆依照公司治理制度進行、設有審計委員會與薪資報酬	與「上市上櫃公司治理實務守則」相符。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			委員會強化董事會功能及保障股東權益，並於公司網頁揭露公司治理相關規章及董事會與股東會資訊、公開發言人與代理發言人聯絡方式、委託專業股務機構辦理股務事項等。	
二、公司股權結構及股東權益				
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？		V	本公司雖未明訂規章處理股東事宜，惟已落實發言人制度於公司網站揭露發言人與代理發言人聯絡方式，股東可經此管道將建議、疑義反應給公司，本公司會立即處理，若有法律專業需要會會同本公司簽約之律師事務所處理。	如有法令或實際必要之考量時，則爰「上市上櫃公司治理實務守則」及相關法令辦理。
(二)公司是否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？		V	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)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？		V	本公司已於管理辦法及內部稽核制度中訂定相關之制度，稽核單位亦依法對公司進行稽核與追蹤。	與「上市上櫃公司治理實務守則」相符。
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？		V	本公司「內部重大資訊處理作業程序」已明訂本公司人員不得利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	與「上市上櫃公司治理實務守則」相符。
三、董事會之組成及職責				
(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？		V	本公司已於董事及監察人選任程序中明訂董事會多元化方針，如年齡、國籍、性別、專業背景等，本公司廣納各領域專才，只要能執行專業之人，均可選任為本公司董事會成員。	與「上市上櫃公司治理實務守則」相符。
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		V	本公司設置薪資報酬委員會及審計委員會，日後將視公司營運與發展等需求考量設置其他功能性委員會。	如有法令或實際必要之考量時，則爰「上市上櫃公司治理實務守則」及相關法令辦理。
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任？		V	本公司已訂定董事會績效評估辦法並揭露於公司網頁，並依該辦法每年對董事會運作進行評估並將結果報告董事會與揭露於公司網站。	與「上市上櫃公司治理實務守則」相符。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？		V	本公司每年對簽證會計師依下列方式評估獨立性一次，並報告董事會： 1.是否兼任本公司任何職位。 2.於股東會停過期間確認是否持有本公司股票。 3.取得會計師出具之獨立性聲明。	與「上市上櫃公司治理實務守則」相符。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)?	V		本公司總經理室為專責單位，處理相關事務，不定期向董事會報告。	與「上市上櫃公司治理實務守則」相符。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	V		本公司已於公司網站設置利害關係人專區，並公開發言人與代理發言人練絡方式及檢舉管道，立即與嚴謹處理利害關係人相關事項。	與「上市上櫃公司治理實務守則」相符。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	V		本公司委任凱基證券(股)公司股務代理部辦理股務相關事宜。	與「上市上櫃公司治理實務守則」相符。
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊?	V		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，並放置公司章程與其他相關規章、董事會運作與獨立董事資訊、股東會資料、發言人及代理發言人聯絡方式、利害關係人專區等。	與「上市上櫃公司治理實務守則」相符。
(二)公司是否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)?	V		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。本公司亦設有英文網站，提供外國客戶使用。	與「上市上櫃公司治理實務守則」相符。
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?	V		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。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、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)?	V		其他公司治理運作詳情請見以下。	與「上市上櫃公司治理實務守則」相符。
其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、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				

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	

董事及監察人購買責任保險之情形等)：

- 1.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。
- 2.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。
- 3.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。
- 4.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。
- 5.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；或可於公司網頁之利害關係人專區進行檢舉或申訴。
- 6.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	109.06.30	109/11/24	會計研究發展基金會	財報不實案例解析及如何透視財報關鍵資訊	3H	續任
			109/11/25		財報弊案「資金流向」之追查及相關法律責任案例探討	3H	
董事	曾金池	109.06.30	109/03/24	中華獨立董事協會	機構投資人如何判斷企業 ESG 績效及投資	3H	續任
			109/04/23		危機迫降如何精準決策	3H	
董事	柯俊任	109.06.30	109/11/13	大智激見國際股份有限公司	肺炎 (COVID-19) 疫後經濟發展的趨勢對產業的契機的契機與經營的危機	3H	新任
			109/11/13		公司經營如何與 ESG 國際潮流接軌-策略性 CSR 觀點	3H	
董事	陳文政	109.06.30	109/10/16	大智激見國際股份有限公司	該如何衡量董事會的績效? 董監事該做的三件事	3H	新任
			109/10/30		讀懂財務報表的密碼-給非財務背景的董監事與治理主管聽的故事	3H	
			109/11/13		肺炎 (COVID-19) 疫後經濟發展的趨勢對產業的契機的契機與經營的危機	3H	
			109/11/13		公司經營如何與 ESG 國際潮流接軌-策略性 CSR 觀點	3H	
獨立董事	陳蓀裕	109.06.30	109/10/16	大智激見國際股份有限公司	該如何衡量董事會的績效? 董監事該做的三件事	3H	續任
			109/10/30		讀懂財務報表的密碼-給非財務背景的董監事與治理主管聽的故事	3H	
獨立董事	徐俊成	109.06.30	109/08/19	大智激見國際股份有限公司	租稅實務之爭訟與租稅談判 (下)	3H	續任
			109/10/15		以風險為導向之審計	3H	
獨立董事	謝孟松	109.06.30	109/11/13	中華民國會計師公會全國聯合會	肺炎 (COVID-19) 疫後經濟發展的趨勢對產業的契機的契機與經營的危機	3H	新任
			109/11/13		公司經營如何與 ESG 國際潮流接軌-策略性 CSR 觀點	3H	

7.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：

監督機制稽核室：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																						
	是	否	摘要說明																							
第二級單位			於平時注意風險是否確實掌握，遇有狀況隨時提報。	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。																						
第三級單位			總經理主持之管理會議或副總經理主持之月例會：定期檢視風險控管情況，對於第一級單位提報之狀況做審查，並提出對應措施。																							
			董事會：風險評估與控管之最高單位。																							
8. 客戶政策之執行情形：																										
<p>(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。</p> <p>(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。</p>																										
9. 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：																										
<p>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。</p> <p>民國一百零九年六月三十日至一百一十年六月三十日止，已向新光產物保險公司投保董監事及經理人責任保險內容如下，並於 109 年 8 月 12 日提案董事會報告。</p>																										
<table border="1"> <thead> <tr> <th>承保範圍</th> <th>保險金額</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事及經理人責任</td> <td>USD\$1,000,000</td> </tr> <tr> <td>公司補償</td> <td>含於上項</td> </tr> <tr> <td>證券賠償請求</td> <td>含於上項</td> </tr> <tr> <td>僱傭行為責任</td> <td>USD\$1,000,000</td> </tr> <tr> <td>調查抗辯費用</td> <td>USD\$100,000</td> </tr> <tr> <td>污染的辯護費用</td> <td>USD\$100,000</td> </tr> <tr> <td>保險期間內之累計賠償責任</td> <td>USD\$1,000,000</td> </tr> <tr> <td>額外責任限額:</td> <td></td> </tr> <tr> <td>專用於董事或經理人的額外責任限額</td> <td>USD\$100,000</td> </tr> <tr> <td colspan="2">總保險費: NT\$32,648 (US\$1,100) 匯率: 29.68</td> </tr> </tbody> </table>					承保範圍	保險金額	董事及經理人責任	USD\$1,000,000	公司補償	含於上項	證券賠償請求	含於上項	僱傭行為責任	USD\$1,000,000	調查抗辯費用	USD\$100,000	污染的辯護費用	USD\$100,000	保險期間內之累計賠償責任	USD\$1,000,000	額外責任限額:		專用於董事或經理人的額外責任限額	USD\$100,000	總保險費: NT\$32,648 (US\$1,100) 匯率: 29.68	
承保範圍	保險金額																									
董事及經理人責任	USD\$1,000,000																									
公司補償	含於上項																									
證券賠償請求	含於上項																									
僱傭行為責任	USD\$1,000,000																									
調查抗辯費用	USD\$100,000																									
污染的辯護費用	USD\$100,000																									
保險期間內之累計賠償責任	USD\$1,000,000																									
額外責任限額:																										
專用於董事或經理人的額外責任限額	USD\$100,000																									
總保險費: NT\$32,648 (US\$1,100) 匯率: 29.68																										
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)	V		依據臺灣證券交易所股份有限公司發布之「109年度第七屆上市上櫃企業公司治理評鑑」結果，本公司名列上櫃公司排名級距: 36%~50%，其中未達成評鑑指標之項目，本公司已逐步進行改善，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施說明如下:																							

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
評量指標	評估結果		優先加強事項與措施
1.1 公司章程是否規定全體董事/監察人之選舉皆採候選人提名制度，並於有董監事選舉案時，於公開資訊觀測站詳實揭露提名審查標準及作業流程？	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	<input type="checkbox"/> 不適用	本公司針對相關規定作業流程作改善。
1.5 公司是否於股東常會召開當日，將每項議案股東同意、反對及棄權之結果輸入指定之網際網路資訊申報系統？	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	<input type="checkbox"/> 不適用	本公司股東會議案係經主席徵詢全體出席股東無異議者，視為通過，其效力與投票表決同；有異議者，應採取投票方式表決。本公司股東會後均依法於期限內將相關資訊輸入公開資訊觀測站進行公告申報。
1.6 公司是否有過半數董事(含至少一席獨立董事)及設有監察人者至少一席監察人出席股東常會，並於議事錄揭露出席名單？	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	<input type="checkbox"/> 不適用	本公司於往後將於股東會議事錄揭露董事(含獨立董事)及監察人之出席名單。
2.9 公司是否於年報詳實揭露獨立董事對於董事會重大議案之意見，及公司對獨立董事意見之處理？	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	<input type="checkbox"/> 不適用	本公司針對相關規定作改善。
2.14 公司召開股東常會是否採行電子投票並於章程明定董事/監察人採候選人提名制？	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	<input type="checkbox"/> 不適用	本公司依主管機關規定配合股東會全面採行電子投票方式。
2.15 公司是否將獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(如就公司財務報告及財務業務狀況進行溝通之方式、事項及結果等)揭露於公司網站？	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	<input type="checkbox"/> 不適用	本公司針對相關規定作改善。
4.22 公司年報是否揭露具體明確的股利政策？	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	<input type="checkbox"/> 不適用	本公司於往後之年報揭露可分配盈餘之多少比率(可為一定額、定率或一合理之區間)可發放股利及現金股利及股票股利之比率。
5.3 公司是否設置推動公司治理、企業社會責任及企業誠信經營專(兼)職單位，並於年報及公司網站說明設置單位之運作及執行情形？	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	<input type="checkbox"/> 不適用	本公司配合設置單位之運作及執行情形並揭露在公司網站上。

(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，本屆召集人為獨立董事 陳蓀裕先生，其中兩名組成人員為獨立董事 徐俊成先生及謝孟松先生。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	
		商務、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、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
獨立董事	陳蓀裕	V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	
獨立董事	徐俊成		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	1	
獨立董事	謝孟松			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	

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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)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數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，

不在此限)。

- (8)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5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上,未超過50%,且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者,不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員,不在此限。。
- (10)未有公司法第30條各款情事之一。

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)上屆委員任期:一百零六年六月二十一日至一百零九年六月二十日,最近年度薪資報酬委員會開會2次。
本屆委員任期:一百零九年六月三十日至一百一十二年六月二十九日,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	陳蓀裕	4	0	100	109.08.12 改選,連任
委員	黃華彬	2	0	100	109.08.12 改選,舊任
委員	徐俊成	4	0	100	109.08.12 改選,連任
委員	謝孟松	2	0	100	109.08.12 改選,新任

其他應記載事項:

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議,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薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議,應敘明其差異情形及原因):
109年度無此情形,故不適用。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項,如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者,應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理。
109年度無此情形,故不適用。

(五) 履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因:

評估項目	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
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		本公司依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略，並持續改善中。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符。
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	V		本公司總經理室為專責單位，處理相關事務，不定期向董事會報告。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符。
三、環境議題				
(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		本公司管理辦法已納入環境管理，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。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符。
(二)公司是否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？	V		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。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符。
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？		V	本公司將評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會。	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。
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		本公司已制定環境保護與節能減碳相關管理辦法，如：設備與公務車定期檢查與保養、紙張雙面使用、信封重複利用、中午休息時間關燈、使用LED燈泡、減少不良品產生、減少低功能或不必要物品購買等。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符。
四、社會議題				
(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		本公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當管理方法與程序： 1.提供員工合理薪酬及獎金制度。 2.辦理員工教育訓練。 3.落實保險計劃與假勤制度。 4.依法提撥退休金。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符。
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		本公司已訂定合理薪資報酬政策，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，亦透過KPI與員工認股權制度激勵員工與留任人才。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符。
(三)公司是否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？	V		1.每年提供員工健康檢查。 2.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。 3.為員工及眷屬投保意外險及醫療險。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符。

評估項目	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
	是	否	摘要說明	
			4.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。	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		本公司每年進行教育訓練，除各部門自行提出訓練計畫外，另有全公司員工可參與之全面啟動教育訓練，104年度共5門課程，涵蓋多種領域與主題。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符。
(五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V		本公司重視客戶權益，對產品與服務之品質與安全負責，已制定客訴相關管理辦法，即時並謹慎處理客戶意見，且於公司網站上提供利害關係人申訴管道。本公司生產之產品與服務一向遵守相關法規，無欺騙、誤導客戶或損害其權益之行為。	
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		本公司管理辦法之「廠商管理作業規定」明定廠商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，本公司有權隨時終止或解除契約，且採購單上也明列此項要求。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		V	本公司雖尚未編製企業社會責任報告書，但有將公司履行企業社會責任揭露於公司網站。	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。
六、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： 本公司於105.5.12訂定企業社會責任實務守則，目前運作皆符合規定。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 1.有關落實公司治理部分請參見本年報「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」。 2.本公司亦參與社會慈善公益、回饋社會，故於97年成立慈幼社，多年來陸續對台中育嬰院進行捐款、捐發票、捐贈其缺乏之物資與實地拜訪等，了解與關懷弱勢團體，並多年來持續認養30多位弱勢院童。 3.109年度捐款如下： (1)台中市義勇消防總隊顧問費\$20,000 (2)贊助109年華龍國小畢業贊助金\$6,000 (3)贊助109年日南國小畢業贊助金\$6,000 (4)中國機械工程學會\$10,000				

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

本公司於103年11月13日制定誠信經營守則與誠信經營作業程序及行為指南，以建立誠信經營之企業文化、健全發展及建立良好商業運作，並基於公平、誠實、守信、透明原則從事商業活動，落實誠信經營政策，積極防範不誠信行為。

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))，另於管理辦法中訂定「員工服務守則」專章與訂定「董事、監察人及經理

人道德行為準則」，充分落實公司誠信經營宗旨。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		本公司已訂定且經董事會通過本公司誠信經營守則與誠信經營作業程序及行為指南，並揭露誠信經營守則於公開資訊觀測站與公司網站。	與上市上櫃公司誠信經營守則相符。
(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	V		於誠信經營守則與誠信經營作業程序及行為指南中訂定相關內容，目前為止未接獲違反誠信經營行為之情形。	與上市上櫃公司誠信經營守則相符。
(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V		於誠信經營作業程序及行為指南中訂定相關內容。	與上市上櫃公司誠信經營守則相符。
二、落實誠信經營				
(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	V		本公司與供應商之採購單、與客戶之銷售單上皆有加註注意事項。	與上市上櫃公司誠信經營守則相符。
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	V		本公司已設置隸屬董事會之誠信經營推動室為專責單位，協助將誠信與道德價值融入公司經營策略、訂定防範不誠信行為方案、規劃檢舉制度、推動及協調誠信政策宣導訓練等。本公司定期於每年底董事會報告執行情形，109年度無發現或經舉報不誠信行為之情形。	與上市上櫃公司誠信經營守則相符。
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		於誠信經營守則與誠信經營作業程序及行為指南中訂定相關內容，目前為止未接獲違反誠信經營行為之情形。	與上市上櫃公司誠信經營守則相符。
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		本公司於105年將誠信經營作業程序及行為指南納入管理辦法，並由內部稽核單位定期查核。	與上市上櫃公司誠信經營守則相符。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		相關人員已進行外部教育訓練及內部教育訓練。	與上市上櫃公司誠信經營守則相符。
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		已於誠信經營作業程序及行為指南中訂定，並由誠信經營推動室專責辦理。	與上市上櫃公司誠信經營守則相符。
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	V		已於誠信經營作業程序及行為指南中訂定，並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。	與上市上櫃公司誠信經營守則相符。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		本公司對於檢舉人資料保密。	與上市上櫃公司誠信經營守則相符。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司已將誠信經營守則揭露於公開資訊觀測站與公司網站，定期於年底董事會報告執行情形。	與上市上櫃公司誠信經營守則相符。
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：本公司於103年底訂定且經董事會通過本公司誠信經營守則，並於105年將誠信經營作業程序及行為指南納入公司管理辦法，至目前為止無接獲不誠信經營之行為情形。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 本公司依主管機關修法與實際運作情形修訂本公司之誠信經營守則與誠信經營作業程序及行為指南。				

(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.股東會議議事規則。
- 2.董事會議事規範。
- 3.董事及監察人選任程序。
- 4.董事及經理人道德行為準則。
- 5.薪資報酬委員會組織規程。
- 6.誠信經營守則。
- 7.董事會績效評估辦法及其評估結果(揭露於公司網站)。
- 8.企業社會責任實務守則。

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：110年3月29日

本公司民國109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之達成，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。
說明：本公司所屬子公司大川研科技(股)業已遵循櫃買中心110年2月8日證櫃監字第1100000930號函指示，就109年12月所涉訴訟案提報具體改善計畫並經董事會討論通過後執行，另已列入稽核人員之稽核計畫執行。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國109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110年3月29日董事會通過，出席董事7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

- 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：

1.一百零九年六月三十日股東會之重要決議及執行情形：

重要決議	執行情形
決議通過一百零八年度營業報告書暨財務報表案。	當日決議通過該案。
<p>決議通過一百零八年度盈餘分配案：</p> <p>(一)本公司一百零八年度之稅後淨利為：新台幣 104,217,388 元，依公司章程規定，盈餘分配時除提列法定盈餘公積及特別盈餘公積，其餘分配由董事會擬議。</p> <p>(二)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 108 年 12 月 31 日帳列其他權益淨額為新台幣 5,742,676 元，相關會計科目如下列：</p> <p>(1)國外營運機構財務報表換算之兌換差額：新台幣-4,333,673 元。</p> <p>(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益：新台幣-1,409,003 元。</p> <p>2.本公司 108 年 12 月 31 日帳列特別盈餘公積為：新台幣 1,173,707 元，故特別盈餘公積補提數：新台幣 4,568,969 元。</p> <p>(三)本公司擬以截至一百零八年度止累積可供分配盈餘中(均為 87 年度以後之盈餘，並從 108 年度之盈餘優先分配)，提撥股東紅利：NT\$63,487,500 元，其全數以現金紅利發放，即每股配發現金紅利：NT\$1.5 元，配發不足一元之畸零款列為本公司其他收入。俟股東常會通過後，由董事長另行訂定除息基準日及發放日，若俟後因買回公司股份、轉讓庫藏股、員工行使認股權、可轉換公司</p>	<p>a.董監事酬勞與員工紅利已發放。</p> <p>b 本公司盈餘分配經股東會決議通過，可供分配盈餘中提撥股東紅利：新台幣 63,487,500 元，其全數以現金紅利發放，每股配發 1.5 元(目前流通在外股數為 42,325,000 股)，本公司 109 年 7 月 21 日公告，除息基準日為 109 年 8 月 12、除息交易日為 109 年 8 月 6 日、發放日為 109 年 8 月 31 日。</p>

債轉換為普通股等，造成配息基準日本公司流通在外股數發生變動致影響配息需做調整，擬請股東會授權董事長全權處理。	
決議通過修正本公司「公司章程」	當日決議通過該案。
決議通過修正本公司「董事及監察人選任程序」	當日決議通過該案。
決議通過修正本公司「股東會議議事規則」	當日決議通過該案。
決議通過本公司全面改選董事選舉案	當日就任，並於 109 年 8 月 13 日完成變更登記。
決議通過解除新任董事競業禁止之限制案	當日決議通過該案。

2.董事會之重要決議：

召開日期	重要決議
民國一百零九年度	
民國一百零九年一月十五日	1.決議通過本公司 109 年度之營運計劃。 2.決議通過短期資金融資案續約及新增授信案。 3.決議通過訂定本公司經理人 108 年度年終獎金。 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。
民國一百零九年三月二十七日	1.決議通過本公司化工事業部副總經理委任。 2.決議通過訂定本公司董事及監察人報酬與酬勞。 3.決議通過訂定本公司經理人報酬及員工酬勞。 4.決議通過本公司 108 年度財務報表。 5.決議通過本公司 108 年度盈餘分配案。 6.決議通過本公司「內部控制制度聲明書」之審核。 7.決議通過本公司背書保證額度續約案。 8.決議通過更換本公司之簽證會計師。 9.決議通過修訂本公司內部控制制度。 10.決議通過修訂本公司「公司章程」。 11.決議通過修訂本公司「董事及監察人選任程序」。 12.決議通過本公司 109 年度股東常會相關事宜討論。 13.決議通過 109 年度股東常會改選董事(含獨立董事)。
民國一百零九年五月十二日	1.決議通過 108 年度營業報告書。 2.決議通過本公司公司治理相關法規修正。 3.決議通過修正本公司內部控制制度。 4.決議通過 109 年度股東常會獨立董事候選人提名。

	<p>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：三人) (1)現任獨立董事：徐俊成。 (2)現任獨立董事：陳蓀裕。 (3)新任獨立董事：謝孟松。 5.決議通過本公司 109 年度股東常會相關事宜</p>
民國一百零九年 六月三十日	1.選舉選任本公司董事長。
民國一百零九年 八月十二日	1.決議通過訂定本公司「審計委員會組織規程」。
民國一百零九年 八月十二日	1.決議通過短期資金融資案續約及新增授信。 2.決議通過大川研科技股份有限公司背書保證額度續約事宜。 3.決議通過修訂本公司內部控制制度。 4.決議通過委任薪資報酬委員會成員。
民國一百零九年 十一月十日	1.決議通過本公司一百一十年度內部稽核之風險評估及稽核計劃。 2.決議通過修正本公司內部控制制度。 3.決議通過本公司公司治理相關法規修正。 4.決議通過修訂本公司取得或處分資產處理程序。

(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：
110 年 06 月 22 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
副總經理	陳文政	74 年 7 月 8 日	109 年 2 月 29 日	退休

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	蘇定堅	吳麗冬	109.01.01~109.12.31	

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	0	0
2	2,000 仟元(含)~4,000 仟元		V	0	V
3	4,000 仟元(含)~6,000 仟元		0	0	0
4	6,000 仟元(含)~8,000 仟元		0	0	0
5	8,000 仟元(含)~10,000 仟元		0	0	0
6	10,000 仟元(含)以上		0	0	0

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

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	蘇定堅	2,220	0	0	0	0	0	109.01.01 ~ 109.12.31	
	吳麗冬								

(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：

於 107.01.21 會計師事務所內部輪調，簽證會計師由蔣淑菁會計師及曾棟鑒會計師更換為曾棟鑒會計師與吳麗冬會計師；109 年度起又更換為蘇定堅會計師及吳麗冬會計師。

(一)關於前任會計師

更換日期	109.1.1		
更換原因及說明	會計師事務所內部輪調		
說明係委任人或會計師中止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情 況		
	主動終止委任	(註)	(註)
	不再接受(繼續)委任	(註)	(註)
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		
其他揭露事項	無		

註：為會計師事務所內部輪調，非公司或會計師中止或不接受委託。

(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	蘇定堅
委任之日期	不適用(註)
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	不適用(註)
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

註：為會計師事務所內部輪調，非新委任會計師。

(三)前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函

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，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：

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	109 年度		當年度截至 110 年 04 月 24 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	曾金池	0	0	0	0
董事(109.06.30 新任)	柯俊任	0	0	0	0
董事(109.06.30 新任)	陳文政	0	0	0	0
獨立董事(109.06.20 解任)	黃華彬	0	0	0	0
獨立董事	陳蓀裕	0	0	0	0
獨立董事	徐俊成	0	0	0	0
獨立董事(109.06.30 新任)	謝孟松	0	0	0	0
監察人(109.06.20 解任)	黃薰賢	0	0	0	0
監察人(109.06.20 解任)	黃子真	0	0	0	0
監察人(109.06.20 解任)	柯俊任	0	0	0	0
總經理	鍾志清	0	0	0	0
副總經理(109.03.01 退休)	陳文政	0	0	0	0
副總經理(109.03.27 新任)	黃詩哲	0	0	0	0
副總經理	楊焜松	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

