

股票代號：2221



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

YHMCO DAJA

民國一百零五年度

年 報

中華民國一百零六年六月二十一日 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：蔣淑菁會計師、曾棟鋆會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地 址：台中市西區台灣大道二段 218 號 27 樓

電 話：(04)2328-0055

網 址：<http://www.deloitte.com.tw>

七、公司網址：<http://www.yhmco.com.tw>

目錄

頁次

| | |
|---|-----------|
| 壹、致股東報告書 | 4 |
| 貳、公司簡介 | 11 |
| 一、設立日期 | 11 |
| 二、公司沿革 | 11 |
| 參、公司治理報告 | 14 |
| 一、組織系統 | 14 |
| 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 | 17 |
| 三、公司治理運作情形 | 29 |
| 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 | 47 |
| 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 | 57 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形 | 59 |
| 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 | 59 |
| 八、資金運用計劃執行情形 | 59 |
| 伍、營運概況 | 60 |
| 一、業務內容 | 60 |
| 二、市場及產銷概況 | 73 |
| 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 | 85 |
| 四、環保支出資訊 | 85 |
| 五、勞資關係 | 85 |
| 六、重要契約 | 88 |

目錄

頁次

| | |
|--|------------|
| 陸、財務概況 | 89 |
| 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 | 89 |
| 二、最近五年度財務分析 | 97 |
| 三、最近年度財務報告之監察人審查報告 | 104 |
| 四、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告 | 106 |
| 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 | 156 |
| 六、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎 | 207 |
| 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 | 207 |
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 | 208 |
| 一、財務狀況 | 208 |
| 二、財務績效 | 209 |
| 三、現金流量 | 210 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 | 211 |
| 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 | 211 |
| 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 | 212 |
| 七、其他重要事項 | 216 |
| 捌、特別記載事項 | 217 |
| 一、關係企業相關資料 | 217 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 | 222 |
| 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 | 222 |
| 四、其他必要補充說明事項 | 223 |
| 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 | 223 |

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 105 年度之整體營運狀況，就合併財務報表，在營業收入、營業毛利、營業淨利及稅後淨利皆較 104 年度成長，以下依事業單位就其產業景氣及供需說明如下：

就化工級產品需求面而言：整體全球石化產業景氣自 08 年金融危機以來，已逐漸復甦。但就每噸石化產品之產值來看，主要復甦地區在於北美，亞洲地區(含中東)仍遠低於全球平均，造成此一現象的主因為北美地區油頁岩相關投資所帶動之一連串產業之效應。而原油價格自 105 年初之低點以來，逐步回升並趨於穩定，每桶價格落於 US\$45~US\$55 間。台灣市場之石化產業景氣也因此增溫，但此一產業現況，因國內環保問題與產業政策不明並未反應在國內之相關投資。除台灣市場外，臨近市場，如馬來西亞也面臨相同的問題。日本市場需求量雖穩定，但日幣於 105 年下半年之貶值，使得平均銷貨單價下跌，影響本公司獲利。美國市場銷貨客戶與銷貨系統之重新接觸與布局，雖有成效但量仍不足。化工級產品供給面而言：金融風暴後之寬鬆資金環境，造成原物料價格波動，使原物料價格與市場需求脫鉤並造成中國與東南亞國家相關產品之產能投資過剩，市場價格競爭持續。

就潔淨級產品需求面而言：國內相關產業投資建廠與擴廠穩定。而中國市場在相關產業之投資建廠案，需求逐步放大，是 104 年度及 105 年度重要的關鍵需求。此外，歐洲市場雖已從歐債風暴以來之萎靡開始復甦，但相關產業需求仍低，如：太陽能產業之需求仍持續不振。美國市場需求在本公司持續布局下，雖漸有起色但需求量仍不如預期。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。

在化工級產品在需求面與供給面皆面臨挑戰的情況下，其整體獲利不如預期。所幸潔淨級產品於中國市場與代理商之計劃性配合與布局，在 104 年度及 105 年度市場需求回溫之時，得以順利接軌取得相關訂單，開啟重返中國市場之大門，並在其整體獲利創造新的里程碑。

在說明完本公司 105 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，且 102 年度也已取得薄壁管件產品(SU fitting)之 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對象，將是維持日本市場銷售與獲利之關鍵，而對 2020 年將於日本東京舉辦

之奧運建設商機，以審慎樂觀之態度，持續相關之布局。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。在國內市場，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。

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，重啟對中國市場之銷售。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，力求成本之精準並達到成本再精簡之目標。過去，潔淨級產品市場銷售集中於半導體光電建廠一次配工程上，往往會造成營收及獲利逐季上之大幅震盪。現今，在產品線及規格日趨完整且逐步切入製程端高階產品發展之下，潔淨級產品銷售除一次配工程外，其在二次配工程及備品市場皆佔有穩定之比重。在市場佔有率與知名度逐步提高之情況下，本公司將計劃持續投入相關產品線之開發，並與有相同客戶群之不同產品服務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。

就其他利基市場之切入，於 104 年度成立之生機事業部，初期從事「蛋品蛋殼裂痕自動檢測分級機」之研發、製造與銷售，目前正積極布局蛋加工品消費主要市場-中國市場之代理、通路與銷售。此外，並著手布局蛋品其他相關機台之開發與代理，期能逐步為公司挹注穩定的獲利。

最後，本公司新導入之 ERP 資訊系統業已穩定執行並開始計劃更有效率之系統功能建製與使用。此外，公司企業識別系統之網站架設亦陸續更新，除提高公司形象外，並能藉由網路增加國內外客戶對本公司相關產品之了解。再配合以研究發展為核心之營運策略及以企業識別系統(CIS)為主之行銷策略，為化工級事業部找尋新的營收來源並為潔淨級事業部設立未來提供高階產品與其他產品服務之基礎。在本公司重視研發及通路等基礎工程設立之經營策略及新設定之三大營業策略：一為人力資源之傳承與培訓、二為 KPI 與獎金制度之推行及三為含績效條件與服務條件員工限制型股票之發行，以期本公司業績能於 106 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 | 一百零五年度 | 一百零四年度 | 成長/衰退率 |
|------|---------|---------|--------|
| 營業收入 | 907,612 | 850,535 | 6.71% |
| 營業毛利 | 206,459 | 195,676 | 5.51% |
| 營業利益 | 106,768 | 95,551 | 11.74% |
| 稅後淨利 | 88,078 | 71,186 | 23.73% |

單位：新台幣仟元

| 項目 | 一百零五年度實績 | 一百零五年度預算 | 達成率 |
|------|----------|----------|---------|
| 營業收入 | 907,612 | 877,700 | 103.41% |
| 營業毛利 | 206,459 | 167,823 | 123.02% |
| 營業利益 | 106,768 | 74,879 | 142.59% |
| 稅後淨利 | 88,078 | 56,001 | 157.28% |

(二) 財務收支及獲利能力

單位：新台幣仟元

| 分析 | 項目 | 一百零五年度 | 一百零四年度 |
|------|------------|--------|--------|
| 財務支出 | 利息收入 | 117 | 77 |
| | 利息費用 | -4,872 | -5,893 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 7.48 | 6.65 |
| | 股東權益報酬率(%) | 13.47 | 11.87 |
| | 純益率(%) | 9.70 | 8.37 |
| | 每股盈餘(元) | 2.03 | 1.64 |

(三) 研究發展狀況

本公司 105 年度的研究發展費用為新台幣 10,158 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 104 年度的研究發展費用為新台幣 10,441 仟元，減少新台幣 283 仟元 (-2.71%)。

二、一百零六年度營業計劃概要

(一) 經營方針

1. 化工級產品落實 ISO-9001-2008 國際標準，有效性管理，以達成品質第一之目標。
2. 化工級產品日本市場之經營與拓展及其他相關產品之搭配生產銷售。
3. 化工級產品美國市場及歐洲市場之拓展及其他相關產品之搭配生產銷售。

4. 針對化工級產品已取得的日本 JIS(Japanese Industrial Standards)認證品質系統，維護、運作、執行、監督。
5. 潔淨級產品行銷方面持續維持既有的服務與品質保證，提供客戶多樣與齊全的產品線。
6. 積極持續地拓展潔淨級產品之市場，以期成為國內相關市場最大供應商。
7. 潔淨級產品國外市場方面除持續維持歐洲代工市場，並將大力拓展美國與新加坡市場，進入三大氣體公司材料供應鏈，朝全球布局。
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，重啟對中國市場之銷售。
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. 生機事業部產品布局中國市場之代理、通路與銷售。
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、KPI 與獎金制度之推行及含績效條件與服務條件員工限制型股票之發行。

(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 106 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，如化工級產品於歐美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" ~4" | PC | 634, 217 |
| | 5" ~12" | PC | 79, 403 |
| | 14" ~24" | PC | 4, 320 |
| | 26" ~48" | PC | 139 |
| TEE | 1/2" ~4" | PC | 59, 563 |
| | 5" ~12" | PC | 12, 059 |
| | 14" ~24" | PC | 385 |
| | 26" ~48" | PC | 6 |
| RC | 1/2" ~4" | PC | 71, 892 |
| | 5" ~12" | PC | 6, 411 |
| | 14" ~24" | PC | 869 |
| | 26" ~48" | PC | 20 |
| CAP | 1/2" ~4" | PC | 7, 139 |
| | 5" ~12" | PC | 499 |
| | 14" ~24" | PC | 179 |
| L. J. | 1/2" ~4" | PC | 1, 023 |
| | 5" ~24" | PC | 0 |
| | 1/2" ~24" | PC | 6, 134 |
| SU | 30SU~300SU | PC | 77, 987 |
| 其它 | | PC | 6, 832 |
| 合計 | | PC | 696, 077 |

| 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 | 50,440 |
| 潔淨管 | Pipe & Tube (AP) | PC | 84,130 |
| 潔淨管 | EP 管 | PC | 710 |
| 潔淨管 | BA 管 | PC | 24,160 |
| 潔淨管配件 | Fitting (A size EP) | PC | 1,454 |
| 潔淨管配件 | Fitting (A size BA+MP) | PC | 30,842 |
| 潔淨管配件 | Fitting (A size AP) | PC | 20,346 |
| 潔淨管配件 | Fitting (A size, 領大甲 10S) | PC | 4,135 |
| 潔淨清洗加工 | Pipe & Fitting 來料加工 (UHP 清洗) | PC | 2,244 |
| 食品管 | 食品管/配件 | PC | 4,708 |
| VCR+Micro Fitting | VCR/gasket/nut/male to tube | PC | 216,173 |
| VCR+Micro Fitting | UHP/CGA Diss 配件及墊片 | PC | 87,342 |
| VCR+Micro Fitting | Micro (long+mini) | PC | 45,083 |
| FLANGE | Pipe Flange/flange | PC | 216 |
| UHP 球閥 | UHP 球閥 | PC | 6,634 |
| 高真空管配件 | 高真空管配件 | PC | 7,961 |
| lok-DJ 管配件 | lok-DJ Fittings(Swagelok) | PC | 291,604 |
| 其他 | 其他 (薄膜閥體來料加工) | PC | 7,051 |
| 合計 | | PC | 885,233 |

(三) 重要之產銷政策

1. 化工級產品以 **YHMC** 品牌行銷及潔淨級產品以 **DAJA** 品牌行銷，建立雙品牌行銷策略。
2. 化工級生產策略為改善 X-RAY 產品焊接能力，以縮短生產工時、降低劇修率；減少研磨、噴砂的工時及負荷，以縮短製程、提昇品質並降低重工率及整修工時。進而提昇產能、縮短交期，達到訂單承諾交貨日 \geq 工單要求日期之目標。
3. 化工級產品爭取無縫產品之訂單，以低價高品質無縫產品爭取東南亞訂單。
4. 化工級小尺寸產品由大陸廠進口至國內銷售以利爭取五金商市場訂單。
5. 化工級薄壁管件及特殊材質管件之生產與銷售。
6. 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。
7. 化工級事業部之生產相關 KPI 之建立。

8. 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。
9. 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。
10. 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。
11. 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。
12. 潔淨級久齡庫存之專案處理與新產品之限時開發。
13. 生機事業部產品機台效能之持續改善與售後服務之程序建立。
14. 生機事業部其他相關機台之開發與代理。

董事長 黃士峯



經理人 鍾志清



會計主管 王淑瑜



貳、公司簡介

一、設立日期：

民國 66 年 08 月 19 日

二、公司沿革：

| 日期 (民國) | 重 要 記 事 |
|----------------|---|
| 32 年 03 月 | 由黃青年先生創立大甲鐵工所，於大甲鎮南陽里中山路。 |
| 66 年 08 月 | 更名並登記為大甲永和機械工業股份有限公司，資本額新臺幣 1,000 萬元。主要產品為農機、食品、化工機械之製造。 |
| 70 年 | 開始專業製造焊接管配件之投資。 |
| 71 年 05 月 | 辦理現金增資 800 萬元，資本額增為新臺幣 1,800 萬元整。 |
| 75 年 01 月 | 遷入現址台中幼獅工業區大甲鎮幼獅路 69 號。 |
| 77 年 09 月 | 擴遷原有廠房一倍完成啟用，佔地合計 6,656 平方公尺，並將辦公大樓遷至現址(工九路 42 號)。 |
| 78 年 09 月 | 租用二廠廠地，佔地 4,992 平方公尺。 |
| 79 年 09 月 | 辦理現金增資 1,400 萬元，資本額增為新臺幣 3,200 萬元整。 |
| 80 年 12 月 | 增加資本額為新臺幣 7,600 萬元，成為亞洲產能最齊全的不鏽鋼管配件廠。 |
| 81 年 06 月 | 二廠新建廠房完成啟用，從事鐵剪及倉儲工作。 |
| 83 年 01 月 | 通過 LRQA 勞氏驗船協會之 ISO-9002 認證。 |
| 86 年 01 月 | 增設衛生管配件部門(食品醫療管配件)。 |
| 87 年 02 月 | 辦理現金增資 7,000 萬元、盈餘轉增資 1,060 萬元、資本公積轉增資 740 萬元及合併台灣管配件工業股份有限公司股本 2,170 萬元，增資暨合併後股本為新台幣 18,570 萬元整。 |
| 87 年 07 月 | 通過 LRQA 勞氏驗船協會之 ISO-14001 認證。 |
| 87 年 07 月 | 辦理現金增資 7,830 萬元、盈餘轉增資 2,400 萬元及資本公積轉增資 1,200 萬元，增資後股本為新台幣 30,000 萬元整。 |
| 88 年 08 月 | 辦理盈餘轉增資 4,500 萬元，增資後股本為新台幣 34,500 萬元整。 |
| 88 年 12 月 | 與工研院簽約共同開發關鍵技術電解拋光。 |
| 89 年 09 月 | 辦理盈餘轉增資 3,450 萬元，增資後股本為新台幣 37,950 萬元整。 |
| 90 年 05 月 | 獲得經濟部技術處業界科專(SBIR)研發補助 600 萬元整，專案為「半導體設備氣體供應系統超潔淨不銹鋼零配件之開發計劃」。 |
| 90 年 06 月 | 投資設立：上海大甲機械國際貿易有限公司，從事管路設備之貿易與行銷通路，累計總投資金額為：美金 200,000 元整。 |
| 91 年 04 月、06 月 | 投資設立：上海大甲管道有限公司，從事部分化工級產品線少量產品之生產，以就近提供中國市場所需，累計總投資金額為：美金 200,000 元整。 |

| | |
|---------|---|
| 91年09月 | 台中超潔淨元件廠興建完成。 |
| 92年07月 | 辦理盈餘轉增資2萬元，增資後股本為新台幣37,952萬元整。 |
| 93年03月 | 獲奇美、華映、廣輝、彩晶、友達等LCD廠及力晶半導體廠認證。 |
| 93年07月 | 獲得經濟部技術處業界科專(SBIR)研發補助400萬元整，專案為「半導體及光電產業用超潔淨閥開發」。 |
| 93年11月 | 對上海大甲機械國際貿易有限公司增資美金350,000元整，累計總投資金額為：美金550,000元整。 |
| 94年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。 |
| 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07月 | 本公司董事長：黃士峯先生，提撥525,000股供主辦承銷商辦理本公司初次上櫃過額配售，其以上櫃承銷價與增資發行新股一併辦理承銷作業。 |
| 96年08月 | 本公司股票上櫃掛牌買賣。 辦理現金增資4,121萬，增資後股本為新台幣42,425萬元整。 |
| 96年09月 | 以行銷通路為主之轉投資公司：上海大甲機械國際貿易有限公司，為擴充行銷通路據點於中國天津地區轉投資人民幣1,000,000元，設立：天津大甲管道貿易有限公司。 |
| 96年12月 | 化工級產品取得日本 JIS(Japanese Industrial Standards)品質認證系統。 |
| 97年05月 | 因潔淨級產品線擴充，將原超潔淨元件事業部更名為：潔淨級事業部。 |
| 97年09月 | 本公司 ERP 系統全面更新上線。 |
| 98年01月 | 因當初設立目的已達成，故清算轉投資公司：上海大甲管道有限公司。 |
| 98年01月 | 本公司大甲幼獅工業區潔淨級事業部新設廠房揭牌啟用。 |
| 98年03月 | 獲得經濟部工業局研發補助143萬元整，專案為「特殊氣體供應系統超潔淨鋼瓶接頭 CGA 系列元件開發」。 |
| 98年09月 | ISO 9001:2008 認證通過。 |
| 101年03月 | 獲得經濟部工業局研發補助140萬元整，專案為「半導體製程特殊氣體供應與控制模組 VMP/VMB 系統開發」。 |
| 101年07月 | 投資設立：大川研科技股份有限公司，從事流體系統檢測工程，以提供潔淨級事業部客戶更完整的服務，累計總投資金額為：新台幣20,000,000元整。 |
| 101年08月 | 對子公司 Pipemate International Enterprise Ltd.投資增資，再由其轉投資新設公司：上海大甲管道有限公司，從事潔淨級管產品之拋光加工，以就近提供中國 |

| | |
|------------|--|
| | 市場所需，累計總投資金額為：美金 620,000 元整。 |
| 101 年 12 月 | 投資設立：大川研真空科技股份有限公司，從事儀器批發及零售等，以提供潔淨級事業部客戶更完整的服務，累計總投資金額為：新台幣 9,600,000 元整。 |
| 101 年 12 月 | 因調整整體中國市場之營運，故清算轉投資公司：天津大甲管道貿易有限公司。 |
| 102 年 05 月 | 因調整整體中國市場之營運，故清算轉投資公司：上海大甲機械國際貿易有限公司與上海大甲管道有限公司。 |
| 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 07 月 | 成立生機事業部：研發、生產與銷售生物產業機電相關產品。 |
| 104 年 08 月 | 因成本過高營運狀況無法改善，故清算子公司大川研真空股份有限公司。 |
| 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 03 月 | 上海大甲機械國際貿易有限公司於 106.03.06 清算已完結，唯剩餘股本匯回部份尚在辦理中。 |
| 106 年 05 月 | 大川研真空股份有限公司於 106.05.20 清算已完結，唯剩餘股本匯回部份預計 106 年 06 月辦理完成。 |

| | |
|---------|--|
| 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> |
| 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> |
| 化工級事業部 | <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。</p> <p>B.事業部之各項管理與人事規劃。</p> <p>C.事業部生產技術之研發及生產設備之維護。</p> <p>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。</p> <p>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> |
| 潔淨級事業部 | <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。</p> <p>B.事業部之各項管理與人事規劃。</p> <p>C.事業部生產技術之研發及生產設備之維護。</p> <p>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。</p> <p>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> |
| 大陸事業部 | <p>A.大陸地區業務之拓展、通路之佈建及與全球雙向銷售平台之建立。</p> <p>B.大陸地區子公司一般級(化工級)產品與(超)潔淨級產品之生產、銷售、產能規劃、行銷通路及產銷協調。</p> <p>C.大陸地區子公司各項管理與人事規劃。</p> |

| | |
|-----------|--|
| | <p>D.大陸地區子公司生產技術之研發及生產設備之維護。</p> <p>E.大陸地區子公司原料與產品之檢驗、產品品質之維持與提升及污染防治之維護與加強。</p> <p>F.大陸地區子公司年度計劃與目標之制訂及各項計劃實際執行結果與預期目標差異之統計分析。</p> |
| 生機 事業部 | <p>A.鴨蛋檢測機之生產、銷售、產能規劃、行銷通路及產銷協調。</p> <p>B.事業部之各項管理與人事規劃。</p> <p>C.事業部生產技術之研發及生產設備之維護。</p> <p>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。</p> <p>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> |
| 財務部 | <p>A.公司出納、會計帳務處理及成本結轉。</p> <p>B.公司理財及資金調度與籌措。</p> |
| 研發部 | <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。</p> <p>B.技術之提升及製程之改善，以降低生產成本。</p> <p>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、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一)董事、監察人：