(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：

110年04月24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	40.73	0	0	308,000	0.73	黃徐貴絹 黃薰賢 黃子真 龍潭路實業股份有限公司	母子 兄妹 兄妹 關係人	註1
黃薰賢	3,516,045	8.31	0	0	0	0	黃徐貴絹 黃士峯 黃子真 龍潭路實業股份有限公司	母女 兄妹 姊妹 關係人	註1
黃徐貴絹	3,311,290	7.82	0	0	0	0	黃士峯 黃薰賢 黃子真 龍潭路實業股份有限公司	母子 母女 母女 關係人	註1
黃子真	3,174,952	7.5	0	0	0	0	黃徐貴絹 黃士峯 黃薰賢 龍潭路實業股份有限公司	母女 兄妹 姊妹 關係人	註1
廖鴻志	315,000	0.74	0	0	0	0	無	無	註1
余天來	311,000	0.73	0	0	0	0	無	無	註1
龍潭路實業股份有限公司	308,000	0.73	0	0	0	0	黃士峯 黃徐貴絹 黃薰賢 黃子真	關係人	註1
林思瑩	303,000	0.72	0	0	0	0	無	無	註1

李重林	282,000	0.67	0	0	0	0	無	無	註 1
薛兆君	162,000	0.38	0	0	0	0	無	無	註 1

註 1: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。

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 109 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.	1,500	100.00	0	0	1,500	100.00
大川研科技股份有限公司	5,000	65.36	15	1.96	5,015	67.32
堂庭檢驗科技股份有限公司(註 3)	1,300	65.00	240	12.00	1,540	77.00
安徽大甲管材有限公司	-	100.00	0	0	-	100.00

註 1：股數以出資額列示。

註 2：MATE ENTERPRISES LTD.每股面額 1 元

註 3：堂庭檢驗科技股份有限公司於 105 年 11 月 18 日設立登記。

註 4：安徽大甲管材有限公司為孫公司於 108 年 2 月 27 日設立登記。

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
108.03	10	48,000	480,000	42,325	423,250	庫藏股減資 100 核准日期：108.03.25 核准文號：府授經商字第 10807139980 號	無	無

110 年 04 月 24 日

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	42,325,000	5,675,000	48,000,000	上櫃

(二)股東結構：

110年04月24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	8	2,806	3	2,817
持有股數	0	0	3,512,540	419,217,460	520,000	42,325,000
持 股 比 例	0.00%	0.00%	0.83	99.05	0.12	100.00%

(三)股權分散情形：

110年04月24日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 ~ 999	254	26,017	0.06
1,000 ~ 10,000	2,309	6,535,380	15.44
10,001 ~ 20,000	143	2,205,021	5.21
20,001 ~ 30,000	37	946,253	2.24
30,001 ~ 40,000	20	704,650	1.66
40,001 ~ 50,000	13	594,000	1.4
50,001 ~ 100,000	25	1,652,846	3.91
100,001 ~ 200,000	7	900,602	2.13
200,001 ~ 400,000	5	1,519,000	3.59
400,001 ~ 600,000	0	0	0
600,001 ~ 800,000	0	0	0
800,001 ~ 1,000,000	0	0	0
1,000,001 以上	4	27,241,231	64.36
合計	3,001	42,325,000	100

(四)主要股東名單：

110年04月24日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
黃士峯		17,238,944	40.73
黃薰賢		3,516,045	8.31
黃徐貴絹		3,311,290	7.82
黃子真		3,174,952	7.50
廖鴻志		315,000	0.74
余天來		311,000	0.73
龍潭路實業股份有限公司		308,000	0.73

林思瑩	303,000	0.72
李重林	282,000	0.67
薛兆君	162,000	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 110年3月31日止	
		108年	109年		
每股市價	最 高	37	32.6	26.5	
	最 低	29.25	18.55	22.5	
	平 均	32.82	25.12	24.2	
每股淨值	分 配 前	18.50	18.56	18.95	
	分 配 後	17	註2	-	
每股盈餘	加權平均股數	42,325,000	42,325,000	42,325,000	
	每 股 盈 餘	2.46	1.5	0.4	
每股股利	現 金 股 利	1.5	註2	-	
	無償 配股	盈餘配股	0.00	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	13.34	17.1	-	
	本 利 比	21.88	註2	-	
	現 金 股 利 殖 利 率	0.06	註2	-	

註1：108年度每股股利業經109年6月30日股東會決議分配。

註2：109年度之盈餘分配案與股利分派尚待110年6月22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，公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。如尚有盈餘，加計上年度未分配盈餘為累積可供分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派。

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)議股利分派之情形：

本公司 109 年度盈餘分配案業經董事會決議通過分配如下：

大甲永和機械工業股份有限公司
109 年度盈餘分配表

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	\$139,346,748
109 年稅後淨利(A)	63,398,988
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘(B)	1,608,366
本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目 計入當年度未分配盈餘之數額(C)=A+B	65,007,354
減:提列法定盈餘公積(D)=(C*10%)	(6,500,735)
加:依法迴轉特別盈餘公積	884,232
截至 109 年止累積可供分配盈餘	198,737,599
分配項目	
減:股東股利(現金)	
(預計每股配發 1 元)	(42,325,000)
109 年底累積未分配盈餘	\$156,412,599

單位：元

		年度
每股股利		109 年度
現金股利		1
無償配股	盈餘	-
	資本公積	-
合 計		1

(七)本次股東會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 109 年度未擬無償配股，故不適用。

(八)員工、董事及監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之利益)，應提撥 2%以上為員工酬勞及不超過 3%為董監酬勞。但公司尚有虧損時，應預先保留彌補數額。員工酬勞發給之員工，包括符合一定條件之從屬公司員工。

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

依公司章程規定，公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之利益)，應提撥 2%以上為員工酬勞及不超過 3%為董監酬勞。本公司以一百零九年度稅前獲利中，提撥董監酬勞：新台幣 1,090,000 元與員工酬勞：新台幣 3,500,000 元，此經董事會決議通過。若上述估列金額與董事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(更正綜合損益金額在新台幣一千萬元以上，且達原決算營業收入淨額 1%)，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. 董事會通過分派酬勞情形：

A. 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、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 110 年 3 月 29 日董事會決議：本公司一百零九年度之稅前淨利為：新台幣 75,486 仟元，本公司從其提撥董監事酬勞：1,090,000 元與員工酬勞：新台幣 3,500,000 元。108 年度估列之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額與董事會決議無差異。

B. 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：

未擬議配發員工股票紅利，故不適用。

C. 前十大取得員工酬勞人士之姓名、職位及前十大酬勞總數：

本公司一百零九年度之稅前淨利為新台幣 75,486 仟元，依據 110 年 3 月 29 日董事會決議，由其中分派員工酬勞新台幣 3,500,000 元。

單位：新台幣仟元；110 年 3 月 29 日

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	鍾志清	0	3,180	3,180	5.02%
	副總經理	黃詩哲				
	副總經理	楊焜松				
	財務經理	王淑瑜				
非經理人	(內銷業務)經理	蕭欽國				
	(外銷業務)經理	楊淑貞				
	廠長	林錦堂				
	副廠長	許建興				
	(品保)副理	廖宜星				
	特別助理	黃麟翔				

109 年度取得員工分紅：

單位：新台幣仟元；109 年 3 月 27 日

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	鍾志清	0	3,660	3,660	3.51%
	副總經理	楊焜松				
	財務經理	王淑瑜				
非經理人	(內銷業務)經理	蕭欽國				
	(外銷業務)經理	楊淑貞				
	廠長	林錦堂				
	副廠長	許建興				
	副廠長	林詰倡				
	副廠長	陳星偉				
	主任	黃詩哲				

4.前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

109 年度實際配發之董事、監察人酬勞與員工酬勞分別為：新台幣 1,090,000 元與新台幣 3,500,000 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。

(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：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：

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響。屬私募員工認股權憑證者，應以顯著方式標示。

本公司 109 年度未擬員工認股權憑證，故不適用。

(二)累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形:

本公司 109 年度未擬員工認股權憑證，故不適用。

六、限制員工權利新股辦理情形：無此情形，故不適用。

七、併購（包括合併、收購及分割）或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情形，故不適用。

八、資金運用計劃執行情形：

截至年報刊印日之前一季止，無前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者，故不適用。

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 | I.閥類製造業 | Q.清潔用品批發業 |
| B.航空器及其零件製造業 | J.配管工程業 | R.電器批發業 |
| C.航空器及其零件批發業 | K.電焊工程業 | S.電子材料批發業 |
| D.航空器及其零件零售業 | L.機械安裝業 | T.清潔用品零售業 |
| E.機械設備製造業 | M.儀器、儀表安裝工程業 | U.電器零售業 |
| F.鋼材二次加工業 | N.精密儀器批發業 | V.電子材料零售業 |
| G.一般儀器製造業 | O.精密儀器零售業 | W.電器及電子產品修理業 |
| H.產品設計業 | P.國際貿易業 | X.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	109 年度金額	
		金額	營收比重(%)
不銹鋼焊接管配件		370,553	35.88
潔淨級管配件		373,003	36.12
其他		289,222	28.00
合計		1,032,778	100

3.公司目前之商品(服務)項目：

主要產品可分為：

不銹鋼焊接管配件	有縫 / 無縫：彎頭(Elbow)、三通(Tee)、漸縮管(Reducer)、管帽(Cap)、薄壁管件(SU Fittings)、管節(Lap Joint Stub-end)等。
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。
其他	a.食品級產品及供料加工品等。 b.檢測工程、閥、表、計、過濾器、設備、Valve Shutter、國內管材銷售、國外管材代理進口、管材日本銷售、氣體銷售。 c.無塵室吸塵器、工業用吸塵器。

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.針對 1/4"~50A 無縫及有縫抽管與光輝退火進行製程改善。

(二)產業概況：

1.產業之現況與發展：

分別就化工級、潔淨級不銹鋼產業及子公司-大川研科技分析說明之：

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。隨著技術成熟，化工級產品市場已趨於成熟穩定，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、隆澄、力高、大成、良豐及高容...等。大甲永和為市場領導者，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集信及立基等。

國內不銹鋼焊接管配件廠商，早期多以內銷為主。近幾年因台灣大型工程減少，需求降低，故廠商們轉為開發國外市場，外銷比重因而逐步攀升，佔產值之五成以上。

若再依產品別區分，產量以彎頭居冠，約占 50% 以上，三通次之，再則為漸縮管、管帽、管節及其他。

b. 需求面：

不銹鋼焊接管配件屬工業管線產品，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以支援紡織、汽車、面板、生技、綠色能源...等產業之發展，擔任所有產業經濟發展的火車頭。然而，近年來，全球區域紛爭導致國際情勢詭譎多變，市場因而呈現混沌狀態且難以預測，台灣經濟表現也直接或間接受到影響。以下從化工級事業部的角度，闡述市場需求：

(a) 依地區別：

不銹鋼管配件產品，分為美加(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。2018 年末，中美貿易戰鼓響起，美國相關廠商開始增加對台灣產品之採購量；而日本廠商礙於工資、人力等問題，持續而穩定的向台灣採購，歐洲市場由於反傾銷以及當地經濟不振等因素，商機劇減。至於內銷市場呈現逐年緩步萎縮的狀況，主因為相關石化大廠大幅減少國內投資，其他相關產業廠商也因為工資、土地成本等問題，紛紛轉到國外建廠。

(b) 依材質、尺寸：

i. 材質：

主要材質有 ASTM 304、304L 及 316L 等，此外，尚有 ASTM 321、310 及 304H 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)，需求量佔 64%。而 304L、316L 低碳級則用於腐蝕性較嚴苛場合(如海水等)，前者約佔 16%，後者 20%。

ii. 尺寸：

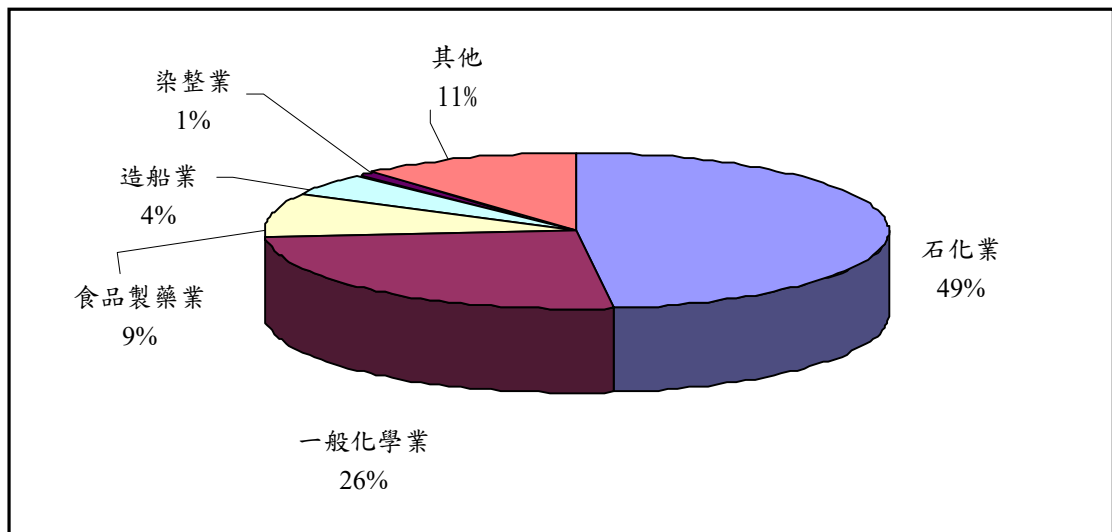
工業不銹鋼管配件之需求從 1/2"~48"，1/2"~12" 為主。12" 以下產品採冷成形，生產速度快。至於大尺寸產品須切割鋼板再焊接，生產較為耗時，多用於大型建廠。

(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，由業主直接購買並發包，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：

不銹鋼焊接管配件屬於成熟期產品，競爭者眾。由於環保、能源短缺等因素影響，加上台灣資源分配傾往半導體與服務業，未來國內對不銹鋼焊接管配件需求提昇有限。廠商如何強化自身成本控制能力、開拓國際市場是現在與未來的重要課題。

B. 潔淨級：

潔淨管材產品，由於產品品質、等級及種類繁多，很難界定是否已進入成熟期，一次配大多數系統可接受國內產品，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。

大甲永和於 101 年設立大川研科技股份有限公司從事流體系統工程檢測與儀器批發及零售等，提供潔淨級事業部客戶更完整的服務。所有特殊氣體及液體運送管線設計，都會使用到不銹鋼管與管配件，是工廠建構的基本配件，氣體管路材料與檢測工程的市場需求，隨著建廠推案量的多寡而增減，廣泛應用科技、石化、化工、造紙、發電、食品、醫療等主要產業，其中更以半導體、光電、科技廠為主要客戶。高科技產業在建廠或產線擴充時，高純度氣體與部分液體管路等系統工程完成後，為了確保管路的氣密性與潔淨度，需要進行保壓、氦氣測漏、微塵測試、水、氧分

析，信賴性檢測是必要的作業。藉由大川研科技股份有限公司引進代理國外氣體管路產品、代理國外周邊產品與檢測業務等，補足潔淨級事業部未生產的產品項目。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，但市佔率較低，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，太陽能與 LED 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。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，2018~2022 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：百萬美元

	2018 年	2019 年	2020 年(e)	2021(f)	2022(f)
美洲	102,997	78,619	77,005	83,015	88,000
歐洲	42,957	39,816	37,556	40,606	43,000
日本	39,961	35,993	33,860	36,401	38,500
亞太	282,863	257,879	251,254	280,917	301,540
全球	468,778	412,307	399,675	440,939	471,040

資料來源：工研院 IEK(2020/05)

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 2016~2020 年亞太(含日本)為主要需求國；而潔淨級管材也用於平面顯示器面板廠之需求，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、大陸、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，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，故其對氣的抗蝕性較佳，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。

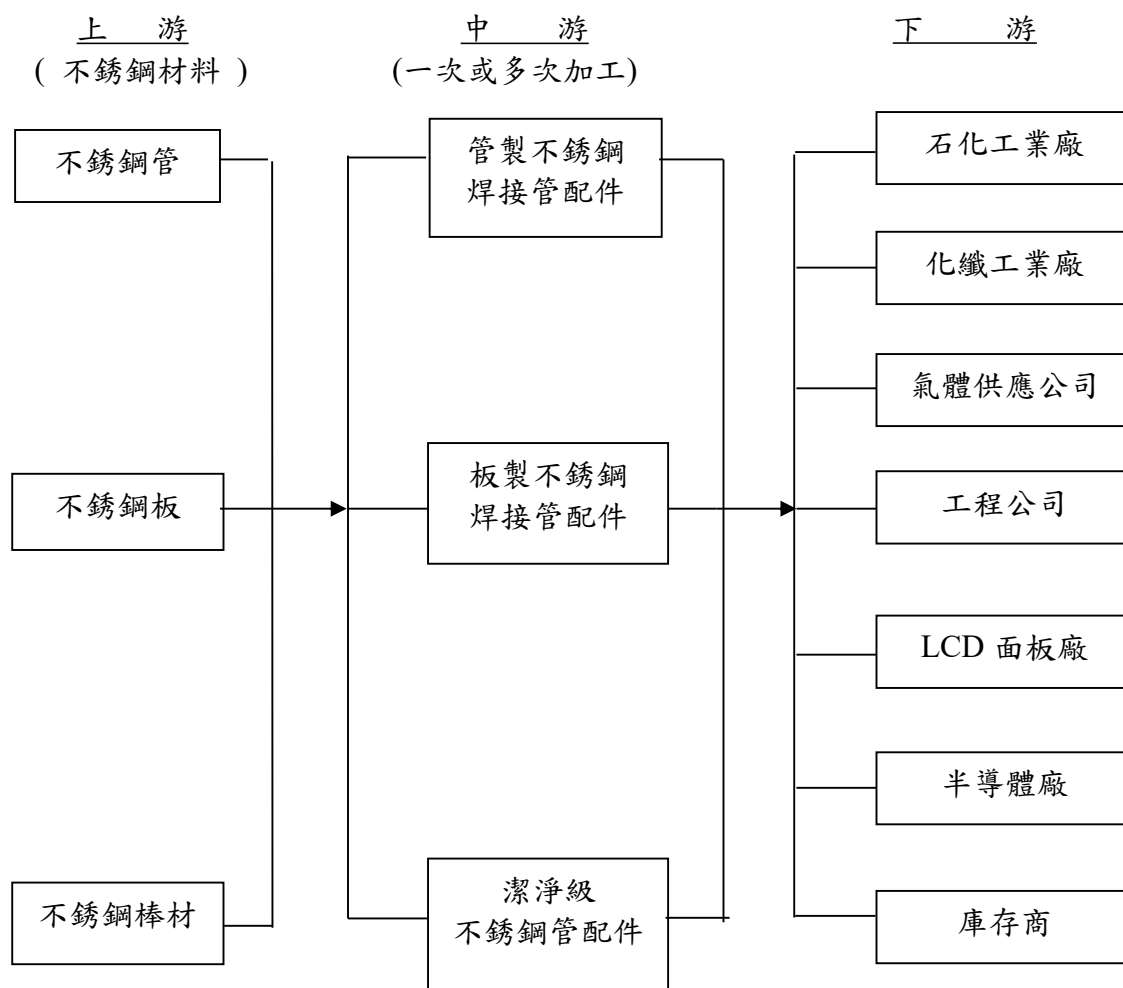
(d)依產品別：

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：

潔淨級產品在臺灣市場雖已過導入期，但由於產品品質、等級及種類繁多，很難界定是否已進入成熟期，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，大甲永和最早發展此類產品，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，已成為國內之領導廠商，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完整的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 CDA 與 Bulk Gas 系統，而關鍵製程的部分，如純氣或特氣系統，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：

分別就化工級產品、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，需求受景氣左右。

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。鋼管連結鋼管或鋼管連結設備時，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。

由於耐腐蝕、美觀、耐用等特性，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，配件與鋼管相同可概分為工業用與民生用兩大類。其中工業用管配件因安全考量而要求高品質，因此須經嚴謹的製造程序與品管，確保材質與尺寸精密度能與鋼管相符；工業配管大多採用對焊式(butt-welding)管配件，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。由於台灣國內大型建廠案銳減，需求降低。爭取國外市場份額將成為公司提高營收的主要課題。
- 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，需求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、庫存管理能力與設備之調度彈性為影響生產力之重要因素。相對碳鋼管配件，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。而為日本市場代工多年，品質深獲認可，加

上美國客戶的肯定，以銷售實績而言，產品的競爭力不言而喻。

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，應用在高科技產業設備中氣體與化學品供應系統，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 SiH₄、B₂H₆、NH₃ 與 H₂；乾蝕刻製程裏的 CF₄、CHF₃、O₂ 與 SF₆；濺鍍裏的 Ar 與 N₂；離子值入機裏的 PH₃ 與 BF₃，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 N₂、H₂、O₂、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 SiH₄、SF₆、PH₃ 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管路，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。

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

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

b.發展趨勢及競爭情形：

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

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，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. 109 年度之研發費用：新台幣 10,630 仟元。
 - B. 110 年度至 3 月 31 日止之研發費用：新台幣 2,791 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。
 - R.鋼瓶供應模組用匯流排(manifold)專案。

(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與潔淨級事業部。

1.短期營運規劃：

A.化工級事業部：

生產	<ul style="list-style-type: none">·強化 SU 系列產品生產穩定性。·製造流程持續改善，減少各站程停滯時間提高效率以降低成本。·交期管理與改善，交期準時化以達成客戶滿意。
行銷	<ul style="list-style-type: none">·爭取美國市場穩定訂單以增加營業額。·開拓美、日外的海外市場·申請其他認證、投入廣告以提升信賴與知名度
管理	<ul style="list-style-type: none">·計劃多能工之培訓，儲備幹部之訓練與任用。·提昇焊接技術，焊工取得相關技術證照。·逐步淘汰老舊機台，導入新設備、生產技術

B.潔淨級事業部：

生產	<ul style="list-style-type: none">·將品質界定文件化，以落實品質觀念，加強品質把關。·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 200 萬元、品質不良率小於 1.5%之目標。·建立品質穩定，成本合理之生產衛星工廠。·依據市場需求，適度擴充清洗設備，增加生產量。
行銷	<ul style="list-style-type: none">·整合完整的生產線，積極爭取工程案訂單。·潔淨閥推廣，擴大 DL-EN 系列代工產品之銷售。·客製 buffer pipe 及設備焊接管路接單，發展焊接組件。·國外增加歐洲代工訂單，拓展美國、日本與全球市場。·藉由台灣半導體展與上海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。·配合大陸代理商接單，增加營業額與獲利。
管理	<ul style="list-style-type: none">·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。·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。·整合全廠資源，做合理有效之分配。
關鍵績效指標 (KPI)	<ul style="list-style-type: none">·庫存去化專案：庫存去化目標達成率 80%以上。·庫存去化專案：庫存去化目標達成率 100%以上，去化毛利率 $\geq 10\%$。

C.子公司-大川研科技：

工程	<ul style="list-style-type: none">·持續擴大配管與檢測業務。·強化中小型專案統包能力。·計畫性進行閥箱與閥盤組裝職能訓練。
----	--

行銷	<ul style="list-style-type: none"> ·整合代理商品與大甲產品，以完整的產品線，積極爭取工程案訂單。 ·安全閥推廣，擴大安全閥之銷售廣度。 ·針對代理之設備、特殊吸塵器與氣體持續推廣。
管理	<ul style="list-style-type: none"> ·藉由新系統的導入，落實資訊管理計劃，以達公司內部作業流暢，資料分析與策略判斷更為準確。 ·定期與不定期培訓計畫：持續提升工作同仁的專業素質，工程事業部除了管路安裝與測試外，亦能對客戶廠務端的需求提供設計與解決方案；TGCM 事業部，在更換鋼瓶工作之外，也提供客戶日常保養、檢點與維修的服務，深化與客戶之間的關係。 ·整合全公司人力與設備資源，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：

(a) 品質要求高，依循規範，不接受劣質品。

(b) 承上點，可接受單價相對較高亦不輕易更換供應商。

日本長久以來為大甲永和的主要市場，SU 產品已開發完成，並於 2013 年取得 JIS 認證，長期來看，有利於持續深耕日本市場。

b. 積極取得相關認證：

例 2020 年取得 NSF 認證，利於提升銷售美國市場機會。

c. 掌握工程案及其訂單之接獲：

保持與最終用戶和工程公司的好互動，掌握相關的建廠與歲修案之脈動，以利訂單爭取。

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：

(a) 潔淨閥：球閥、膜片閥、Bellows 閥、Butterfly 閥、Regulator

(b) VMB/P、Gas box 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，潔淨級管配件，而 **DAJA** 屬新品牌，故將藉由每年台灣、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. 擴大營業額，使公司營收結構成為兩事業部並重：

(a) 大甲永和目前以化工級事業部、潔淨級事業部兩大事業部為發展中心，但就 96~104 年營收而言，化工級事業部約佔 70% 以上，潔淨級事業部則由 18% 增加至 30%，而近五年更超過 40%。潔淨級在國內是少數品牌的寡佔市場，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	(ii)未來需建構之產品線	(iii)代理產品線
·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	·Bellows 閥(代工) ·潔淨儲藥鋼瓶與 Buffer Pipe 製做技術發展 ·VMB/P 微型零件焊接與組裝技術發展 ·Gas Box 組裝技術發展	·BA 管 ·EP 管 ·膜片閥/Bellows 閥

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

C.子公司-大川研科技：

a.服務朝全面化發展：

大川研科技目前對高科技廠廠務端的服務，主要是工程材料整合、配管測試與鋼瓶更換為主，客戶尚有氣化系統之設計、擴充、運轉及日常檢查維護保養與異常排除等需求，藉由工作同仁技術能量的提升與人才招募，組織全面化方位團隊，提供業主自系統設計、設備選購、安裝、測試與運轉全方位的服務，除了可深化與客戶的關係，同時也提升公司在客戶心中的價值。

b.擴大營業額

大川研科技公司致力於提供客戶完整氣體系統解決方案，從氣體原物料的安定供給，供氣系統的設計製造到製程後端尾氣處理，提供服務客戶更完整的氣體管路材料供應鏈，持續創新朝多角化方向發展，目前服務的客戶數，在台灣高科技產業中佔比仍少，營收有很大的成長空間。

具體策略：

- (a)現有的產品線與服務，如氣體鋼瓶緊急遮斷閥門、供氣管路系統的管與配件、Tiger Vac 無塵室吸塵器、高純度特殊氣體，氣體需求相關的設備，包括氣體供給設備與精製設備到除害設備、配管測試工程，管理服務，增加對既有客戶的銷售品項，同時積極對新客戶作推廣。
- (b)參與客戶新系統的設計，提供客戶系統性的服務，並藉此取得新產品與新商品的契機。

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

年度 地區		108 年		109 年	
		金額	%	金額	%
內銷		663,819	54.52%	686,928	66.51%
外 銷	亞洲	307,003	25.21%	221,372	21.43%
	歐洲	2,122	0.17%	1,344	0.13%
	美洲	173,687	14.26%	80,516	7.80%
	其他	70,961	5.83%	42,618	4.13%
合 計		1,217,592	100%	1,032,778	100%

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：

大甲永和公司為國內不鏽鋼焊接管配件的領頭羊，占國內總產值約四成，也是國內主要石化廠的優先指定廠商。然而，近年來，國內需求雖然降低，但是由於全球化採購的趨勢，陸續有愈來愈多廠商進口低價貨物打亂市場行情。價格戰為大甲永和必須面對的課題。外銷市場，由於全球競爭者太多，故難以統計準確的市佔率。可確定是大甲永和為美、日市場主要庫存商大量供貨，因此在這2個市場的銷售佔有一定比例。然而，當部分不肖業者以低價劣質品攪亂市場，如何持續拓展佔有率並維持利潤，是另一個棘手也須面對的問題。

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。直至台灣業者(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，仍舊是當務之急的議題。

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

早前，石化工業為全球性產業，其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。然而，近年來，主要產油國間的紛爭，讓油價產生了劇烈震盪，導致相關投資者開始卻步。全球環保意識的抬頭，也讓相關業者面對成本的增加與更多挑戰。石化業為基礎工業之母，不會消失，而面臨更多的不可控因素的干擾導致成長變緩則是可預期的。

(b) 不銹鋼焊接管配件產業發展趨勢與潛在競爭者分析：

面對石化業的景氣趨緩加上新冠肺炎持續影響，2021年目標同去年，主要仍著重訂單與營收的穩定，盡可能降低衝擊。

在潛在競爭者方面，不銹鋼焊接管配件的生產方式已相當成熟，近年來技術無重大改變，但單一製程上，還是有小幅提昇，主要在液壓成形、焊接製程改善。雖進入門檻低又產業競爭激烈，但新進入者之生產經驗曲線與通路非短期能建立，加上不易突破既有廠商的先行優勢，故預期短期內出現新的強力競爭者低機會極低。

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	隆溼	
製造技術	◎	○	○	○	長年技術及經驗，管板皆可生產。
行銷通路	◎	◎	○	△	內、外銷並重，投入資金與人力較多
研發能力	○	○	◎	△	考量較多，研發速度略緩
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	○	◎	◎	○	外銷準確，內銷偶有逾期
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"> 品質穩定度備受國內、外客戶肯定。 交期準確性、即時性(急單)滿足國外客戶需求。 工程案接單優勢：模具相對齊全，實績豐富，品質管理體系完善。 	<ul style="list-style-type: none"> NSF 認證，提升銷售機會。 國內將持續興建 LNG 接收站(如台中、桃園)
Weakness 劣勢	Threat 威脅
<ul style="list-style-type: none"> 正規且高品質的代價是高成本。 少部分製程生產方式較為落後。 機台設備老舊，效率差且故障與維修率偏高。 	<ul style="list-style-type: none"> 肺炎導致工程推遲、停擺及需求下滑，市場進入無序競爭階段。 製造直接同仁長期招募困難，人力不足造成產能瓶頸。 內銷市場發展空間不斷萎縮。

(c) 不利因素與因應對策：

i.成本相對較高：

a.重新審視成本，找出可能的浪費與改善方向。

b.積極蒐集資訊，尋求新設備、生產技術的導入，提高生產效率。

ii.交期：運用現代化工具，跨部門即時溝通，減少生產阻礙，提高交期準確率。

- iii.部分產品製作方式落後：主動多方諮詢，尋找新的生產方式或配合廠商。
- iv.提昇客戶拜訪率，收集、分析市場資訊，杜絕可能的威脅並尋找新的機會。

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

TFT LCD 之潔淨管材市場：

TFT LCD 之產值於 2019 年起開始呈現負成長，但 OLED 及其他新科技面板之產值將穩步成長。

全球平面顯示器產值

單位：百萬美元

產業別		2019	2020(e)	2021(f)	2022(f)	2020(e) 成長率 (%)
平面顯示器產業	TFT LCD(>10吋)	57,038	53,958	55,199	55,862	-5.4%
	TFT LCD(<10吋)	28,827	26,117	25,046	24,633	-9.4%
	OLED	18,166	18,746	20,340	22,496	3.2%

資料來源：工研院 IEK(2020/05)

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，有利我司產品逐步往核心製程系統進入供應鏈。 · MPS 與 AP 產品已普遍為市場所接受，車件類產品也逐步通過業主認證，大陸地區半導體廠建廠案增加，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。 · 加工設備機台數量多，景氣反轉需求下降時，稼動率不足易造成成本負擔加重。 · 部分產品與商品庫存過高，當景氣下降、規格改變或是匯率變動過大時，存貨跌價的風險增加。 	<ul style="list-style-type: none"> · 台灣本土的競爭對手雖然產品種類不足，但是整合其他品質較差、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。 · 國內大型建廠案將逐漸減少，面板與半導體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，接單將面臨挑戰。 · 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與通路客戶的穩定性。

(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. 車件類產品針對大陸地區設備商加強銷售，增加美國、歐洲代工單量，mini ball valve 產品線改由廠內自行加工，以提高設備稼動率。
- iv. 當市場規範改變而造成的庫存，以替代料銷售的方式去化庫存，並隨時注意市場需求的變動，依市場需求狀態調整庫存政策。

b.大甲永和公司競爭力分析：

(a) SWOT 分析

大川研科技 SWOT 分析

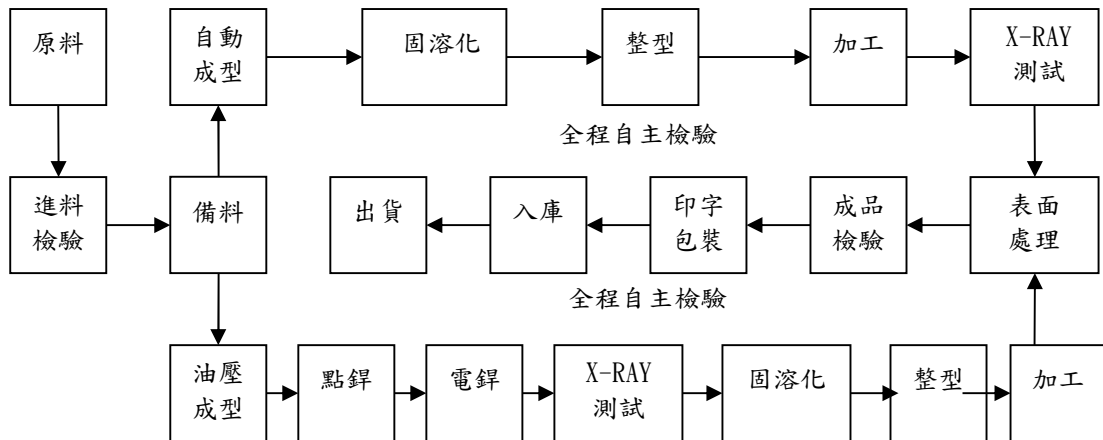
Strength 優勢	Opportunity 機會
<ul style="list-style-type: none"> · 工程事業部人員技術純熟，相關檢測設備齊全，在業界有豐富的實績，也廣受客戶好評，焊接團隊經驗豐富，更有利於中小型統包案與設備接單。 · 大甲永和潔淨級氣體管路產品線完整、尺寸齊全，有助於建廠與擴廠案的氣體管路材料接單。 · 同時提供材料、配管與檢測服務，可以加強與工程公司之間的合作。 · 日本特殊氣體供應源廣泛，有助於滿足客戶不同的需求。 · TCGM 事業部已具規模，有利於管理與人員調度。 	<ul style="list-style-type: none"> · 台灣新建廠案建廠時程短，施工期間檢測需求量大，往往不是單一廠商可以獨立承攬，我司可搭配友好同行承包較大型專案。 · 氣體管路材料來源穩定，本身具有管路焊接與檢測能力，可對中小型專案進行統包。 · 日本市場向來封閉，產品推銷不易，已有穩定合作的對口商會，在日本業界擁有雄厚的實力與口碑，有助於日本市場的推廣與日本材料的取得。 · 日本氣體製造廠產品種類多，有助於增加在台灣推廣的機會。
Weakness 劣勢	Threat 威脅
<ul style="list-style-type: none"> · 工程與檢測專案需求高低峰差異頗大，人員設備的利用與調度有一定困難度。 · 新產品代理開發專責人力不足，對新產品了解的深度與速度，直接影響代理事業部的營運成果。 · 材料、耗材代理切入市場時間點稍晚，市場領導品牌多已有經銷代理商，不易取得相對優勢的成本。 · 設備與耗材販售客戶與產品實績較少，推廣需較長時間。 	<ul style="list-style-type: none"> · 台灣近年建廠案數量不足，工程公司、檢測公司之間價格競爭激烈，也連帶影響管路材料與工程的獲利空間。 · 目標市場過度集中於半導體、光電、太陽能及相關產業，景氣循環變化快，建廠時程短，供料準備時間與檢測工期相形嚴苛，對於設備與材料庫存投資風險也提高。

(b) 不利因素與因應對策：

- i. 工程與檢測專案需求高低峰差異頗大，人員設備的利用與調度有一定困難度：建置適當的工程團隊與設備，需求高峰時搭配協力廠商共同完成。
- ii. 新產品代理開發專責人力不足：藉由有計劃的訓練，持續強化工作同仁的專業素養，對於計畫開發的新商品，直接派員至原廠受訓，以增加推廣速度。
- iii. 材料、耗材的代理上，避免選擇產品本身在市場上有眾多競爭者，或是通路紊亂管理不良者，增加推銷效益。
- iv. 重要的設備與耗材，客戶端的測試認證時間較長：增加推廣的客戶群，同時搭配原廠技師解說，增加客戶信心，藉以加快銷售成果。

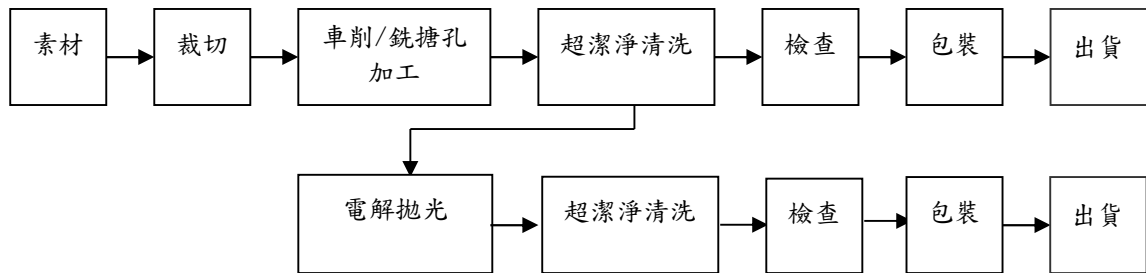
(二)主要產品之重要用途及產製過程：

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。

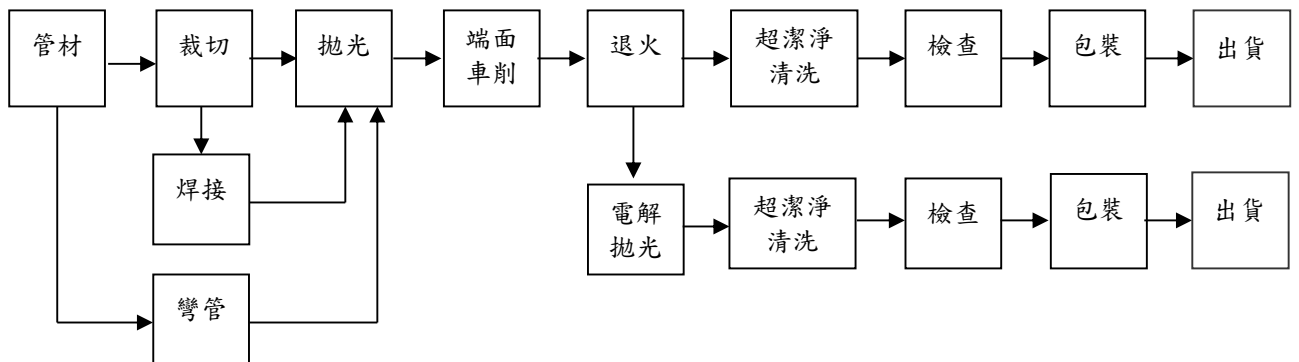


2.潔淨級管與管配件產製過程：

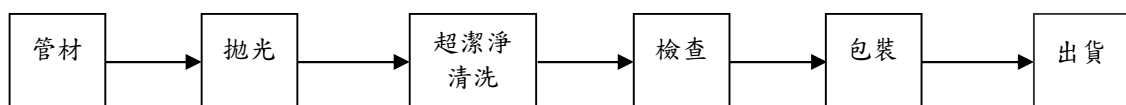
A.產製過程 I：



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、潔淨級分析說明之：

1.化工級：

焊接管配件其原料為鋼板與鋼管，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；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，庫存商庫存基本可供應絕大多數的訂單需求。

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 Daido，管材方面有 KOBELCO、Nippon、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.最近二年度進貨總額占比百分之十以上供應商資料：

單位：新台幣仟元

項目	108 年				109 年				110 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	240,980	43.81	無	允強	195,392	37.67	無	允強	77,418	62.03	無
	其他	309,037	56.19		其他	323,385	62.33		其他	47,389	37.97	
	進貨淨額	550,017	100		進貨淨額	518,777	100		進貨淨額	124,807	100	

2.最近二年度銷貨總額占比百分之十以上銷貨客戶資料：

單位：新台幣仟元

項目	108 年				109 年				110 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	144,610	11.88	無	MIE	111,736	10.82	無	帆宣	26,948	16.25	無
2	A2	112,778	9.26	無	亞東	97,520	9.44	無	MIE	26,227	15.8	無
	其他	960,204	78.86		其他	823,522	79.74		其他	112,807	67.95	
	銷貨淨額	1,217,592	100		銷貨淨額	1,032,778	100		銷貨淨額	165,982	100	

(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	108 年度			109 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
不銹鋼焊接管配件		853,915	905,150	439,015	810,602	674,922	343,082,811
潔淨級管配件		988,433	790,746	215,975	1,236,916	1,008,919	245,754,732
其他		33,880	7,602	8,840	10,846	8,861	11,491,485
合計		1,876,228	1,703,498	663,830	2,058,365	1,692,702	600,329,028

(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	108 年度				109 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		184,491	109,187	724,284	415,764	138,399	114,563	436,426	255,990
潔淨級管配件		427,097	289,364	168,587	48,701	236,891	297,570	157,801	33,092
其他		167,294	265,266	31,745	89,307	18,354	271,795	107,002	59,769
合計		778,882	663,818	924,616	553,773	393,644	683,928	701,229	348,851

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：

110年3月31日

年 度		108 年度	109 年度	當年度截至 110年3月31日止
員工 人數	直接人工	232	206	202
	間接人工	114	118	111
	合 計	346	324	313
平 均 年 歲		38.04	39.31	39.83
平 均 服 務 年 資		6.85	7.62	7.57
學 歷 分 布 比 率	博 士	1	1	1
	碩 士	9	9	9
	大 專	170	149	142
	高 中	134	131	127
	高 中 以 下	32	34	34

註:以上資訊包含合併報表子公司。

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、員工認股權等，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。

109 年度員工進修支出金額共計 394,648 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	總人次	總課程時數	總受訓時數
內訓	10 門	182 人	58 小時	589 小時
外訓	58 門	58 人	576 小時	576 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
主管機關「協助公司提升自行編製財務報告能力」政策解析與內控管理實務	財務經理	王淑瑜	109.07.27	6H
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	109.12.21	12H
誠信經營守則 ISO37001 賄賂防制管理制度導入	稽核經理	蔡琇玲	109.09.18	6H
公司治理新規範與趨勢-公司治理藍圖暨公司治理人員職能	稽核經理	蔡琇玲	109.10.22	6H

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：

本公司財務人員與稽核人員於本公司服務為資深與專業人員，已每年參加主管機關之相關說明會與持續進修，無特別再進行指名證照之取得。

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台灣銀行之專戶

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
中期擔保及短期信用授信契約	第一銀行大甲分行	A.107/10/16-112/10/15 B.一年期	土地及廠房擔保/信用借款	額度 A.中期擔保額度 NT3,000 萬 B.短期信用額度 NT5,000 萬
長期擔保、中期信用及短期信用授信契約	兆豐國際商業銀行沙鹿分行	A.102/8/23-117/8/23 B.一年期	土地及廠房擔保/信用借款	額度 A.長期擔保額度 NT14,900 萬 B.短期信用綜合額度 NT10,000 萬
中期擔保及短期信用授信契約	遠東商業銀行台中公益分行	A.107/3/28-111/3/28 B.一年期	土地及廠房擔保/信用借款	額度 A.中期擔保額度 NT7,000 萬 B.短期信用額度 NT3,000 萬
中期信用授信契約	王道銀行台中分行	107/12/5-110/12/4	信用借款	額度 中期信用額度 NT6,000 萬
銷貨合約 MKL	台塑關係企業	103.04.18~104.04.18 104.04.18~105.03.30 105.03.30~106.03.30 106.03.30~107.04.05 107.05.12~108.05.12 109.05.12~110.05.13	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 PIFT	台塑關係企業	103.06.14~104.06.14 104.06.14~105.06.10 105.06.10~106.06.10 106.06.10~107.06.15 107.06.20~108.06.20 109.08.14~110.08.14	對焊有縫不銹鋼管件	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 MQQ	台塑關係企業	103.07.15~104.07.15 104.07.15~105.07.15 105.07.15~106.07.15 106.07.15~107.09.25 107.09.25~108.09.25 109.10.30~110.10.30	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。
銷貨合約	MIE(55052)	103.04.01~104.03.31 104.04.01~105.03.31 105.04.01~106.03.31 106.04.01~107.03.31	不鏽鋼對焊 BW 管件 不鏽鋼薄壁 Su 管件	JIT 訂單： 1. 訂單日起 60 天到 210 天內交貨完畢。 2. 匯率超過合約約定匯

		107.04.01~108.03.31 108.04.01~109.03.31		率 5%時，雙方必須 承擔匯兌損益。
銷貨合約	A1	103.04.01~104.03.31 104.04.01~105.03.31 105.04.01~106.03.31 106.04.01~107.03.31 107.04.01~108.03.31 108.04.01~109.03.31 109.04.01~110.03.31	不鏽鋼對焊 BW 管件 不鏽鋼薄壁 Su 管件	JIT 訂單： 1. 訂單日起 60 天到 210 天內交貨完畢。 2. 匯率超過合約約定匯 率 5%時，雙方必須 承擔匯兌損益。
供銷契約	燦豐電子科技 有限公司	四年度合約展延： 104.01.01~110.12.31	潔淨級事業部產品大 陸地區代理銷售	無。

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

(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)					當 年 度 截 至 110 年 3 月 31 日 財 務 資 料 (註 2)	
	105 年	106 年	107 年	108 年	109 年		
流 動 資 產	739,557	680,281	836,783	683,593	667,889	-	
不動產、廠房及設備	407,234	407,085	408,993	404,690	398,751	-	
無 形 資 產	-	-	-	-	-	-	
其 他 資 產	84,377	93,795	108,011	204,812	194,843	-	
資 產 總 額	1,231,168	1,181,161	1,353,787	1,293,095	1,261,483	-	
流 動 負 債	分 配 前	319,547	308,052	345,576	253,483	276,504	-
	分 配 後	264,394	244,414	256,484	189,995	(註 3)	-
非 流 動 負 債	253,828	177,863	235,449	256,512	199,474	-	
負 債 總 額	分 配 前	573,375	485,915	581,025	509,995	475,978	-
	分 配 後	518,222	422,277	491,933	446,507	(註 3)	-
歸屬於母公司業主 之 權 益	657,793	695,246	772,762	783,100	785,505	-	
股 本	424,250	424,250	424,250	423,250	423,250	-	
資 本 公 積	54,297	52,135	52,135	51,408	51,408	-	
保 留 盈 餘	分 配 前	188,663	219,850	299,125	314,185	315,706	-
	分 配 後	133,510	156,212	210,033	250,697	(註 3)	-
其 他 權 益	(4,384)	584	(1,175)	(5,743)	(4,859)	-	
庫 藏 股 票	(5,033)	(1,573)	(1,573)	-	-	-	
非 控 制 權 益	-	-	-	-	-	-	
權 益 總 額	分 配 前	657,793	695,246	772,762	783,100	785,505	-
	分 配 後	602,640	631,608	683,670	719,612	(註 3)	-

註1：上列年度財務報告均經會計師查核簽證。本公司採用國際財務報導準則之財務資料，

註2：本公司僅年度財務報告有編製個體財務報告，故無110年第一季財務資料。

註3：109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)					當 年 度 截 至 110 年 3 月 31 日 財 務 資 料 (註 2)	
	105 年	106 年	107 年	108 年	109 年		
流 動 資 產	834,485	780,831	970,298	922,052	874,336	1,018,303	
不動產、廠房及設備	413,949	420,923	420,652	440,440	432,253	427,307	
無 形 資 產	-	-	-	-	-	-	
其 他 資 產	37,128	43,481	49,397	98,215	84,725	82,643	
資 產 總 額	1,285,562	1,245,235	1,440,347	1,460,707	1,391,314	1,528,253	
流 動 負 債	分 配 前	352,194	348,786	403,062	370,263	353,213	523,222
	分 配 後	297,041	285,148	313,970	306,775	(註3)	(註3)
非 流 動 負 債	253,828	177,863	235,501	270,174	211,771	159,655	
負 債 總 額	分 配 前	606,022	526,649	638,563	640,437	564,984	682,877
	分 配 後	550,869	463,011	549,471	576,949	(註3)	(註3)
歸屬於母公司業主 之 權 益	657,793	695,246	772,762	783,100	785,505	801,921	
股 本	424,250	424,250	424,250	423,250	423,250	423,250	
資 本 公 積	54,297	52,135	52,135	51,408	51,408	51,408	
保 留 盈 餘	分 配 前	188,663	219,850	299,125	314,185	315,706	332,699
	分 配 後	133,510	156,212	210,033	250,697	(註3)	(註3)
其 他 權 益	(4,384)	584	(1,175)	(5,743)	(4,859)	(5,436)	
庫 藏 股 票	(5,033)	(1,573)	(1,573)	-	-	-	
非 控 制 權 益	21,747	23,340	29,022	37,170	40,825	43,455	
權 益 總 額	分 配 前	679,540	718,586	801,784	820,270	826,330	845,376
	分 配 後	624,387	654,948	712,692	756,782	(註3)	(註3)

註1：上列年度財務報告均經會計師查核簽證。本公司採用國際財務報導準則之財務資料。

註2：110年第一季財務報告經會計師核閱。

註3：109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

最近五年度不適用。

(二)最近五年度簡明綜合損益表

1.國際財務報導準則

(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)					當年度截至 110年3月31日 財務資料(註2)
	105年	106年	107年	108年	109年	
營業收入	823,791	805,632	877,653	866,142	708,588	-
營業毛利	186,688	199,458	253,492	199,751	152,792	-
營業損益	96,214	109,730	151,576	105,602	68,642	-
營業外收入及支出	7,057	(6,163)	19,682	22,432	6,844	-
稅前淨利	103,271	103,567	171,258	128,034	75,486	-
繼續營業單位 本期淨利	-	-	-	-	-	-
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	85,028	87,090	141,714	104,217	63,399	-
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(4,075)	4,218	(560)	(4,632)	2,492	-
本期綜合損益總額	80,953	91,308	141,154	99,585	65,891	-
淨利歸屬於 母公司業主	85,028	87,090	141,714	104,217	63,399	-
淨利歸屬於 非控制權益	-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	80,953	91,308	141,154	99,585	65,891	-
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	-	-	-	-	-	-
每股盈餘(註3)	2.03	2.06	3.35	2.46	1.5	-