1.董事及監察人資料 I

106年04月23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 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 | | |
|------|--------|-----|----|-------------|-------|-----------|------------|--------|------------|--------|--------------------|------|----------------|-------|--|---|-------------------------|------------|----------|
| | | | | | | | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 董事長 | 台灣 | 黃士峯 | 男 | 103.06.13 | 3 | 86.12.10 | 17,238,944 | 40.63% | 17,238,944 | 40.63% | 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 *Pipemate International Enterprise Ltd. 負責人 *龍潭路實業股份有限公司董事長 *泰利司系統(股)董事 *新忠科技(股)法人代表人 *大豐環保科技股份有限公司董事 | 監察人 監察人 | 黃子真 黃薰賢 | 兄妹 兄妹 |
| 董事 | 台灣 | 曾金池 | 男 | 103.06.13 | 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 | *樂豐能源科技股份有限公司董事長 *遠東航空股份有限公司法人董事代表 | 無 | 無 | 無 |
| 獨立董事 | 台灣 | 黃華彬 | 男 | 103.06.13 | 3 | 94.06.30 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 大甲高中畢業 | *晉暉機械(股)董事長 | 無 | 無 | 無 |
| 獨立董事 | 台灣 | 陳蓀裕 | 男 | 103.06.13 | 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 | 無 | 無 | 無 |
| 獨立董事 | 台灣 | 徐俊成 | 男 | 104.06.17 | 1 | 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 *華義國際數位娛樂股份有限公司監察人 | 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 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 | | |
|-----|--------|---------|----|-------------|-------|----------|-----------|-------|------------|-------|--------------------|------|----------------|------|--|-----------------|-------------------------|------------|----------|
| | | | | | | | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 監察人 | 台灣 | 黃薰賢(註3) | 女 | 103.06.13 | 3 | 86.12.10 | 3,516,045 | 8.29% | 3,516,045 | 8.29% | 0 | 0% | 0 | 0% | 日本名古屋造形藝術大學造形藝術學系畢 | 大甲詠恩(股)董事長 | 董事長 監察人 | 黃士峯 黃子真 | 兄妹 姊妹 |
| 監察人 | 台灣 | 黃子真(註4) | 女 | 103.06.13 | 3 | 86.12.10 | 3,174,952 | 7.48% | 3,174,952 | 7.48% | 0 | 0% | 0 | 0% | Bachelor of Science, University of Massachusetts, Boston | 大甲詠恩(股)監察人 | 董事長 監察人 | 黃士峯 黃薰賢 | 兄妹 姊妹 |
| 監察人 | 台灣 | 柯俊任(註5) | 男 | 103.06.13 | 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 *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 |

註1：103年06月13日股東常會，全面改選董事、監察人，其中：

董事長 黃士峯、董事 曾金池、獨立董事 林盈課、獨立董事 黃華彬、獨立董事 陳蔭裕，續任為董事；獨立董事 林盈課於103年11月04日辭任，獨立董事 徐俊成於104年06月17日補選就任。

監察人 黃薰賢、監察人 黃子真、監察人 柯俊任，續任為監察人。

註2：現在持有股數為106年04月23日停止過戶日資料。

註3：監察人黃薰賢於86.12.10初次選任為本公司董事並續任至100.06.19，另於100.06.22選任為本公司監察人，並續任至今(資料提供日106.04.23)。

註4：監察人黃子真於86.12.10初次選任為本公司董事並續任至100.06.19，另於100.06.22選任為本公司監察人，並續任至今(資料提供日106.04.23)。

註5：監察人柯俊任於94.06.30初次選任為本公司董事並續任至102.04.01，因業務繁忙而辭任董事一職，另於102.06.20補選為本公司監察人，並續任至今(資料提供日106.04.23)。

註6：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。

2.董事及監察人資料 II：

106 年 04 月 23 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 | |
| 黃士峯 | | | √ | √ | | | | √ | | √ | | √ | √ | 0 |
| 曾金池 | | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 0 |
| 黃華彬(註 2) | | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 0 |
| 陳蓀裕(註 2) | √ | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 0 |
| 徐俊成(註 2) | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 0 |
| 黃薰賢 | | | | √ | | | | √ | | √ | | √ | √ | 0 |
| 黃子真 | | | √ | √ | | | | √ | | √ | | √ | √ | 0 |
| 柯俊任 | | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 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)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依證券交易法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察

人（監事）、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。

(8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。

(9)未有公司法第 30 條各款情事之一。

(10)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

註 2：黃華彬、陳蓀裕及徐俊成為本公司獨立董事。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管：

106 年 04 月 23 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 | | |
|------------|-----|-----|-----|----------|--------|-------|--------------|--------|------------|------|----------------|------------------------------------|-----------------|-----|-----|
| | | | | | 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 |
| 化工級事業部副總經理 | 台灣 | 陳文政 | 男 | 88.12.01 | 27,828 | 0.07% | 0 | 0% | 0 | 0% | 僑光商專銀行科畢 | 無 | 無 | 無 | |
| 潔淨級事業部副總經理 | 台灣 | 楊焜松 | 男 | 96.12.01 | 46,000 | 0.11% | 0 | 0% | 0 | 0% | 成功大學環境工程學系畢 | *大川研科技股份有限公司董事長 *大川研真空股份有限公司董事長 | 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 | 無 | 無 | 無 |

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金：

1.董事(含獨立董事)之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)：

單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 | 董事酬金 | | | | | | | | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(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) | | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(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(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 | 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(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 | 735 | 735 | 2.44% | 2.44% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.44% | 2.44% | 無 |
| 董事 | 曾金池 | 30 | 30 | 0 | 0 | 140 | 140 | 9 | 9 | 0.21% | 0.21% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.21% | 0.21% | 無 |
| 獨立董事 | 黃華彬 | 40 | 40 | 0 | 0 | 160 | 160 | 15 | 15 | 0.25% | 0.25% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.25% | 0.25% | 無 |
| 獨立董事 | 陳蓀裕 | 40 | 40 | 0 | 0 | 160 | 160 | 12 | 12 | 0.25% | 0.25% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.25% | 0.25% | 無 |
| 獨立董事 | 徐俊成 | 40 | 40 | 0 | 0 | 160 | 160 | 12 | 12 | 0.25% | 0.25% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.25% | 0.25% | 無 |

*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。

酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距 | 董事姓名 | | | |
|---------------------------------|------------------|-----------------|------------------------|-----------------|
| | 前四項酬金總額(A+B+C+D) | | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) | |
| | 本公司(註8) | 財務報告內所有公司(註9)H | 本公司(註8) | 財務報告內所有公司(註9)I |
| 低於 2,000,000 元 | 曾金池、黃華彬、陳蓀裕、徐俊成 | 曾金池、黃華彬、陳蓀裕、徐俊成 | 曾金池、黃華彬、陳蓀裕、徐俊成 | 曾金池、黃華彬、陳蓀裕、徐俊成 |
| 2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含) | 黃士峯 | 黃士峯 | 黃士峯 | 黃士峯 |
| 5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含) | | | | |

| | | | | |
|--------------------------------------|-----|-----|-----|-----|
| 10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元 (不含) | | | | |
| 15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元 (不含) | | | | |
| 30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元 (不含) | | | | |
| 50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元 (不含) | | | | |
| 100,000,000 元以上 | | | | |
| 總計 | 5 人 | 5 人 | 5 人 | 5 人 |

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：係填列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 105 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 105 年度執行業務之車馬費：新台幣 15 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。提供董事長：黃士峯司機一名，本公司 105 年度給付該名司機之相關報酬為：新台幣 503 仟元。

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 105 年個體財務報告稅後淨利為新台幣 88,078 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相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 欄，並將欄位名稱改為「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。

*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 | | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(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 | 30 | 30 | 50 | 50 | 0 | 0 | 0.09% | 0.09% | 無 |
| 監察人 | 黃子真 | 30 | 30 | 50 | 50 | 0 | 0 | 0.09% | 0.09% | 無 |
| 監察人 | 柯俊任 | 30 | 30 | 140 | 140 | 12 | 12 | 0.21% | 0.21% | 無 |

酬金級距表

| 給付本公司各個監察人酬金級距 | 監察人姓名 | |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| | 前三項酬金總額(A+B+C) | |
| | 本公司(註6) | 財務報告內所有公司(註7)D |
| 低於 2,000,000 元 | 黃薰賢、黃子真、柯俊任 | 黃薰賢、黃子真、柯俊任 |
| 2,000,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含) | | |
| 5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元(不含) | | |
| 10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元(不含) | | |
| 15,000,000 元(含) ~ 30,000,000 元(不含) | | |
| 30,000,000 元(含) ~ 50,000,000 元(不含) | | |
| 50,000,000 元(含) ~ 100,000,000 元(不含) | | |
| 100,000,000 元以上 | | |
| 總計 | 3 人 | 3 人 |

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105年個體財務報告稅後淨利為新台幣88,078仟元。

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相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別所領取之酬金，併入酬金級距表D欄，並將欄位名稱改為「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。

*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) | | 取得員工認股權憑證數額(註3) | | 取得限制員工權利新股股數 (註3) | | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 (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) | 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) | |
| | | | | | | | | 現金金額 | 股票金額 | 現金金額 | 股票金額 | | | | | | | |
| 總經理 (註1) | 鍾志清 | 4,214 | 4,594 | 174 | 174 | 4,192 | 4,516 | 2,615 | 0 | 2,615 | 0 | 13.17 | 13.99 | 850 | 850 | 0 | 0 | 無 |
| 副總經理 (註1) | 陳文政 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 (註1) | 楊焜松 | | | | | | | | | | | | | | | | | |

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) |
| 低於 2,000,000 元 | 陳文政 | 陳文政 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含) | 鍾志清、楊焜松 | 鍾志清、楊焜松 |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含) | | |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含) | | |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含) | | |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含) | | |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | | |
| 100,000,000 元以上 | | |
| 總計 | 3 人 | 3 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 105 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 268 仟元；副總經理陳文政：新台幣 265 仟元；副總經理楊焜松：新台幣 275 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)給付本公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 105 年個體財務報告稅後淨利為新台幣 88,078 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所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「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。

*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：

本公司一百零五年度之稅前淨利為新台幣103,271仟元，依據106年3月23日董事會決議，由其中分派員工酬勞新台幣4,336,000元。

單位：新台幣仟元；106年6月21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 | 2,715 | 2,715 | 3.19% |
| | 副總經理 | 陳文政 | | | | |
| | 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106年03月23日經董事會決議通過配發民國105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105年個體財務報告稅後淨利為新台幣88,078仟元。

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 | 104年度 | | 105年度 | |
|----------------|----|--------|--------|--------|--------|
| | | 本公司 | 合併 | 本公司 | 合併 |
| 董事酬金 | | 2,859 | 2,859 | 2,893 | 2,893 |
| 監察人酬金 | | 362 | 362 | 342 | 342 |
| 總經理及副總經理酬金 | | 11,426 | 12,092 | 11,195 | 11,899 |
| 酬金總額 | | 14,647 | 15,313 | 13,646 | 14,350 |
| 個體財務報告稅後純益 | | 69,223 | 69,223 | 85,028 | 85,028 |
| 董事酬金占稅後純益比例(%) | | 4.13% | 4.13% | 3.40% | 3.40% |

| | | | | |
|----------------------|--------|--------|--------|--------|
| 監察人酬金占稅後純益比例(%) | 0.52% | 0.52% | 0.40% | 0.40% |
| 總經理及副總經理酬金占稅後純益比例(%) | 16.51% | 17.47% | 13.17% | 13.99% |
| 酬金總額占稅後純益比例(%) | 21.16% | 22.12% | 16.05% | 16.88% |

1.分析：

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

- A.105 年度董事、監察人、總經理及副總經理合計之酬金總額較 104 年度微幅減少，且由於 105 年度營運狀況佳，公司稅後純益較 104 年度大幅成長，故 105 年度董事、監察人、總經理及副總經理合計之酬金總額占稅後純益比例較 104 年度低。
- B.本公司 105 年度董事會決議通過配發盈餘分配 104 年度董監酬勞新台幣 1,000,000 元及員工酬勞新台幣 4,336,000 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：

105 年度董事會開會 5 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 | 5 | 0 | 100 | 103.6.13 改選董監事，續任 |
| 董事 | 曾金池 | 3 | 2 | 60 | 103.6.13 改選董監事，續任 |
| 獨立董事 | 黃華彬 | 5 | 0 | 100 | 103.6.13 改選董監事，續任 |
| 獨立董事 | 陳蓀裕 | 5 | 0 | 100 | 103.6.13 改選董監事，續任 |
| 獨立董事 | 徐俊成 | 5 | 0 | 100 | 104.6.17 補選為獨立董事，選後出席董事會出席率 100% |
| 監察人 | 黃子真 | 0 | 0 | 0 | 103.6.13 改選董監事，續任 |
| 監察人 | 黃薰賢 | 0 | 0 | 0 | 103.6.13 改選董監事，續任 |
| 監察人 | 柯俊任 | 4 | 0 | 80 | 103.6.13 改選董監事，續任 |

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)105.03.23(103年選任第十五次董事會)：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，其餘三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，其餘三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，其餘三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，其餘三名董事無異議照案通過。

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

(一)於102年5月9日依101年08月22日修訂之「公開發行公司董事會議事辦法」及配合本公司董事會運作情形修訂「董事會議事規範」；於104年3月27日依104年1月28日修訂之「上市上櫃公司訂定道德行為準則參考範例」及配合本公司情形，修訂本公司「董事、監察人及經理人道德行為準則」，加強資訊揭露如及時於公開資訊觀測站揭露獨立董事反對與保留意見及於公司網頁上揭露該準則。

(二)本公司已於96年8月30日董事會依96年7月17日金管會對「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」補充規定，新增本公司內部控制制度「董事會議事運作之管理程序及控制重點」及內部稽核實施細則「董事會議事運作之管理作業稽核重點」。

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

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1.本公司並未設置審計委員會，故不適用。

2.監察人參與董事會運作情形：

105年度董事會開會5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 | 註 |
| 監察人 | 黃薰賢 | 0 | 0 | 註 |
| 監察人 | 柯俊任 | 4 | 80 | 註 |

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：

104年度之董事會議案並未有監察人陳述意見。

註：103.6.13改選董監事，續任。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

| 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 | | 本公司制定本公司之公司治理實務守則，惟日常活動已遵守公司治理精神，設立獨立董事與薪酬委員會、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。 | 與「上市上櫃公司治理實務守則」相符。 |
| 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 | 除薪資報酬委員會之外，本公司目前尚未設置其他功能性委員會，日後依公司營運與發展視情況設置。 | 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？ | 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。 |

| 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。 |
| 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。 |
| 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。 |

| 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 | |

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）：

- 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 | 103.06.13 | 105.09.01 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 董監事背信與特殊背信罪之成立實務案例解析 | 3 | 續任 |
| | | | 105.11.25 | | 我國內線交易最新實務發展與企業防制因應之道 | 3 | |
| 董事 | 曾金池 | 103.06.13 | 105.11.08 | 台灣上市櫃公司協會 | 我國能源政策與綠能產業建立之展望 | 3 | 續任 |
| | | | 105.11.17 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 企業財務危機預警與類型分析 | 3 | |
| 獨立董事 | 黃華彬 | 103.06.13 | 105.11.15 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 企業績效資訊判讀 | 3 | 續任 |
| | | | 105.11.15 | | 財報不實案董監事法律責任之探討 | 3 | |
| 獨立董事 | 陳蓀裕 | 103.06.13 | 105.11.15 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 企業績效資訊判讀 | 3 | 續任 |
| | | | 105.11.15 | | 財報不實案董監事法律責任之探討 | 3 | |
| 獨立董事 | 徐俊成 | 104.06.17 | 105.09.26 | 中華民國會計師公會全國聯合會 | 公司組織解散清算程序實務 | 3 | 新任 |
| | | | 105.11.10 | | 會計師受懲戒案例趨勢解析 | 3 | |
| 監察人 | 黃子真 | 103.06.13 | 105.09.30 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 董監事如何避免內線交易 | 3 | 續任 |
| | | | 105.12.07 | | 企業併購過程之人力資源與併購整合議題探討 | 3 | |
| 監察人 | 黃薰賢 | 103.06.13 | 105.10.18 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 財報不實案董監事法律責任之探討 | 3 | 續任 |
| | | | 105.11.07 | | 商業賄賂防範規範與實務案例解析 | 3 | |
| 監察人 | 柯俊任 | 103.06.13 | 105.12.01 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 內線交易案相關法律問題之探討 | 3 | 續任 |
| | | | 105.12.01 | | 董監事背信與特殊背信罪之成立實務案例解析 | 3 | |

- 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： 於平時注意風險是否確實掌握，遇有狀況隨時提報。 | 監督機制稽核室： 訂定年度稽核計畫，協 |
|-------|-------------------------------------|------------------------|

| 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 | 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。 | | 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 | 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：

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

9. 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：

本公司已於九十四年度股東常會決議通過修訂本公司章程及購買董監事責任保險。民國一百零五年六月三十日至一百零六年六月三十日止，已向新光產物保險公司投保董監事及經理人責任保險。

| | | | |
|---|---|--|--|
| 八、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告？（若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形） | V | 本公司已填製證交所之公司治理自評報告與放置於公司網站，約90%項目自評結果為“是”且本公司經營均遵守法律規定並照顧股東權益，詳細改善情形請參考如下。 | |
|---|---|--|--|

105年度自評報告：

| 評量指標 | 評估結果 | 備註（請填寫實際情形） |
|---|---|---|
| 1. 公司是否透過各種方式及途徑（如採通訊投票等），以提高股東出席股東會之意願及比率？ | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 適用 <input type="checkbox"/> 不適用 | 本公司依規定於公開資訊觀測站上公告股東會日期與議程，以利股東即時獲知消息，惟股東會尚未採用通訊投票，日後將視實際需求增加此一途徑。 |
| 2. 董事會所召集之股東會，是否有董事會過半數董事親自出席？ | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 適用 <input type="checkbox"/> 不適用 | 本公司 105 年之股東會有董事長、1 位獨立董事及 1 位監察人出席，雖未有董事會過半數之董事親自出席，惟出席股東之股數皆有符合規定，未來公司在股東會日期的安排會加以考量是否有過半數董事可出席。 |
| 3. 公司是否安排股東就股東會議案逐案進行投票表決，並於股東會召開完畢之當日內，將股東同意、反對或棄權之結果輸入本公司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"/> 適用 <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。 |
| 4. 公司是否確實訂立獨立董事職責範疇相關規定，明定獨立董事之職責範疇及賦予行使職權之有關人力物力？ | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 適用 <input type="checkbox"/> 不適用 | 本公司章程中無明訂獨立董事之職責範疇及賦予行使職權之有關人力物力，惟已於公司章程中規定「有關獨立董事之專業資格、持股與兼職限制、獨立性之認定、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定」。 |
| 5. 公司是否於章程明定設置提名、風險管理、環保或其他各類功能性委員會？是否訂定委員會之組織規程，經由董事會決議通過？ | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 適用 <input type="checkbox"/> 不適用 | 本公司未於公司章程中明訂設置各類功能性委員會，惟已依相關法令設置薪資報酬委員會與其組織規程，並預計未來設置審計委員會。 |
| 6. 公司董事會每年是否就董事會、功能性委員會及個別董事依自我評量、同儕評鑑、委任外部專業機構或其他適當方式進行績效評估？ | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 適用 <input type="checkbox"/> 不適用 | 本公司目前由總經理室進行董事會績效評估，尚無功能性委員會及個別董事依自我評量、同儕評鑑或委任外部專業機構進行績效評估。 |
| 7. 公司是否建立管理階層之繼任計畫，並由董事會定期評估該計畫之發展與執行，以確保永續經營？ | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 適用 <input type="checkbox"/> 不適用 | 本公司目前尚未建立此計畫，惟公司已聘任專業經理人擔任各部門主管，部門職掌劃分明確，且皆能發揮應有之功能，確保公司永續經營。日後將視情況評估建立。 |
| 8. 公司是否編製企業社會責任報告書，並於公司網站上揭露？ | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 適用 <input type="checkbox"/> 不適用 | 本公司尚未編製企業社會責任報告書。 |

(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 黃華彬先生及徐俊成先生。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(註 2) |
|------|--------------|--------------------------------|--|---------------------------|--------------|---|---|---|---|---|---|---|-----------------------|---------|
| | | 商務、財務、會計或公司業務所需相關科系之公立大專院校講師以上 | 法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員 | 具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | |
| 獨立董事 | 陳蓀裕 | V | | V | V | V | V | V | V | V | V | V | 0 | |
| 獨立董事 | 黃華彬 | | | V | V | V | V | V | V | V | V | V | 0 | |
| 獨立董事 | 徐俊成 (註 3) | | 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)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企

業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。

(8)未有公司法第 30 條各款情事之一。

註 2：徐俊成於 104.3.27 補委任為薪資報酬委員會委員。

2.薪資報酬委員會職責

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

- (1)定期檢討本公司「薪資報酬委員會組織規程」規程並提出修正建議。
- (2)訂定並定期檢討本公司董事、監察人及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (3)定期評估本公司董事、監察人及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

3.薪資報酬委員會運作情形

- (1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。
- (2)本屆委員任期：一百零三年八月七日至一百零六年六月十二日，最近年度薪資報酬委員會開會3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 | 3 | 0 | 100 | 無 |
| 委員 | 黃華彬 | 3 | 0 | 100 | 無 |
| 委員 | 徐俊成 | 2 | 0 | 100 | 註 |
| 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)： 105 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。 105 年度無此情形，故不適用。 | | | | | |