註1：上列年度財務報告經會計師查核簽證。本公司採用國際財務報導準則之財務資料。

註2：本公司僅年度財務報告有編製個體財務報告，故無110年第一季財務資料。

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)

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 110年3月31日 財務資料(註2)
	105年	106年	107年	108年	109年	
營業收入	907,612	937,086	1,124,784	1,217,592	1,032,778	257,934
營業毛利	206,459	230,026	308,468	265,602	209,213	53,598
營業損益	106,768	122,715	179,783	145,362	97,513	28,309
營業外收入及支出	1,554	(13,019)	5,152	1,568	(7,408)	(4,056)
稅前淨利	108,322	109,696	184,935	146,930	90,105	24,253
繼續營業單位 本期淨利	-	-	-	-	-	-
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利	88,078	90,553	149,949	115,141	71,876	19,623
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(4,075)	4,218	(560)	(4,632)	2,492	(577)
本期綜合損益總額	84,003	94,771	149,389	110,509	74,368	19,046
淨利歸屬於 母公司業主	85,028	87,090	141,714	104,217	63,399	16,993
淨利歸屬於 非控制權益	3,050	3,463	8,235	10,924	8,477	2,630
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	80,953	91,308	141,154	99,585	65,891	16,416
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	3,050	3,463	8,235	10,924	8,477	2,630
每股盈餘(註3)	2.03	2.06	3.35	2.46	1.5	0.4

註1：上列年度財務報告經會計師查核簽證。本公司採用國際財務報導準則之財務資料。

註2：110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

最近五年度不適用。

(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
105	勤業眾信聯合會計師事務所	蔣淑菁、曾棟鋆	無保留意見
106	勤業眾信聯合會計師事務所	蔣淑菁、曾棟鋆	無保留意見
107	勤業眾信聯合會計師事務所	曾棟鋆、吳麗冬	無保留意見
108	勤業眾信聯合會計師事務所	曾棟鋆、吳麗冬	無保留意見
109	勤業眾信聯合會計師事務所	蘇定堅、吳麗冬	無保留意見

註：107年第1季因會計師事務所內部輪調，簽證會計師由蔣淑菁會計師與曾棟鋆會計師更換為曾棟鋆會計師與吳麗冬會計師；109年度起又更換為蘇定堅會計師及吳麗冬會計師。

二、最近五年度財務分析：

(一)國際財務報導準則

1.個體

分析項目		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 110年3月31日 (註2)
		105年	106年	107年	108年	109年	
財務結構	負債占資產比率(%)	46.57	41.14	42.92	39.44	37.73	-
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	207.60	199.72	232.01	208.97	204.80	-
償債能力	流動比率(%)	231.44	220.83	242.14	269.68	241.55	-
	速動比率(%)	108.61	98.59	108.46	114.84	103.88	-
	利息保障倍數	23.31	26.27	42.96	26.75	19.56	-
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.11	3.76	3.61	4.03	4.70	-
	平均收現日數	88.81	97.07	101.11	90.57	77.66	-
	存貨週轉率(次)	1.48	1.47	1.39	1.45	1.32	-
	應付款項週轉率(次)	5.12	4.82	5.07	5.66	5.64	-
	平均銷貨日數	246.62	248.30	262.59	251.72	276.52	-
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.02	1.98	2.15	1.89	1.59	-
獲利能力	總資產週轉率(次)	0.67	0.68	0.65	0.67	0.56	-
	資產報酬率(%)	7.49	7.50	11.44	8.18	5.22	-
	權益報酬率(%)	13.34	12.87	19.31	13.40	8.08	-
	稅前純益占實收資本額比率(%)	24.34	24.41	40.37	30.25	17.83	-
	純益率(%)	10.32	10.81	16.15	12.03	8.95	-
現金流量	每股盈餘(元)	2.03	2.06	3.35	2.46	1.50	-
	現金流量比率(%)	13.53	52.28	-4.18	116.96	15.88	-
	現金流量允當比率(%)	96.63	162.83	137.93	154.89	118.25	-
槓桿度	現金再投資比率(%)	-1.16	10.81	-6.16	19.80	-3.95	-
	營運槓桿度	1.29	1.22	1.15	1.29	1.46	-
	財務槓桿度	1.05	1.04	1.03	1.05	1.06	-
請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.利息保障倍數(-26.88%)：利息保障倍數 109 較 108 降低，主因 109 年度國際疫情仍持續，整體國外市場需求減少，競爭激烈，削價競爭致產品毛降低，造成 109 年獲利衰退，故利息保障倍數相對降低，但仍維持穩健安全水準。
- 2.資產報酬率(%)(-36.17%)：本公司因獲利趨勢下滑，導致資產報酬率降低。
- 3.權益報酬率(%)(-39.66%)：主因 109 年度國際疫情仍持續，整體國外市場需求減少，競爭激烈，削價競爭致產品毛降低，造成 109 年銷貨收入、毛利及獲利衰退，致使 109 年度權益報酬率下降。
- 4.稅前純益占實收資本額比率(%)(-41.04%)：主因 109 年度國際疫情仍持續，整體國外市場需求減少，競爭激烈，削價競爭致產品毛降低，造成 109 年銷貨收入、毛利及獲利衰退，致使 109 年稅前純益暫實收資本額比率下降。
- 5.純益率(%)(-25.64%)：109 年度國際疫情仍持續，整體國外市場需求減少，競爭激烈，削價競爭致產品毛降低，造成 109 年銷貨收入、毛利及獲利衰退，但在有效控制各項成本費用下，本期純益率仍有 9%，整體營運績效尚佳。
- 6.每股盈餘(元)(-39.17%)：每股盈餘 109 年 1.70 元與 108 年 2.72 元比較後，主要仍是因 109 年市場因素因持續受國際疫情影響，銷貨收入大幅下調、本期淨利遞減，導致每股盈餘減少 1.02 元，但仍是維持本業的水準。
- 7.現金流量比率(%)(-86.43%)：現金流量比率 109 年偏低，主因 109 年營業活動淨現金流量較 108 年大幅減少所致，然 109 年因訂單驟減，致 109 年應收帳款、存貨金額減少而造成淨現金流入大幅減少，且應支付予廠商之應付帳款減少而造成淨現金流出，又因 108 年各訂單尚平穩，且 107 年帳款於 108 年收回數增加，致 108 年淨現金流入增加，造成兩年度之營運活動淨現金差異較大之主因。
- 8.現金流量允當比率(-37.07%)：現金流量允當比率 109 年較 108 年低，主因 109 年營業活動淨現金流量大幅減少所致，然 109 年因訂單驟減，致 109 年應收帳款、存貨金額減少而造成淨現金流入大幅減少，且應支付予廠商之應付帳款減少而造成淨現金流出，及 109 年最近 5 年度現金股利發放數較 108 年最近 5 年度現金股利發放數高所致。
- 9.現金再投資比率(%)(-119.96%)：現金再投資比率 109 年下降，係 109 年營業活動淨現金流量較 108 年大幅減少所致，然 109 年因訂單驟減，致 109 年應收帳款、存貨金額減少而造成淨現金流入大幅減少，且應支付予廠商之應付帳款減少而造成淨現金流出，又因 108 年各訂單尚平穩，且 107 年帳款於 108 年收回數增加，致 108 年淨現金流入增加，造成兩年度之營運活動淨現金差異較大之主因。

註 1：上列年度財務報告經會計師查核簽證。本公司採用國際財務報導準則之財務資料，另編製下表採用我國財務會計準則之財務資料。

註 2：本公司僅年度財務報告有編製個體財務報告，故無 110 年第一季財務比率。

2. 合併

分析項目	年 度	最近五年度財務分析(註 1)					當年度截至 110 年 3 月 31 日 (註 2)
		105 年	106 年	107 年	108 年	109 年	
財 務 結	負債占資產比率(%)	47.14	42.29	44.33	43.84	40.61	44.68
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	209.48	198.70	232.48	194.38	192.73	188.85

構							
償債能力	流動比率(%)	236.94	223.87	240.73	249.03	247.54	194.62
	速動比率(%)	117.63	111.15	119.14	135.54	130.45	98.91
	利息保障倍數	23.23	26.69	44.75	29.42	21.66	25.85
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.01	3.64	3.75	3.85	4.05	4.27
	平均收現日數	91.02	100.27	97.33	94.81	90.12	85.48
	存貨週轉率(次)	1.56	1.64	1.74	2.06	1.85	1.74
	應付款項週轉率(次)	5.16	4.94	5.51	5.37	5.43	5.39
	平均銷貨日數	233.97	222.56	209.77	177.18	197.30	209.77
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.19	2.23	2.67	2.38	2.09	2.12
	總資產週轉率(次)	0.71	0.75	0.78	0.83	0.74	0.68
獲利能力	資產報酬率(%)	7.48	7.44	11.42	8.22	5.29	5.59
	權益報酬率(%)	13.47	12.95	19.73	14.20	8.73	9.39
	稅前純益占實收資本額比率(%)	25.53	25.86	43.59	34.71	23.04	22.92
	純益率(%)	9.70	9.66	13.33	9.46	6.96	7.61
	每股盈餘(元)	2.10	2.14	3.35	2.46	1.70	0.46
現金流量	現金流量比率(%)	12.36	49.43	3.08	82.91	19.50	15.39
	現金流量允當比率(%)	93.99	136.21	118.92	141.76	120.20	124.24
	現金再投資比率(%)	-1.10	10.69	-4.58	17.25	0.05	6.71
槓桿度	營運槓桿度	1.28	1.24	1.15	1.25	1.43	1.37
	財務槓桿度	1.05	1.04	1.02	1.04	1.05	1.04

請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.利息保障倍數(-26.38%)：利息保障倍數 109 較 108 降低，主因 109 年度國際疫情仍持續，整體國外市場需求減少，競爭激烈，削價競爭致產品毛降低，造成 109 年獲利衰退，故利息保障倍數相對降低，但仍維持穩健安全水準。
- 2.資產報酬率(%)(-35.64%)：本公司因獲利趨勢下滑，導致資產報酬率降低。
- 3.權益報酬率(%)(-38.52%)：主因 109 年度國際疫情仍持續，整體國外市場需求減少，競爭激烈，削價競爭致產品毛降低，造成 109 年銷貨收入、毛利及獲利衰退，致使 109 年度權益報酬率下降。
- 4.稅前純益占實收資本額比率(%)(-33.62%)：主因 109 年度國際疫情仍持續，整體國外市場需求減少，競爭激烈，削價競爭致產品毛降低，造成 109 年銷貨收入、毛利及獲利衰退，致使 109 年稅前純益暫實收資本額比率下降。
- 5.純益率(%)(-26.43%)：109 年度國際疫情仍持續，整體國外市場需求減少，競爭激烈，削價競爭致產品毛降低，造成 109 年銷貨收入、毛利及獲利衰退，但在有效控制各項成本費用下，本期純益率仍有 9%，整體營運績效尚佳。
- 6.每股盈餘(元)(-37.50%)：每股盈餘 109 年 1.70 元與 108 年 2.72 元比較後，主要仍是因 109 年市場因素因持續受國際疫情影響，銷貨收入大幅下調、本期淨利遞減，導致每股盈餘減少 1.02 元，但仍是維持本業的水準。
- 7.現金流量比率(%)(-76.48%)：現金流量比率 109 年偏低，主因 109 年營業活動淨現金流量較 108 年大幅減少所致，然 109 年因訂單驟減，致 109 年應收帳款、存貨金額減少而造成淨現金流入大幅減少，且應支付予廠商之應付帳款減少而造成淨現金流出，又因 108 年各訂單尚平穩，且 107 年帳款於 108 年收回數增加，致 108 年淨現金流入增加，造成兩年度之營運活動淨現金差異較大之主因。
- 8.現金再投資比率(%)(-99.71%)：現金再投資比率 109 年下降，係 109 年營業活動淨現金流量較 108 年大幅減少所致，然 109 年因訂單驟減，致 109 年應收帳款、存貨金額減少而造成淨現金流入大幅減少，且應支付予廠商之應付帳款減少而造成淨現金流出，又因 108 年各訂單尚平穩，且 107 年帳款於 108 年收回數增加，致 108 年淨現金流入增加，造成兩年度之營運活動淨現金差異較大之主因。

註 1：上列年度財務報告經會計師查核簽證，本公司採用國際財務報導準則之財務資料。

註 2：110 第一季年度財務比率係以勤業眾信聯合會計師事務所核閱之 110 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(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)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 = 稅後損益 / 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

最近五年度不適用。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告：

大甲永和機械工業股份有限公司

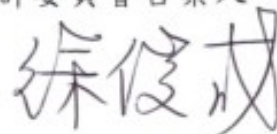
審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國一百零九年度財務報表（含個體及合併報表）及盈餘分派議案等，其中財務報表（含個體及合併財務報表）經勤業眾信聯合會計師事務所蘇定堅會計師與吳麗冬會計師查核完竣並出具查核報告。上述財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十之規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

本公司一百一十年股東常會

大甲永和機械工業股份有限公司
審計委員會召集人



大甲永和機械工業股份有限公司

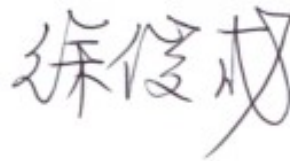
審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國一百零九年度營業報告書，其所引用之報表數據業經勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報。上述營業報告書經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交第十四條之四及公司法第二百零一十九條之規定報告如上，敬請 鑒。

此 致

本公司一百一十年股東常會

大甲永和機械工業股份有限公司
審計委員會召集人



四、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：

會計師查核報告

大甲永和機械工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

大甲永和機械工業股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達大甲永和機械工業股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與大甲永和機械工業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對大甲永和機械工業股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對大甲永和機械工業股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之關鍵

查核事項敘明如下：

特定產品別收入認列之真實性

大甲永和機械工業股份有限公司營業收入主要來自銷售不銹鋼焊接管配件及超潔淨元件收入，因市場需求變化民國 109 年度營業收入較去年度減少，惟超潔淨元件之銷貨收入微幅減少，而該等產品交易金額對整體營業收入而言係屬重大，因是將其收入認列之真實性列為關鍵查核事項。收入認列相關會計政策，參閱個體財務報表附註四。

針對此關鍵查核事項本會計師執行下列查核程序：

1. 瞭解及評估銷貨及收款循環中與查核風險攸關之內部控制設計及執行之有效性。
2. 自超潔淨元件之營業收入明細抽核選樣，核對訂單及出貨單據等認列營業收入之相關文件及收款憑證，以確認營業收入認列之真實性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估大甲永和機械工業股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算大甲永和機械工業股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

大甲永和機械工業股份有限公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之

懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對大甲永和機械工業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使大甲永和機械工業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致大甲永和機械工業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於大甲永和機械工業股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成大甲永和機械工業股份有限公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對大甲永和機械工業股份有限公司民國 109 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 蘇 定 堅

會計師 吳 麗 冬

蘇定堅



吳麗冬



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1070323246 號

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 1 1 0 年 3 月 2 9 日

大甲永和機械工業股份有限公司

個體資產負債表

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年12月31日			108年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現 金 (附註四及六)	\$	116,616	9	\$	158,915	12
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及七)		900	-		856	-
1150	應收票據 (附註四、八及十八)		25,062	2		16,151	1
1170	應收帳款—非關係人淨額 (附註四、八及十八)		144,300	12		113,269	9
1180	應收帳款—關係人 (附註四、十八及二四)		349	-		284	-
1200	其他應收款 (附註四及二四)		3	-		1,608	-
130X	存 貨 (附註四及九)		370,611	29		382,633	30
1410	預付款項		10,048	1		9,857	1
1470	其他流動資產		-	-		20	-
11XX	流動資產總計		<u>667,889</u>	<u>53</u>		<u>683,593</u>	<u>53</u>
	非流動資產						
1550	採用權益法之投資 (附註四及十)		133,619	10		131,776	10
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十一及二五)		398,751	32		404,690	31
1755	使用權資產 (附註四、十二及二四)		45,977	4		52,952	4
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二十)		11,770	1		12,038	1
1990	其他非流動資產 (附註十三及二四)		3,477	-		8,046	1
15XX	非流動資產總計		<u>593,594</u>	<u>47</u>		<u>609,502</u>	<u>47</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 1,261,483</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,293,095</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期銀行借款 (附註十四)	\$	30,000	2	\$	35,000	3
2110	應付短期票券 (附註十四)		54,952	4		-	-
2150	應付票據		16,228	1		9,775	1
2170	應付帳款 (附註二四)		74,757	6		96,316	7
2200	其他應付款 (附註十五)		32,745	3		43,412	3
2230	本期所得稅負債 (附註四及二十)		12,829	1		1,912	-
2280	租賃負債—流動 (附註四、十二及二四)		5,512	1		6,681	1
2320	一年內到期之長期銀行借款 (附註十四及二五)		47,927	4		56,874	4
2399	其他流動負債 (附註十五及十八)		1,554	-		3,513	-
21XX	流動負債總計		<u>276,504</u>	<u>22</u>		<u>253,483</u>	<u>19</u>
	非流動負債						
2541	長期銀行借款 (附註十四及二五)		125,288	10		173,221	13
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二十)		12,162	1		12,761	1
2580	租賃負債—非流動 (附註四、十二及二四)		41,142	3		46,654	4
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四及十六)		20,882	2		23,876	2
25XX	非流動負債總計		<u>199,474</u>	<u>16</u>		<u>256,512</u>	<u>20</u>
2XXX	負債總計		<u>475,978</u>	<u>38</u>		<u>509,995</u>	<u>39</u>
	權 益						
3110	普通股股本		423,250	33		423,250	33
3200	資本公積		51,408	4		51,408	4
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		105,609	8		95,186	7
3320	特別盈餘公積		5,743	1		1,175	-
3350	未分配盈餘		204,354	16		217,824	17
	其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(3,473)	-	(4,334)	-
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	(1,386)	-	(1,409)	-
3XXX	權益總計		<u>785,505</u>	<u>62</u>		<u>783,100</u>	<u>61</u>
	負 債 與 權 益 總 計		<u>\$ 1,261,483</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,293,095</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分

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

個體綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟

每股盈餘為元

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、十八及二四）	\$ 708,588	100	\$ 866,142	100
5000	營業成本（附註九、十九及二四）	<u>555,796</u>	<u>78</u>	<u>666,391</u>	<u>77</u>
5900	營業毛利	152,792	22	199,751	23
5910	與子公司之已（未）實現利益（4）	<u>(4)</u>	<u>-</u>	<u>18</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>152,788</u>	<u>22</u>	<u>199,769</u>	<u>23</u>
	營業費用（附註十九及二四）				
6100	推銷費用	26,765	4	34,324	4
6200	管理費用	46,815	7	51,613	6
6300	研究發展費用	10,174	1	9,267	1
6450	預期信用減損損失（迴轉利益）（附註四及八）	<u>392</u>	<u>-</u>	<u>(1,037)</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>84,146</u>	<u>12</u>	<u>94,167</u>	<u>11</u>
6900	營業淨利	<u>68,642</u>	<u>10</u>	<u>105,602</u>	<u>12</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二四）	2,135	-	7,626	1
7070	採用權益法認列之子公司損益份額（附註四及十）	10,083	1	21,889	3
7225	處分投資利益（附註四）	-	-	154	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
7510	利息費用 (附註四及二四)	(\$ 4,067)	-	(\$ 4,972)	(1)
7630	外幣兌換淨損失 (附註四)	(1,307)	-	(2,265)	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>6,844</u>	<u>1</u>	<u>22,432</u>	<u>3</u>
7900	稅前淨利	75,486	11	128,034	15
7950	所得稅費用 (附註四及二十)	<u>12,087</u>	<u>2</u>	<u>23,817</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利	<u>63,399</u>	<u>9</u>	<u>104,217</u>	<u>12</u>
	其他綜合損益 (附註四)				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數 (附註十六)	1,608	-	(64)	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 (附註四)	23	-	(614)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>861</u>	-	(3,954)	-
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>2,492</u>	-	(4,632)	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 65,891</u>	<u>9</u>	<u>\$ 99,585</u>	<u>12</u>
	每股盈餘 (附註二一)				
9750	基 本	<u>\$ 1.50</u>		<u>\$ 2.46</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 1.49</u>		<u>\$ 2.45</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分

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

個體權益變動表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		普通股股本 (附註十七)	資本公積 (附註十七)	保留盈餘 (附註十七)			其他權益		庫藏股票 (附註十七)	權益總計
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現損益		
A1	108年1月1日餘額	\$ 424,250	\$ 52,135	\$ 81,015	\$ -	\$ 218,110	(\$ 380)	(\$ 795)	(\$ 1,573)	\$ 772,762
	107年度盈餘指撥及分配									
B1	法定盈餘公積	-	-	14,171	-	(14,171)	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	1,175	(1,175)	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	(89,093)	-	-	-	(89,093)
D1	108年度淨利	-	-	-	-	104,217	-	-	-	104,217
D3	108年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(64)	(3,954)	(614)	-	(4,632)
D5	108年度綜合損益總額	-	-	-	-	104,153	(3,954)	(614)	-	99,585
L3	庫藏股票註銷	(1,000)	(573)	-	-	-	-	-	1,573	-
M3	處分子公司	-	(154)	-	-	-	-	-	-	(154)
Z1	108年12月31日餘額	423,250	51,408	95,186	1,175	217,824	(4,334)	(1,409)	-	783,100
	108年度盈餘指撥及分配									
B1	法定盈餘公積	-	-	10,423	-	(10,423)	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	4,568	(4,568)	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	(63,486)	-	-	-	(63,486)
D1	109年度淨利	-	-	-	-	63,399	-	-	-	63,399
D3	109年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	1,608	861	23	-	2,492
D5	109年度綜合損益總額	-	-	-	-	65,007	861	23	-	65,891
Z1	109年12月31日餘額	\$ 423,250	\$ 51,408	\$ 105,609	\$ 5,743	\$ 204,354	(\$ 3,473)	(\$ 1,386)	\$ -	\$ 785,505

後附之附註係本個體財務報告之一部分

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

個體現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109 年度	108 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 75,486	\$ 128,034
	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	31,675	30,818
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	392	(1,037)
A20900	利息費用	4,067	4,972
A21200	利息收入	(72)	(259)
A21300	股利收入	(115)	-
A22400	採用權益法之子公司損益份額	(10,083)	(21,889)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(169)	-
A22900	處分其他資產利益	-	(3,228)
A23200	處分子公司利益	-	(154)
A23700	非金融資產減損損失（迴轉利 益）	(2,412)	3,066
A24000	與子公司之未（已）實現利益	4	(18)
A24100	外幣兌換淨損失	65	1,020
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(8,911)	10,595
A31150	應收帳款	(31,519)	156,643
A31180	其他應收款	1,605	(744)
A31200	存 貨	14,434	66,453
A31230	預付款項	(191)	(35)
A31240	其他流動資產	20	(16)
A32130	應付票據	6,453	(6,264)
A32150	應付帳款	(21,593)	(17,002)
A32180	其他應付款	(6,464)	(10,762)
A32230	其他流動負債	(1,959)	2,083
A32240	淨確定福利負債	(1,386)	(2,508)
A33000	營運產生之現金流入	49,327	339,768
A33100	收取之利息	72	259
A33300	支付之利息	(3,999)	(3,931)
A33500	支付之所得稅	(1,501)	(39,615)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>43,899</u>	<u>296,481</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109 年度	108 年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(\$ 21)	\$ -
B02200	取得子公司淨現金流出	-	(56,074)
B02300	處分子公司淨現金流入	-	32
B02700	購置不動產、廠房及設備	(12,440)	(4,045)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	486	-
B03700	存出保證金增加	(323)	-
B03800	存出保證金減少	-	3
B04600	處分其他資產價款	-	1,097
B07100	預付設備款增加	(5,888)	(14,244)
B07600	收取之股利	<u>9,212</u>	<u>5,239</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(8,974)</u>	<u>(67,992)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期銀行借款增加	30,000	59,000
C00200	短期銀行借款減少	(35,000)	(54,000)
C00600	應付短期票券淨增加(減少)	54,823	(70,000)
C01600	舉借長期銀行借款	-	60,000
C01700	償還長期銀行借款	(56,880)	(43,634)
C04020	租賃負債本金償還	(6,681)	(7,476)
C04500	發放現金股利	<u>(63,486)</u>	<u>(89,093)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(77,224)</u>	<u>(145,203)</u>
EEEE	本年度現金淨增加(減少)	(42,299)	83,286
E00100	年初現金餘額	<u>158,915</u>	<u>75,629</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 116,616</u>	<u>\$ 158,915</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分

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

個體財務報告附註

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(金額除另予註明外，為新台幣及外幣仟元)

一、公司沿革

大甲永和機械工業股份有限公司(以下稱「本公司」)成立於 66 年 8 月，為促進合理經營並擴大營業規模，爰於 86 年 12 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 96 年 8 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 110 年 3 月 29 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動。

- (二) 110 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革—第二階段」	2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效
IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020 年 6 月 1 日以後開始之年度報導期間生效

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完

成時予以揭露。

(三) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 6)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 7)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日 (註 4)
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註 5)

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

註 6：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 7：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

本公司編製個體財務報告時，以本公司功能性貨幣（新台幣）以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，本公司國外營運機構之子公司資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

若本公司處分國外營運機構之所有權益，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

(五) 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衡量，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估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。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。

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。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金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 不動產、廠房及設備及使用權資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備及使用權資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(九) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

1. 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

(1) 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- A. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- B. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金、按攤銷後成本衡量之應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- A. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- B. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

(2) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

2. 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- (1) 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- (2) 逾期超過 301 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

3. 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

金融負債

1. 後續衡量

金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

2. 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

商品銷貨收入

銷售商品主係於客戶對所承諾資產取得控制時認列收入，即當商品交付至指定地點而滿足履約義務之時點。

商品銷售收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。本公司基於歷史經驗及考量不同之合約條件，以估計可能發生之銷貨退回及折讓。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

(十一) 租 賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付及實質固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

(十二) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十三) 所得稅

所得稅費用係當年度所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當年度所得稅

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東常會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則

於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債。惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉之範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當年度之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來期間，則於修正當年度及未來期間認列。

估計及假設不確定性之主要來源－存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金

	109年12月31日	108年12月31日
零用金及庫存現金	\$ 461	\$ 490
銀行支票及活期存款	<u>116,155</u>	<u>158,425</u>
	<u>\$ 116,616</u>	<u>\$ 158,915</u>
銀行存款利率區間(%)	0.001-0.20	0.001-0.35

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動

權益工具投資	109年12月31日	108年12月31日
國外上市股票	<u>\$ 900</u>	<u>\$ 856</u>

本公司依中長期策略目的投資上述公司普通股，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

八、應收票據及應收款項淨額

	109年12月31日	108年12月31日
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ 25,062	\$ 16,151
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 25,062</u>	<u>\$ 16,151</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 145,954	\$ 114,531
減：備抵損失	<u>(1,654)</u>	<u>(1,262)</u>
	<u>\$ 144,300</u>	<u>\$ 113,269</u>

(一) 應收票據

應收票據之帳齡分析如下：

	109年12月31日	108年12月31日
未逾期	\$ 25,062	\$ 16,151
已逾期	-	-
合計	<u>\$ 25,062</u>	<u>\$ 16,151</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

(二) 應收帳款

本公司對商品銷售之平均授信期間為 30 天至 120 天。為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收帳款之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

	未逾期	逾期 0 至 90 天	逾期 91 至 240 天	逾期 241 至 300 天	逾期 超過 301 天	交易對象已有違約跡象	合計
109年12月31日							
預期信用損失率	0.1%	0.4%-0.8%	1.5%-8%	14%-38%	100%	100%	
總帳面金額	\$ 129,532	\$ 13,081	\$ 1,857	\$ 115	\$ 312	\$ 1,057	\$ 145,954
備抵損失(存續期間)							
預期信用損失	(130)	(76)	(46)	(33)	(312)	(1,057)	(1,654)
攤銷後成本	\$ 129,402	\$ 13,005	\$ 1,811	\$ 82	\$ -	\$ -	\$ 144,300

	未逾 期	逾 期 0 至 90 天	逾 期 91 至 240 天	逾 期 241 至 300 天	逾 期 超過 301 天	交易對象已 有違約跡象	合計
108年12月31日							
預期信用損失率	0.1%	0.4%-0.8%	1.5%-8%	14%-38%	100%	100%	
總帳面金額	\$ 86,958	\$ 8,284	\$ 18,919	\$ -	\$ 370	\$ -	\$ 114,531
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	(83)	(56)	(753)	-	(370)	-	(1,262)
攤銷後成本	\$ 86,875	\$ 8,228	\$ 18,166	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 113,269

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	109年度	108年度
年初餘額	\$ 1,262	\$ 4,131
本年度提列(迴轉)減損損失	392	(1,037)
本年度實際沖銷	-	(1,832)
年底餘額	\$ 1,654	\$ 1,262

九、存貨

	109年12月31日	108年12月31日
製成品	\$ 234,397	\$ 228,177
在製品	69,047	84,557
原料	67,167	69,899
	\$ 370,611	\$ 382,633

銷貨成本性質如下：

	109年度	108年度
已銷售之存貨成本	\$ 565,362	\$ 678,738
存貨跌價損失(回升利益)	(2,412)	3,066
未分攤製造費用	7,434	2,330
出售下腳及廢料收入	(17,157)	(22,388)
其他	2,569	4,645
	\$ 555,796	\$ 666,391

存貨淨變現價值回升係因該存貨於特定市場之銷售價格上揚所致。

十、採用權益法之投資

投 資 子 公 司	109年12月31日		108年12月31日	
	金	額 持 股	金	額 持 股
<u>非上市櫃公司</u>				
大川研科技股份有限公司 (大川研公司)	\$ 70,806	65%	\$ 64,175	65%
MATE ENTERPRISES LTD. (MATE)	56,730	100%	61,776	100%
堂庭檢驗科技股份有限公司 (堂庭公司)	6,083	65%	5,825	65%
PIPEMATE INTERNATIONAL ENTERPRISE LTD. (PIPEMATE)	-	-	-	-
	<u>\$ 133,619</u>		<u>\$ 131,776</u>	

本公司間接持有之投資子公司明細，參閱附表三及四。

PIPEMATE 於 107 年 8 月由董事會決議清算，並於 108 年 4 月清算完結。

本公司於 108 年 4 月匯出美金 1,820 仟元投資 MATE；MATE 於同月以上述投資款及其自有資金美金 180 仟元轉投資設立安徽大甲管材有限公司（安徽大甲公司）共美金 2,000 仟元，持股比例 100%。

109 及 108 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

十一、不動產、廠房及設備

	自有土地	建 築 物	機 器 設 備	其 他 設 備	合 計
<u>成 本</u>					
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 157,495	\$ 201,574	\$ 128,477	\$ 58,828	\$ 546,374
增 加	-	431	7,261	606	8,298
減 少	-	(109)	(1,099)	(6,300)	(7,508)
重 分 類	-	-	3,537	7,243	10,780
109 年 12 月 31 日餘額	<u>157,495</u>	<u>201,896</u>	<u>138,176</u>	<u>60,377</u>	<u>557,944</u>
<u>累計折舊及減損</u>					
109 年 1 月 1 日餘額	-	64,795	49,169	27,720	141,684
減 少	-	(109)	(987)	(6,095)	(7,191)
折舊費用	-	6,335	10,134	8,231	24,700
109 年 12 月 31 日餘額	-	<u>71,021</u>	<u>58,316</u>	<u>29,856</u>	<u>159,193</u>
109 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 157,495</u>	<u>\$ 130,875</u>	<u>\$ 79,860</u>	<u>\$ 30,521</u>	<u>\$ 398,751</u>

	自有土地	建築物	機器設備	其他設備	合計
<u>成本</u>					
108年1月1日餘額	\$ 157,495	\$ 198,745	\$ 123,155	\$ 69,229	\$ 548,624
增加	-	636	2,459	1,542	4,637
減少	-	-	(3,170)	(18,569)	(21,739)
重分類	-	2,193	6,033	6,626	14,852
108年12月31日餘額	<u>157,495</u>	<u>201,574</u>	<u>128,477</u>	<u>58,828</u>	<u>546,374</u>
<u>累計折舊及減損</u>					
108年1月1日餘額	-	58,796	43,382	37,453	139,631
減少	-	-	(3,170)	(18,569)	(21,739)
折舊費用	-	5,999	8,957	8,836	23,792
108年12月31日餘額	-	64,795	49,169	27,720	141,684
108年12月31日淨額	<u>\$ 157,495</u>	<u>\$ 136,779</u>	<u>\$ 79,308</u>	<u>\$ 31,108</u>	<u>\$ 404,690</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	
廠房主建物	36至51年
員工宿舍	16年
其他改良物	2至11年
機器設備	3至20年
其他設備	3至20年

本公司設定抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，參閱附註二五。

十二、租賃協議

(一) 使用權資產

	109年12月31日	108年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 44,801	\$ 51,020
運輸設備	1,176	1,932
	<u>\$ 45,977</u>	<u>\$ 52,952</u>
	109年度	108年度
使用權資產之增添	\$ -	\$ 1,513
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 6,219	\$ 6,220
運輸設備	756	806
	<u>\$ 6,975</u>	<u>\$ 7,026</u>

除以上所列增添及折舊費用外，本公司之使用權資產於 109 及 108 年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	109年12月31日	108年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	\$ 5,512	\$ 6,681
非流動	\$ 41,142	\$ 46,654

租賃負債之折現率如下：

	109年12月31日	108年12月31日
建築物	1.51%	1.51%
運輸設備	1.51%	1.51%

(三) 重要承租活動及條款

本公司為承租人之營業租賃係承租廠房、辦公室及運輸設備，租賃期間為 1 至 5 年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之廠房、辦公室及運輸設備並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

	109年度	108年度
短期租賃費用	\$ 855	\$ 851
低價值資產租賃費用	\$ 44	\$ 53
租賃之現金流出總額	\$ 8,332	\$ 8,380

本公司選擇對符合短期租賃之宿舍、辦公室及符合低價值資產租賃之若干辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十三、其他非流動資產

	109年12月31日	108年12月31日
預付設備款	\$ 2,194	\$ 7,086
存出保證金	1,283	960
	<u>\$ 3,477</u>	<u>\$ 8,046</u>

十四、借 款

(一) 短期銀行借款

	109年12月31日	108年12月31日
信用借款	<u>\$ 30,000</u>	<u>\$ 35,000</u>
年 利 率 (%)	1.15	1.4

(二) 應付短期票券

	109年12月31日	108年12月31日
應付商業本票	\$ 55,000	\$ -
減：應付短期票券折價	<u>(48)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 54,952</u>	<u>\$ -</u>
年 利 率 (%)	1.05	-

本公司對該等應付商業本票並未設定擔保品。

(三) 長期銀行借款

	109年12月31日	108年12月31日
抵押借款	\$ 143,215	\$ 176,095
信用借款	<u>30,000</u>	<u>54,000</u>
	173,215	230,095
減：一年內到期部分	<u>(47,927)</u>	<u>(56,874)</u>
一年後到期部分	<u>\$ 125,288</u>	<u>\$ 173,221</u>
<u>年 利 率 (%)</u>		
抵押借款	1.20-1.39	1.35-1.55
信用借款	1.22	1.4852

	到 期 日	109年12月31日	108年12月31日
抵押借款	117年9月10日	\$ 76,983	\$ 86,917
	111年3月28日	48,000	56,000
	112年12月25日	18,232	24,161
	109年9月25日	-	9,017
信用借款	111年2月15日	<u>30,000</u>	<u>54,000</u>
		<u>\$ 173,215</u>	<u>\$ 230,095</u>

抵押借款係以本公司自有土地及建築物抵押擔保，參閱附註二五。

本公司向遠東國際商業銀行簽約貸款額度為 100,000 仟元。依據貸款合約規定，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 120%；
2. 負債比率不得高於 130%；
3. 利息保障倍數不得低於 3 倍；
4. 有形淨值不得低於 500,000 仟元。

十五、其他負債

	109年12月31日	108年12月31日
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 13,283	\$ 19,149
應付休假給付	4,245	4,268
應付員工酬勞	3,500	4,165
應付董監酬勞	1,090	1,200
應付設備款	447	4,589
其 他	10,180	10,041
	<u>\$ 32,745</u>	<u>\$ 43,412</u>
其他流動負債		
合約負債	\$ 915	\$ 2,500
其 他	639	1,013
	<u>\$ 1,554</u>	<u>\$ 3,513</u>

十六、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，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，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專

戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	109年12月31日	108年12月31日
確定福利義務現值	\$ 47,263	\$ 51,742
計畫資產公允價值	(26,381)	(27,866)
淨確定福利負債	<u>\$ 20,882</u>	<u>\$ 23,876</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
108年1月1日	\$ 52,445	(\$ 26,125)	\$ 26,320
服務成本			
當期服務成本	333	-	333
利息費用(收入)	590	(305)	285
認列於損益	923	(305)	618
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(851)	(851)
精算損失(利益)			
—財務假設變動	2,063	-	2,063
—經驗調整	(1,148)	-	(1,148)
認列於其他綜合損益	915	(851)	64
雇主提撥	-	(3,126)	(3,126)
福利支付	(2,541)	2,541	-
	(2,541)	(585)	(3,126)
108年12月31日	51,742	(27,866)	23,876
服務成本			
當期服務成本	311	-	311
利息費用(收入)	388	(216)	172
認列於損益	699	(216)	483
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(930)	(930)
精算損失(利益)			
—人口統計假設變動	28	-	28
—財務假設變動	1,278	-	1,278
—經驗調整	(1,984)	-	(1,984)
認列於其他綜合損益	(678)	(930)	(1,608)

(接次頁)

(承前頁)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
雇主提撥	\$ -	(\$ 1,869)	(\$ 1,869)
福利支付	(4,500)	4,500	-
	(4,500)	2,631	(1,869)
109年12月31日	<u>\$ 47,263</u>	<u>(\$ 26,381)</u>	<u>\$ 20,882</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債／公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	109年12月31日	108年12月31日
折現率	0.50%	0.75%
薪資預期增加率	2.25%	2.25%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增減之金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
折現率		
增加 0.25%	<u>(\$ 1,279)</u>	<u>(\$ 1,389)</u>
減少 0.25%	<u>\$ 1,328</u>	<u>\$ 1,444</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 1,283</u>	<u>\$ 1,399</u>
減少 0.25%	<u>(\$ 1,242)</u>	<u>(\$ 1,352)</u>

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	109年12月31日	108年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 1,780</u>	<u>\$ 1,882</u>
確定福利義務平均到期期間	10.9年	10.9年

十七、權益

(一) 普通股股本

	109年12月31日	108年12月31日
額定股數(仟股)	<u>48,000</u>	<u>48,000</u>
額定股本	<u>\$ 480,000</u>	<u>\$ 480,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>42,325</u>	<u>42,325</u>
已發行股本	<u>\$ 423,250</u>	<u>\$ 423,250</u>

(二) 資本公積

	109年12月31日	108年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 49,587	\$ 49,587
庫藏股票交易	1,325	1,325
合併溢額	27	27
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
認列對子公司所有權權益 變動數(2)	403	403
處分資產增益	<u>66</u>	<u>66</u>
	<u>\$ 51,408</u>	<u>\$ 51,408</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。如尚有盈餘，加計上年度未分配盈餘為累積可供分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派。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%。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。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。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 109 年及 108 年 6 月舉行股東常會，分別決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	108 年度	107 年度	108 年度	107 年度
法定盈餘公積	\$ 10,423	\$ 14,171		
提列特別盈餘公積	4,568	1,175		
現金股利	63,486	89,093	\$ 1.5	\$ 2.1

本公司 110 年 3 月董事會擬議 109 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
	法定盈餘公積	\$ 6,500
迴轉特別盈餘公積	885	
現金股利	42,325	\$ 1

有關 109 年度之盈餘分配案尚待預計於 110 年 6 月召開之股東常會決議。

(四) 庫藏股票

	<u>108年度</u>
年初股數	100,000
庫藏股票註銷	<u>(100,000)</u>
年底股數	<u> -</u>

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

本公司於108年3月依法註銷庫藏股票，面額計1,000仟元，並沖銷資本公積—股票發行溢價117仟元及資本公積—庫藏股票交易456仟元；本次註銷業經經濟部核准並辦妥變更登記。

十八、營業收入

	<u>109年度</u>		<u>108年度</u>
	109年12月31日	108年12月31日	108年1月1日
客戶合約收入			
商品銷貨收入	<u>\$ 708,588</u>		<u>\$ 866,142</u>
<u>合約餘額</u>			
<u>應收票據及帳款</u>	<u>\$ 169,711</u>	<u>\$ 129,704</u>	<u>\$ 296,842</u>
<u>合約負債</u>			
<u>商品銷貨</u>	<u>\$ 915</u>	<u>\$ 2,500</u>	<u>\$ 575</u>

十九、本年度淨利

(一) 員工福利費用及折舊費用

性 質	別	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計
<u>109年度</u>				
薪資費用		\$ 79,544	\$ 37,156	\$ 116,700
勞健保費用		8,219	3,181	11,400
退職後福利				
確定提撥計畫		2,942	1,040	3,982
確定福利計畫		358	125	483
董事酬金		-	3,111	3,111
其他員工福利		8,256	2,924	11,180
折舊費用		26,646	5,029	31,675

性 質	別	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計
<u>108 年度</u>				
薪資費用		\$ 93,252	\$ 37,092	\$ 130,344
勞健保費用		8,651	3,387	12,038
退職後福利				
確定提撥計畫		3,051	946	3,997
確定福利計畫		475	143	618
董事酬金		-	3,007	3,007
其他員工福利		9,908	3,172	13,080
折舊費用		25,528	5,290	30,818

本公司 109 及 108 年度之平均員工人數分別為 240 人及 254 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 6 人及 4 人，其計算基礎與員工福利費用一致。

本公司 109 及 108 年度平均員工福利費用分別為 611 仟元及 637 仟元，平均員工薪資費用分別為 496 仟元及 518 仟元，其平均員工薪資費用調整減少 4%。

本公司 109 及 108 年度監察人酬金分別為 256 仟元及 470 仟元，並於 109 年 6 月設置審計委員會。

薪資報酬政策

1. 董事酬金政策

本公司董事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。

2. 員工及經理人政策

(1) 員工薪資報酬政策係參考同業通常水準支給情形，並考量個人績效評估結果、所投入之時間、所擔負之職責、達成個人目標情形、擔任其他職位表現而予以評估，員工的薪酬主要包含按月發給之薪資、績效獎金及年終獎金。

(2) 總經理、副總經理及相當職位經理人之酬金政策，近年給予同等職位者之薪資報酬，暨由公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性，由薪資報酬委員會提出建議案經董事會通過後執行之。

3. 員工酬勞及董監事酬勞政策

公司年度如有獲利（所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之利益），應提撥 2% 以上為員工酬勞及不超過 3% 為董監酬勞。但公司尚有虧損時，應預先保留彌補數額。員工酬勞發給之員工，包括符合一定條件之從屬公司員工。

(二) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工酬勞及董監事酬勞前之稅前利益分別以不低於 2% 及不超過 3% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。109 及 108 年度估列之員工酬勞及董監事酬勞分別於 110 及 109 年 3 月經董事會決議如下：

	109 年度		108 年度	
	估列比例	金額	估列比例	金額
現金				
員工酬勞	4.37%	\$ 3,500	3.12%	\$ 4,165
董監事酬勞	1.36%	1,090	0.90%	1,200

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

108 及 107 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 108 及 107 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二十、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	109 年度	108 年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 11,546	\$ 15,476
未分配盈餘加徵	1,284	1,828
以前年度之調整	(412)	377
	<u>12,418</u>	<u>17,681</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	133	5,385
以前年度之調整	(464)	751
	<u>(331)</u>	<u>6,136</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 12,087</u>	<u>\$ 23,817</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	109 年度	108 年度
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 15,097	\$ 25,607
調整項目之所得稅影響數決		
定課稅所得時應予調減之		
項目	(3,424)	(4,746)
稅上不可減除之費損	6	-
未分配盈餘加徵	1,284	1,828
以前年度之當年度所得稅費		
用於本年度之調整	(876)	1,128
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 12,087</u>	<u>\$ 23,817</u>

(二) 遞延所得稅資產與負債之變動

109 年度	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>			
暫時性差異			
備抵存貨跌價損失	\$ 8,824	(\$ 482)	\$ 8,342
備抵應收帳款減損損失	1,308	-	1,308
採權益法認列之投資	1,435	340	1,775
其 他	471	(126)	345
	<u>\$ 12,038</u>	<u>(\$ 268)</u>	<u>\$ 11,770</u>

(接次頁)

(承前頁)

109 年度	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅負債</u>			
暫時性差異			
土地增值稅準備	\$ 11,971	\$ -	\$ 11,971
採權益法認列之投資	790	(790)	-
其 他	-	191	191
	<u>\$ 12,761</u>	<u>(\$ 599)</u>	<u>\$ 12,162</u>
108 年度			
<u>遞延所得稅資產</u>			
暫時性差異			
備抵存貨跌價損失	\$ 8,211	\$ 613	\$ 8,824
採權益法認列之投資	8,300	(6,865)	1,435
備抵應收帳款減損損失	1,182	126	1,308
其 他	715	(244)	471
	<u>\$ 18,408</u>	<u>(\$ 6,370)</u>	<u>\$ 12,038</u>
<u>遞延所得稅負債</u>			
暫時性差異			
土地增值稅準備	\$ 11,971	\$ -	\$ 11,971
採權益法認列之投資	537	253	790
其 他	487	(487)	-
	<u>\$ 12,995</u>	<u>(\$ 234)</u>	<u>\$ 12,761</u>

(三) 所得稅核定情形

本公司截至 107 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。

二一、每股盈餘

	淨	利	股數 (仟股)	每股盈餘 (元)
109 年度				
基本每股盈餘				
歸屬於普通股股東之淨利	\$ 63,399		42,325	<u>\$ 1.50</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響				
員工酬勞	-		184	
稀釋每股盈餘				
歸屬於普通股股東之淨利				
加潛在普通股之影響	<u>\$ 63,399</u>		<u>42,509</u>	<u>\$ 1.49</u>

	淨	利	股數 (仟股)	每股盈餘(元)
<u>108 年度</u>				
基本每股盈餘				
歸屬於普通股股東之淨利	\$ 104,217		42,325	<u>\$ 2.46</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響				
員工酬勞	-		184	
稀釋每股盈餘				
歸屬於普通股股東之淨利				
加潛在普通股之影響	<u>\$ 104,217</u>		<u>42,509</u>	<u>\$ 2.45</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，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。於次年度決議員工酬勞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。

二二、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

本公司資本結構係由本公司之淨債務（即借款減除現金）及權益（即普通股股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司主要管理階層每季重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

二三、金融工具

(一) 公允價值之資訊

1. 按公允價值衡量之金融工具－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

下表提供金融工具於原始認列後以公允價值衡量方式之分析，衡量方式係基於公允價值可觀察之程度分為第 1 至 3 等級。

公允價值層級：

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>109 年 12 月 31 日</u>				
透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產				
國外上市股票	\$ 900	\$ -	\$ -	\$ 900
<u>108 年 12 月 31 日</u>				
透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產				
國外上市股票	\$ 856	\$ -	\$ -	\$ 856

109 及 108 年度無第 1 等級與第 2 級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 非公允價值衡量之金融工具

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- (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允價值，因此類商品到期日甚近或未來收付價格與帳面金額相近，其帳面價值應屬估計公允價值之合理基礎。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、短期銀行借款、應付短期票券暨其他應付款。
- (2) 長期銀行借款（含 1 年內到期）以其未來現金流量之折現值估計公允價值。本公司之長期銀行借款利率屬浮動利率者，其帳面價值即為公允價值。

(二) 金融工具之種類

	109年12月31日	108年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註 1)	\$ 287,613	\$ 291,187
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－權益工具	900	856
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量 (註 2)	359,779	385,816

註 1：餘額係包含現金、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期銀行借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款（不含應付薪資及獎金、應付休假給付與應付員工酬勞及應付董監酬勞）及長期銀行借款（含 1 年到期）等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益投資、應收帳款、應付帳款、應付短期票券、銀行借款及租賃負債。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為利率變動風險及匯率變動風險。

(1) 利率變動

本公司之利率風險主要來自固定及浮動利率之存款、借款及租賃負債而產生利率暴險。於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
具公允價值利率風險		
金融負債	\$ 131,606	\$ 53,335
具現金流量利率風險		
金融資產	109,097	152,241
金融負債	173,215	265,095

本公司基於穩健保守之財務管理原則，利率方面係多方參考國內外各經濟研究機構及銀行研究報告，以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。

敏感度分析

本公司對於浮動利率之金融資產及金融負債，當利率變動 0.25%時，在其他條件維持不變之情況下，本公司 109 及 108 年度之稅前淨利將分別變動 160 仟元及 282 仟元。本公司向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率 0.25%，此亦代表管理階層對利率風險之合理可能變動範圍之評估。

(2) 匯率變動

本公司進銷貨部份係以美金及日圓為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變。本公司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，並於外匯銀行開立外幣帳戶，視實際資金需求及匯率高低，於適當時機兌換為需要之貨幣；或以外幣資產及負債互抵，以減少外匯淨暴險之部位，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。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註二六。

敏感度分析

本公司敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以新台幣匯率相對於各外幣升值 1% 時，將使稅後淨利增加之金額；匯率貶值 1% 時，其對淨利之影響將為相同金額之負數。

貨 幣 種 類	109年度	108年度
美 金	\$ 262	\$ 402
日 圓	351	524

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險，主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等，持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過每年由管理階層複核及核准之交易對方信用額度限額以控制信用暴險。