註：徐俊成於 104.3.27 補委任為薪資報酬委員會委員。

(五)履行社會責任情形：

| 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、落實公司治理 | | | | |
| (一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？ | V | | 本公司於105.5.12訂定企業社會責任實務守則，並揭露於公開資訊觀測站與公司網頁。 | 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 | |
| (二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？ | | V | 本公司雖未定期舉辦企業社會責任教育訓練，但本公司資總經理室每年參與主管機關舉辦之宣導會，了解其他公司執行情形與成效。 | 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。 |
| (三)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。 |
| (四)公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？ | 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。 |
| 二、發展永續環境 | | | | |
| (一)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。 |
| (二)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。 |
| (三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？ | | 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。 |
| 三、維護社會公益 | | | | |
| (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)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？ | | V | 本公司各階層會議均可提出申訴，經接獲之申訴必立即了解與處理；且各部門高、中、低階主管行動電話與電子郵件均為公司內部公開資訊，提供員工溝通機會與陳述管道。網站上亦設有利害關係人專區，提供申訴/舉報管道。 | |
| (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。 | |

| 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 | |
| | | | 3.為員工及眷屬投保意外險及醫療險。 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)公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？ | V | | 本公司每月定期召開內部會議，且各部門高、中、低階主管行動電話與電子郵件均為公司內部公開資訊，提供員工溝通機會與陳述管道。 | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符。 |
| (五)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。 |
| (六)公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等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。 | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符。 |
| (七)對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？ | V | | 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。 | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符。 |
| (八)公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？ | | V | 本公司雖未將供應商過去有無影響環境與社會之紀錄明確納入於事前評估中，但本公司堅守企業社會責任精神，除固守品質外，亦拒絕與破壞環境與不誠信之廠商往來。 | 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。 |
| (九)公司與其主要供應商之契約是否包含供應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，得隨時終止或解除契約之條款？ | | V | 本公司雖未於契約中明訂其內容，惟本公司堅守企業社會責任精神，拒絕與破壞環境與不誠信之廠商往來。 | 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、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？ | V | | 1.落實公司治理：公司網站與公開資訊觀測站已揭露本公司相關規章、董事會與股東會運作情形等。 2.維護社會公益：於公司網站設有社會關懷，以落實「關懷社會弱勢團體」之精神。 3.發展永續環境：有關環境的規章為公司內部管理辦法，目前並無公開於網路上。 | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符。 |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司於105.5.12訂定企業社會責任實務守則，目前運作一年皆符合規定。 | | | | |
| 六、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。 3.105年度捐款如下： (1)大甲區日南發展協會 10,000 元。 | | | | |

| 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 | |
| | | | (2)康寧大學 2016 年世界盃啦啦隊錦標賽出國經費贊助金 50,000 元。 (3)華龍國小畢業典禮贊助 6,000 元。 (4)台中市幼獅分隊 20,000 元。 (5)向上社會福利基金會 10,000 元。 | |
| 七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 本公司目前雖未編制企業社會責任報告書，惟本公司產品已於87年取得ISO 14001認證：TWN0982004及於104年取得SIO 50001認證：TWN0982004/EnMS。 | | | | |

(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)公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各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？ | 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)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？ | 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 | 本公司雖未於契約中明訂誠信經營條款，惟本公司營經化工級相關產品超過30年，潔淨級相關產品超過10年，主要商業活動對象皆為上市上櫃公司，唯秉持誠信經營之原則，才能在所屬產業與客戶及供應商間建立相關市場地位，並永續經營。 | 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。 |
| (二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？ | 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、 | 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 | |
| | | | 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，105年度無發現或經舉報不誠信行為之情形。 | |
| (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，並由內部稽核單位定期查核，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。 | 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。 |
| (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？ | | V | 目前尚無舉行內、外部教育訓練之計畫，惟相關觀念已於月例會、管理會議及董事會中說明。 | 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。 |
| 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。 |
| (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 | | | | |
| (一)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、監察人及經理人道德行為準則。
- 5.薪資報酬委員會組織規程。
- 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：



大甲永和機械工業股份有限公司
內部控制制度聲明書



日期：106年3月23日

本公司民國 105 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，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)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。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，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國105年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章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106年3月23日董事會通過，出席董事5人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

大甲永和機械工業股份有限公司

董事長：   簽章

總經理：   簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：

無此情形，故不適用。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.一百零五年六月十七日股東會之重要決議及執行情形：

| 重要決議 | 執行情形 |
|--|--|
| 決議通過一百零四年度營業報告書暨財務報表案。 | 當日決議通過該案。 |
| <p>決議通過一百零四年度盈餘分配案：</p> <p>a. 本公司 104 年度之稅後淨利為：新台幣 69,222,329 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，其餘分配案由董事會擬議。</p> <p>b. 依 95 年 1 月 27 日金管證一字第 0950000507 號函之相關規定，提列特別盈餘公積，擬提列金額說明如下：</p> <p>(a)本公司 104 年 12 月 31 日帳列其他權益減項淨額為新台幣-3,553,361 元，相關會計科目如下列：</p> <p>i. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額：新台幣-712,325 元。</p> <p>ii. 備供出售金融資產未實現損益：新台幣-2,841,036 元。</p> <p>(b)本公司 104 年 12 月 31 日帳列特別盈餘公積為：新台幣 6,332,262 元，故特別盈餘公積迴轉數：新台幣 2,778,901 元。</p> <p>c. 本公司擬以截至 104 年度止累積可供分配盈餘中(均為 87 年度以後之盈餘，並從 104 年度之盈餘優先分配)，提撥股東紅利：新台幣 42,425,000 元，其全數以現金紅利發放，即每股配發現金紅利：新台幣 1 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，由董事會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</p> | <p>a. 董監事酬勞與員工紅利已發放。</p> <p>b. 盈餘分配原依股東會決議為新台幣每股 1 元。依 105 年 8 月 10 日董事會決議，除息基準日為 105 年 9 月 3 日、除息交易日為 105 年 8 月 26 日、發放日為 105 年 9 月 14 日。</p> |

| | |
|-----------------------------|------------------|
| 生變動致影響配息需做調整，擬請股東會授權董事會調整之。 | |
| 決議通過修訂本公司「公司章程」。 | 105年7月20日完成變更登記。 |

2.董事會之重要決議：

| 召開日期 | 重要決議 |
|---------------|--|
| 民國一百零五年一月二十一日 | <p>A. 決議通過本公司一百零五年度之營運計劃。</p> <p>B. 決議通過買回本公司股份作為員工認股權憑證股權轉換來源之用。</p> <p>C. 決議通過將誠信經營作業程序及行為指南納入本公司管理辦法。</p> <p>D. 決議通過因勤業眾信聯合會計師事務所內部會計師輪調，更換會計師。</p> <p>E. 決議通過訂定本公司經理人 104 年度年終獎金。</p> |
| 民國一百零五年三月二十四日 | <p>A. 決議通過修訂公司章程。</p> <p>B. 決議通過訂定本公司董事及監察人報酬與酬勞。</p> <p>C. 決議通過訂定本公司經理人報酬及員工酬勞。</p> <p>D. 決議通過本公司一百零四年度財務報表。</p> <p>E. 決議通過本公司一百零四年度盈餘分配案。</p> <p>F. 決議通過本公司「內部控制制度聲明書」之審核。</p> <p>G. 決議通過本公司 105 年度股東常會召開日期、時間及地點；擬定股東常會欲提出之報告、承認及討論；擬定股東提案受理期間。</p> <p>H. 決議通過新增短期資金融資案。</p> <p>I. 決議通過子公司增資及放棄子公司認股案</p> |
| 民國一百零五年五月十二日 | <p>A. 決議通過本公司一百零四年度財務報表。</p> <p>B. 決議通過一百零四年度營業報告書。</p> <p>C. 決議通過訂定本公司企業社會責任實務守則。</p> <p>D. 決議通過子公司增資及放棄子公司認股案(修正案)。</p> |
| 民國一百零五年八月十日 | <p>A. 決議通過本公司一百零四年度盈餘分配案之股東現金紅利除息基準日及發放日。</p> <p>B. 決議通過本公司一百零五年度第二季之財務報告。</p> <p>C. 決議通過修訂本公司管理辦法。</p> <p>D. 決議通過修訂本公司內部控制制度。</p> <p>E. 決議通過短期資金融資案續約及新增授信案。</p> <p>F. 決議通過大川研科技股份有限公司背書保證續約事宜。</p> |

| 召開日期 | 重要決議 |
|---------------|--|
| 民國一百零五年十一月九日 | A. 決議通過背書保證作業程序之印鑑保管。 B. 決議通過修訂本公司內部控制制度。 C. 決議通過增訂本公司「公司治理守則」。 D. 決議通過修訂「企業社會責任實務守則」之條文內容。 E. 決議通過「誠信經營守則」、「企業社會責任實務守則」、「董事、監察人及經理人道德行為準則」及「公司治理守則」納入本公司管理辦法。 F. 決議通過新增短期資金融資授信案。 G. 決議通過本公司一百零六年度內部稽核之風險評估及稽核計劃。 H. 決議通過投資設立子公司案。 I. 決議通過子公司董事及監察人派任案與子公司經理人派任案。 |
| 民國一百零六年一月二十三日 | A. 決議通過本公司一百零六年度之營運計劃。 B. 決議通過本公司內部控制制度。 C. 決議通過訂定本公司經理人 105 年度年終獎金。 |
| 民國一百零六年三月二十三日 | A. 決議通過訂定本公司董事及監察人報酬與酬勞。 B. 決議通過訂定本公司經理人報酬及員工酬勞。 C. 決議通過本公司一百零五年度財務報表。 D. 決議通過本公司一百零五年度盈餘分配案。 |
| 民國一百零六年五月十一日 | A. 決議通過一百零五度營業報告書。 B. 決議通過修訂本公司取得或處分資產處理程序。 C. 決議通過一百零六年度股東常會獨立董事候選人提名。 |

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

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：
無此情形，故不適用。

四、會計師公費資訊：

(一)會計師公費資訊級距表：

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | | 查核期間 | 備註 |
|--------------|-------|-----|---------------------|----|
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 蔣淑菁 | 曾棟塋 | 105.01.01~105.12.31 | |

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 | 蔣淑菁 | 2,150 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 105.01.01 ~ 105.12.31 | |
| | 曾棟塋 | | | | | | | | |

(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 105.01.21 會計師事務所內部輪調，簽證會計師由蔣淑菁會計師及成德潤會計師更換為蔣淑菁會計師與曾棟塋會計師。

(一)關於前任會計師

| | | | |
|---------------------------|------------|---------|-----|
| 更換日期 | 105.1.21 | | |
| 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 | 曾棟璽 |
| 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 | 105 年 度 | | 截至 106 年 04 月 30 日 止 | |
|---------------|-----|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | 持 有 股 數 增 (減) 數 | 質 押 股 數 增 (減) 數 | 持 有 股 數 增 (減) 數 | 質 押 股 數 增 (減) 數 |
| 董事長 | 黃士峯 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 曾金池 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事 | 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 |
| 監察人 | 黃薰賢 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 監察人 | 黃子真 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 監察人 | 柯俊任 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 總經理 | 鍾志清 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 副總經理 | 陳文政 | 0 | 0 | (10,000) | 0 |
| 副總經理 | 楊焜松 | 0 | 0 | 150,000 | 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：

106年04月23日

| 姓名 | 本人持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義合計持有股份 | | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。 | | 備註 |
|-----------|------------|---------|--------------|---------|--------------|---------|--|-----------------------|----|
| | 股數 | 持股比例(%) | 股數 | 持股比例(%) | 股數 | 持股比例(%) | 名稱(或姓名) | 關係 | |
| 黃士峯 | 17,238,944 | 40.63 | 0 | 0 | 308,000 | 0.73 | 黃徐貴絹 黃薰賢 黃子真 龍潭路實業有限公司 | 母子 兄妹 兄妹 關係人 | 無 |
| 黃薰賢 | 3,516,045 | 8.29 | 0 | 0 | 0 | 0 | 黃徐貴絹 黃士峯 黃子真 | 母女 兄妹 姊妹 | 無 |
| 黃徐貴絹 | 3,311,290 | 7.81 | 0 | 0 | 0 | 0 | 黃士峯 黃薰賢 黃子真 | 母子 母女 母女 | 無 |
| 黃子真 | 3,174,952 | 7.48 | 0 | 0 | 0 | 0 | 黃徐貴絹 黃士峯 黃薰賢 | 母女 兄妹 姊妹 | 無 |
| 劉銘龍 | 565,000 | 1.33 | 0 | 0 | 0 | 0 | 楊麗珠 | 夫妻 | 無 |
| 龍潭路實業有限公司 | 308,000 | 0.73 | 0 | 0 | 0 | 0 | 黃士峯 | 黃士峯 | 註 |
| 李碩康 | 198,000 | 0.47 | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | 註 |
| 楊焜松 | 196,000 | 0.46 | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | 註 |
| 楊麗珠 | 179,000 | 0.42 | 0 | 0 | 0 | 0 | 劉銘龍 | 夫妻 | 無 |
| 李元達 | 167,000 | 0.39 | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | 註 |

註：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 105 年 12 月 31 日止

| 轉投資事業 | 本公司投資 | | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 | | 綜合投資 | |
|--|---------|--------|-------------------------|--------|--------|--------|
| | 股數(註2) | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 |
| MATE ENTERPRISES LTD. | 200 | 100.00 | 0 | 0 | 200 | 100.00 |
| PIPEMATE INTERNATIONAL ENTERPRISE LTD. | 111.534 | 100.00 | 0 | 0 | 111.5 | 100.00 |
| 上海大甲機械國際貿易有限公司(註1、3) | 0 | 0 | 18,188 | 100.00 | 18,188 | 100.00 |
| 大川研科技股份有限公司 | 2,000 | 65.36 | 60 | 1.96 | 2,060 | 67.32 |
| 大川研真空股份有限公司(註4) | 0 | 0 | 960 | 80.00 | 960 | 80.00 |
| 堂庭檢驗科技股份有限公司(註5) | 1,300 | 65.00 | 200 | 10.00 | 1,500 | 75.00 |

註1：股數以出資額列示。

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

註3：上海大甲機械國際貿易有限公司於106.03.06清算已完結，唯剩餘股本匯回部份尚在辦理中。

註4：大川研真空股份有限公司於106.05.20清算已完結，唯剩餘股本匯回部份預計106年06月辦理完成。

註5：堂庭檢驗科技股份有限公司於105年11月18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 |

106 年 04 月 23 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 | 5,575,000 | 48,000,000 | 上櫃 |

註：庫藏股 100,000 股。

(二)股東結構：

106 年 04 月 23 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 | 6 | 2,458 | 8 | 2,472 |
| 持有股數 | 0 | 0 | 5,072,530 | 417,107,470 | 2,070,000 | 424,250,000 |
| 持股比例 | 0.00% | 0.00% | 1.19% | 98.33 % | 0.48% | 100.00% |

(三)股權分散情形：

106年04月23日

| 持股分級 | 股東人數 | 持有股數 | 持股比例(%) |
|---------------------|-------|------------|---------|
| 1 ~ 999 | 200 | 23,336 | 8.09 |
| 1,000 ~ 10,000 | 2,025 | 5,820,175 | 81.92 |
| 10,001 ~ 20,000 | 124 | 1,972,021 | 5.02 |
| 20,001 ~ 30,000 | 43 | 1,137,828 | 1.74 |
| 30,001 ~ 40,000 | 21 | 779,602 | 0.85 |
| 40,001 ~ 50,000 | 11 | 512,000 | 0.44 |
| 50,001 ~ 100,000 | 29 | 2,237,205 | 1.17 |
| 100,001 ~ 200,000 | 13 | 1,828,602 | 0.53 |
| 200,001 ~ 400,000 | 1 | 308,000 | 0.04 |
| 400,001 ~ 600,000 | 1 | 565,000 | 0.04 |
| 600,001 ~ 800,000 | 0 | 0 | 0.00 |
| 800,001 ~ 1,000,000 | 0 | 0 | 0.00 |
| 10,000,001 以上 | 4 | 27,241,231 | 0.16 |
| 合計 | 2,472 | 42,425,000 | 100 |

(四)主要股東名單：

106年04月23日

| 主要股東名稱 | 股份 | 持有股數 | 持股比例 |
|-----------|----|------------|-------|
| 黃士峯 | | 17,238,944 | 40.63 |
| 黃薰賢 | | 3,516,045 | 8.29 |
| 黃徐貴絹 | | 3,311,290 | 7.81 |
| 黃子真 | | 3,174,952 | 7.48 |
| 劉銘龍 | | 565,000 | 1.33 |
| 龍潭路實業有限公司 | | 308,000 | 0.73 |
| 李碩康 | | 198,000 | 0.47 |
| 楊焜松 | | 196,000 | 0.46 |
| 楊麗珠 | | 179,000 | 0.42 |
| 李元達 | | 167,000 | 0.39 |

(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 106年3月31日止 | |
|----------------|----------|------------|------------|-------------------|---|
| | | 104年 | 105年 | | |
| 每股市價 | 最 高 | 23.50 | 23.30 | 32.50 | |
| | 最 低 | 13.50 | 14.65 | 21.90 | |
| | 平 均 | 19.57 | 19.68 | 25.80 | |
| 每股淨值 | 分 配 前 | 14.58 | 15.71 | 15.99 | |
| | 分 配 後 | 13.28 | 註2 | - | |
| 每股盈餘 | 加權平均股數 | 42,296,429 | 41,881,436 | 42,135,674 | |
| | 每 股 盈 餘 | 1.64 | 2.03 | 0.33 | |
| 每股股利 | 現 金 股 利 | | 1.01361844 | 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 | 10.37 | 10.32 | - | |
| | 本 利 比 | 19.31 | 註2 | - | |
| | 現金股利殖利率 | 0.05 | 註2 | - | |

註1：104年度每股股利業經105年6月17日股東會決議分配。

註2：105年度之盈餘分配案與股利分派尚待106年6月21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 105 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
105 年度盈餘分配表

單位：新台幣元

| | |
|-----------------------|--------------|
| 期初未分配盈餘 | \$39,522,577 |
| 確定福利計畫再衡量數 | (3,245,164) |
| 調整後未分配盈餘 | 36,277,413 |
| 105 年本期淨利(A) | 85,027,974 |
| 減：提列法定盈餘公積(B)=(A*10%) | (8,502,797) |
| 減：依法提列特別盈餘公積 | (829,169) |
| 截至 105 年止累積可供分配盈餘 | 111,973,421 |
| 分配項目 | |
| 減：股東股利(現金) | (55,152,500) |
| (預計每股配發 1.3 元) | |
| 105 年底累積未分配盈餘 | \$56,820,921 |

單位：元

| | | 年度 | 105 年度 |
|------|------|----|--------|
| 每股股利 | | | |
| 現金股利 | | | 1.3 |
| 無償配股 | 盈餘 | | - |
| | 資本公積 | | - |
| 合 計 | | | 1.3 |

(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 105 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。本公司以一百零五年度稅前獲利中，提撥董監酬勞：新台幣 1,000,000 元與員工酬勞：新台幣 4,336,000 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 106 年 3 月 23 日董事會決議：本公司一百零五年度之稅前淨利為：新台幣 103,271 仟元，本公司從其提撥董監事酬勞：1,000,000 元與員工酬勞：新台幣 4,336,000 元。105 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：

本公司一百零五年度之稅前淨利為新台幣 103,271 仟元，依據 106 年 3 月 23 日董事會決議，由其中分派員工酬勞新台幣 4,336,000 元。

單位：新台幣仟元；106 年 6 月 21 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 | 4,145 | 4,145 | 4.87% |
| | 副總經理 | 陳文政 | | | | |
| | 副總經理 | 楊焜松 | | | | |
| | 財務經理 | 王淑瑜 | | | | |
| 非經理人 | 經理 | 蕭欽國 | | | | |
| | 副廠長 | 許建興 | | | | |
| | 副理 | 廖宜星 | | | | |
| | 經理 | 楊淑貞 | | | | |
| | 經理 | 黃仲志 | | | | |
| | 特別助理 | 黃麟翔 | | | | |

104 年度取得員工分紅：

單位：新台幣仟元；105 年 6 月 17 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 | 8,300 | 8,300 | 11.99% |
| | 副總經理 | 陳文政 | | | | |
| | 副總經理 | 楊焜松 | | | | |
| | 財務經理 | 王淑瑜 | | | | |
| 非經理人 | 經理 | 黃仲志 | | | | |
| | 經理 | 楊淑貞 | | | | |
| | 廠長 | 林錦堂 | | | | |
| | 副廠長 | 林詒倡 | | | | |
| | 經理 | 蕭欽國 | | | | |
| | 特別助理 | 黃麟翔 | | | | |