為減輕信用風險，本公司管理階層指派業務單位負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

3. 流動性風險

本公司建立適當之流動性風險管理架構，以因應短期、中期及長期之籌資與流動性之管理需求。本公司透過維持足夠之準備、銀行融資額度及取具借款承諾、持續地監督預計與實際現金流量，以及使金融資產及負債之到期組合配合，藉以管理流動性風險。截至 109 年及 108 年 12 月 31 日，本公司未動用之銀行及發行商業本票融資額度分別為 265,000 仟元及 400,000 仟元。

下列流動性及利率風險表係說明本公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，係依據本公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

非衍生金融負債	3 個月			
	3 個月內	至 1 年	1 至 5 年	5 年以上
<u>109 年 12 月 31 日</u>				
無附息負債	\$ 123,730	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	1,543	4,629	22,030	21,600
固定利率工具	84,952	-	-	-
浮動利率工具	11,970	35,957	97,977	27,311
	<u>\$ 222,195</u>	<u>\$ 40,586</u>	<u>\$ 120,007</u>	<u>\$ 48,911</u>
<u>108 年 12 月 31 日</u>				
無附息負債	\$ 149,503	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	1,858	5,575	22,802	27,000
浮動利率工具	49,924	41,950	135,976	37,245
	<u>\$ 201,285</u>	<u>\$ 47,525</u>	<u>\$ 158,778</u>	<u>\$ 64,245</u>

二四、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
大川研公司	子公司
堂庭公司	子公司
大甲詠恩股份有限公司 (大甲詠恩公司)	其他關係人(該公司董事長為本公司之 董事長)

(二) 營業收入

關係人類別	109 年度	108 年度
子公司	<u>\$ 2,125</u>	<u>\$ 6,142</u>

本公司對關係人之銷貨價格與一般客戶相同。

(三) 進貨

關係人類別	109 年度	108 年度
子公司	<u>\$ 16,331</u>	<u>\$ 31,807</u>

本公司對關係人之進貨價格與一般客戶相同。

(四) 其他收入

關係人類別	109 年度	108 年度
子公司	<u>\$ 103</u>	<u>\$ 160</u>

主要係為子公司背書保證而收取之手續費收入等。

(五) 應收關係人款項

關係人類別	109年12月31日	108年12月31日
子公司	<u>\$ 349</u>	<u>\$ 284</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。109 及 108 年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(六) 應付關係人款項

關係人類別	109年12月31日	108年12月31日
子公司	<u>\$ 5</u>	<u>\$ 52</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(七) 其他應收款

關係人類別	109年12月31日	108年12月31日
子公司	<u>\$ 3</u>	<u>\$ 168</u>

主要係為子公司背書保證而收取之手續費收入。

(八) 承租協議

帳列項目	關係人名稱	109年12月31日	108年12月31日
租賃負債	大甲詠恩公司	<u>\$ 45,466</u>	<u>\$ 50,146</u>

關係人類別	109 年度	108 年度
<u>利息費用</u>		
大甲詠恩公司	<u>\$ 720</u>	<u>\$ 790</u>

<u>租賃費用</u>		
大甲詠恩公司	<u>\$ 691</u>	<u>\$ 686</u>

本公司於 107 年 1 月向其他關係人承租土地及建築物，租賃期間為 5 年，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 3 個月支付一次；租賃存出保證金 109 年及 108 年 12 月 31 日均為 700 仟元。

(九) 背書保證

關係人類別 / 名稱	109年12月31日	108年12月31日
子公司		
大川研公司	\$ 10,000	\$ 10,000
堂庭公司	<u>10,000</u>	<u>10,000</u>
	<u>\$ 20,000</u>	<u>\$ 20,000</u>

(十) 主要管理階層薪酬

	109 年度	108 年度
短期員工福利	\$ 11,944	\$ 12,507
退職後福利	<u>255</u>	<u>165</u>
	<u>\$ 12,199</u>	<u>\$ 12,672</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二五、質抵押之資產

下列資產業已提供為長期銀行借款等之擔保品：

	109年12月31日	108年12月31日
不動產、廠房及設備	<u>\$ 261,609</u>	<u>\$ 265,747</u>

二六、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

外幣資產	109年12月31日		
	外幣	匯率	帳面金額
貨幣性項目			
美金	\$ 925	28.48 (美金：新台幣)	\$ 26,350
日圓	127,026	0.2763 (日圓：新台幣)	35,097
人民幣	1,276	4.377 (人民幣：新台幣)	5,586

108 年 12 月 31 日

外幣資產	外幣匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>		
美金	\$ 1,342 29.98 (美金：新台幣)	\$ 40,223
日圓	190,154 0.2760 (日圓：新台幣)	52,483
人民幣	4,545 4.305 (人民幣：新台幣)	19,565

具重大影響之外幣未實現兌換損益如下：

外幣匯率	109 年度		108 年度	
	淨兌換 (損) 益	匯率	淨兌換 (損) 益	匯率
美金	29.549 (美金：新台幣)	(\$ 108)	30.273 (美金：新台幣)	(\$ 307)
日圓	0.2769 (日圓：新台幣)	(1)	0.2774 (日圓：新台幣)	-
歐元	33.71 (歐元：新台幣)	4	33.64 (歐元：新台幣)	-
人民幣	4.282 (人民幣：新台幣)	40	4.472 (人民幣：新台幣)	(713)
		(\$ 65)		(\$ 1,020)

二七、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（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億金或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億金或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億金或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億金或實收資本額 20%以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億金或實收資本額 20%以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 被投資公司資訊（對非屬大陸地區之被投資公司直接或間接具重大影響、控制或聯合控制者）：附表三。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱（對屬大陸地區之被投資公司直接或間接具重大影響、控制或聯合控制者）、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、本年度損益及認列之投資損益、年底投資帳面金額、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經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之年底餘額及百分比：無。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比：無。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之年底餘額及其目的：無。
 - (5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度利息總額：無。
 - (6) 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表五。

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 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

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)	屬母公司對子 公司背書保證	屬子公司對母 公司背書保證	屬對大陸地區 背書保證
		公司名稱	關係										
0	本公司	大川研公司	(註一)	\$ 157,101	\$ 10,000	\$ 10,000	\$ -	\$ -	1	\$ 392,753	Y	-	-
		堂庭公司	(註一)	157,101	10,000	10,000	-	-	1	392,753	Y	-	-

註一：參閱附註十。

註二：本公司對單一聯屬企業以不超過本公司淨值之 20% 為限，惟合計數仍不得超過背書保證總額之限額。

註三：本公司對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 109 年 12 月 31 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	
本公司	股票 ANNAIK LIMITED MIE CORP CO LTD	— —	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	600,000	\$ 880	-	\$ 880	
			透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	100	20	-	20	

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 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 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)益	本年度認列 之投資(損)益	備註
				本年年底	去年年底	股數	比率(%)	帳面金額			
本公司	大川研公司	台灣省新竹市	經營精密儀器之經銷業務	\$ 20,000	\$ 20,000	5,000,000	65	\$ 70,806	\$ 24,362	\$ 15,732	子公司
	MATE	英屬維京群島	貿易進出口業務	62,158	62,158	1,500,000	100	56,730	(5,907)	(5,907)	子公司
	堂庭公司	台灣省台中市	檢驗檢測服務業務	13,000	13,000	1,300,000	65	6,083	397	258	子公司

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 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 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	被投資公司本年度損失	本公司直接或間接投資之持股比例(%)	本年度認列投資損失(註三)	年底投資帳面價值	截至本年年底止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回						
安徽大甲公司	管材及配件、閥門之生產與銷售	\$ 61,620 (人民幣 13,407)	(註一)	\$ 61,620 (美金 2,000)	\$ -	\$ -	\$ 61,620 (美金 2,000)	(\$ 5,683)	100	(\$ 5,683)	\$ 54,222	\$ -

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(註二)
\$ 61,620 (美金 2,000)	\$ 61,620 (美金 2,000)	\$ 471,303

註一：係透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註二：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。

註三：係依據被投資公司同期間經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表認列。

大甲永和機械工業股份有限公司

主要股東資訊

民國 109 年 12 月 31 日

附表五

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數 (股)	持 股 比 例
黃 士 峯	17,238,944	40.72%
黃 薰 賢	3,516,045	8.30%
黃 徐 貴 絹	3,311,290	7.82%
黃 子 真	3,174,952	7.50%

註：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達5%以上資料。本公司個體財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

五、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表：

會計師查核報告

大甲永和機械工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

大甲永和機械工業股份有限公司及子公司（大甲永和集團）民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達大甲永和集團民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與大甲永和集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對大甲永和集團民國 109 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對大甲永和集團民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：
特定產品別收入認列之真實性

大甲永和集團營業收入主要來自銷售不銹鋼焊接管配件及超潔淨元件收入，因市場需求變化民國 109 年度營業收入較上年度減少，惟超潔淨元件之銷貨收入微幅減少，而該等產品交易金額對整體營業收入而言係屬重大，因是將其收入認列之真實性列為關鍵查核事項。收入認列相關會計政策，參閱合併財務報表附註四。

針對此關鍵查核事項本會計師執行下列查核程序：

1. 瞭解及評估銷貨及收款循環中與查核風險攸關之內部控制設計及執行之有效性。
2. 自超潔淨元件之營業收入明細抽核選樣，核對訂單及出貨單據等認列營業收入之相關文件及收款憑證，以確認營業收入認列之真實性。

其他事項

大甲永和機械工業股份有限公司業已編製民國 109 年及 108 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估大甲永和集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算大甲永和集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

大甲永和集團之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實

表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對合併公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使大甲永和集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致大甲永和集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對大甲永和集團民國 109 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 蘇 定 堅

會計師 吳 麗 冬

蘇定堅



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1070323246 號

吳麗冬



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 1 1 0 年 3 月 2 9 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 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年12月31日			108年12月31日		
		金 額	%	金 額	%		
	流動資產						
1100	現 金 (附註四及六)	\$ 186,164	13	\$ 226,565	16		
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及七)	900	-	856	-		
1150	應收票據 (附註四、八及十八)	25,062	2	16,565	1		
1170	應收帳款淨額 (附註四、八及十八)	219,253	16	245,702	17		
1200	其他應收款 (附註四)	1,077	-	6,445	-		
130X	存 貨 (附註四及九)	393,662	28	406,356	28		
1410	預付款項	19,918	2	13,847	1		
1470	其他流動資產 (附註十八)	28,300	2	5,716	-		
11XX	流動資產總計	<u>874,336</u>	<u>63</u>	<u>922,052</u>	<u>63</u>		
	非流動資產						
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十一及二五)	432,253	31	440,440	30		
1755	使用權資產 (附註四、十二及二四)	61,512	5	70,669	5		
1801	電腦軟體淨額 (附註四)	1,179	-	255	-		
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二十)	16,274	1	15,988	1		
1990	其他非流動資產 (附註十三)	5,760	-	11,303	1		
15XX	非流動資產總計	<u>516,978</u>	<u>37</u>	<u>538,655</u>	<u>37</u>		
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,391,314</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,460,707</u>	<u>100</u>		
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期銀行借款 (附註十四)	\$ 30,000	2	\$ 38,000	3		
2110	應付短期票券 (附註十四)	54,952	4	-	-		
2150	應付票據	16,228	1	9,775	1		
2170	應付帳款	102,163	7	175,137	12		
2200	其他應付款 (附註十五)	51,207	4	66,098	4		
2230	本期所得稅負債 (附註四及二十)	15,257	1	6,902	-		
2280	租賃負債—流動 (附註四、十二及二四)	8,498	1	9,549	1		
2320	一年內到期之長期銀行借款 (附註十四及二五)	47,927	4	56,874	4		
2399	其他流動負債 (附註十五、十八及二六)	26,981	2	7,928	-		
21XX	流動負債總計	<u>353,213</u>	<u>26</u>	<u>370,263</u>	<u>25</u>		
	非流動負債						
2541	長期銀行借款 (附註十四及二六)	125,288	9	173,221	12		
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二十)	12,162	1	12,761	1		
2580	租賃負債—非流動 (附註四、十二及二四)	52,589	4	60,316	4		
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四及十六)	20,882	1	23,876	2		
2645	存入保證金	850	-	-	-		
25XX	非流動負債總計	<u>211,771</u>	<u>15</u>	<u>270,174</u>	<u>19</u>		
2XXX	負債總計	<u>564,984</u>	<u>41</u>	<u>640,437</u>	<u>44</u>		
	歸屬於本公司業主之權益						
3110	普通股股本	423,250	30	423,250	29		
3200	資本公積	51,408	4	51,408	4		
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	105,609	8	95,186	6		
3320	特別盈餘公積	5,743	-	1,175	-		
3350	未分配盈餘	204,354	15	217,824	15		
	其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(3,473)	(1)	(4,334)	-		
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	(1,386)	-	(1,409)	-		
31XX	本公司業主權益總計	<u>785,505</u>	<u>56</u>	<u>783,100</u>	<u>54</u>		
36XX	非控制權益	<u>40,825</u>	<u>3</u>	<u>37,170</u>	<u>2</u>		
3XXX	權益總計	<u>826,330</u>	<u>59</u>	<u>820,270</u>	<u>56</u>		
	負債與權益總計	<u>\$ 1,391,314</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,460,707</u>	<u>100</u>		

後附之附註係本合併財務報告之一部分

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
 合併綜合損益表
 民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元，惟
 每股盈餘為元

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四及十八）	\$ 1,032,778	100	\$ 1,195,192	100
5000	營業成本（附註九、十六及十九）	<u>823,565</u>	<u>79</u>	<u>930,990</u>	<u>78</u>
5900	營業毛利	<u>209,213</u>	<u>21</u>	<u>264,202</u>	<u>22</u>
	營業費用（附註十六、十九及二四）				
6100	推銷費用	38,614	4	56,055	4
6200	管理費用	61,512	6	56,327	5
6300	研究發展費用	10,630	1	9,262	1
6450	預期信用減損損失（迴轉利益）（附註四及八）	<u>944</u>	<u>-</u>	<u>(1,404)</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>111,700</u>	<u>11</u>	<u>120,240</u>	<u>10</u>
6900	營業淨利	<u>97,513</u>	<u>10</u>	<u>143,962</u>	<u>12</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入	2,374	-	9,430	1
7510	利息費用（附註四及二四）	(4,362)	(1)	(5,170)	(1)
7590	什項支出（附註十五及二六）	(3,404)	-	(63)	-
7630	外幣兌換淨損失（附註四）	(2,016)	-	(1,229)	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>(7,408)</u>	<u>(1)</u>	<u>2,968</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利	90,105	9	146,930	12
7950	所得稅費用（附註四及二十）	<u>18,229</u>	<u>2</u>	<u>31,789</u>	<u>2</u>
8200	本年度淨利	<u>71,876</u>	<u>7</u>	<u>115,141</u>	<u>10</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金	%	金	%
	其他綜合損益 (附註四)				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數 (附註十 六)	\$ 1,608	-	(\$ 64)	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益 (附註四)	23	-	(614)	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目：				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	<u>861</u>	<u>-</u>	(3,954)	(1)
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	<u>2,492</u>	<u>-</u>	(4,632)	(1)
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 74,368</u>	<u>7</u>	<u>\$ 110,509</u>	<u>9</u>
8600	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 63,399	6	\$ 104,217	9
8620	非控制權益	<u>8,477</u>	<u>1</u>	<u>10,924</u>	<u>1</u>
		<u>\$ 71,876</u>	<u>7</u>	<u>\$ 115,141</u>	<u>10</u>
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 65,891	6	\$ 99,585	8
8720	非控制權益	<u>8,477</u>	<u>1</u>	<u>10,924</u>	<u>1</u>
		<u>\$ 74,368</u>	<u>7</u>	<u>\$ 110,509</u>	<u>9</u>
	每股盈餘 (附註二一)				
9750	基 本	<u>\$ 1.50</u>		<u>\$ 2.46</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 1.49</u>		<u>\$ 2.45</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分

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
合併權益變動表
民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬於本公司業主之權益	其 他 權 益 項 目					總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 計			
		普通股本 (附註十七)	資本公積 (附註十七)	保 留 盈 餘 (附 註 十 七)	其 他 權 益 項 目	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 損 益						
		法定盈餘公積	特別盈餘公積	未 分 配 盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	庫 藏 股 票 (附 註 十 七)						
A1	108 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 424,250	\$ 52,135	\$ 81,015	\$ -	\$ 218,110	(\$ 380)	(\$ 795)	(\$ 1,573)	\$ 772,762	\$ 29,022	\$ 801,784
	107 年度盈餘指撥及分配											
B1	法定盈餘公積	-	-	14,171	-	(14,171)	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	1,175	(1,175)	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	(89,093)	-	-	-	(89,093)	-	(89,093)
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	104,217	-	-	-	104,217	10,924	115,141
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(64)	(3,954)	(614)	-	(4,632)	-	(4,632)
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	104,153	(3,954)	(614)	-	99,585	10,924	110,509
L3	庫藏股票註銷	(1,000)	(573)	-	-	-	-	-	1,573	-	-	-
M3	處分子公司	-	(154)	-	-	-	-	-	-	(154)	-	(154)
O1	子公司發放現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,776)	(2,776)
Z1	108 年 12 月 31 日 餘 額	423,250	51,408	95,186	1,175	217,824	(4,334)	(1,409)	-	783,100	37,170	820,270
	108 年度盈餘指撥及分配											
B1	法定盈餘公積	-	-	10,423	-	(10,423)	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	4,568	(4,568)	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	(63,486)	-	-	-	(63,486)	-	(63,486)
D1	109 年度淨利	-	-	-	-	63,399	-	-	-	63,399	8,477	71,876
D3	109 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	1,608	861	23	-	2,492	-	2,492
D5	109 年度綜合損益總額	-	-	-	-	65,007	861	23	-	65,891	8,477	74,368
O1	子公司發放現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,822)	(4,822)
Z1	109 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 423,250	\$ 51,408	\$ 105,609	\$ 5,743	\$ 204,354	(\$ 3,473)	(\$ 1,386)	\$ -	\$ 785,505	\$ 40,825	\$ 826,330

後附之附註係本合併財務報告之一部分

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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109 年度	108 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 90,105	\$ 146,930
	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	41,352	36,457
A20200	攤銷費用	132	79
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	944	(1,404)
A20900	利息費用	4,362	5,170
A21200	利息收入	(126)	(370)
A21300	股利收入	(115)	-
A22500	處分不動產、廠房及設備損失 （利益）	(169)	42
A22900	處分其他資產利益	-	(3,228)
A23200	處分子公司利益	-	(154)
A23700	非金融資產減損損失（迴轉利 益）	(2,365)	3,648
A24100	外幣兌換淨損失	65	1,020
A29900	提列負債準備	3,395	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(8,497)	11,255
A31150	應收帳款	25,527	82,905
A31180	其他應收款	5,368	(5,784)
A31200	存 貨	15,059	61,832
A31230	預付款項	(5,914)	(98)
A31240	其他流動資產	(22,584)	(1,204)
A32130	應付票據	6,453	(6,264)
A32150	應付帳款	(72,815)	31,987
A32180	其他應付款	(10,690)	(3,234)
A32200	負債準備	4,971	-
A32230	其他流動負債	10,687	2,187
A32240	淨確定福利負債	(1,386)	(2,508)
A33000	營運產生之現金流入	83,759	359,264
A33100	收取之利息	126	370
A33300	支付之利息	(4,249)	(4,000)
A33500	支付之所得稅	(10,759)	(48,650)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>68,877</u>	<u>306,984</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109 年度	108 年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(\$ 21)	\$ -
B02700	購置不動產、廠房及設備	(16,535)	(33,027)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	486	-
B03700	存出保證金增加	(473)	(1,810)
B03800	存出保證金減少	128	1,014
B04500	購置無形資產	(379)	(228)
B04600	處分其他資產價款	-	1,097
B07100	預付設備款增加	(6,235)	(15,678)
B07600	收取之股利	115	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(22,914)</u>	<u>(48,632)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期銀行借款增加	43,000	74,000
C00200	短期銀行借款減少	(5,000)	(69,000)
C00600	應付短期票券淨增加 (減少)	54,823	(70,000)
C01600	舉借長期銀行借款	-	60,000
C01700	償還長期銀行借款	(56,880)	(43,634)
C03000	收取存入保證金	850	-
C04020	租賃負債本金償還	(9,615)	(10,420)
C04500	支付本公司業主現金股利	(63,486)	(89,093)
C05800	支付非控制權現金股利	<u>(4,822)</u>	<u>(2,776)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(87,130)</u>	<u>(150,923)</u>
DDDD	匯率變動對現金之影響	<u>766</u>	<u>(2,974)</u>
EEEE	本年度現金淨增加 (減少)	(40,401)	104,455
E00100	年初現金餘額	<u>226,565</u>	<u>122,110</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 186,164</u>	<u>\$ 226,565</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分

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

合併財務報告附註

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(金額除另予註明外，為新台幣及外幣仟元)

一、公司沿革

大甲永和機械工業股份有限公司(以下稱「本公司」)成立於 66 年 8 月，為促進合理經營並擴大營業規模，爰於 86 年 12 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 96 年 8 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 110 年 3 月 29 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司及由本公司所控制個體(以下稱「合併公司」)會計政策之重大變動。

- (二) 110 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革—第二階段」	2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效
IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020 年 6 月 1 日以後開始之年度報導期間生效

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日 (註2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日 (註3)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註6)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註7)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日 (註4)
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註5)

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

註 6：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 7：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當年度自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十及附表四及五。

(五) 外幣

各個體編製財務報告時，以各個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構之子公司資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益（並分別歸屬於本公司業主及非控制權益）。

若合併公司處分國外營運機構之所有權益，所有可歸屬於本公司業主且與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

(六) 存 貨

存貨包括原料、製成品、在製品及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，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估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。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。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分則單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

(九) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

依合約成本相關資產之帳面金額超過提供相關勞務預期可收取之對價剩餘金額扣除直接相關成本後之金額認列為減損損失，續將合約成本相關資產之帳面金額計入所屬現金產生單位，以進行現金產生單位之減損評估。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

1. 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

(1) 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

A. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及

B. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金、按攤銷後成本衡量之應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

A. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

B. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

(2) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

2. 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- (1) 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- (2) 逾期超過 301 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

3. 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

金融負債

1. 後續衡量

金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

2. 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十一) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

商品銷貨收入

銷售商品主係於客戶對所承諾資產取得控制時認列收入，即當商品交付至指定地點而滿足履約義務之時點。

商品銷售收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。合併公司基於歷史經驗及考量不同之合約條件，以估計可能發生之銷貨退回及折讓。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

(十二) 租 賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付及實質固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

(十三) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十四) 所得稅

所得稅費用係當年度所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當年度所得稅

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東常會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異或虧損扣抵等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。暫時性差異若係由其他資產及負債原始認列所產生，且交易當時既不影響課稅所得亦不影響會計利潤者，不認列為遞延所得稅資產及負債。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債。惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當年度之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來期間，則於修正當年度及未來期間認列。

估計及假設不確定性之主要來源－存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金

	109年12月31日	108年12月31日
零用金及庫存現金	\$ 492	\$ 521
銀行支票及活期存款	185,672	226,044
	<u>\$ 186,164</u>	<u>\$ 226,565</u>
銀行存款利率區間(%)	0.001-0.20	0.001-0.35

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動

權益工具投資	109年12月31日	108年12月31日
國外上市股票	<u>\$ 900</u>	<u>\$ 856</u>

合併公司依中長期策略目的投資上述公司普通股，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

八、應收票據及應收帳款淨額

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ 25,062	\$ 16,565
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 25,062</u>	<u>\$ 16,565</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 221,519	\$ 247,011
減：備抵損失	(2,266)	(1,309)
	<u>\$ 219,253</u>	<u>\$ 245,702</u>

(一) 應收票據

應收票據之帳齡分析如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
未逾期	\$ 25,062	\$ 16,565
已逾期	-	-
合計	<u>\$ 25,062</u>	<u>\$ 16,565</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

(二) 應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30 天至 120 天，承攬勞務合約則依合約請款。為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收帳款之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理

預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司之備抵損失如下：

	未逾期	逾期 0 至 90 天	逾期 91 至 240 天	逾期 241 至 300 天	逾期 超過 301 天	交易對象已 有違約跡象	合計
<u>109 年 12 月 31 日</u>							
預期信用損失率	0.01%-0.1%	0.02%-0.8%	1%-8%	14%-38%	100%	100%	
總帳面金額	\$ 189,336	\$ 19,479	\$ 11,219	\$ 115	\$ 313	\$ 1,057	\$ 221,519
備抵損失(存續期間)							
預期信用損失)	(404)	(77)	(381)	(34)	(313)	(1,057)	(2,266)
攤銷後成本	\$ 188,932	\$ 19,402	\$ 10,838	\$ 81	\$ -	\$ -	\$ 219,253
<u>108 年 12 月 31 日</u>							
預期信用損失率	0.01%-0.1%	0.02%-0.8%	1%-8%	14%-38%	100%	100%	
總帳面金額	\$ 212,727	\$ 8,321	\$ 25,593	\$ -	\$ 370	\$ -	\$ 247,011
備抵損失(存續期間)							
預期信用損失)	(86)	(63)	(790)	-	(370)	-	(1,309)
攤銷後成本	\$ 212,641	\$ 8,258	\$ 24,803	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 245,702