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：

104 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 1,000,000 元與新台幣 8,545,000 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：

| 買回期次 | 第一次 | 第二次 |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 買回目的 | 股權轉換之用 | 股權轉換之用 |
| 買回期間 | 104/08/17 ~ 104/09/25 | 105/01/22 ~ 105/03/17 |
| 買回區間價格 | 13.80 元 ~ 16.90 元 | 16.10 元 ~ 18.25 元 |
| 已買回股份種類及數量 | 普通股；374,000 股 | 普通股；196,000 股 |
| 已買回股份金額 | 5,656,810 元 | 3,315,287 元 |
| 已辦理銷除及轉讓之股份數量 | 374,000 股 | 96,000 股 |
| 累積持有本公司股份數量 | 0 股 | 100,000 股 |
| 累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%) | 0% | 0.24% |

二、公司債辦理情形：無此情形，故不適用。

三、特別股辦理情形：無此情形，故不適用。

四、海外存託憑證辦理情形：無此情形，故不適用。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(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。

| 員工認股權憑證種類 | 第一次員工認股權憑證 |
|----------------------|-------------|
| 申報生效日期 | 102年5月20日 |
| 發行(辦理)日期 | 103年5月1日 |
| 發行單位數 | 1,800,000單位 |
| 發行得認購股數占已發行股份總數比率 | 4.24% |
| 認股存續期間 | 2年至3年11個月 |
| 履約方式 | 交付已發行股份 |
| 限制認股期間及比率(%) | 無 |
| 已執行取得股數 | 470,000 |
| 已執行認股金額 | 7,990,000 |
| 未執行認股數量 | 1,190,000股 |
| 未執行認股者其每股認購價格 | 新台幣17元整 |
| 未執行認股數量占已發行股份總數比率(%) | 2.80% |
| 對股東權益影響 | 無 |

(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。

| | 職稱 (註 1) | 姓名 | 取得認股數量 | 取得認股數量占已發行股份總數比率 (註 4) | 已執行(註 2) | | | | 未執行(註 2) | | | |
|-----|-------------|-----|---------|---------------------------|----------|--------------|---------------|---------------------|----------|---------------|------------|---------------------|
| | | | | | 認股數量 | 認股價格 | 認股金額 (註 5) | 認股數量占已發行股份總數比率(註 4) | 認股數量 | 認股價格 (註 6) | 認股金額 | 認股數量占已發行股份總數比率(註 4) |
| 經理人 | 總經理 | 鍾志清 | 910,000 | 2.14% | 150,000 | 新台幣 17 元整 | 2,550,000 | 0.35% | 760,000 | 新台幣 17 元整 | 12,920,000 | 1.79% |
| | 副總經理 | 陳文政 | | | | | | | | | | |
| | 副總經理 | 楊焜松 | | | | | | | | | | |
| | 財務經理 | 王淑瑜 | | | | | | | | | | |
| 員工 | 經理 | 黃仲志 | 750,000 | 1.77% | 320,000 | 新台幣 17 元整 | 5,440,000 | 0.75% | 430,000 | 新台幣 17 元整 | 7,310,000 | 1.01% |
| | 經理 | 楊淑貞 | | | | | | | | | | |
| | 廠長 | 林錦堂 | | | | | | | | | | |
| | 副廠長 | 林詰倡 | | | | | | | | | | |
| | 經理 | 潘至昇 | | | | | | | | | | |
| | 經理 | 蕭欽國 | | | | | | | | | | |
| | 副廠長 | 許建興 | | | | | | | | | | |
| | 副理 | 廖宜星 | | | | | | | | | | |
| | 特別助理 | 黃麟翔 | | | | | | | | | | |
| | 經理 | 王裕雄 | | | | | | | | | | |
| | 研發副理 | 李健仁 | | | | | | | | | | |

註 1：包括經理人及員工（已離職或死亡者，應予註明），應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露其取得及認購情形。

註 2：欄位多寡視實際發行次數調整。

註 3：取得認股權憑證可認股數前十大員工係指經理人以外之員工。

註 4：已發行股份總數係指經濟部變更登記資料所列股數。

註 5：已執行之員工認股權認股價格，應揭露執行時認股價格。

註 6：未執行之員工認股權認股價格，應揭露依發行辦法計算調整後之認股價格。

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 | 105 年度金額 | |
|----------|----|----------|---------|
| | | 金額 | 營收比重(%) |
| 不銹鋼焊接管配件 | | 324,795 | 35.79 |
| 潔淨級管配件 | | 494,861 | 54.52 |
| 其他 | | 87,956 | 9.69 |
| 合計 | | 907,612 | 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 | a. 有縫：彎頭(Elbow)、三通(Tee)、漸縮管(Reducer)、管帽(Cap)、薄壁管件(SU Fittings)等。 b. 無縫：彎頭(Elbow)、三通(Tee)、漸縮管(Reducer)、管帽(Cap)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. 碳鋼焊接管配件：彎頭(Elbow)、三通(Tee)、漸縮管(Reducer)、管帽(Cap)、管節(Lap Joint Stub-end) 等。 b. 有(無)縫不銹鋼焊接管配件：管節(Lap Joint Stub-end)等。 c. 食品級產品及供料加工品等。 d. 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。 e. 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、潔淨級不銹鋼產業分析說明之：

A.化工級：

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

a.供給面：

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

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

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

b.需求面：

不銹鋼焊接管接頭產品屬工業管線配件，主要銷售客群為石化、化工、液化及氣體…等產業，因產品用途特定，故市場需求與石化、化工產業發展密切相關。根據行政院主計處所作的產業關聯程度分析顯示，石化產業提供關鍵材料支援紡織產業、汽車工業、面板產業、生技產業、綠色能源…等強項產業之茁壯發展，不僅扮演著帶動其他產業發展的角色，亦是所有產業經濟發展的火車頭。所以，石化工業的發展與其經濟成長有極為密切的正向關聯性。2003~2007 年全球的經濟成長趨於穩定，經濟成長率維持在 5%左右，然而，由於 2008 年爆發了次級房貸風暴，全球的經濟成長率下滑至 3%，2009 年持續受金融風暴影響，全球經濟成長率呈 -0.5%，幸而，2010 年開始逐漸回溫，雖然至 2013 年復甦力道仍較弱，但歐美等先進國家已有明顯復甦，尤其歐元區開始擺脫衰退。而自 2014 年 9 月開始油價下跌、日幣及歐元貶值，刺激經濟成長，惟其影響被油價下跌帶來的後續影響，抵銷，IMF 預估 2016 年至 2017 年全球經濟回升力道減弱，2016 年全球為 3.4%，其中美國 2.6%、英國 2.2%、德國 1.7%、歐元區 1.7%、中國大陸 6.3%、日本 1.0%、新興市場與發展國家為 4.3%。台灣經濟研究院分析，中國大陸股市大跌，人民幣走弱帶動亞洲貨幣貶值，而油價在 OPEC 國家不願減產、伊朗加入供油國與中國大陸經濟走緩狀況下，短期內不易回升；最後，美國升息後經濟表現是否能維持以往、中國與東協經濟體持續降溫與中東地區政治持續紛擾狀況等等，都將牽動國際情勢、影響全球經濟成長，並直接或間接影響台灣經濟表現。綜觀前述，以下從不同的角度，闡述市場之需求：

(a)依地區別：

國際不銹鋼管配件產品的競爭市場，計有美加(ASTM 規範)、日本(JIS 規範)、歐洲(DIN 規範)等三大系統，且各有不同銷售網。而隨著大陸經濟的成長，大陸的市場需求與日俱增，近年來更躍居為全球最大需求之市場，再者為美國市場，中東地區居全球第三，日本市場則屈居第四。2011 年 9 月起台灣輸入美國的不

銹鋼管配件產品之反傾銷稅已不再續課，且頁岩氣的開發提高對新建石化廠的需求；日本廠商礙於工資、土地成本高，也已轉向台灣採購，且隨大陸市場的擴張，在在都增加了國內廠商外銷的商機。而內銷市場之需求，因需求廠商多為石化、化學產業，在 2010 年 ECFA 簽訂後我國與中國大陸雙邊關稅降至為零，與中國大陸十三五計劃之石化產業升級，以上兩政策的影響下，以中國大陸為主要市場的台灣石化廠商免除了平均 6.5% 的關稅成本，帶動石化產品出口，間接提升不銹鋼焊接管配件之需求。內銷市場之分佈，因台灣石化、化工產業之需求廠商業者多於中部與南部地區設廠較為密集，故需求亦多集中於台灣之中南部。

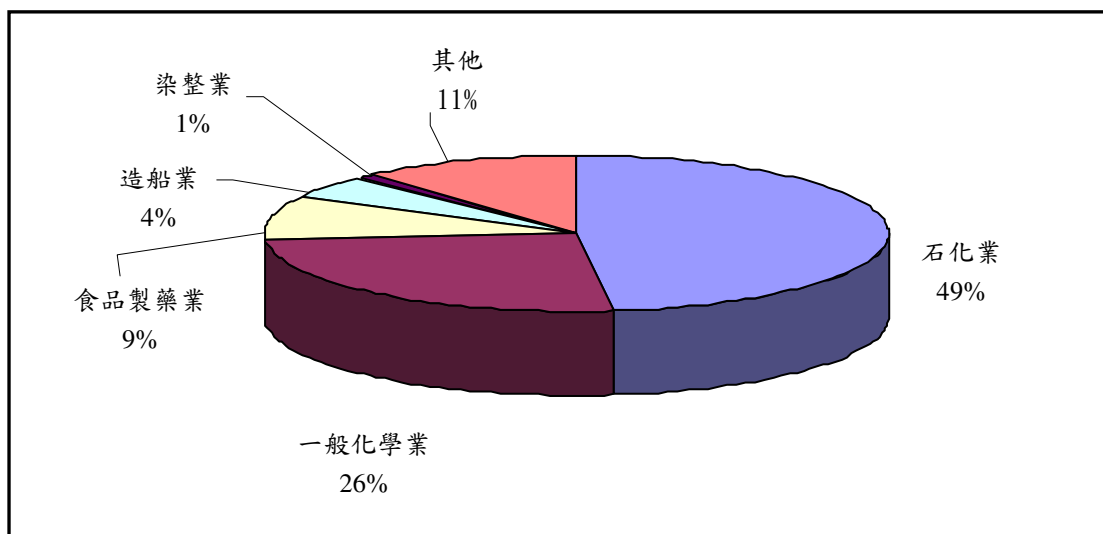
(b) 依材質、尺寸：

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

(c) 依客戶別：

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

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



我國不銹鋼焊接管配件之銷售市場比重

c. 產品發展歷程：

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

B. 潔淨級：

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

大甲永和於 101 年設立大川研科技股份有限公司與大川研真空科技股份有限公司，分別從事流體系統檢測工程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氣體管路系統工程完成後，為了確保管路的氣密性與潔淨度，需要進行保壓、氬氣測漏、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，一直到近年台灣業者(大甲永和)切入產品開發後，市場版圖才有逐漸鬆動變化的趨勢，主系統目前多由國產品所取代。另外台灣市場中，美系產品主要以微接頭元件為主，有 Swagelok、Parker，管及管件方面有 Vallex，但市佔率很低，遠不及日系產品。而目前市場上台灣本土的生產廠商除大甲永和，尚有強新(潔淨管)，其中大甲永和為市場上本土廠商的領導者，其在技術方面同時擁有精密加工、電解拋光、潔淨清洗及檢測技術，而在產品上同時具生產潔淨管、管件(Fittings)及微接頭元件(Components)之能力，此為其他家廠商無法同時兼備之優勢。

b. 需求面：

目前潔淨級管材有九成應用於半導體及光電相關產業，近年來興起的太陽能產業，由於製程相似，也有相關需求，是故潔淨管材之發展與半導體、光電及太陽能產業的發展趨勢密不可分，因此，潔淨管材產品切入光電、半導體製程設備供應鏈成為重要之發展過程。2009年因受2008年金融風暴之衝擊，半導體產業全球年平均產值降低至2,263億美元(-9%)，平面顯示器全球年平均產值亦降低至875億美元(-16%)。2013年全球半導體產業在國際經濟情勢轉好及其應用面多元化下，帶動全球半導體市場的大幅成長，較2012年的2916億美元成長4.8%，預估2016年全球半導體產值為3,363億美元，較2015年成長0.3%。平面顯示器目前以大型尺寸為大宗，惟手機、平板電腦、車用面板、穿戴式裝置等產品成長，中小尺寸成長迅速，且全球平面顯示器產業成長重點由需求成長轉移至需求面積成長；此外，新興技術OLED (AMOLED) 逆向成長，以台灣產值來說，2015年預計可達到新台幣9,473.6億，較2014年成長0.9%。而以產值分佈區域而言，2015年半導體區域產值仍以美洲居冠，約占54.4%，亞太市場(不含日本)(25.4%)及日本市場(12.3%)，分居於第二、第三，再者則為歐洲市場，約7.9%；在平面顯示器產業中，以薄膜電晶體液晶顯示器(TFT LCD)佔最大比重，其主要區域產值多分佈於台灣、日本及韓國廠商。以下從不同的角度，闡述市場之需求：

(a)依地區別：

在半導體設備需求方面，2014~2018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

| | 2014年 | 2015年 | 2016年(e) | 2017年(f) | 2018(f) |
|----|---------|---------|----------|----------|---------|
| 美洲 | 69,324 | 68,738 | 69,610 | 72,087 | 74,435 |
| 歐洲 | 37,459 | 34,258 | 33,628 | 34,657 | 35,786 |
| 日本 | 34,830 | 31,102 | 31,273 | 31,884 | 32,565 |
| 亞太 | 194,230 | 201,070 | 201,769 | 207,942 | 215,074 |
| 全球 | 335,843 | 335,168 | 336,280 | 346,570 | 357,860 |

資料來源：工研院 IEK(2016/05)

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2014~2018年亞太(含日本)為主要需求國；而潔淨級管材用於平面顯示器面板之需求，因推估其與平面顯示器產值呈正比，因此需求亦分佈於台灣、日本、韓國。其中台灣、日本、韓國雖於兩產業皆有需求量，且皆位於亞太地區，但因潔淨管材市場本即為日系產品之市場，因此，欲打進日、韓市場將頗具難度，是故台灣的廠家將先以台灣市場為主力，擴張市場占有率。

(b)依材質、尺寸：

- i. 材質方面：主要材質有ASTM 304、304L、316、316L等，304用於不含氯離子之流體配管(腐蝕性較不嚴苛)，316因添加了鉬以增加抗蝕性，故其對氣的抗蝕性較佳，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。

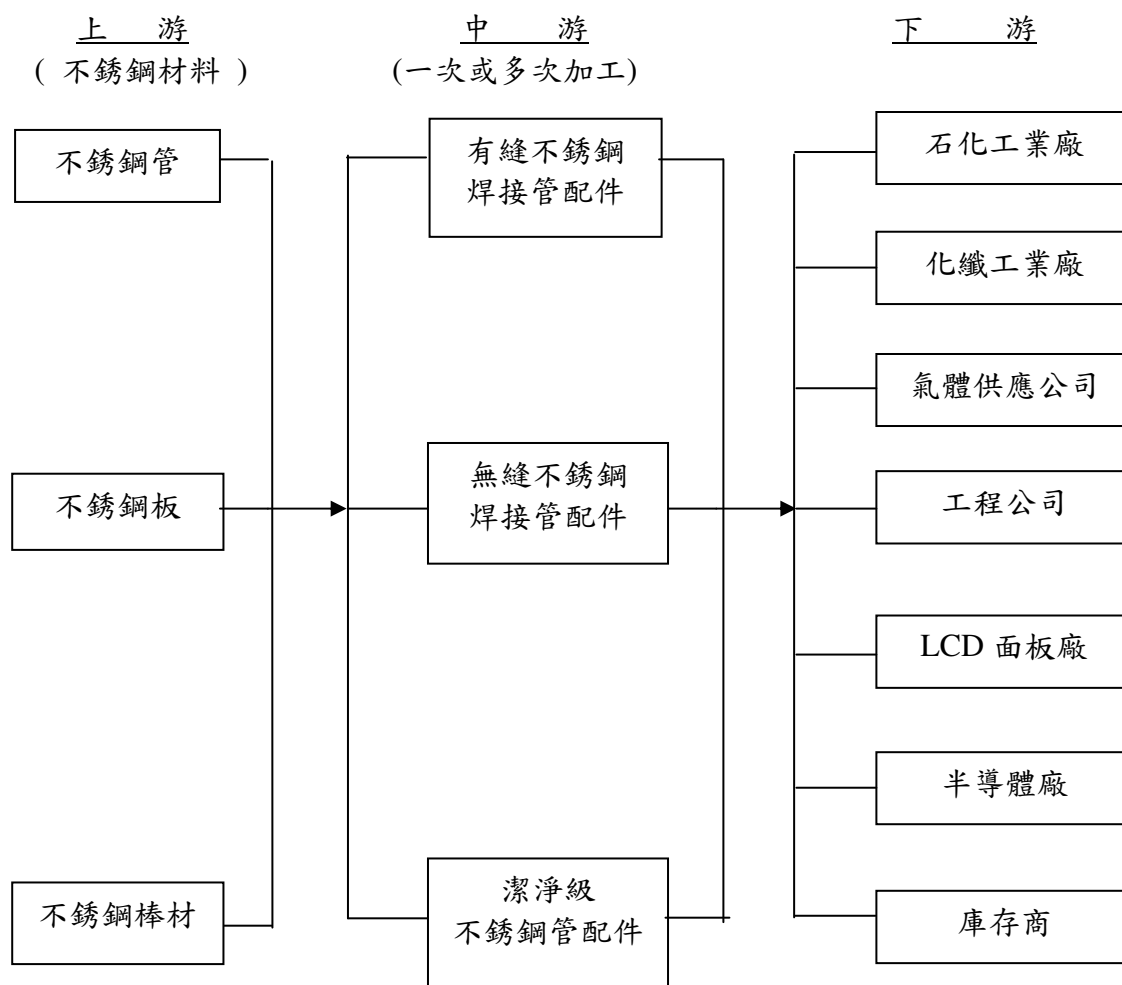
(d)依產品別：

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

2. 產業上、中、下游之關聯性：



不銹鋼配管產業結構關聯圖

3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形：

分別就化工級產品、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，而石化、一般化學等產業主要由景氣榮枯左右不銹鋼管配件需求。

b.發展趨勢及競爭情形：

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

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

- 石化、化工業為主要應用產業：

國產不銹鋼對焊管配件產品約5成用於石化業，接近3成用於一般化工業，故石化業景氣為影響需求之主要連動因素。而隨著大陸經濟的發展，工程建案等內需市場擴張，對不銹鋼焊接管配件的需求也將與日俱增，大陸市場的開拓將成為公司提高營收的另一大來源。
- 產品用途廣泛，無明顯生命週期，亦無可替代產品：

不銹鋼對焊管配件應用範圍幾乎涵蓋各行各業，用途極為廣泛。不銹鋼管為傳統性的工業基本材料，與資訊產品快速變化之市場特性迥異，並無明顯產品生命週期，亦無其他材料的管材可大量取代。
- 少量多樣化、自動化程度低之生產型態：

不銹鋼對焊管配件為鋼管之二次加工產品，其製程不像鋼管一般可自動化大量生產。由於應用範圍廣泛，產品具有少量多樣的特性，業者經常須在不同材質與尺寸規格間轉換生產項目；故生產排程技術、庫存管理能力與生產設備之調

度彈性乃成為影響生產力之重要因素。因此相對於一般碳鋼管配件，不銹鋼對焊管配件為管理密集程度更高之產業。

大甲永和投入不銹鋼焊接管配件市場多年，生產技術及毛利已達成熟之姿態，在台灣市場產值占總產值之四成左右，而日本市場更是公司營收的主力，以市場的銷售實績而言，產品的競爭力不言而喻。

B. 潔淨級：

a. 產品定義、範圍與特性：

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

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

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

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

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

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

潔淨級管材產品等級一覽表

| 產品等級 | 材質 | 尺寸規格 | 潔淨要求 | 應用領域 |
|----------------|--|---|--|--|
| AP | 304(L) 316(L) | 1/4"~800A 5S/10S Welded or Seamless | Oil Content <0.1 mg/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 <0.1 mg/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。

目前國內對於 EP 技術仍處於學習開發階段，有的也僅限於層次較低的階段，技術只能應用於一般工業產品，對於半導體級要求高精密度，還有一段距離。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偏低，在市佔率版圖移動的過程中，半導體及光電產業景氣的變動還不足以影響國內業者之營運。

b.發展趨勢及競爭情形：

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

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

● 半導體與光電產業為主要應用領域：

潔淨級管材有 9 成應用於半導體及光電相關產業，除半導體與光電產業外，潔

淨管件還可應用於其它潔淨要求的產業，如太陽能、製藥、生化、微機電及無塵室用管路，而各大小精密實驗室也都可看見潔淨管路的需求。

● 產品無明顯生命週期：

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

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

(三)技術及研發概況：

- 1.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：
 - A.105 年度之研發費用：新台幣 10,158 仟元。
 - B.106 年度至 3 月 31 日止之研發費用：新台幣 2,815 仟元。
- 2.最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品：
 - A.非擴管式接頭開發。
 - B.Micro Fittings 製程改善。
 - C.Gland 製程改善。
 - D.儀控用球閥開發。
 - E.VMP/VMB 組裝與測試系統開發。
 - F.EP 管件製程改善。
 - G.VCR-Lok 轉接頭。
 - H.DISS 鋼瓶接頭與墊片開發。
 - I.125A-300A 三片式球閥。
 - J.30SU-300SU 薄壁管件開發。
 - K.管件與車件 SOP 製作專案。
 - L.小樣式真空腔體試製開發。
 - M.膜片閥生產製造。
 - N.輓牙製程技術開發。
 - O.VMP/VMB Buffer Pipe 拉孔成型技術開發。
 - P.多樣式客製銲接模組開發。
 - Q.膜片閥之本體內流道電解拋光系統開發。

(四)長、短期業務發展計劃：

大甲永和朝全方位管路系統零件專業供應者的方向，依產品別、特定市場別分為化工級事業部與潔淨級事業部。

1.短期營運規劃：

A. 化工級事業部：

| | |
|--------------|--|
| 生產 | <ul style="list-style-type: none"> • SU 系列產品，成型、壓圓、加工，所有模具建立標準化。 • 製造流程改善，擬定縮短生產前置時間，減少各站程停滯時間，提高生產力。 • 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"> • 爭取美國市場訂單，拓增市場，增加營業額。 • 推廣特殊材質(S31803、321、310S、317L、316H、鈦合金等)進行報價，研發試做，以利爭取訂單。 |
| 研發 | 提高模具與機械設備自製率，配合機械設備汰舊引進最近技術。 |
| 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，並藉外(內)訓提昇人員技能與素質。 • 提昇焊接技術，焊工取得相關技術證照。 |
| 關鍵績效指標 (KPI) | <ul style="list-style-type: none"> • 降低 TR、TS 成型生產不良率及報廢金額，生產數成長時，不良率仍維持在 1.2%(不含)以下，最低報廢金額依生產數提昇比率提昇。 <ul style="list-style-type: none"> →不良率：1.2%(不含)以下。 →生產數：19,500 pc(含)以上。 →生產效率：個人月平均達 75%(含)以上。 →報廢金額：\$32,000 元(含)以下。 • 降低 SU 加工生產不良率及報廢金額，生產數成長時，不良率仍維持在 2.8%(不含)以下，最低報廢金額依生產數提昇比率提昇。 <ul style="list-style-type: none"> →不良率：2.8%(不含)以下。 →生產數：9,200 pc(含)以上。 →生產效率：個人月平均達 75%(含)以上。 →報廢金額：\$55,000 元(含)以下。 |

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 150 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。 |
| 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。 • 膜片閥推廣，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。 |
| 研發 | <ul style="list-style-type: none"> • 建置 lok、mini ball valve 完整產品線，持續改善產品品質與生產效率。 • 建構微型精密銲接與超潔淨組裝及測試技術，以拓展 VMP/VMB 代工能見度。 |
| 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。 |
|--|--|

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) 市場單價高。

日本市場一直以來即為大甲永和的主要市場，已開發 SU 產品完成，並於 2013 年取得 JIS 認證，有利於 2020 年東京奧運硬體建設管件需求市場的訂單爭取。

b. 掌握國內各大工程案及其訂單之接獲：

(a) 台塑企業及長春企業一直是化工級事業部於國內市場中重要的二大客戶，是故應隨時掌握該二廠於國內相關的建廠與歲修案之脈動，並期能積極爭取訂單。

(b) 台電電廠擴建案：核四停建後，台電極力擴建火力發電廠，如林口、大林、通霄等電廠之擴建，隨時掌握相關資訊並積極爭取訂單。

B. 潔淨級事業部：

a. 產品線朝多元化、全面化發展：

潔淨級事業部目前產品以管、管件、接頭為主，產品的多元性與客戶服務的期待仍有很多的發展空間，藉由經濟部技術處科專半導體及光電產業用超潔淨閥開發計劃所累積之技術能量做計劃性之橫向擴充產品線，以高附加價值的產品為主：

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

(b) VMB/P 及 GC 焊接與組裝技術發展

b. 行銷 **DAJA** 的品牌形象：

以品質區隔擺脫國內工程案價格競爭局勢，南北行銷據點的佈局，並建構零售市場通路。自 95 年後大甲永和以雙品牌行銷，**YHMC** 化工級管配件，而潔淨級管配件 **DAJA** 屬新品牌，也藉由每年台灣、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. 將營收重心逐漸轉移至以潔淨事業部為主體：

(a) 大甲永和目前以化工級事業部、潔淨級事業部兩大事業部為發展中心，但就 96~105 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% 以上，其中 105 年更超過 50%。化工級事業部之產品發展至今已是成熟的產品，屬不完全競爭利基產業，獲利穩定，但國內市場幾乎已呈飽和狀況，國外市場則以日本較有成長空間。整體而言，小幅成長與穩定獲利是確定的，但未來不大可能呈倍數成長。然而，潔淨級市場正好相反，在國內是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 | • Bellows 閥(代工) | • BA 管 |

| | | |
|----------------------|------------------------------|-----------------|
| • A-SIZE Fitting | • Regulator | • EP 管 |
| • VCR, Micro Fitting | • 潔淨儲藥鋼瓶與 Buffer Pipe 製做技術發展 | • 膜片閥/Bellows 閥 |
| • CGA DISS Fittings | • VMB/P 微型零件焊接與組裝技術發展 | |
| • lok-DJ | | |
| • 潔淨球閥 | • Gas Box 組裝技術發展 | |
| • 膜片閥/其它代工 | | |

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

二、市場及產銷概況：

(一)市場分析：

1.主要商品(服務)之銷售(提供)地區：

單位：新台幣仟元

| 年度 地區 | | 104 年 | | 105 年 | |
|----------|----|---------|---------|---------|---------|
| | | 金額 | % | 金額 | % |
| 內銷 | | 446,228 | 52.46% | 446,605 | 49.21% |
| 外 銷 | 亞洲 | 370,053 | 43.51% | 431,183 | 47.51% |
| | 歐洲 | 5,045 | 0.59% | 4,120 | 0.45% |
| | 美洲 | 20,150 | 2.37% | 21,565 | 2.38% |
| | 其他 | 9,059 | 1.07% | 4,139 | 0.46% |
| 合 計 | | 850,535 | 100.00% | 907,612 | 100.00% |

2.市場佔有率：

分別就化工級與潔淨級分析說明之：

A.化工級：

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

我國不銹鋼焊接管配件主要製造商基本資料

| 廠商名稱 | 區域 | 負責人 | 資本額 (仟萬元) | 內/外銷 |
|---------------|-----|-----|--------------|------|
| 大甲永和機械工業(股)公司 | 台中市 | 黃士峯 | 42.425 | 內.外銷 |
| 力高工業(股)公司 | 高雄縣 | 洪居南 | 16.863 | 內.外銷 |
| 隆滢工業(股)公司 | 雲林縣 | 邱水木 | 2.600 | 內銷 |
| 現代工業(股)公司 | 高雄縣 | 林欣穎 | 2.000 | 內銷 |

| | | | | |
|--------------|-----|-----|---------|----|
| 良豐不銹鋼管件有限公司 | 高雄縣 | 歐文川 | 1.500 | 內銷 |
| 高容企業有限公司 | 高雄縣 | 鄭加和 | 1.200 | 內銷 |
| 無量光工業有限公司 | 台北縣 | 莊陽生 | 1.000 | 內銷 |
| 觀龍鋼管工業(股)公司 | 台中縣 | 周樑川 | 0.500 | 內銷 |
| 立州機械有限公司 | 高雄縣 | 龐錫坤 | 2.500 | 內銷 |
| 大成不銹鋼工業(股)公司 | 台南縣 | 謝榮坤 | 650.904 | 外銷 |

B. 潔淨級：

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

國內潔淨級產品主要代理銷售之廠商一覽表

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

國內投入潔淨管件生產之廠商

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

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

A. 化工級：

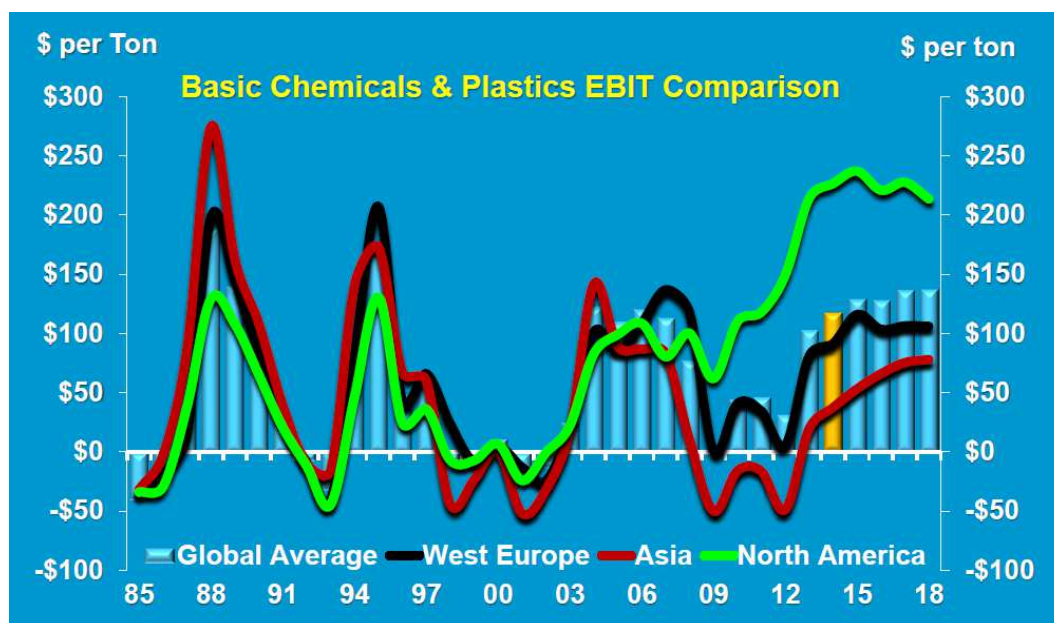
a. 不銹鋼焊接管配件未來供需狀況與成長性：

(a) 石化產業發展趨勢：

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

- 全球經濟景氣成長幅度
- 興建中之新產能投產時間
- 全球工廠歲修和操作順利程度
- 石化產品與替代產品之競爭取代程度
- 全球主要石化公司未來新投資幅度

石化工業為全球性產業，其景氣榮枯通常受全球經濟景氣變化、石化生產決策、重大石化事故及供需平衡等所影響，為典型的景氣循環產業，此外，石化產業的另一產業特性為獲利率變動大，依據過去歷史軌跡，石化產業平均每 7-10 年循環一次，與全球經濟波動吻合，前一波的景氣低點在 1999~2001 之間，經過數年的產業重整與變革，而於 2007~2008 年達景氣高峰，金融海嘯之緣故導致 2008~2009 年的產業低潮。2009 年第四季起中國大陸大力發展石化工業，我國石化業以中國大陸為主要市場，因此，2010 年起我國石化產業景氣逐漸復甦，就 2017 年來說，目前是景氣上升中期階段。而國際上新興國家競爭、頁岩油化工發展、綠色環保趨勢等，使我國石化產業未來將面臨挑戰，需布局高值化或發展利基型商品才能面對新挑戰。



資料來源：IHS (2014)；單位：美金

石化產業景氣循環週期性

(b) 不銹鋼焊接管配件產業發展趨勢與潛在競爭者分析：

由於不銹鋼焊接管配件應用於石化產業的比重約占總量的 50%，故受石化產業景氣變動所影響。而石化產業的發展，整體面而言，將趨於持續復甦之姿；

各別市場面而言，中國大陸市場經濟持續高成長，亦造成石化工業的急速成長，其乙稀需求量因十二五計畫之規劃預計增加 12,000 千公噸；而日本市場的石化業受惠於中國經濟的高成長，也因擴大對中國的出口而能維持產品的高開工率。大甲永和不銹鋼焊接管配件產品多銷往日本市場，因此，其營收與日本市場的榮枯息息相關。是故，日本石化市場的復甦及中國石化市場的成長，皆將提供大甲永和揮灑的舞台，並為大甲永和創造豐厚的營收。

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

b.大甲永和公司競爭力分析：

(a)大甲永和公司與競爭對手優劣勢分析

大甲永和與主要競爭對手之優劣勢分析

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

註：◎表示極優；○表示優；△表示普通

(b) SWOT 分析

化工級不銹鋼焊接管件市場 SWOT 分析

| | |
|--|---|
| Strength 優勢 | Opportunity 機會 |
| <ul style="list-style-type: none"> • 高品質。 • 各項模具齊全，各大工程案均可承接。 • 品牌悠久，知名度高，品質優良。 • 產品規格、尺寸最齊全之製造商。 | <ul style="list-style-type: none"> • 中鼎在馬來西亞的標案，未來機會很大。 • 台電電廠的擴建案，是近期內較大的機會。 |
| Weakness 劣勢 | Threat 威脅 |
| <ul style="list-style-type: none"> • 小口徑價格無競爭力，大口徑焊接品(X-RAY 檢驗費用高)競爭困難。 • 交期不穩定。 • 成本較其它競爭對手高。 • 生產效率無法提昇。 | <ul style="list-style-type: none"> • 來自大陸(含力高)以及東南亞(馬來西亞、菲律賓)低價競爭威脅。 • 市場景氣低靡，同業互相價格競爭。 • 整體投資環境不佳，導致訂單需求下滑。 • 大陸產品低價競爭的威脅。 |

(c) 不利因素與因應對策：

- i.每週召開研發會議，不斷檢討改進。
- ii.每週召開產銷會議協商，並加強交期控管。
- iii.執行教育訓練並經由產銷會議加強內部溝通。
- iv.每週召開業務會議檢討，並採取主動拜訪。
- v.建立 K.P.I 獎勵制度，降低報廢金額以及除外工時與整修工時。

B.潔淨級：

a.潔淨級管材未來供需狀況與成長性：

(a) 半導體及平面顯示器產業發展趨勢：

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

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

i. 半導體之潔淨管材市場：

2010 年全球半導體產業在國際經濟情勢轉好，電子終端產品銷售量增加的有利環境下，帶動全球半導體市場的大幅成長，使得 2010 年全球半導體市場較 2009 年大幅成長 32.7%，尤其半導體市場在應用面的多元化下，包括智慧型手機、平板電腦市場快速成長，以及主要新興經濟體市場中國大陸的掘起，歐美日自 2013 年下半年開始逐漸復甦等帶動全球市場更多成長力道的來源。2016 年全球半導體市場為 3,363 億美元，在全球經濟持續復甦下，全球智慧手機、雲端大數據及物聯網的需求持續成長，預估 2017 年全球半導體市場達 3,466 億美元，成長 0.3.06%。

ii. TFT LCD 之潔淨管材市場：

由於產品功能整併，其他應用類別需求逐步萎縮，中小型 TFT LCD 應用最後將集中於智慧型手機、平板電腦與車用面板，且全球產值近 80% 集中在手機及平板電腦應用。中低階智慧型手機規格平均水準提升，因而刺激需求增加，同時在中國大陸與印度等新興市場中，HD 以下低階產品普及化，也帶動整體智慧型手機市場成長，預估 2017 年全球中小型 TFT LCD 競局，將會有更多中低階手機與平板電腦市場需求。在大型 TFT LCD 方面，產值成長率趨緩已是不爭之事實，產能將持續移轉至中小型面板，高世代新產能在 2016 年應不會呈現大幅度膨脹，在生產策略上還是著重在技術與產品轉型。全球景氣復甦將帶動消費性電子市場的持續成長，大型 TFT LCD 雖產值最高，但平板電腦及智慧型手機的熱潮將持續帶動中小型 TFT LCD 的營收，成長率高於大型 TFT LCD。

全球平面顯示器產值

(百萬美元)

| 產業別 | | 2015 | 2016(e) | 2017(f) | 2016(e) /2015(%) |
|-------------|---------------|----------|----------|----------|---------------------|
| 平面顯示器 產業 | TFT LCD(>10吋) | 91,956.7 | 84,696.1 | 87,582.1 | -7.9 |
| | TFT LCD(<10吋) | 27,976.6 | 28,420.4 | 28,704.6 | 1.6 |
| | TN/STN LCD | 887.0 | 797.5 | 745.7 | -10.1 |
| | OLED | 8,045.8 | 9,383.0 | 10,705.0 | 16.6 |
| | Microdisplay | 568.8 | 558.0 | 528.3 | -1.9 |

資料來源：工研院 IEK(2016/05)

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

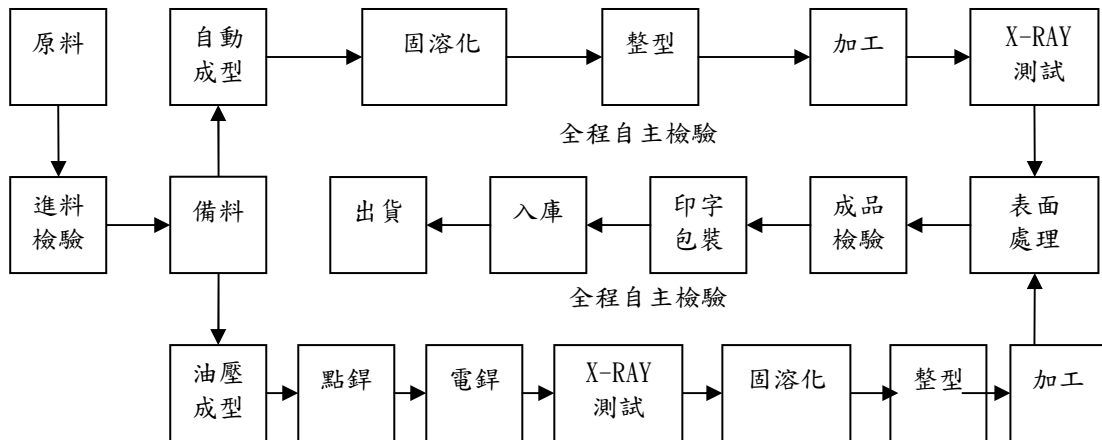
| Strength 優勢 | Opportunity 機會 |
|---|---|
| <ul style="list-style-type: none"> • 精密機械加工、電解拋光、機械拋光、自動焊接及 UHP 潔淨清洗等核心技術成熟、設備齊全，能合理控制生產成本、客戶交期與產品品質。 • 氣體管路產品線完整、尺寸齊全，可提供建廠與擴廠案完整的氣體管路材料，品質與服務逐漸為各終端大廠、氣體公司與工程公司肯定。 • 核心技術自主兼具設計開發能力，有助於廠內新產品開發及替歐、美、日管件大廠代工的爭取。 • 核心技術自主與相關設備完整，有助於爭取設備商、氣體公司等客製零件與組件的訂單。 | <ul 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，以提高設備價動率。
- iv. 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。

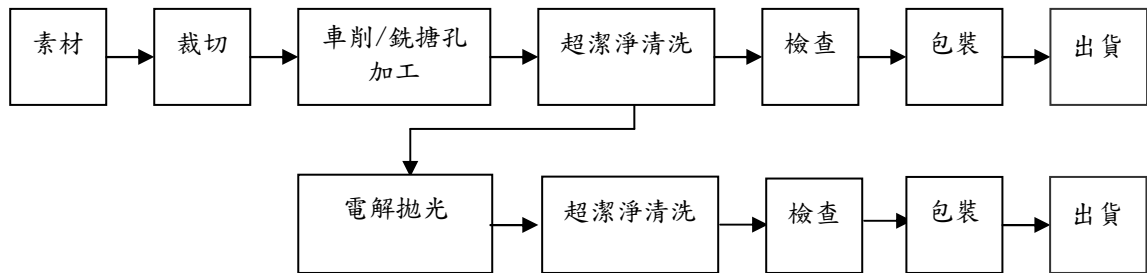
(二)主要產品之重要用途及產製過程：

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。

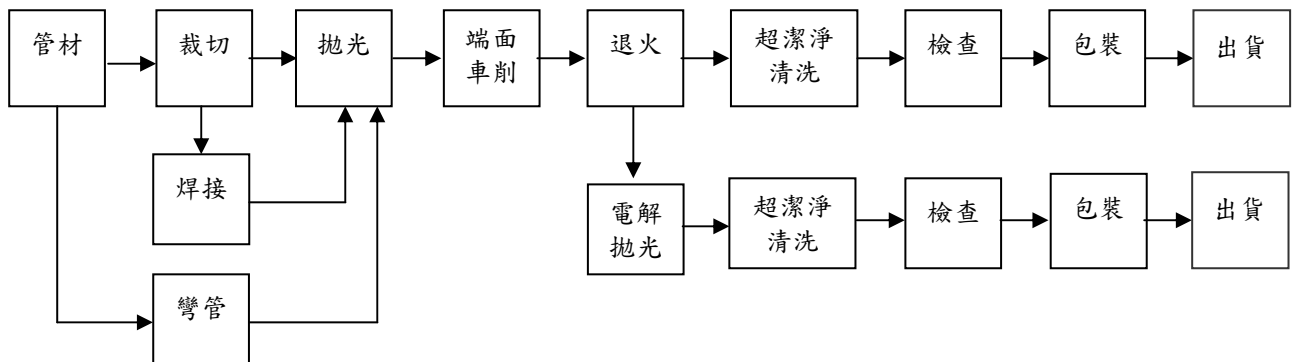


2.潔淨級管與管配件產製過程：

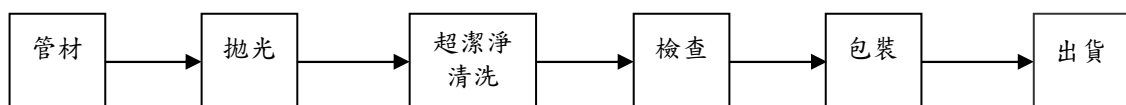
A.產製過程 I：



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

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

2.潔淨級：

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

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

1.最近二年度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 | 104 年 | | | | 105 年 | | | | 106 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 | 252,542 | 59.58 | 無 | 允強 | 261,558 | 59.98 | 無 | 允強 | 57,046 | 73.10% | 無 |
| | 其他 | 171,344 | 40.42 | | 其他 | 174,504 | 40.02 | | 其他 | 20,990 | 26.90% | |
| | 進貨淨額 | 423,886 | 100.00 | | 進貨淨額 | 436,062 | 100.00 | | 進貨淨額 | 78,036 | 100.00% | |