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	109年度	108年度
年初餘額	\$ 1,309	\$ 8,272
本年度提列(迴轉)減損損失	944	(1,404)
本年度實際沖銷	-	(5,559)
外幣換算差額	13	-
年底餘額	\$ 2,266	\$ 1,309

九、存 貨

	109年12月31日	108年12月31日
製 成 品	\$ 234,397	\$ 228,177
在 製 品	69,047	84,557
原 料	70,605	69,389
商 品	19,613	24,233
	\$ 393,662	\$ 406,356

銷貨成本性質如下：

	109年度	108年度
已銷售之存貨成本	\$ 770,946	\$ 887,410
存貨跌價損失(回升利益)	(2,365)	3,648
未分攤製造費用	7,434	2,330
出售下腳及廢料收入	(17,157)	(22,388)
其 他	2,569	4,645
	\$ 761,427	\$ 875,645

存貨淨變現價值回升係因該存貨於特定市場之銷售價格上揚所

致。

十、子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	所 持 股 權 %	
		109年 12月31日	108年 12月31日
本公司	MATE ENTERPRISES LTD. (MATE)	100	100
	PIPEMATE INTERNATIONAL ENTERPRISE LTD. (PIPEMATE)	-	-
	大川研科技股份有限公司(大川研公司)	65	65
	堂庭檢驗科技股份有限公司 (堂庭公司)	65	65
MATE	安徽大甲管材有限公司(安徽大甲公司)	100	100

上述子公司之業務性質，參閱附表四及五。

PIPEMATE 於 107 年 8 月由董事會決議清算，並於 108 年 4 月清算完結。

本公司於 108 年 4 月匯出美金 1,820 仟元投資 MATE；MATE 於同月以上述投資款及其自有資金美金 180 仟元轉投資設立安徽大甲公司共美金 2,000 仟元，持股比例 100%。

109 及 108 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

十一、不動產、廠房及設備

	自有土地	建 築 物	機 器 設 備	其 他 設 備	合 計
<u>成 本</u>					
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 157,495	\$ 201,574	\$ 178,311	\$ 68,065	\$ 605,445
增 加	-	431	10,000	1,962	12,393
減 少	-	(109)	(1,099)	(6,559)	(7,767)
重 分 類	-	-	3,537	7,243	10,780
淨兌換差額	-	-	355	53	408
109 年 12 月 31 日餘額	<u>157,495</u>	<u>201,896</u>	<u>191,104</u>	<u>70,764</u>	<u>621,259</u>
<u>累計折舊及減損</u>					
109 年 1 月 1 日餘額	-	64,796	69,166	31,043	165,005
減 少	-	(109)	(987)	(6,354)	(7,450)
折舊費用	-	6,334	14,811	10,241	31,386
淨兌換差額	-	-	45	20	65
109 年 12 月 31 日餘額	-	<u>71,021</u>	<u>83,035</u>	<u>34,950</u>	<u>189,006</u>
109 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 157,495</u>	<u>\$ 130,875</u>	<u>\$ 108,069</u>	<u>\$ 35,814</u>	<u>\$ 432,253</u>
	<u>自有土地</u>	<u>建 築 物</u>	<u>機 器 設 備</u>	<u>其 他 設 備</u>	<u>合 計</u>

<u>成 本</u>					
108年1月1日餘額	\$ 157,495	\$ 198,745	\$ 149,337	\$ 74,102	\$ 579,679
增 加	-	637	26,925	6,183	33,745
減 少	-	-	(3,170)	(18,738)	(21,908)
重 分 類	-	2,192	6,033	6,626	14,851
淨兌換差額	-	-	(814)	(108)	(922)
108年12月31日餘額	<u>157,495</u>	<u>201,574</u>	<u>178,311</u>	<u>68,065</u>	<u>605,445</u>
<u>累計折舊及減損</u>					
108年1月1日餘額	-	58,797	60,347	39,883	159,027
減 少	-	-	(3,170)	(18,696)	(21,866)
折舊費用	-	5,999	11,990	9,861	27,850
淨兌換差額	-	-	(1)	(5)	(6)
108年12月31日餘額	-	<u>64,796</u>	<u>69,166</u>	<u>31,043</u>	<u>165,005</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 157,495</u>	<u>\$ 136,778</u>	<u>\$ 109,145</u>	<u>\$ 37,022</u>	<u>\$ 440,440</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

<u>建築物</u>	
廠房主建物	36 至 51 年
員工宿舍	16 年
其他改良物	2 至 11 年
機器設備	3 至 20 年
其他設備	3 至 26 年

合併公司設定抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，參閱附註二五。

十二、租賃協議

(一) 使用權資產

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 58,653	\$ 66,149
運輸設備	<u>2,859</u>	<u>4,520</u>
	<u>\$ 61,512</u>	<u>\$ 70,669</u>
	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
使用權資產之增添	<u>\$ 598</u>	<u>\$ 21,078</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 8,305	\$ 7,674
運輸設備	<u>1,661</u>	<u>933</u>
	<u>\$ 9,966</u>	<u>\$ 8,607</u>

除以上所列增添及折舊費用外，合併公司之使用權資產於 109 及 108 年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	109年12月31日	108年12月31日
租賃負債帳面金額		
流 動	\$ 8,498	\$ 9,549
非流動	\$ 52,589	\$ 60,316

租賃負債之折現率如下：

	109年12月31日	108年12月31日
建築物	1.51%	1.51%
運輸設備	1.51%	1.51%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司為承租人之營業租賃係承租廠房、辦公室及運輸設備，租賃期間為 1 至 5 年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之廠房、辦公室及運輸設備並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

	109年度	108年度
短期租賃費用	\$ 949	\$ 1,100
低價值資產租賃費用	\$ 211	\$ 120
租賃之現金流出總額	(\$ 11,712)	(\$ 11,640)

合併公司選擇對符合短期租賃之宿舍、辦公室及符合低價值資產租賃之若干辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十三、其他非流動資產

	109年12月31日	108年12月31日
存出保證金	\$ 2,959	\$ 2,607
預付設備款	2,801	8,696
	<u>\$ 5,760</u>	<u>\$ 11,303</u>

十四、借 款

(一) 短期銀行借款

	109年12月31日	108年12月31日
信用借款	<u>\$ 30,000</u>	<u>\$ 38,000</u>
年 利 率 (%)	1.15	1.4-2.3

(二) 應付短期票券

	109年12月31日	108年12月31日
應付商業本票	\$ 55,000	\$ -
減：應付短期票券折價	<u>(48)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 54,952</u>	<u>\$ -</u>
年 利 率 (%)	1.05	-

合併公司對該等應付商業本票並未設定擔保品。

(三) 長期銀行借款

	109年12月31日	108年12月31日
抵押借款	\$ 143,215	\$ 176,095
信用借款	<u>30,000</u>	<u>54,000</u>
	173,215	230,095
減：一年內到期部分	<u>(47,927)</u>	<u>(56,874)</u>
一年後到期部分	<u>\$ 125,288</u>	<u>\$ 173,221</u>
<u>年 利 率 (%)</u>		
抵押借款	1.20-1.39	1.35-1.55
信用借款	1.22	1.4852

	到 期 日	109年12月31日	108年12月31日
抵押借款	117年9月10日	\$ 76,983	\$ 86,917
	111年3月28日	48,000	56,000
	112年12月25日	18,232	24,161
	109年9月25日	-	9,017
信用借款	111年2月15日	<u>30,000</u>	<u>54,000</u>
		<u>\$ 173,215</u>	<u>\$ 230,095</u>

抵押借款係以本公司自有土地及建築物抵押擔保，參閱附註二五。

本公司向遠東國際商業銀行簽約貸款額度為 100,000 仟元。依據貸款合約規定，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 120%；
2. 負債比率不得高於 130%；
3. 利息保障倍數不得低於 3 倍；
4. 有形淨值不得低於 500,000 仟元。

十五、其他負債

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>其他應付款</u>		
應付薪資及獎金	\$ 22,856	\$ 30,137
應付休假給付	5,883	5,701
應付員工酬勞	4,730	6,664
應付董監酬勞	1,290	1,400
應付設備款	575	4,715
其 他	<u>15,873</u>	<u>17,481</u>
	<u>\$ 51,207</u>	<u>\$ 66,098</u>
<u>其他流動負債</u>		
合約負債	\$ 14,845	\$ 3,957
負債準備（附註二六）	11,282	2,916
其 他	<u>854</u>	<u>1,055</u>
	<u>\$ 26,981</u>	<u>\$ 7,928</u>

十六、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司中之本公司、大川研公司與堂庭公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

中國大陸之子公司係參加由當地政府機構管理及統籌之社會保險計畫。該計畫係屬確定提撥制，支付予政府管理社會保險計畫之養老保險費，於提撥時列為當年度費用。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額2%提撥退休金，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，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	109年12月31日	108年12月31日
確定福利義務現值	\$ 47,263	\$ 51,742
計畫資產公允價值	(26,381)	(27,866)
淨確定福利負債	<u>\$ 20,882</u>	<u>\$ 23,876</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
108年1月1日	\$ 52,445	(\$ 26,125)	\$ 26,320
服務成本			
當期服務成本	333	-	333
利息費用(收入)	590	(305)	285
認列於損益	923	(305)	618
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(851)	(851)
精算損失(利益)			
—財務假設變動	2,063	-	2,063
—經驗調整	(1,148)	-	(1,148)
認列於其他綜合損益	915	(851)	64
雇主提撥	-	(3,126)	(3,126)
福利支付	(2,541)	2,541	-
	<u>(2,541)</u>	<u>(585)</u>	<u>(3,126)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
108年12月31日	<u>\$ 51,742</u>	<u>(\$ 27,866)</u>	<u>\$ 23,876</u>
服務成本			
當期服務成本	311	-	311
利息費用(收入)	<u>388</u>	<u>(216)</u>	<u>172</u>
認列於損益	<u>699</u>	<u>(216)</u>	<u>483</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(930)	(930)
精算損失(利益)			
—人口統計假設變動	28	-	28
—財務假設變動	1,278	-	1,278
—經驗調整	<u>(1,984)</u>	<u>-</u>	<u>(1,984)</u>
認列於其他綜合損益	<u>(678)</u>	<u>(930)</u>	<u>(1,608)</u>
雇主提撥	-	(1,869)	(1,869)
福利支付	<u>(4,500)</u>	<u>4,500</u>	<u>-</u>
	<u>(4,500)</u>	<u>2,631</u>	<u>(1,869)</u>
109年12月31日	<u>\$ 47,263</u>	<u>(\$ 26,381)</u>	<u>\$ 20,882</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債／公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	109年12月31日	108年12月31日
折現率	0.50%	0.75%
薪資預期增加率	2.25%	2.25%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維

持不變之情況下，將使確定福利義務現值增減之金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 1,279)	(\$ 1,389)
減少 0.25%	\$ 1,328	\$ 1,444
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 1,283	\$ 1,399
減少 0.25%	(\$ 1,242)	(\$ 1,352)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	109年12月31日	108年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 1,780	\$ 1,882
確定福利義務平均到期期間	10.9 年	10.9 年

十七、權益

(一) 普通股股本

	109年12月31日	108年12月31日
額定股數 (仟股)	48,000	48,000
額定股本	\$ 480,000	\$ 480,000
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	42,325	42,325
已發行股本	\$ 423,250	\$ 423,250

(二) 資本公積

	109年12月31日	108年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 49,587	\$ 49,587
庫藏股票交易	1,325	1,325
合併溢價	27	27
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
認列對子公司所有權權益變動數(2)	403	403
處分資產增益	66	66
	\$ 51,408	\$ 51,408

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發

放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

2. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。如尚有盈餘，加計上年度未分配盈餘為累積可供分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派。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%。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。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。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 109 年及 108 年 6 月舉行股東常會，分別決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	108 年度	107 年度	108 年度	107 年度
法定盈餘公積	\$ 10,423	\$ 14,171		
提列特別盈餘公積	4,568	1,175		
現金股利	63,486	89,093	\$ 1.5	\$ 2.1

本公司 110 年 3 月董事會擬議 109 年度盈餘分配案如下：

	<u>盈餘分配案</u>	<u>每股股利(元)</u>
法定盈餘公積	\$ 6,500	
迴轉特別盈餘公積	885	
現金股利	42,325	\$ 1

有關 109 年度之盈餘分配案尚待預計於 110 年 6 月 X 日召開之股東常會決議。

(四) 庫藏股票

	<u>108年度</u>
年初股數	100,000
庫藏股票註銷	(100,000)
年底股數	<u>-</u>

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

本公司於 108 年 3 月依法註銷庫藏股票，面額計 1,000 仟元，並沖銷資本公積—股票發行溢價 117 仟元及資本公積—庫藏股票交易 456 仟元；本次註銷業經經濟部核准並辦妥變更登記。

十八、營業收入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 954,174	\$ 1,124,528
勞務收入	<u>78,604</u>	<u>70,664</u>
	<u>\$ 1,032,778</u>	<u>\$ 1,195,192</u>

(一) 合約餘額

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年1月1日</u>
應收票據	\$ 25,062	\$ 16,565	\$ 27,820
應收帳款	<u>219,253</u>	<u>245,702</u>	<u>328,140</u>
	<u>\$ 244,315</u>	<u>\$ 262,267</u>	<u>\$ 355,960</u>
合約負債—流動	<u>\$ 14,845</u>	<u>\$ 3,957</u>	<u>\$ 1,922</u>

(二) 合約成本相關資產

	109年12月31日	108年12月31日
<u>流動</u>		
履行合約成本	\$ 28,298	\$ 5,693

(三) 客戶合約收入之細分

	109年度	108年度
<u>收入認列時點</u>		
於某一時點滿足履約義務	\$ 1,032,778	\$ 1,195,192

十九、本年度淨利

(一) 員工福利費用、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>109 年度</u>			
薪資費用	\$ 126,339	\$ 51,370	\$ 177,709
勞健保費用	12,600	4,096	16,696
退職後福利			
確定提撥計畫	5,034	1,502	6,536
確定福利計畫	358	125	483
其他員工福利	10,004	3,469	13,473
折舊費用	33,516	7,836	41,352
攤銷費用	26	106	132
<u>108 年度</u>			
薪資費用	136,515	51,206	187,721
勞健保費用	12,716	4,109	16,825
退職後福利			
確定提撥計畫	5,014	1,298	6,312
確定福利計畫	475	143	618
其他員工福利	11,642	4,724	16,366
折舊費用	28,753	7,704	36,457
攤銷費用	79	-	79

(二) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工酬勞及董監事酬勞前之稅前利益分別以不低於 2% 及不超過 3% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。109 及 108 年度估列之員工酬勞及董監事酬勞分別於 110 及 109 年 3 月經董事會決議如下：

現 金	109 年度		108 年度	
	估 列 比 例	金 額	估 列 比 例	金 額
員工酬勞	4.37%	\$ 3,500	3.12%	\$ 4,165
董監事酬勞	1.36%	1,090	0.90%	1,200

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

108 及 107 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 108 及 107 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二十、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	109 年度	108 年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 18,307	\$ 24,126
未分配盈餘加徵	1,284	1,828
以前年度之調整	(477)	384
	<u>19,114</u>	<u>26,338</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	(421)	4,699
以前年度之調整	(464)	752
	<u>(885)</u>	<u>5,451</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 18,229</u>	<u>\$ 31,789</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	109 年度	108 年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 18,021	\$ 29,386
調整項目之所得稅影響數決定課稅所得時應行調整之項目	(135)	(561)
未分配盈餘加徵	1,284	1,828
以前年度之當年度所得稅費用於本年度之調整	(941)	1,136
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 18,229</u>	<u>\$ 31,789</u>

(二) 遞延所得稅資產與負債之變動

109 年度	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>			
暫時性差異			
備抵存貨跌價損失	\$ 9,054	(\$ 473)	\$ 8,581
備抵應收帳款減損損失	2,053	-	2,053
採權益法認列之投資	1,435	340	1,775
其 他	892	479	1,371
	<u>13,434</u>	<u>346</u>	<u>13,780</u>
虧損扣抵	<u>2,554</u>	<u>(60)</u>	<u>2,494</u>
	<u>\$ 15,988</u>	<u>\$ 286</u>	<u>\$ 16,274</u>
<u>遞延所得稅負債</u>			
暫時性差異			
土地增值稅準備	\$ 11,971	\$ -	\$ 11,971
採權益法認列之投資	790	(790)	-
其 他	-	191	191
	<u>\$ 12,761</u>	<u>(\$ 599)</u>	<u>\$ 12,162</u>
<u>108 年度</u>			
<u>遞延所得稅資產</u>			
暫時性差異			
備抵存貨跌價損失	\$ 8,324	\$ 730	\$ 9,054
備抵應收帳款減損損失	1,881	172	2,053
採權益法認列之投資	8,300	(6,865)	1,435
其 他	919	(27)	892
	<u>19,424</u>	<u>(5,990)</u>	<u>13,434</u>
虧損扣抵	<u>2,301</u>	<u>253</u>	<u>2,554</u>
	<u>\$ 21,725</u>	<u>(\$ 5,737)</u>	<u>\$ 15,988</u>
<u>遞延所得稅負債</u>			
暫時性差異			
土地增值稅準備	\$ 11,971	\$ -	\$ 11,971
採權益法認列之投資	537	253	790
其 他	539	(539)	-
	<u>\$ 13,047</u>	<u>(\$ 286)</u>	<u>\$ 12,761</u>

(三) 未使用之虧損扣抵相關資訊

堂庭公司截至 109 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
\$ 7,351	116
3,854	117
1,263	118
<u>\$ 12,468</u>	

(四) 所得稅核定情形

本公司、大川研及堂庭公司截至 107 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。

二一、每股盈餘

	歸屬於本公司 業主之淨利	股 數 (仟 股)	每 股 盈 餘 (元)
<u>109 年度</u>			
基本每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 63,399	42,325	\$ 1.50
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	_____ -	_____ 184	
稀釋每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利			
加潛在普通股之影響	\$ 63,399	42,509	\$ 1.49
<u>108 年度</u>			
基本每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 104,217	42,325	\$ 2.46
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	_____ -	_____ 184	
稀釋每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利			
加潛在普通股之影響	\$ 104,217	42,509	\$ 2.45

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，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。於次年度決議員工酬勞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。

二二、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務（即借款減除現金）及權益（即普通股股本、資本公積、保留盈餘、其他權益項目及非控制權益）組成。

合併公司主要管理階層每季重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

二三、金融工具

(一) 公允價值之資訊

1. 按公允價值衡量之金融工具—以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

下表提供金融工具於原始認列後以公允價值衡量方式之分析，衡量方式係基於公允價值可觀察之程度分為第 1 至 3 等級。

公允價值層級：

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>109 年 12 月 31 日</u>				
透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產				
國外上市股票	\$ 900	\$ -	\$ -	\$ 900
<u>108 年 12 月 31 日</u>				
透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產				
國外上市股票	\$ 856	\$ -	\$ -	\$ 856

109 及 108 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 非公允價值衡量之金融工具

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- (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允價值，因此類商品到期日甚近或未來收付價格與帳面金額相近，其帳面價值應屬估計公允價值之合理基礎。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、短期銀行借款、應付短期票券、其他應付款暨存入保證金。

(2) 長期銀行借款（含 1 年內到期）以其未來現金流量之折現值估計公允價值。合併公司之長期銀行借款利率屬浮動利率者，其帳面價值即為公允價值。

(二) 金融工具之種類

	109年12月31日	108年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註 1)	\$ 434,515	\$ 497,884
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－權益工具	900	856
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量 (註 2)	393,856	478,119

註 1：餘額係包含現金、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期銀行借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款（不含應付薪資及獎金、應付休假給付與應付員工酬勞及應付董監酬勞）、長期銀行借款（含 1 年到期）及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益投資、應收帳款、應付帳款、應付短期票券、銀行借款及租賃負債。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為利率變動風險及匯率變動風險。

(1) 利率變動

合併公司之利率風險主要來自固定及浮動利率之存款、借款及租賃負債而產生利率暴險，於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
具公允價值利率風險		
金融負債	\$ 146,039	\$ 72,865
具現金流量利率風險		
金融資產	178,614	219,860
金融負債	173,215	265,095

合併公司基於穩健保守之財務管理原則，利率方面係多方參考國內外各經濟研究機構及銀行研究報告，以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。

敏感度分析

合併公司對於浮動利率之金融資產及金融負債，當利率變動 0.25%時，在其他條件維持不變之情況下，合併公司 109 及 108 年度之稅前淨利將分別變動 13 仟元及 113 仟元。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率 0.25%，此亦代表管理階層對利率風險之合理可能變動範圍之評估。

(2) 匯率變動

合併公司進銷貨部份係以美金及日圓為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變。合併公司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，並於外匯銀行開立外幣帳戶，視實際資金需求及匯率高低，於適當時機兌換為需要之貨幣；或以外幣資產及負債互抵，以減少外匯淨暴險之部位，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。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註二七。

合併公司敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以新台幣匯率相對於各外幣升值 1% 時，將使稅後淨利增加之金額；匯率貶值 1% 時，其對淨利之影響將為相同金額之負數。

貨 幣 種 類	109年度	108年度
美 金	\$ 421	\$ 860
日 圓	352	578
人 民 幣	56	201

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險，主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等，持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過每年由管理階層複核及核准之交易對方信用額度限額以控制信用暴險。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派業務單位負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

3. 流動性風險

合併公司建立適當之流動性風險管理架構，以因應短期、中期及長期之籌資與流動性之管理需求。合併公司透過維持足夠之準備、銀行融資額度及取具借款承諾、持續地監督預計與實際現金流量，以及使金融資產及負債之到期組合配合，藉以管理流動性風險。截至 109 年及 108 年 12 月 31 日合併公司未

動用之銀行及發行商業本票融資額度分別為 283,000 仟元及 407,000 仟元。

下列流動性及利率風險表係說明合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

非衍生金融負債	3 個月內	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年以上
<u>109 年 12 月 31 日</u>				
無附息負債	\$ 170,448	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	2,339	7,018	29,569	26,096
固定利率工具	84,952	-	-	-
浮動利率工具	11,970	35,957	97,977	27,311
	<u>\$ 269,709</u>	<u>\$ 42,975</u>	<u>\$ 127,546</u>	<u>\$ 53,407</u>
<u>108 年 12 月 31 日</u>				
無附息負債	\$ 253,926	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	2,633	7,899	31,156	33,081
固定利率工具	3,000	-	-	-
浮動利率工具	49,924	41,950	135,976	37,245
	<u>\$ 309,483</u>	<u>\$ 49,849</u>	<u>\$ 167,132</u>	<u>\$ 70,326</u>

二四、關係人交易

合併公司間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他財務附註說明者外，與其他關係人間之關係及交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與合併公司之關係
大甲詠恩股份有限公司 (大甲詠恩公司)	其他關係人(該公司董事長為本公司之董事長)

(二) 承租協議

帳列項目	關係人類別	109年12月31日	108年12月31日
租賃負債	大甲詠恩公司	<u>\$ 45,466</u>	<u>\$ 50,146</u>

關係人類別	109年度	108年度
<u>利息費用</u>		
大甲詠恩公司	\$ 720	\$ 790
<u>租賃費用</u>		
大甲詠恩公司	\$ 691	\$ 686

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3個月支付一次；租賃存出保證金109年及108年12月31日均為700仟元。

(三) 主要管理階層薪酬

	109年度	108年度
短期員工福利	\$ 13,753	\$ 13,881
退職後福利	255	165
	<u>\$ 14,008</u>	<u>\$ 14,046</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二五、質抵押之資產

下列資產業已提供作為長期銀行借款等之擔保品：

	109年12月31日	108年12月31日
不動產、廠房及設備	<u>\$ 261,609</u>	<u>\$ 265,747</u>

二六、重大或有負債

大川研公司於110年1月接獲民事訴訟起訴狀，亞東工業氣體股份有限公司對該公司及其雇員暨原告之雇員等人提起損害賠償事件，主張該公司及原告之雇員等人製作虛假文件致原告造成損失，依侵權行為法律關係請求該公司連帶賠償95,407仟元，並以求償金額予以假扣押。惟原告起訴對象包括數人，故各應負擔責任比例有待法院認定，尚無法評估損失金額，大川研公司已委任律師採取相關法律因應措施，本訴訟後於110年1月26日及110年3月23日經新竹地方法院進行第一次及第二次調解，原告及被告等均表明有調解意願。截至110年3月29日止，全案由新竹地方法院民事庭調解中，合併公司無法評估其結果及影響。

二七、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

109年12月31日

外幣資產	外幣匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>		
美金	\$ 1,218 28.48 (美金：新台幣)	\$ 34,700
美金	264 6.507 (美金：人民幣)	7,525
日圓	127,541 0.2763 (日圓：新台幣)	35,239
人民幣	1,276 4.377 (人民幣：新台幣)	5,586
<u>外幣負債</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美金	6 28.48 (美金：新台幣)	160
日圓	149 0.2763 (日圓：新台幣)	41