說明：潔淨級事業部 105 年營運狀況良好，銷售提升，帶動公司整體進貨同步增加。

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 | 104 年 | | | | 105 年 | | | | 106 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 | 科創 | 175,182 | 20.60 | 無 | 科創 | 211,487 | 23.30 | 無 | A1 | 39,891 | 16.51 | 無 |
| 2 | A2 | 85,655 | 10.07 | 無 | A1 | 102,150 | 11.25 | 無 | A2 | 35,549 | 14.71 | 無 |
| | 其他 | 589,698 | 69.33 | | 其他 | 593,975 | 65.45 | | 帆宣 | 24,694 | 10.22 | 無 |
| | | | | | | | | | 其他 | 141,547 | 58.57 | |
| | 銷貨淨額 | 850,535 | 100.00 | | 銷貨淨額 | 907,612 | 100.00 | | 銷貨淨額 | 241,681 | 100.00 | |

說明：潔淨級事業部 105 年營收成長且子公司大川研科技營運逐漸上軌道，使 105 年銷售較 104 年提升。

(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 | 104 年度 | | | 105 年度 | | |
|--------------|----|-----------|-----------|---------|-----------|-----------|---------|
| | | 產能 | 產量 | 產值 | 產能 | 產量 | 產值 |
| 不銹鋼焊接管配件 | | 2,305,360 | 1,198,787 | 373,185 | 1,072,604 | 900,987 | 270,876 |
| 潔淨級管配件 | | 295,527 | 195,048 | 150,216 | 1,839,070 | 1,508,037 | 377,301 |
| 其他 | | 613,073 | 327,353 | 134,074 | 24,317 | 17,284 | 13,870 |
| 合計 | | 3,213,960 | 1,721,188 | 657,474 | 2,935,990 | 2,426,308 | 662,047 |

(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 | 104 年度 | | | | 105 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 | | 251,880 | 188,198 | 356,989 | 195,513 | 321,850 | 120,147 | 522,604 | 204,648 |
| 潔淨級管配件 | | 180,134 | 174,937 | 175,312 | 208,794 | 331,268 | 247,679 | 312,418 | 247,182 |
| 其他 | | 26,461 | 83,093 | 0 | 0 | 18,704 | 78,779 | 10,225 | 9,177 |
| 合計 | | 458,475 | 446,228 | 532,301 | 404,307 | 671,822 | 446,605 | 845,247 | 461,007 |

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：

106年4月15日

| 年 度 | | 104 年度 | 105 年度 | 當年度截至 106 年 4 月 15 日止 |
|-------------------|---------|--------|--------|--------------------------|
| 員 工 人 數 | 直 接 人 工 | 143 | 151 | 155 |
| | 間 接 人 工 | 105 | 106 | 106 |
| | 合 計 | 248 | 257 | 261 |
| 平 均 年 歲 | | 37.79 | 38.04 | 38.04 |
| 平 均 服 務 年 資 | | 7.68 | 7.72 | 7.71 |
| 學 歷 分 布 比 率 | 博 士 | 0 | 1 | 1 |
| | 碩 士 | 9 | 9 | 8 |
| | 大 專 | 99 | 119 | 124 |
| | 高 中 | 97 | 101 | 102 |
| | 高 中 以 下 | 31 | 27 | 26 |

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。

105 年度員工進修支出金額共計 358,140 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 | 8 門 | 82 人 | 16 小時 | 164 小時 |
| 外訓 | 45 門 | 45 人 | 443 小時 | 701 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 |
|----------------------|------|------|-----------|------|
| 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 | 105.06.06 | 12H |
| 內控聲明書與內控有效性判斷參考項目 | 稽核經理 | 蔡琇玲 | 105.10.28 | 6H |
| 大陸稽核實務研習班-採購篇 | 稽核經理 | 蔡琇玲 | 105.11.21 | 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.102/8/21-109/8/21 B.一年期 | 土地及廠房擔保/信用借款 | 額度 A.中期擔保額度 NT8,000 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.102/8/23-107/8/23 C.一年期 | 土地及廠房擔保/信用借款 | 額度 A.長期擔保額度 NT149,000 萬 B.中期信用額度 NT2,100 萬 C.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.102/8/23-107/8/23 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 |
| 銷貨合約 | 台塑關係企業 | 103.04.18~104.04.18 104.04.18~105.03.30 105.03.30~106.03.30 | 不銹鋼有縫法蘭管端 | 本合約僅限原料價格漲跌幅不超過 7%時適用，若原料價格漲跌幅超過 7%時，契約將調整。 |
| 銷貨合約 | 台塑關係企業 | 103.06.14~104.06.14 104.06.14~105.06.10 105.06.10~106.06.10 | 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 | 台塑關係企業 | 103.10.05~104.10.05 104.10.05~105.10.05 105.10.05~106.10.05 | 對焊不銹鋼無縫管件 | 本合約僅限原料價格漲跌幅不超過 7%時適用，若原料價格漲跌幅超過 7%時，契約將調整。 |
| 銷貨合約 | 台塑關係企業 | 103.07.15~104.07.15 104.07.15~105.07.15 105.07.15~106.07.15 | 不銹鋼無縫法蘭管端 | 本合約僅限原料價格漲跌幅不超過 7%時適用，若原料價格漲跌幅超過 7%時，契約將調整。 |
| 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 | 不鏽鋼對焊 BW 管件 不鏽鋼薄壁 Su 管件 | JIT 訂單: 訂單日起 60 天到 210 天內交貨完畢。 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： 104.01.01~107.12.31 | 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 106 年 3 月 31 日 財 務 資 料 (註 2) | |
|-------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--|---|
| | 101 年 | 102 年 | 103 年 | 104 年 | 105 年 | | |
| 流 動 資 產 | 567,551 | 605,082 | 590,864 | 654,090 | 739,557 | - | |
| 不動產、廠房及設備 | 381,984 | 389,005 | 413,754 | 422,033 | 407,234 | - | |
| 無 形 資 產 | - | - | - | - | - | - | |
| 其 他 資 產 | 120,658 | 78,745 | 77,703 | 64,964 | 84,377 | - | |
| 資 產 總 額 | 1,070,193 | 1,072,832 | 1,082,321 | 1,141,087 | 1,231,168 | - | |
| 流 動 負 債 | 分 配 前 | 261,103 | 165,871 | 194,376 | 236,151 | 319,547 | - |
| | 分 配 後 | 247,951 | 152,719 | 181,224 | 193,726 | (註3) | - |
| 非 流 動 負 債 | 265,471 | 358,889 | 324,937 | 288,088 | 253,828 | - | |
| 負 債 總 額 | 分 配 前 | 526,574 | 524,760 | 519,313 | 524,239 | 573,375 | - |
| | 分 配 後 | 513,422 | 511,608 | 506,161 | 484,814 | (註3) | - |
| 歸屬於母公司業主 之 權 益 | 543,619 | 548,072 | 563,008 | 616,848 | 657,793 | - | |
| 股 本 | 424,250 | 424,250 | 424,250 | 424,250 | 424,250 | - | |
| 資 本 公 積 | 50,176 | 50,176 | 51,156 | 52,500 | 54,297 | - | |
| 保 留 盈 餘 | 分 配 前 | 82,605 | 79,356 | 93,935 | 149,305 | 188,663 | - |
| | 分 配 後 | 69,453 | 66,204 | 80,783 | 106,880 | (註3) | - |
| 其 他 權 益 | (13,412) | (5,710) | (6,333) | (3,554) | (4,384) | - | |
| 庫 藏 股 票 | - | - | - | (5,653) | (5,033) | - | |
| 非 控 制 權 益 | - | - | - | - | - | - | |
| 權 益 總 額 | 分 配 前 | 543,619 | 548,072 | 563,008 | 616,848 | 657,793 | - |
| | 分 配 後 | 530,467 | 534,920 | 549,856 | 574,423 | (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106年第一季財務資料。

註3：105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 106 年 3 月 31 日 財 務 資 料 (註 2) | |
|-------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--|---------|
| | 101 年 | 102 年 | 103 年 | 104 年 | 105 年 | | |
| 流 動 資 產 | 654,890 | 650,260 | 633,725 | 710,472 | 834,485 | 768,300 | |
| 不動產、廠房及設備 | 400,275 | 399,618 | 423,532 | 429,935 | 413,949 | 423,366 | |
| 無 形 資 產 | 509 | - | - | - | - | - | |
| 其 他 資 產 | 63,947 | 52,457 | 55,146 | 36,327 | 37,128 | 38,588 | |
| 資 產 總 額 | 1,119,621 | 1,102,335 | 1,112,403 | 1,176,734 | 1,285,562 | 1,230,254 | |
| 流 動 負 債 | 分 配 前 | 299,250 | 185,710 | 215,392 | 260,785 | 352,194 | 295,102 |
| | 分 配 後 | 286,098 | 172,558 | 202,240 | 218,360 | (註3) | (註3) |
| 非 流 動 負 債 | 265,471 | 358,889 | 324,953 | 288,088 | 253,828 | 239,027 | |
| 負 債 總 額 | 分 配 前 | 564,721 | 544,599 | 540,345 | 548,873 | 606,022 | 534,129 |
| | 分 配 後 | 551,569 | 531,447 | 527,193 | 506,448 | (註3) | (註3) |
| 歸屬於母公司業主 之 權 益 | 543,619 | 548,072 | 563,008 | 616,848 | 657,793 | 673,670 | |
| 股 本 | 424,250 | 424,250 | 424,250 | 424,250 | 424,250 | 424,250 | |
| 資 本 公 積 | 50,176 | 50,176 | 51,156 | 52,500 | 54,297 | 54,615 | |
| 保 留 盈 餘 | 分 配 前 | 82,605 | 79,356 | 93,935 | 149,305 | 188,663 | 202,740 |
| | 分 配 後 | 69,453 | 66,204 | 80,783 | 106,880 | (註3) | (註3) |
| 其 他 權 益 | (13,412) | (5,710) | (6,333) | (3,554) | (4,384) | (4,003) | |
| 庫 藏 股 票 | - | - | - | (5,653) | (5,033) | (3,932) | |
| 非 控 制 權 益 | 11,281 | 9,664 | 9,050 | 11,013 | 21,747 | 22,455 | |
| 權 益 總 額 | 分 配 前 | 554,900 | 557,736 | 572,058 | 627,861 | 679,540 | 696,125 |
| | 分 配 後 | 541,748 | 544,584 | 558,906 | 585,436 | (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2：106年第一季財務報告經會計師核閱。

註3：105年度之盈餘分配案尚未經股東會承認。

2.我國財務會計準則

(1)個體

單位：新台幣仟元

| 年 度 項 目 | | 最近五年度財務資料(註1) | | | | |
|---------------|-----|---------------|------|------|------|------|
| | | 101年 | 102年 | 103年 | 104年 | 105年 |
| 流動資產 | | 575,685 | | | | |
| 基金及投資 | | 57,360 | | | | |
| 固定資產(註2) | | 393,239 | | | | |
| 無形資產 | | - | | | | |
| 其他資產 | | 43,583 | 不 | 不 | 不 | 不 |
| 資產總額 | | 1,069,867 | | | | |
| 流動負債 | 分配前 | 258,199 | | | | |
| | 分配後 | 245,047 | | | | |
| 長期負債 | | 188,359 | | | | |
| 其他負債 | | 51,641 | 適 | 適 | 適 | 適 |
| 負債總額 | 分配前 | 510,170 | | | | |
| | 分配後 | 497,018 | | | | |
| 股本 | | 424,250 | | | | |
| 資本公積 | | 50,176 | | | | |
| 保留盈餘 | 分配前 | 101,797 | 用 | 用 | 用 | 用 |
| | 分配後 | 88,645 | | | | |
| 金融商品未實現損益 | | (11,772) | | | | |
| 累積換算調整數 | | 5,489 | | | | |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | | (10,635) | | | | |
| 股東權益總額 | 分配前 | 559,697 | | | | |
| | 分配後 | 546,545 | | | | |

註1：上列各年度財務報告均經會計師查核簽證。

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

(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) | | | | |
|---------------|-----|---------------|------|------|------|------|
| | | 101年 | 102年 | 103年 | 104年 | 105年 |
| 流動資產 | | 663,024 | | | | |
| 基金及投資 | | - | | | | |
| 固定資產(註2) | | 411,184 | | | | |
| 無形資產 | | 509 | | | | |
| 其他資產 | | 44,402 | 不 | 不 | 不 | 不 |
| 資產總額 | | 1,119,119 | | | | |
| 流動負債 | 分配前 | 296,170 | | | | |
| | 分配後 | 283,018 | | | | |
| 長期負債 | | 188,359 | | | | |
| 其他負債 | | 51,641 | 適 | 適 | 適 | 適 |
| 負債總額 | 分配前 | 548,141 | | | | |
| | 分配後 | 534,989 | | | | |
| 股本 | | 424,250 | | | | |
| 資本公積 | | 50,176 | | | | |
| 保留盈餘 | 分配前 | 101,797 | 用 | 用 | 用 | 用 |
| | 分配後 | 88,645 | | | | |
| 金融商品未實現損益 | | (11,772) | | | | |
| 累積換算調整數 | | 5,489 | | | | |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | | (10,635) | | | | |
| 股東權益總額 | 分配前 | 570,978 | | | | |
| | 分配後 | 557,826 | | | | |

註1：上列各年度財務報告均經會計師查核簽證。

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

(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 106年3月31日 財務資料(註2) |
|--------------------|---------------|----------|---------|---------|---------|--------------------------------|
| | 101年 | 102年 | 103年 | 104年 | 105年 | |
| 營業收入 | 652,106 | 532,817 | 678,099 | 782,821 | 823,791 | - |
| 營業毛利 | 148,242 | 119,602 | 119,096 | 178,520 | 186,688 | - |
| 營業損益 | 66,191 | 43,962 | 40,212 | 86,958 | 96,214 | - |
| 營業外收入及支出 | (28,431) | (41,312) | (8,227) | (725) | 7,057 | - |
| 稅前淨利 | 37,760 | 2,650 | 31,985 | 86,233 | 103,271 | - |
| 繼續營業單位 本期淨利 | - | - | - | - | - | - |
| 停業單位損失 | - | - | - | - | - | - |
| 本期淨利(損) | 31,396 | 6,432 | 30,329 | 69,223 | 85,028 | - |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | (3,069) | 11,173 | (3,221) | 2,078 | (4,075) | - |
| 本期綜合損益總額 | 28,327 | 17,605 | 27,108 | 71,301 | 80,953 | - |
| 淨利歸屬於 母公司業主 | 31,396 | 6,432 | 30,329 | 69,223 | 85,028 | - |
| 淨利歸屬於 非控制權益 | - | - | - | - | - | - |
| 綜合損益總額歸屬於 母公司業主 | 28,327 | 17,605 | 27,108 | 71,301 | 80,953 | - |
| 綜合損益總額歸屬於 非控制權益 | - | - | - | - | - | - |
| 每股盈餘(註3) | 0.74 | 0.15 | 0.71 | 1.64 | 2.03 | - |

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106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 106年3月31日 財務資料(註2) |
|--------------------|---------------|----------|---------|---------|---------|--------------------------------|
| | 101年 | 102年 | 103年 | 104年 | 105年 | |
| 營業收入 | 708,526 | 601,946 | 721,813 | 850,535 | 907,612 | 241,681 |
| 營業毛利 | 165,568 | 118,711 | 124,341 | 195,676 | 206,459 | 52,740 |
| 營業損益 | 41,224 | 14,966 | 36,544 | 95,551 | 106,768 | 28,031 |
| 營業外收入及支出 | (4,167) | (15,177) | (5,153) | (5,621) | 1,554 | (10,106) |
| 稅前淨利 | 37,057 | (211) | 31,391 | 89,930 | 108,322 | 17,925 |
| 繼續營業單位 本期淨利 | - | - | - | - | - | - |
| 停業單位損失 | - | - | - | - | - | - |
| 本期淨利 | 30,754 | 4,815 | 29,715 | 71,186 | 88,078 | 14,785 |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | (3,069) | 11,173 | (3,221) | 2,078 | (4,075) | 381 |
| 本期綜合損益總額 | 27,685 | 15,988 | 26,494 | 73,264 | 84,003 | 15,166 |
| 淨利歸屬於 母公司業主 | 31,396 | 6,432 | 30,329 | 69,223 | 85,028 | 14,077 |
| 淨利歸屬於 非控制權益 | (642) | (1,617) | (614) | 1,963 | 3,050 | 708 |
| 綜合損益總額歸屬於 母公司業主 | 28,327 | 17,605 | 27,108 | 71,301 | 80,953 | 14,458 |
| 綜合損益總額歸屬於 非控制權益 | (642) | (1,617) | (614) | 1,963 | 3,050 | 708 |
| 每股盈餘(註3) | 0.74 | 0.15 | 0.71 | 1.64 | 2.03 | 0.33 |

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2：105年第一季財務報告經會計師核閱。

註3：按追溯調整後之加權平均股數計算。

2.我國財務會計準則

(1)個體

單位：新台幣仟元(除每股盈餘以元表示外)

| 年 度 項 目 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | |
|------------------|---------------|------|------|------|------|
| | 101年 | 102年 | 103年 | 104年 | 105年 |
| 營業收入 | 652,106 | | | | |
| 營業毛利 | 148,242 | | | | |
| 營業損益 | 64,447 | 不 | 不 | 不 | 不 |
| 營業外收入及利益 | 9,147 | | | | |
| 營業外費用及損失 | (37,474) | | | | |
| 繼續營業部門 稅前損益 | 36,120 | 適 | 適 | 適 | 適 |
| 繼續營業部門 損益 | 29,756 | | | | |
| 停業部門損益 | 0 | | | | |
| 非常損益 | 0 | 用 | 用 | 用 | 用 |
| 會計原則變動 之累積影響數 | 0 | | | | |
| 本期損益 | 29,756 | | | | |
| 每股盈餘(註2) | 0.70 | | | | |

註1：上列各年度財務報告均經會計師查核簽證。

註2：按追溯調整後之加權平均股數計算。

(2)合併

單位：新台幣仟元(除每股盈餘以元表示外)

| 年 度 項 目 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | |
|------------------|---------------|------|------|------|------|
| | 101年 | 102年 | 103年 | 104年 | 105年 |
| 營業收入 | 708,526 | | | | |
| 營業毛利 | 165,568 | | | | |
| 營業損益 | 39,584 | 不 | 不 | 不 | 不 |
| 營業外收入及利益 | 11,097 | | | | |
| 營業外費用及損失 | (15,264) | | | | |
| 繼續營業部門 稅前損益 | 35,417 | 適 | 適 | 適 | 適 |
| 繼續營業部門 損益 | 29,114 | | | | |
| 停業部門損益 | 0 | | | | |
| 非常損益 | 0 | 用 | 用 | 用 | 用 |
| 會計原則變動 之累積影響數 | 0 | | | | |
| 本期損益 | 29,114 | | | | |
| 每股盈餘(註2) | 0.70 | | | | |

註1：上列各年度財務報告均經會計師查核簽證。

註2：按追溯調整後之加權平均股數計算。

(三)最近五年度會計師姓名及其查核意見：

| 年 度 | 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | 查 核 意 見 |
|-----|--------------|---------|---------|
| 101 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 蔣淑菁、成德潤 | 無保留意見 |
| 102 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 蔣淑菁、成德潤 | 無保留意見 |
| 103 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 蔣淑菁、成德潤 | 無保留意見 |
| 104 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 蔣淑菁、曾棟鋆 | 無保留意見 |
| 105 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 蔣淑菁、曾棟鋆 | 無保留意見 |