108年12月31日

外幣資產	外幣匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>		
美金	\$ 2,236 29.98 (美金：新台幣)	\$ 67,033
美金	632 6.964 (美金：人民幣)	18,944
日圓	209,663 0.2760 (日圓：新台幣)	57,867
人民幣	4,545 4.305 (人民幣：新台幣)	19,565
<u>外幣負債</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
日圓	149 0.2760 (日圓：新台幣)	41

具重大影響之外幣未實現兌換損益如下：

外幣匯率	109年度		108年度	
	匯率	淨兌換(損)益	匯率	淨兌換(損)失
美金	29.549 (美金：新台幣)	(\$ 339)	30.273 (美金：新台幣)	(\$ 383)
日圓	0.2769 (日圓：新台幣)	-	0.2774 (日圓：新台幣)	(545)
人民幣	4.282 (人民幣：新台幣)	40	4.472 (人民幣：新台幣)	(713)
		(\$ 299)		(\$ 1,641)

二八、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（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表三。
11. 被投資公司資訊：附表四。

(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、年底投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表五。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之年底餘額及百分比：無。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比：無。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之年底餘額及其目的：無。

(5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度利息總額：無。

(6) 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表六。

二九、部門資訊

合併公司主要經營金屬管配件之製造及買賣，依 IFRS 8「營運部門」評估，係屬單一營運部門。

(一) 主要產品之收入

	109 年度	108 年度
不銹鋼焊接管配件	\$ 370,553	\$ 524,952
超潔淨元件	373,003	400,616
其他	289,222	269,624
	<u>\$ 1,032,778</u>	<u>\$ 1,195,192</u>

(二) 主要客戶資訊

來自單一客戶收入達合併公司收入總額 10% 以上者如下：

客 戶 名 稱	109 年度		108 年度	
	金 額	%	金 額	%
甲 公 司	\$ 111,736	11	\$ 144,610	12

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 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

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)	屬母公司對子 公司背書保證	屬子公司對母 公司背書保證	屬對大陸地區 背書保證
		公司名稱	關係										
0	本公司	大川研公司	(註一)	\$ 157,101	\$ 10,000	\$ 10,000	\$ -	\$ -	1	\$ 392,753	Y	-	-
		堂庭公司	(註一)	157,101	10,000	10,000	-	-	1	392,753	Y	-	-

註一：參閱附註十。

註二：本公司對單一聯屬企業以不超過本公司淨值之 20% 為限，惟合計數仍不得超過背書保證總額之限額。

註三：本公司對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 109 年 12 月 31 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	
本公司	股票 ANNAIK LIMITED MIE CORP CO LTD	— —	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	600,000	\$ 880	-	\$ 880	
			透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	100	20	-	20	

大甲永和機械工業股份有限公司及子公司
 母子公司間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 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象（註一）	與交易人之關係（註二）	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	本公司	大川研公司	(1) (1)	銷貨收入	\$ 2,125	T/T 90 天	-
				進貨	16,331	T/T 90 天	-

註一：業已沖銷。

註二：與交易人之關係：(1)母公司對子公司；(2)子公司對母公司。

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 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註)	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)益	本年度認列 之投資(損)益	備註	
				本年年底	去年年底	股數	比率(%)				
本公司	大川研公司	台灣省新竹市	經營精密儀器之經銷業務	\$ 20,000	\$ 20,000	5,000,000	65	\$ 70,806	\$ 24,362	\$ 15,732	子公司
	MATE	英屬維京群島	貿易進出口業務	62,158	62,158	1,500,000	100	56,730	(5,907)	(5,907)	子公司
	堂庭公司	台灣省台中市	檢驗檢測服務業務	13,000	13,000	1,300,000	65	6,083	397	258	子公司

註：業已沖銷。

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 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣或外幣仟元

大陸被投資公司名稱 (註五)	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	被投資公司本年度損失	本公司直接或間接投資之持股比例(%)	本年度認列投資損失(註三)	年底投資帳面價值	截至本年年終止已匯回之投資收益
					匯出	收回						
安徽大甲公司	管材及配件、閥門之生產與銷售	\$ 61,620 (人民幣 13,407)	(註一)	\$ 61,620 (美金 2,000)	\$ -	\$ -	\$ 61,620 (美金 2,000)	(\$ 5,683)	100	(\$ 5,683)	\$ 54,222	\$ -

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(註二)
\$ 61,620 (美金 2,000)	\$ 61,620 (美金 2,000)	\$ 471,303

註一：係透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註二：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。

註三：係依據被投資公司同期間經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表認列。

註四：業已沖銷。

大甲永和機械工業股份有限公司

主要股東資訊

民國 109 年 12 月 31 日

附表六

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數 (股)	持 股 比 例
黃 士 峯	17,238,944	40.72%
黃 薰 賢	3,516,045	8.30%
黃 徐 貴 絹	3,311,290	7.82%
黃 子 真	3,174,952	7.50%

註：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達5%以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

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	備抵損失	應收款項預期信用風險之評估	<p>預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後12個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。</p> <p>所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。本公司依準備矩陣衡量應收帳款之地底損失：</p> <p>A.未逾期：提列0.1% B.逾期0~90天：0.4%~0.8% C.逾期91~240天：1.5%~8% D.逾期241~300天：14%~38% E.逾期超過301天：100%</p>
2	備抵存貨跌價及呆滯損失	LCM/存貨庫齡	<p>A.跌價：依標準成本、淨變現價值孰低，逐項評列跌價。</p> <p>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70%。</p> <p>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。</p>
3	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	依金融資產之公平價值與金融資產之帳面價值衡量比較	<p>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。</p> <p>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。</p>

4	採用權益法之投資	權益法	本公司對被投資公司具有控制之個體者，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。可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。

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	108 年	109 年	差 異	
			金 額	%
流動資產	922,052	874,336	-47,716	-5.17%
非流動資產	538,655	516,978	-21,677	-4.02%
資產總額	1,460,707	1,391,314	-69,393	-4.75%
流動負債	370,263	353,213	-17,050	-4.60%
非流動負債	270,174	211,771	-58,403	-21.62%
負債總額	640,437	564,984	-75,453	-11.78%
股本	423,250	423,250	0	0
資本公積	51,408	51,408	0	0
保留盈餘	314,185	315,706	1,521	0.48%
其他權益	(5,743)	(4,859)	884	15.39%
非控制權益	37,170	40,825	3,655	9.83%
權益總額	820,270	826,330	6,060	0.74%
增減比例變動分析說明：(僅分析變動達 20%以上)				
1.非流動負債：109 年較 108 年減少，主因為長期銀行借款減少，母公司依借款合同陸續償還借款所致。				

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	108 年度	109 年度	差異	
				金額	%
營業收入淨額		1,195,192	1,032,778	-162,414	-13.59%
營業成本		930,990	823,565	-107,425	-11.54%
營業毛利		264,202	209,213	-54,989	-20.81%
營業費用		120,240	111,700	-8,540	-7.10%
營業淨利		143,962	97,513	-46,449	-32.26%
營業外收入及支出		2,968	(7,408)	-10,376	-349.60%
稅前淨利(損)		146,930	90,105	-56,825	-38.67%
所得稅費用		31,789	18,229	-13,560	-42.66%
本年度淨利		115,141	71,876	-43,265	-37.58%
其他綜合損益		(4,632)	2,492	7,124	153.80%
本年度綜合損益總額		110,509	74,368	-36,141	-32.70%
增減比例變動分析說明：(僅分析變動達 20%以上)					
1.營業毛利：109 年營業毛利較 108 年減少，主因 109 年整體市場景氣趨緩、國際疫情影響持續及業務無法頻繁往來大陸洽談業務，導致訂單減少，銷收、成本及毛利同步減少，且不銹鋼焊接管配件產品削價競爭造成毛利偏低、子公司大川研科技銷售氣體類產品毛利亦偏低和孫公司-安徽大甲管材訂單毛利偏低所致。					
2.營業淨利、稅前淨利、本期淨利、本期綜合損益：109 年較 108 年減少，主因為國際疫情嚴峻，市場需求減少，銷貨收入驟減，又因競爭激烈，削價競爭致產品毛利降低，相對營業淨利等大幅衰退所致。					
3.營業外收入及支出：109 年營業外收支較 108 年遞減，系 108 年母公司有針對廠商品質不良進行求償，賠償入款認列於 108 年度，外幣兌換損失增加係 109 年美元與日幣兌台幣走勢台幣升值幅度大，公司外銷比重佔營收比重高，所以產生匯兌損失金額增加所致。					
4.所得稅費用：109 年較 108 年減少，主因為國際疫情嚴峻，市場需求減少，銷貨收入驟減，又因競爭激烈，削價競爭致產品毛利降低，相對營業淨利等大幅衰退導致當年所得稅費用減少所致。					
5.其他綜合損益：109 年較 108 年增加，主要是因透過子公司 MATE 轉投資大陸-安徽大甲，逐月長投評價認列國外營運機構財務報表換算之兌換差額回升所致。					

(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：

- A. 化工石化廠及半導體光電廠 110 年度之建廠計劃。
- B. 對未來日本、國內、美國與中國化工石化業及國內、美國、歐洲與中國半導體光電產業之景氣預測。
- C. 新市場之開拓，如化工級產品於東南亞、中東市場及潔淨級產品於美國與中國市場之推廣銷售。
- D. 潔淨級產品於美國、歐洲及日本市場之代工訂單預測。
- E. 潔淨級產品之開發與推廣，如 BA 管、EP 管、VCR/Micro Fittings、lok-DJ 及潔淨閥等。

事業部門別	110 年度預計銷售數量(PC)
化工級事業部	536,395
潔淨級事業部	476,138

2. 對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

預估 110 年公司之營收及獲利將較 109 年度提升，除加速新產品量產與特殊材質研發試做之外，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，持續進行公司內部教育訓練，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 110 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、流動性不足之改善計畫：

1.

項目 \ 年度	108 年度(註)	109 年度(註)	差異(%)
現金流量比率(%)	82.91	19.50	-76.48
現金流量允當比率(%)	141.76	120.20	-15.21
現金再投資比率(%)	17.25	0.05	-99.71

增減比例差異分析說明：(僅分析變動達 10%以上)

1. 現金流量比率: 現金流量比率 109 年偏低，主因 109 年營業活動淨現金流量較 108 年大幅減少所致，然 109 年因訂單驟減，致 109 年應收帳款、存貨金額減少而造成淨現金流入大幅減少，且應支付予廠商之應付帳款減少而造成淨現金流出，又因 108 年各訂單尚平穩，且 107 年帳款於 108 年收回數增加，致 108 年淨現金流入增加，造成兩年度之營運活動淨現金差異較大之主因。
2. 現金流量允當比率: 淨現金流量允當比率 109 年較 108 年低，主因 109 年營業活動淨現金流量大幅減少所致，然 109 年因訂單驟減，致 109 年應收帳款、存貨金額減少而造成淨現金流入大幅減少，且應支付予廠商之應付帳款減少而造成淨現金流出，及 109 年最近 5 年度現金股利發放數較 108 年最近 5 年度現金股利發放數高所致。
3. 現金再投資比率: 現金再投資比率 109 年下降，係 109 年營業活動淨現金流量較 108 年大幅減少所致，然 109 年因訂單驟減，致 109 年應收帳款、存貨金額減少

而造成淨現金流入大幅減少，且應支付予廠商之應付帳款減少而造成淨現金流出，又因 108 年各訂單尚平穩，且 107 年帳款於 108 年收回數增加，致 108 年淨現金流入增加，造成兩年度之營運活動淨現金差異較大之主因。

註：上述比率均係經會計師查核簽證財務報告計算之。

2.無流動性不足之問題，故改善計畫不適用。

(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	
				投資計畫	理財計畫
116,615	197,308	188,450	125,473	—	—

本年度現金流量變動情形分析：

- 營業活動：110 年持續收回客戶應收帳款，致使營業活動之淨現金流入增加。
- 投資活動：110 年設備汰舊換新增加致使投資活動之淨現金流出。
- 融資活動：110 年發放現金股利及償還銀行借款，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：

本公司近年度無重大資本支出，對財務業務無重大影響。

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：

109 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.	62,158	供應中國地區需 求之第三地轉運 公司。	本期認列虧損 5,907 仟元， 109 年較 108 年獲利下滑， 主要是因認列子公司安徽大 甲長投評價所致。	無。
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。	本期認列獲利 15,732 仟元， 109 年獲利較 108 年微幅下 降，主因對亞東氣體提列 836 萬負債準備所致。	持續保持穩定 獲利。
堂庭檢驗科技股 份有限公司	13,000	從事農業相關設 備開發及檢測技 術研發。	本期認列獲利 258 仟元，105 年成立至今，逐年營收持續 成長、109 年已由虧轉盈， 證明公司持續擴展市場之方	持續與學界合 作及配合國家 政策，加速業務 擴展。

			向有所成果。。	
安徽大甲管材有限公司	61,620	從事管材及配件、閘門的生產與銷售業務。	本期認列虧損 5,683 仟元，109 年較 108 年獲利下滑，主因受疫情影響，業務無法頻繁前往大陸與客戶洽談訂單，導致 109 年訂單及營收同步減少進而影響當年度獲利所致。	規劃營運中。

註：本公司未來一年投資計劃：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 109 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故未 146,039 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 109 年 12 月 31 日具利率變動現金流量風險金融負債為新台幣 173,215 仟元，市場利率若提高 1%，將使本公司費用增加約新台幣 1,732 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及日幣為計價單位，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，於適當時機兌換成需要之貨幣，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 109 年總進貨金額約為新台幣 518,777 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 109 年 12 月 31 日背書保證之情事(無資金貸與)：

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 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

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)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
0	本公司	大川研公司	(註一)	\$157,101	\$10,000	\$10,000	\$-	\$-	1	\$392,753	Y	-	-
		堂庭公司	(註一)	157,101	10,000	10,000	-	-	1	392,753	Y	-	-

註一：為本公司之子公司。

註二：本公司對單一聯屬企業以不超過本公司淨值之 20% 為限，惟合計數仍不得超過背書保證總額之限額。

註三：本公司對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 110 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 110 年 04 月 30 日止資金貸與餘額為 NT\$0。

b.本公司截至 110 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	大川研科技股份有限公司	\$10,000	\$160,384	\$400,961
	堂庭檢驗科技股份有限公司	\$10,000	\$160,384	\$400,961

D.本公司關係企業截至 110 年 04 月 30 日止資金貸與他人及背書保證之情事：

a.本公司關係企業截至 110 年 04 月 30 日止資金貸與餘額為 NT\$0。

b.本公司關係企業截至 110 年 04 月 30 日止對外背書保證餘額 NT\$0。

(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	新型三片式 Mini Ball Valve 1/4”~3/4”開發	110/01~110/12	1,200,000	市場需求不如預期。
合 計				1,200,000

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
LJ14”~24”焊接技術研究與建立	焊接參數建立中	-	111/10/31	高鏟修率與車銷能力對於製程穩定之影響
BA 等級 1/4”~50A 無縫及有縫抽管製程改善	功能性驗證	-	110 年 12 月底	原料管材取得不易/原料成本過高。

(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，隨時注意相關法令變動，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 109 年度進貨淨額占比 10%以上之供應商為一家一允強，所占比例為 37.67%。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及交貨穩定，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 109 年度銷貨淨額占比 9%以上之客戶為兩家，占整體銷貨淨額比例為 20.26%，第一大客戶所占比例為 10.82%。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及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：

本公司重要子公司大川研科技股份有限公司於民國 110 年 01 月 08 日接獲亞東工業氣體股份有限公司民事起訴案相關資料如下：

A.法律事件之當事人、法院名稱：

當事人：原告：亞東工業氣體股份有限公司。

法定代理人：徐旭平。

被告：張 OO(原告之協理，已被解僱)。

被告：洪國仁(大川研之總經理)。

被告：薛蓮(大川研之董事兼僱員)。

被告：周 OO(原告之協理)。

被告：川研產業有限公司。

法定代理人：洪國仁。

被告：大川研科技股份有限公司。

法定代理人：楊焜松。

法院名稱：台灣新竹地方法院。

B.事實發生日：110 年 01 月 08 日

C.發生原委(含爭訟標的)：

a.原告提起訴訟，有數項起訴聲明競合，其中針對大川研科技股份有限公司(以下簡稱大川研公司)為：大川研公司應與洪國仁連帶給付原告新台幣 95,407,200 元，及自訴狀繕本送達之翌日起至清償日止按年息百分之 5 計算之利息。訴訟費用由連帶負擔。如獲勝訴判決願供擔保請准宣告假執行。

b.原因事實則略以：張 OO 自 88 年 4 月起任職於原告電子事業處 E&I 部門，E&I 部門負責處理 CANDI 系統銷售之客戶聯繫、報價、訂單、專案預算編列製作、驗收與請款，張 OO 於 109 年 11 月 25 日遭亞原告解僱，解僱前之職稱為協理，為 E&I 部門之主管；周 OO 為原告健康環境部門(SHEQ 部門)之主管，職稱亦為協理，係張 OO 配偶，二人涉嫌與洪國仁及薛連共謀，製作提供虛假文件致原告陷於錯誤而支出工程款造成損害，依侵權行為法律關係請求損害賠償。

D.處理過程：

a.大川研公司於 110 年 02 月 01 日接獲台灣臺中地方法院民事假扣押強制執行命令，原告聲請對大川研公司於第一商業銀行大甲分公司、兆豐國際商業銀行大甲分公司之存款及利息債權，於本案訴訟求償金額 95,407,200 元及執行費用 763,258 元之範圍，予以假扣押。

b.大川研公司於 110 年 03 月 31 日與原告簽署和解協議，說明如下：

(a)大川研公司及總經理洪國仁等人與原告達成和解協議前的協商內容負保密義務。

(b)大川研公司及本公司依和解協議書之約定，毋庸負任何損害賠償責任。

E.對公司財務業務之影響:

大川研公司因本案所涉訂單時間為 106 年至 109 年，含稅金額為新台幣 95,407,200 元，大川研公司為工程仲介角色，訂單均轉發於下包商，金額為 86,623,236 元(含稅)。大川研 106 年至 108 年間獲利 3,394,800 元、109 年度獲利 4,970,880 元，大川研公司目前受影響金額係帳面調整損益 8,365,680 元，故對大川研公司營運無影響。

- 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：

資安風險評估分析及其因應措施等重要風險評估之事項:

- 1.機房設有不斷電系統，於可能有突發狀況時(EX:停電)，亦能提供處理資料的時間，事故發生時，降低該事故可能帶來之損害。
- 2.為防電腦病毒的侵襲，購買合法防毒軟體，並定期更新病毒碼。
- 3.定期備份主機資料，發生災害時，可迅速回復正常作業(每年會做備份回存驗證,確保資料可用性)。
- 4.定期修改密碼，權限控管，以減少資訊安全風險。
- 5.設置防火牆，預防網路入侵。

捌、特別記載事項

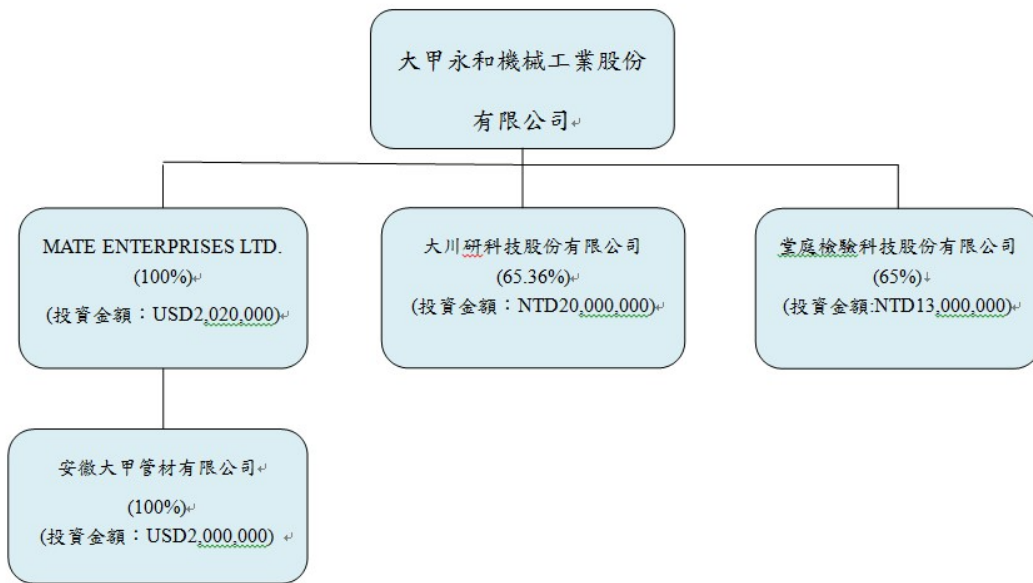
一、關係企業相關資料：

(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：



1

109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)	62,158	1,500	100.00%
	大川研科技股份有限公司	(1)	20,000	5,000	65.36%
	堂庭檢驗科技股份有限公司	(1)	13,000	1,300	65%
MATE ENTERPRISES LTD.	安徽大甲管材有限公司	(1)	61,620	-	100.00%

註1：關係企業間無持股或出資情形則不列示。

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

註3：原始投資金額之投資方式區分為：直接投資及間接投資。(間接投資即為公司法第三百六十九條之十一所列情形。)

b.依公司法第三百六十九條之三推定為有控制與從屬關係時，列明相關者之名稱及合

計持股或出資比例：

不適用。

B.各關係企業之名稱、設立日期、地址、實收資本額及主要營業項目：

各關係企業基本資料

109 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	62,158	貿易進出口業務
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	76,500	經營精密儀器之經銷及機械、儀器之安裝、檢測業務。
堂庭檢驗科技股份有限公司	105.11.18	台中市西屯區台中工業區三十九路 51 號	20,000	從事農業相關設備開發及檢測技術研發。
安徽大甲管材有限公司	108.02.27	中國安徽省馬鞍山市含山經開區(南區)威達大道 388 號	61,620	從事管材及配件、閘門的生產與銷售業務。

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；大川研科技股份有限公司簡稱大川研；安徽大甲管材有限公司簡稱安徽大甲；堂庭檢驗科技股份有限公司簡稱堂庭。)

本公司產品主要區分為：化工級產品、潔淨級產品與服務，而關係企業之性質主要區分為：生產單位、服務單位、代理單位及行銷通路，分別說明如下：

a.化工級產品：

(a)生產單位：大甲永和生產全尺寸系列產品。

(b)行銷通路：大甲永和。

其中：大甲永和主要市場為台灣、日本及美國。

b.潔淨級產品與服務：

(a)生產單位：大甲永和生產管、管配件、微接頭元件與閘類等系列產品；安徽大甲生產管系列產品。

(b)服務及代理單位：大甲永和代理閘類產品；大川研提供氣體相關配管工程服務、氣體供應品質管理服務與 TCGM 服務及代理特殊氣體、逆止閘、消火器與無塵室專用吸塵器等產品。

(c)行銷通路：大甲永和、大川研及安徽大甲。

其中：大甲永和主要市場為台灣、中國、歐洲及美國；大川研主要市場為台灣、中國及日本；安徽大甲主要市場為中國。

c.農產品與食品檢驗服務：

(a)服務單位：堂庭提供農產品與食品等相關檢驗服務。

(b)行銷通路：堂庭。

其中堂庭檢驗服務主要市場為台灣。

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

109年12月31日；單位：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%
大川研科技股份有限公司	董事	楊焜松	150,000	1.96%
	董事	黃麟翔	0	0.00%
	董事	薛蓮	2,500,000	32.68%
	監察人	王淑瑜	0	0.00%
	總經理	洪國仁	0	0.00%
堂庭檢驗科技股份有限公司	董事長	鍾志清	0	0.00%
	監察人	王淑瑜	0	0.00%
安徽大甲管材有限公司	董事長	楊焜松	0	0.00%
	監察人	王淑瑜	0	0.00%
	總經理	蕭欽國	0	0.00%

b.關係企業營運概況：

各關係企業營運概況

109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 (虧損) (元)(稅後)
Mate Enterprises Ltd.	62,158	56,730	0	56,730	0	-94	-5,908	0.95
大川研科技股份有限公司	76,500	171,368	62,030	109,338	286,993	33,749	24,362	3.18
堂庭檢驗科技股份有限公司	20,000	10,966	1,608	9,359	13,292	497	397	0.20
安徽大甲管材有限公司	61,620	79,270	25,506	53,764	42,936	-5,513	-5,759	-

註：大川研股數 7,650,000 股；堂庭股數 2,000,000 股。

(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告聲明書

本公司民國 109 年度（自 109 年 1 月 1 日至 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表書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：大甲永和機械工業股份有限公司



負責人：黃士峯



中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 2 9 日

(三)關係報告書：

不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：

無此情形，故不適用。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：

無此情形，故不適用。

四、其他必要補充說明事項：

無此情形，故不適用。

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三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