註：104年第4季因會計師事務所內部輪調，簽證會計師由蔣淑菁會計師及成德潤會計師更換為蔣淑菁會計師與曾棟鋆會計師。

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 | 年 度 | 最近五年度財務分析(註1) | | | | | 當年度截至 106年3月31日 (註2) |
|------|---------------------|---------------|--------|--------|--------|--------|----------------------------|
| | | 101年 | 102年 | 103年 | 104年 | 105年 | |
| 財務結構 | 負債占資產比率(%) | 49.20 | 48.91 | 47.98 | 45.94 | 46.57 | - |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率(%) | 191.63 | 214.88 | 197.61 | 198.58 | 207.60 | - |
| 償債能力 | 流動比率(%) | 217.37 | 364.79 | 303.98 | 276.98 | 231.44 | - |
| | 速動比率(%) | 55.10 | 77.02 | 95.55 | 106.70 | 108.61 | - |
| | 利息保障倍數 | 6.51 | 1.34 | 6.02 | 16.43 | 23.31 | - |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 7.42 | 7.77 | 7.45 | 5.64 | 4.11 | - |
| | 平均收現日數 | 49.19 | 46.98 | 48.99 | 64.72 | 88.81 | - |
| | 存貨週轉率(次) | 1.15 | 0.86 | 1.19 | 1.38 | 1.48 | - |
| | 應付款項週轉率(次) | 4.97 | 4.65 | 6.05 | 5.50 | 5.12 | - |
| | 平均銷貨日數 | 317.39 | 424.42 | 306.72 | 264.49 | 246.62 | - |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 1.71 | 1.37 | 1.64 | 1.85 | 2.02 | - |
| | 總資產週轉率(次) | 0.61 | 0.50 | 0.63 | 0.69 | 0.67 | - |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 3.41 | 1.21 | 3.31 | 6.64 | 7.49 | - |
| | 權益報酬率(%) | 5.64 | 1.18 | 5.46 | 11.73 | 13.34 | - |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) | 8.90 | 0.62 | 7.54 | 20.33 | 24.34 | - |
| | 純益率(%) | 4.81 | 1.21 | 4.47 | 8.84 | 10.32 | - |
| | 每股盈餘(元) | 0.74 | 0.15 | 0.71 | 1.64 | 2.03 | - |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 35.65 | 0.00 | 47.36 | 42.23 | 13.53 | - |
| | 現金流量允當比率(%) | 45.36 | 74.69 | 96.56 | 104.89 | 96.63 | - |
| | 現金再投資比率(%) | 4.28 | -1.30 | 7.94 | 8.39 | -1.16 | - |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 1.43 | 1.61 | 1.71 | 1.33 | 1.29 | - |
| | 財務槓桿度 | 1.12 | 1.22 | 1.19 | 1.07 | 1.05 | - |

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(41.87%)：105年度營收增加，獲利成長所致。

- 2.應收款項週轉率(次)(-27.13%)：105 年度營收增加，期末應收款項增加所致。
- 3.平均收現日數(37.22%)：105 年度營收增加，期末應收款項增加所致。
- 4.每股盈餘(元)(23.78%)：主要係因 105 年營收成長及營業外收入增加，導致公司獲利較 104 年度上升所致。
- 5.現金流量比率(-67.96)：主要因 105 年度營收成長營運週轉需要，短期融資、應付帳款增加致使流動負債增加及 105 年營業活動淨現金流入金額減少導致 105 年現金流量比率下降。
- 6.現金再投資比率(-113.83%)：主要因 105 年營業活動淨現金流入金額減少所致。

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 105 年第一季財務比率。

2.合併

| 分析項目 | | 最近五年度財務分析(註 1) | | | | | 當年度截至 106 年 3 月 31 日 (註 2) |
|------|---------------------|----------------|--------|--------|--------|--------|----------------------------------|
| | | 101 年 | 102 年 | 103 年 | 104 年 | 105 年 | |
| 財務結構 | 負債占資產比率(%) | 50.44 | 49.40 | 48.57 | 46.64 | 47.14 | 43.42 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率(%) | 185.69 | 211.59 | 195.18 | 197.49 | 209.48 | 206.75 |
| 償債能力 | 流動比率(%) | 218.84 | 350.15 | 294.22 | 272.44 | 236.94 | 260.35% |
| | 速動比率(%) | 68.56 | 85.71 | 99.29 | 111.07 | 117.63 | 130.03% |
| | 利息保障倍數 | 5.08 | 0.98 | 5.73 | 16.26 | 23.23 | 15.74 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 6.55 | 6.97 | 7.13 | 5.56 | 4.01 | 4.06 |
| | 平均收現日數 | 55.73 | 52.37 | 51.19 | 65.65 | 91.02 | 89.90 |
| | 存貨週轉率(次) | 1.17 | 0.97 | 1.23 | 1.44 | 1.56 | 1.78 |
| | 應付款項週轉率(次) | 5.14 | 5.13 | 6.08 | 5.68 | 5.16 | 5.33 |
| | 平均銷貨日數 | 311.97 | 376.29 | 296.75 | 253.47 | 233.97 | 205.06 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 1.77 | 1.51 | 1.70 | 1.98 | 2.19 | 2.28 |
| 獲利能力 | 總資產週轉率(次) | 0.63 | 0.55 | 0.65 | 0.72 | 0.71 | 0.79 |
| | 資產報酬率(%) | 3.38 | 1.16 | 3.18 | 6.65 | 7.48 | 5.02 |
| | 權益報酬率(%) | 5.47 | 0.87 | 5.26 | 11.87 | 13.47 | 8.60 |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) | 8.73 | (0.05) | 7.40 | 21.20 | 25.53 | 16.90 |
| | 純益率(%) | 4.34 | 0.80 | 4.12 | 8.37 | 9.70 | 6.12 |
| 現金 | 每股盈餘(元) | 0.74 | 0.15 | 0.71 | 1.64 | 2.10 | 0.35 |
| | 現金流量比率(%) | 20.89 | 0.00 | 38.45 | 42.14 | 12.36 | 38.06 |
| | 現金流量允當比率(%) | 44.65 | 86.72 | 100.89 | 102.93 | 93.99 | 148.16 |

| | | | | | | | |
|-----|------------|------|--------|------|------|-------|-------|
| 流量 | 現金再投資比率(%) | 0.82 | (1.29) | 6.92 | 9.21 | -1.10 | 10.54 |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 1.74 | 3.11 | 1.85 | 1.32 | 1.28 | 0.74 |
| | 財務槓桿度 | 1.28 | 2.82 | 1.22 | 1.07 | 1.05 | 1.05 |

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(42.87%)：105年度營收增加，獲利成長所致。
- 2.應收款項週轉率(次)(-27.88%)：105年度營收增加，期末應收款項增加所致。
- 3.平均收現日數(38.64%)：105年度營收增加，期末應收款項增加所致。
- 4.稅前純益占實收資本額比率(20.42%)、每股盈餘(25%)：主要係因105年營收成長及營業外收入增加，導致公司獲利較104年度上升所致。
- 5.現金流量比率(-70.67%)：主要因105年度營收成長營運週轉需要，短期融資、應付帳款增加致使流動負債增加及105年營業活動淨現金流入金額減少導致105年現金流量比率下降。
- 6.現金再投資比率(-111.94%)：主要因105年營業活動淨現金流入金額減少所致。

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2：105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105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

1.個體

| 分析項目 | | 最近五年度財務分析(註) | | | | | |
|---------|----------------|--------------|-------|------|------|------|---|
| | | 101年 | 102年 | 103年 | 104年 | 105年 | |
| 財務結構 | 負債占資產比率(%) | 47.69 | | | | | |
| | 長期資金占固定資產比率(%) | 190.23 | | | | | |
| 償債能力 | 流動比率(%) | 222.96 | 不 | 不 | 不 | 不 | |
| | 速動比率(%) | 58.87 | | | | | |
| | 利息保障倍數 | 6.27 | | | | | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 7.30 | | | | | |
| | 平均收現日數 | 50.00 | | | | | |
| | 存貨週轉率(次) | 1.15 | | | | | |
| | 應付款項週轉率(次) | 4.97 | 適 | 適 | 適 | 適 | |
| | 平均銷貨日數 | 317.39 | | | | | |
| | 固定資產週轉率(次) | 1.66 | | | | | |
| | 總資產週轉率(次) | 0.61 | | | | | |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 3.26 | | | | | |
| | 股東權益報酬率(%) | 5.19 | | | | | |
| | 占實收資本比率(%) | 營業利益 | 15.19 | | | | |
| | | 稅前純益 | 8.51 | 用 | 用 | 用 | 用 |
| | 純益率(%) | 4.56 | | | | | |
| 每股盈餘(元) | 0.70 | | | | | | |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 35.90 | | | | | |
| | 現金流量允當比率(%) | 41.39 | | | | | |
| | 現金再投資比率(%) | 4.07 | | | | | |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 4.42 | | | | | |
| | 財務槓桿度 | 1.12 | | | | | |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：

105年度財務比率為適用IFRS之前表，故此表無最近兩年度之比較。

註：以上各年度財務比率係以會計師事務所年度查核財務報告計算之。

2. 合併

| 分析項目 | | 年 度 | 最近五年度財務分析(註) | | | |
|------|----------------|--------|--------------|-------|-------|-------|
| | | 101 年 | 102 年 | 103 年 | 104 年 | 105 年 |
| 財務結構 | 負債占資產比率(%) | 48.98 | | | | |
| | 長期資金占固定資產比率(%) | 184.67 | | | | |
| 償債能力 | 流動比率(%) | 223.87 | 不 | 不 | 不 | 不 |
| | 速動比率(%) | 72.02 | | | | |
| | 利息保障倍數 | 4.90 | | | | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 6.55 | | | | |
| | 平均收現日數 | 55.73 | | | | |
| | 存貨週轉率(次) | 1.17 | | | | |
| | 應付款項週轉率(次) | 5.14 | 適 | 適 | 適 | 適 |
| | 平均銷貨日數 | 311.97 | | | | |
| | 固定資產週轉率(次) | 1.72 | | | | |
| | 總資產週轉率(次) | 0.63 | | | | |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 3.24 | | | | |
| | 股東權益報酬率(%) | 5.03 | | | | |
| | 占實收資本比率(%) | 9.33 | 用 | 用 | 用 | 用 |
| | 營業利益 稅前純益 | 8.35 | | | | |
| | 純益率(%) | 4.11 | | | | |
| | 每股盈餘(元) | 0.69 | | | | |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 19.81 | | | | |
| | 現金流量允當比率(%) | 41.90 | | | | |
| | 現金再投資比率(%) | 0.37 | | | | |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 1.77 | | | | |
| | 財務槓桿度 | 1.30 | | | | |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：
105 年度財務比率為適用 IFRS 之前表，故此表無最近兩年度之比較。

註：以上各年度財務比率係以會計師事務所年度查核財務報告計算之。

分析項目之計算公式如下：

1.財務結構：

A.負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

B.長期資金占固定資產比率＝(股東權益淨額＋長期負債)／固定資產淨額。

2.償債能力：

A.流動比率＝流動資產／流動負債。

B.速動比率＝(流動資產－存貨－預付費用)／流動負債。

C.利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力：

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

B.平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

C.存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

D.應付款項(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.固定資產週轉率＝銷貨淨額／平均固定資產淨額。

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.股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

C.純益率＝稅後淨利／銷貨淨額。

D.每股盈餘＝(稅後淨利－特別股股利)／加權平均已發行股數。

5.現金流量：

A.現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

6.槓桿度：

A.營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

B.財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告：

大甲永和機械工業股份有限公司

監察人審查報告書

董事會造送本公司一百零五年度財務報表(包含資產負債表、綜合損益表、權益變動表及現金流量表與合併資產負債表、合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表)，其財務報表業經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

上述財務報表，經監察人黃薰賢、黃子真及柯俊任查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此 致

本公司一百零六年股東常會

監察人：黃薰賢



黃子真



柯俊任



中 華 民 國 一 百 零 六 年 三 月 二 十 九 日

大甲永和機械工業股份有限公司

監察人審查報告書

董事會造送本公司一百零五年度營業報告書與一百零五年度盈餘分配表，其所引用之財務報表數據業經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書與盈餘分配表，經監察人黃薰賢、黃子真及柯俊任查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此 致

本公司一百零六年股東常會

監察人：黃薰賢



黃子真



柯俊任



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 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 105 年及 104 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 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 105 年及 104 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 105 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 105 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

大甲永和機械工業股份有限公司主要銷貨收入來源為銷售超潔淨元件收入及銷售不銹鋼焊接管配件收入；其中超潔淨元件之銷貨收入占年度銷售額五成以上且因市場需求增溫較去年同期大幅成長，其結果對個體財務報告具重大性，因此將上述收入認列列為關鍵查核事項。請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. 評估及測試商品銷售收入主要內部控制設計及執行有效性。
2. 自超潔淨元件之銷貨收入選取樣本，檢視合約並核對如銷貨單、出貨單據、發票、運送之外部憑證（如貨運紀錄、出口報單...等）、收款之匯款單等，以確認收入認列之適當性。

存貨評價

大甲永和機械工業股份有限公司民國 105 年 12 月 31 日存貨淨額為 382,601 仟元，由於國際鎳價波動頻繁及因應市場需求產品規格少量多樣之影響，故於資產負債表日評估存貨成本與淨變現價值時淨變現價值之決定對財務報表之影響重大；由於決定存貨淨變現價值及存貨可去化性時涉及管理階層之主觀判斷，因是，將存貨評價列為關鍵查核事項。請參閱個體財務報表附註四、五及九。

針對此關鍵查核事項本會計師執行下列查核程序：

1. 評估管理階層估計存貨淨變現價值及存貨庫齡呆滯比率依據之合理性。
2. 取得管理當局編製之存貨成本與淨變現價值孰低評估資料及存貨庫齡資料，抽核估計售價資料至最近期銷售記錄及驗證庫齡之允當性，並核算淨變現價值計算之正確性。

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 105 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 蔣 淑 菁

蔣 淑 菁



會計師 曾 棟 鋆

曾 棟 鋆



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 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 106 年 3 月 23 日

大甲永和機械工業股份有限公司

個體資產負債表

民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 105年12月31日 | | 104年12月31日 | |
|------|---|---------------------|------------|---------------------|------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | |
| 1100 | 現 金 (附註四及六) | \$ 78,724 | 6 | \$ 72,365 | 6 |
| 1125 | 備供出售金融資產—流動 (附註四及七) | 15,726 | 1 | 16,532 | 1 |
| 1150 | 應收票據 (附註四及五) | 33,129 | 3 | 31,796 | 3 |
| 1170 | 應收帳款淨額—非關係人 (附註四、五及八) | 208,772 | 17 | 127,369 | 11 |
| 1180 | 應收帳款—關係人 (附註四及二四) | 8,047 | 1 | 1,437 | - |
| 1200 | 其他應收款 (附註四及二四) | 2,647 | - | 1,194 | - |
| 1220 | 本期所得稅資產 (附註四及十八) | - | - | 1,174 | - |
| 130X | 存 貨 (附註四、五及九) | 382,601 | 31 | 395,566 | 35 |
| 1410 | 預付款項 | 9,898 | 1 | 6,552 | 1 |
| 1470 | 其他流動資產 | 13 | - | 105 | - |
| 11XX | 流動資產總計 | <u>739,557</u> | <u>60</u> | <u>654,090</u> | <u>57</u> |
| | 非流動資產 | | | | |
| 1550 | 採用權益法之投資 (附註四及十) | 47,399 | 4 | 28,807 | 3 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 (附註四、十一及二五) | 407,234 | 33 | 422,033 | 37 |
| 1840 | 遞延所得稅資產 (附註四及十八) | 13,689 | 1 | 14,537 | 1 |
| 1990 | 其他非流動資產 (附註十二、二四、二五及二六) | 23,289 | 2 | 21,620 | 2 |
| 15XX | 非流動資產總計 | <u>491,611</u> | <u>40</u> | <u>486,997</u> | <u>43</u> |
| 1XXX | 資 產 總 計 | <u>\$ 1,231,168</u> | <u>100</u> | <u>\$ 1,141,087</u> | <u>100</u> |
| | 負債及權益 | | | | |
| | 流動負債 | | | | |
| 2100 | 短期銀行借款 (附註十三) | \$ 69,000 | 6 | \$ 35,000 | 3 |
| 2110 | 應付短期票券 (附註十三) | 29,992 | 2 | - | - |
| 2150 | 應付票據 | 15,705 | 1 | 27,201 | 2 |
| 2170 | 應付帳款 (附註二四) | 118,934 | 10 | 86,908 | 8 |
| 2200 | 其他應付款 (附註十四) | 37,803 | 3 | 37,299 | 3 |
| 2230 | 本期所得稅負債 (附註四及十八) | 12,248 | 1 | 10,971 | 1 |
| 2320 | 一年內到期之長期銀行借款 (附註十三及二五) | 33,561 | 3 | 33,402 | 3 |
| 2399 | 其他流動負債 (附註十四) | 2,304 | - | 5,370 | 1 |
| 21XX | 流動負債總計 | <u>319,547</u> | <u>26</u> | <u>236,151</u> | <u>21</u> |
| | 非流動負債 | | | | |
| 2541 | 長期銀行借款 (附註十三及二五) | 187,613 | 15 | 221,217 | 19 |
| 2570 | 遞延所得稅負債 (附註四及十八) | 12,930 | 1 | 12,726 | 1 |
| 2640 | 淨確定福利負債—非流動 (附註四及十五) | 33,285 | 3 | 34,145 | 3 |
| 2670 | 其他非流動負債 (附註十四及二六) | 20,000 | 2 | 20,000 | 2 |
| 25XX | 非流動負債總計 | <u>253,828</u> | <u>21</u> | <u>288,088</u> | <u>25</u> |
| 2XXX | 負債總計 | <u>573,375</u> | <u>47</u> | <u>524,239</u> | <u>46</u> |
| | 權益 | | | | |
| 3110 | 普通股股本—每股面額 10 元；額定 48,000 仟股， 發行 42,425 仟股 | 424,250 | 34 | 424,250 | 37 |
| 3200 | 資本公積 | 54,297 | 4 | 52,500 | 5 |
| | 保留盈餘 | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 63,803 | 5 | 56,881 | 5 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 3,554 | - | 6,333 | 1 |
| 3350 | 未分配盈餘 | 121,306 | 10 | 86,091 | 7 |
| | 其他權益 | | | | |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (737) | - | (713) | - |
| 3425 | 備供出售金融資產未實現損益 | (3,647) | - | (2,841) | - |
| 3500 | 庫藏股票 | (5,033) | - | (5,653) | (1) |
| 3XXX | 權益總計 | <u>657,793</u> | <u>53</u> | <u>616,848</u> | <u>54</u> |
| | 負債與權益總計 | <u>\$ 1,231,168</u> | <u>100</u> | <u>\$ 1,141,087</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 105 年及 104 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 | | 105年度 | | 104年度 | |
|------|----------------------|----------------|-----------|----------------|-----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入淨額（附註四及二四） | \$ 823,791 | 100 | \$ 782,821 | 100 |
| 5000 | 營業成本（附註九、十五、十七及二四） | <u>637,103</u> | <u>78</u> | <u>604,301</u> | <u>77</u> |
| 5900 | 營業毛利 | 186,688 | 22 | 178,520 | 23 |
| 5910 | 與子公司之未實現利益 | (<u>331</u>) | - | (<u>3</u>) | - |
| 5950 | 已實現營業毛利 | <u>186,357</u> | <u>22</u> | <u>178,517</u> | <u>23</u> |
| | 營業費用（附註十五、十七及二四） | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 31,737 | 4 | 29,321 | 4 |
| 6200 | 管理費用 | 48,248 | 6 | 51,797 | 7 |
| 6300 | 研究發展費用 | <u>10,158</u> | <u>1</u> | <u>10,441</u> | <u>1</u> |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>90,143</u> | <u>11</u> | <u>91,559</u> | <u>12</u> |
| 6900 | 營業淨利 | <u>96,214</u> | <u>11</u> | <u>86,958</u> | <u>11</u> |
| | 營業外收入及支出 | | | | |
| 7010 | 其他收入（附註二四） | 1,663 | - | 1,278 | - |
| 7070 | 採用權益法之子公司損益份額（附註四及十） | 5,690 | 1 | 4,879 | 1 |
| 7230 | 外幣兌換淨利益（損失）（附註四） | 4,344 | 1 | (1,282) | - |
| 7510 | 利息費用 | (4,628) | (1) | (5,589) | (1) |
| 7590 | 什項支出 | (<u>12</u>) | - | (<u>11</u>) | - |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | <u>7,057</u> | <u>1</u> | (<u>725</u>) | - |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼 | | 105年度 | | 104年度 | |
|------|---------------------------|------------------|-----------|------------------|----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 7900 | 稅前淨利 | \$ 103,271 | 12 | \$ 86,233 | 11 |
| 7950 | 所得稅費用(附註四及十八) | <u>18,243</u> | <u>2</u> | <u>17,010</u> | <u>2</u> |
| 8200 | 本年度淨利 | <u>85,028</u> | <u>10</u> | <u>69,223</u> | <u>9</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 五) | (3,245) | - | (701) | - |
| 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 | (24) | - | (8) | - |
| 8362 | 備供出售金融資產 未實現損益 | (<u>806</u>) | <u>-</u> | <u>2,787</u> | <u>-</u> |
| 8300 | 本年度其他綜合損 益(稅後淨額) | (<u>4,075</u>) | <u>-</u> | <u>2,078</u> | <u>-</u> |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | <u>\$ 80,953</u> | <u>10</u> | <u>\$ 71,301</u> | <u>9</u> |
| | 每股盈餘(附註十九) | | | | |
| 9750 | 基 本 | <u>\$ 2.03</u> | | <u>\$ 1.64</u> | |
| 9850 | 稀 釋 | <u>\$ 2.01</u> | | <u>\$ 1.61</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 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟

每股股利為元

| 代碼 | | 資 本 公 積 | | | 保 留 盈 餘 (附 註 十 六) | | | 其 他 權 益 項 目 | | | 權 益 總 計 |
|-----|---------------------|------------|-----------------------|-------------|---------------------|------------|-----------------------------------|---------------------------|-------------------------|------------|---------|
| | | 普 通 股 股 本 | (附 註 四 、 十 六 及 二 十) | 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 | 備 供 出 售 金 融 資 產 未 實 現 損 益 | 庫 藏 股 票 (附 註 四 及 十 六) | | |
| A1 | 104 年 1 月 1 日 餘 額 | \$ 424,250 | \$ 51,156 | \$ 53,848 | \$ 5,710 | \$ 34,377 | (\$ 705) | (\$ 5,628) | \$ - | \$ 563,008 | |
| | 103 年度盈餘指撥及分配 | | | | | | | | | | |
| B1 | 法定盈餘公積 | - | - | 3,033 | - | (3,033) | - | - | - | - | |
| B3 | 特別盈餘公積 | - | - | - | 623 | (623) | - | - | - | - | |
| B5 | 本公司股東現金股利—每股 0.31 元 | - | - | - | - | (13,152) | - | - | - | (13,152) | |
| | 其他資本公積變動 | | | | | | | | | | |
| N1 | 本公司發行員工認股權 | - | 1,344 | - | - | - | - | - | - | 1,344 | |
| D1 | 104 年度淨利 | - | - | - | - | 69,223 | - | - | - | 69,223 | |
| D3 | 104 年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | (701) | (8) | 2,787 | - | 2,078 | |
| D5 | 104 年度綜合損益總額 | - | - | - | - | 68,522 | (8) | 2,787 | - | 71,301 | |
| L1 | 購入庫藏股 | - | - | - | - | - | - | - | (5,653) | (5,653) | |
| Z1 | 104 年 12 月 31 日 餘 額 | 424,250 | 52,500 | 56,881 | 6,333 | 86,091 | (713) | (2,841) | (5,653) | 616,848 | |
| | 104 年度盈餘指撥及分配 | | | | | | | | | | |
| B1 | 法定盈餘公積 | - | - | 6,922 | - | (6,922) | - | - | - | - | |
| B5 | 本公司股東現金股利—每股 1 元 | - | - | - | - | (42,425) | - | - | - | (42,425) | |
| B17 | 特別盈餘公積迴轉 | - | - | - | (2,779) | 2,779 | - | - | - | - | |
| | 其他資本公積變動 | | | | | | | | | | |
| M7 | 對子公司所有權權益變動 | - | (74) | - | - | - | - | - | - | (74) | |
| N1 | 本公司發行員工認股權 | - | 1,871 | - | - | - | - | - | 3,933 | 5,804 | |
| D1 | 105 年度淨利 | - | - | - | - | 85,028 | - | - | - | 85,028 | |
| D3 | 105 年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | (3,245) | (24) | (806) | - | (4,075) | |
| D5 | 105 年度綜合損益總額 | - | - | - | - | 81,783 | (24) | (806) | - | 80,953 | |
| L1 | 購入庫藏股 | - | - | - | - | - | - | - | (3,313) | (3,313) | |
| Z1 | 105 年 12 月 31 日 餘 額 | \$ 424,250 | \$ 54,297 | \$ 63,803 | \$ 3,554 | \$ 121,306 | (\$ 737) | (\$ 3,647) | (\$ 5,033) | \$ 657,793 | |

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 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 105 年度 | 104 年度 |
|--------|-----------------|---------------|---------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本年度稅前淨利 | \$ 103,271 | \$ 86,233 |
| | 不影響現金流量之收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 27,164 | 28,485 |
| A20300 | 呆帳迴轉利益 | - | (113) |
| A20900 | 利息費用 | 4,628 | 5,589 |
| A21200 | 利息收入 | (92) | (65) |
| A21900 | 員工認股權酬勞成本 | 1,554 | 1,344 |
| A22400 | 採用權益法之子公司損益之份額 | (5,690) | (4,879) |
| A23700 | 非金融資產減損損失（回升利益） | (5,754) | 2,667 |
| A23900 | 與子公司之未實現利益 | 331 | 3 |
| A24100 | 未實現外幣兌換利益 | (2,946) | (771) |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31130 | 應收票據 | (1,333) | (5,986) |
| A31150 | 應收帳款 | (85,112) | (35,782) |
| A31180 | 其他應收款 | (1,453) | 8,320 |
| A31200 | 存 貨 | 18,719 | (1,027) |
| A31230 | 預付款項 | (3,346) | 1,376 |
| A31240 | 其他流動資產 | 92 | (100) |
| A32130 | 應付票據 | (11,496) | 19,664 |
| A32150 | 應付帳款 | 32,071 | (11,225) |
| A32180 | 其他應付款 | (700) | 12,419 |
| A32230 | 其他流動負債 | (3,397) | 4,882 |
| A32240 | 淨確定福利負債 | (4,105) | (4,273) |
| A33000 | 營運產生之現金流入 | 62,406 | 106,761 |
| A33100 | 收取之利息 | 92 | 65 |
| A33300 | 支付之利息 | (4,532) | (5,626) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (14,740) | (1,485) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | <u>43,226</u> | <u>99,715</u> |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼 | | 105 年度 | 104 年度 |
|--------|-------------|-------------|-----------|
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B01800 | 取得採用權益法之投資 | (\$ 13,000) | \$ - |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備 | (4,803) | (17,318) |
| B03700 | 存出保證金增加 | (56) | (190) |
| B03800 | 存出保證金減少 | 47 | - |
| B07100 | 預付設備款增加 | (8,022) | (15,855) |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | (25,834) | (33,363) |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期銀行借款增加 | 94,000 | 35,000 |
| C00200 | 短期銀行借款減少 | (60,000) | (20,000) |
| C00500 | 應付短期票券增加 | 109,900 | - |
| C00600 | 應付短期票券減少 | (80,000) | - |
| C01700 | 償還長期銀行借款 | (33,445) | (33,208) |
| C04500 | 發放現金股利 | (42,425) | (13,152) |
| C04900 | 購買庫藏股票 | (3,313) | (5,653) |
| C04800 | 員工執行認股權 | 4,250 | - |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流出 | (11,033) | (37,013) |
| EEEE | 本年度現金淨增加 | 6,359 | 29,339 |
| E00100 | 年初現金餘額 | 72,365 | 43,026 |
| E00200 | 年底現金餘額 | \$ 78,724 | \$ 72,365 |

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 105 年及 104 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 106 年 3 月 23 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 尚未生效之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可將於 106 年適用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)

依據金管會發布之金管證審字第 1050050021 號及金管證審字第 1050026834 號函，本公司將自 106 年度開始適用業經國際會計準則理事會(IASB)發布且經金管會認可 106 年適用之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC(以下稱「IFRSs」)及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

| <u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u> | <u>IASB 發布之生效日(註 1)</u> |
|--|-------------------------|
| 「2010-2012 週期之年度改善」 | 2014 年 7 月 1 日(註 2) |
| 「2011-2013 週期之年度改善」 | 2014 年 7 月 1 日 |
| 「2012-2014 週期之年度改善」 | 2016 年 1 月 1 日(註 3) |
| IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」 | 2016 年 1 月 1 日 |

(接次頁)

(承前頁)

| <u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u> | <u>IASB發布之生效日(註1)</u> |
|----------------------------------|-----------------------|
| IFRS 11之修正「聯合營運權益之取得」 | 2016年1月1日 |
| IAS 1之修正「揭露倡議」 | 2016年1月1日 |
| IAS 16及IAS 38之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」 | 2016年1月1日 |
| IAS 16及IAS 41之修正「農業：生產性植物」 | 2016年1月1日 |
| IAS 19之修正「確定福利計畫：員工提撥金」 | 2014年7月1日 |
| IAS 27之修正「單獨財務報表中之權益法」 | 2016年1月1日 |
| IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」 | 2014年1月1日 |
| IAS 39之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」 | 2014年1月1日 |
| IFRIC 21「公課」 | 2014年1月1日 |

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期間生效。

註2：給與日於2014年7月1日以後之股份基礎給付交易開始適用IFRS 2之修正；收購日於2014年7月1日以後之企業合併開始適用IFRS 3之修正；IFRS 13於修正時即生效。其餘修正係適用於2014年7月1日以後開始之年度期間。

註3：除IFRS 5之修正推延適用於2016年1月1日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於2016年1月1日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述修正後之證券發行人財務報告編製準則及106年適用之IFRSs規定將不致造成本公司會計政策之重大變動：

證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合106年適用之IFRSs新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施IFRSs情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與本公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與本公司進

行重大交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達本公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

106 年追溯適用前述修正時，將增加關係人交易之揭露。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估修正後之證券發行人財務報告編製準則及 106 年適用之 IFRSs 修正規定對各期間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。

(二) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

本公司未適用下列業經 IASB 發布但尚未經金管會認可之 IFRSs。截至本個體財務報告通過發布日止，除 IFRS 9 及 IFRS 15 應自 107 年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日(註1) |
|---|-----------------|
| 「2014-2016 週期之年度改善」 | 註 2 |
| IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 9「金融工具」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| 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 15「客戶合約之收入」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 16「租賃」 | 2019 年 1 月 1 日 |
| IAS 7 之修正「揭露倡議」 | 2017 年 1 月 1 日 |
| IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」 | 2017 年 1 月 1 日 |
| IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」 | 2018 年 1 月 1 日 |

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期間生效。

註 2：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則、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。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當年度損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

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。

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) 有形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形資產可能已減損。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，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備供出售金融資產與放款及應收款。

(1) 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益與以有效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於本公司收款之權利確立時認列。

(2) 放款及應收款

放款及應收款（包括現金、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

2. 金融資產之減損

本公司係於每一資產負債表日評估金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收票據、應收帳款及其他應收款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

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。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

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) 庫藏股

本公司買回已發行股票作為庫藏股時，將所支付成本借記庫藏股票，列於股東權益減項。

(十一) 收入認列

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。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

2. 利息收入

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十二) 租賃

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(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) 股份基礎給付協議

本公司給與員工之員工認股權，係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積－員工認股權。

(十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

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等支出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年度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。

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。

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

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 零用金及庫存現金 | \$ 311 | \$ 331 |
| 銀行支票及活期存款 | 78,413 | 72,034 |
| | <u>\$ 78,724</u> | <u>\$ 72,365</u> |
| 銀行存款利率區間(%) | 0.001-0.13 | 0.001-0.15 |

七、備供出售金融資產－流動

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|--------|------------------|------------------|
| 基金受益憑證 | \$ 14,990 | \$ 15,416 |
| 國外上市股票 | 736 | 1,116 |
| | <u>\$ 15,726</u> | <u>\$ 16,532</u> |

八、應收帳款淨額－非關係人

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款 | \$ 208,772 | \$ 127,369 |
| 減：備抵呆帳 | - | - |
| | <u>\$ 208,772</u> | <u>\$ 127,369</u> |

本公司對商品銷售之平均授信期間為 30 天至 90 天，本公司對於備抵呆帳之提列係參考帳齡分析、交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

於資產負債表日已逾期但本公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，本公司管理階層認為仍可回收其金額，本公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

應收帳款之帳齡分析如下：

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|----------|-------------------|-------------------|
| 60天以下 | \$ 148,637 | \$ 94,312 |
| 61至180天 | 58,733 | 30,247 |
| 181至365天 | 701 | 2,634 |
| 1年以上 | 701 | 176 |
| 合 計 | <u>\$ 208,772</u> | <u>\$ 127,369</u> |

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|----------|------------------|------------------|
| 60天以下 | \$ 58,629 | \$ 42,894 |
| 61至180天 | 1,696 | 14,455 |
| 181至365天 | 60 | 1,903 |
| 合 計 | <u>\$ 60,385</u> | <u>\$ 59,252</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款備抵呆帳之變動情形如下：

| 個 別 評 估 減 損 損 失 | 104 年度 |
|-----------------|-------------|
| 年初餘額 | \$ 726 |
| 本年度迴轉呆帳費用 | (113) |
| 本年度沖銷 | (613) |
| 年底餘額 | <u>\$ -</u> |

上述個別評估減損係處於重大財務困難之個別已減損應收帳款；本公司對該等應收帳款餘額並未持有任何擔保品。

九、存 貨

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|-------|-------------------|-------------------|
| 製 成 品 | \$ 223,169 | \$ 247,324 |
| 在 製 品 | 79,895 | 68,058 |
| 原 料 | 79,537 | 80,184 |
| | <u>\$ 382,601</u> | <u>\$ 395,566</u> |

105 及 104 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 637,103 仟元及 604,301 仟元，分別包括存貨回升利益 5,754 仟元及存貨跌價損失 2,667 仟元，存貨淨變現價值回升係因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 | 105 年 12 月 31 日 | | 104 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) | \$ 25,171 | 65% | \$ 18,963 | 67% |
| MATE ENTERPRISES LTD. (MATE) | 9,181 | 100% | 9,406 | 100% |
| PIPEMATE INTERNATIONAL ENTERPRISE LTD. (PIPEMATE) | 271 | 100% | 438 | 100% |
| 堂庭檢驗科技股份有限公司 (堂庭公司)(註) | <u>12,776</u> | 65% | <u>-</u> | - |
| | <u>\$ 47,399</u> | | <u>\$ 28,807</u> | |

註：原名為大興大檢驗科技股份有限公司，於民國 106 年 1 月更名為堂庭檢驗科技股份有限公司。

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附表三及四。

大川研公司於 105 年 5 月由董事會通過辦理現金增資 600 仟元，因本公司未按持股比例認購，致持股比例降至 65%。

本公司於 105 年 11 月投資堂庭檢驗科技股份有限公司(堂庭公司) 13,000 仟元，取得 65% 股份。

105 及 104 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

| 成 本 | 自 有 土 地 | 建 築 物 | 機 器 設 備 | 其 他 設 備 | 合 計 |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 105 年 1 月 1 日餘額 | \$ 157,495 | \$ 194,088 | \$ 156,861 | \$ 54,718 | \$ 563,162 |
| 增 添 | - | 2,019 | 2,837 | 1,147 | 6,003 |
| 處 分 | - | - | (40,089) | (1,723) | (41,812) |
| 重 分 類 | - | 701 | 856 | 4,805 | 6,362 |
| 105 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 157,495</u> | <u>\$ 196,808</u> | <u>\$ 120,465</u> | <u>\$ 58,947</u> | <u>\$ 533,715</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 自有土地 | 建築物 | 機器設備 | 其他設備 | 合計 |
|----------------|------------|------------|------------|-----------|------------|
| <u>累計折舊及減損</u> | | | | | |
| 105年1月1日餘額 | \$ - | \$ 43,723 | \$ 78,653 | \$ 18,753 | \$ 141,129 |
| 處分 | - | - | (40,089) | (1,723) | (41,812) |
| 折舊費用 | - | 5,423 | 14,658 | 7,083 | 27,164 |
| 105年12月31日餘額 | \$ - | \$ 49,146 | \$ 53,222 | \$ 24,113 | \$ 126,481 |
| <u>成本</u> | | | | | |
| 104年1月1日餘額 | \$ 157,495 | \$ 192,055 | \$ 142,981 | \$ 45,296 | \$ 537,827 |
| 增添 | - | 451 | 2,096 | 4,679 | 7,226 |
| 處分 | - | - | (10,696) | (733) | (11,429) |
| 重分類 | - | 1,582 | 22,480 | 5,476 | 29,538 |
| 104年12月31日餘額 | \$ 157,495 | \$ 194,088 | \$ 156,861 | \$ 54,718 | \$ 563,162 |
| <u>累計折舊及減損</u> | | | | | |
| 104年1月1日餘額 | \$ - | \$ 38,480 | \$ 72,023 | \$ 13,570 | \$ 124,073 |
| 處分 | - | - | (10,696) | (733) | (11,429) |
| 折舊費用 | - | 5,243 | 17,326 | 5,916 | 28,485 |
| 104年12月31日餘額 | \$ - | \$ 43,723 | \$ 78,653 | \$ 18,753 | \$ 141,129 |
| 105年12月31日淨額 | \$ 157,495 | \$ 147,662 | \$ 67,243 | \$ 34,834 | \$ 407,234 |
| 104年12月31日淨額 | \$ 157,495 | \$ 150,365 | \$ 78,208 | \$ 35,965 | \$ 422,033 |

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 | 4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、其他資產

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|------------|------------|------------|
| <u>非流動</u> | | |
| 預付設備款 | \$ 4,487 | \$ 2,827 |
| 存出保證金 | 933 | 924 |
| 其他(附註二六) | 17,869 | 17,869 |
| | \$ 23,289 | \$ 21,620 |

其他非流動資產－其他主要係本公司設定質押之土地成本，參閱附註二五。

十三、借 款

(一) 短期銀行借款

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|-----------|------------------|------------------|
| 信用借款 | <u>\$ 69,000</u> | <u>\$ 35,000</u> |
| 年 利 率 (%) | 1.23-1.55 | 1.78-1.80 |

(二) 應付短期票券

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|------------|------------------|-------------|
| 應付商業本票 | \$ 30,000 | \$ - |
| 減：應付短期票券折價 | (8) | - |
| | <u>\$ 29,992</u> | <u>\$ -</u> |
| 年 利 率 (%) | 1.5 | - |

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

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 抵押借款 | \$ 212,774 | \$ 242,019 |
| 信用借款 | <u>8,400</u> | <u>12,600</u> |
| | 221,174 | 254,619 |
| 減：一年內到期部分 | (33,561) | (33,402) |
| 一年後到期部分 | <u>\$ 187,613</u> | <u>\$ 221,217</u> |
| <u>年 利 率 (%)</u> | | |
| 抵押借款 | 1.53-1.57 | 1.73-1.78 |
| 信用借款 | 1.52 | 1.73 |

| | 到 期 日 | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|------|-----------|-------------------|-------------------|
| 抵押借款 | 117年9月10日 | \$ 116,717 | \$ 126,650 |
| | 107年10月1日 | 52,000 | 60,000 |
| | 109年9月25日 | 44,057 | 55,369 |
| 信用借款 | 107年12月2日 | <u>8,400</u> | <u>12,600</u> |
| | | <u>\$ 221,174</u> | <u>\$ 254,619</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。

十四、其他負債

| | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| <u>流 動</u> | | |
| 其他應付款 | | |
| 應付薪資及獎金 | \$ 14,177 | \$ 13,838 |
| 應付員工酬勞 | 4,336 | 8,545 |
| 應付休假給付 | 3,838 | 3,170 |
| 應付設備款 | 3,246 | 2,046 |
| 應付董監酬勞 | 1,000 | 1,000 |
| 其 他 | 11,206 | 8,700 |
| | <u>\$ 37,803</u> | <u>\$ 37,299</u> |
| 其他負債 | | |
| 預收款項 | \$ 1,209 | \$ 4,841 |
| 其 他 | 1,095 | 529 |
| | <u>\$ 2,304</u> | <u>\$ 5,370</u> |
| <u>非 流 動</u> | | |
| 其他負債 | | |
| 預收土地款（附註二六） | \$ 20,000 | \$ 20,000 |

十五、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 5% 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。

列入資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|----------|------------------|------------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 52,182 | \$ 50,131 |
| 計畫資產公允價值 | (18,897) | (15,986) |
| 淨確定福利負債 | <u>\$ 33,285</u> | <u>\$ 34,145</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 |
|-------------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| 104年1月1日 | \$ 52,389 | (\$ 14,672) | \$ 37,717 |
| 服務成本 | | | |
| 當期服務成本 | 673 | - | 673 |
| 利息費用(收入) | 917 | (317) | 600 |
| 認列於損益 | <u>1,590</u> | <u>(317)</u> | <u>1,273</u> |
| 再衡量數 | | | |
| 計畫資產報酬(除包含 於淨利息之金額外) | - | (58) | (58) |
| 精算損失—人口統計 假設變動 | 842 | - | 842 |
| 精算損失—財務假設 變動 | 1,470 | - | 1,470 |
| 精算利益—經驗調整 | <u>(1,553)</u> | <u>-</u> | <u>(1,553)</u> |
| 認列於其他綜合損益 | <u>759</u> | <u>(58)</u> | <u>701</u> |
| 雇主提撥 | - | (5,546) | (5,546) |
| 福利支付 | <u>(4,607)</u> | <u>4,607</u> | <u>-</u> |
| | <u>(4,607)</u> | <u>(939)</u> | <u>(5,546)</u> |
| 104年12月31日 | <u>50,131</u> | <u>(15,986)</u> | <u>34,145</u> |
| 服務成本 | | | |
| 當期服務成本 | 469 | - | 469 |
| 利息費用(收入) | 752 | (271) | 481 |
| 認列於損益 | <u>1,221</u> | <u>(271)</u> | <u>950</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 |
|---------------------|------------------|--------------------|------------------|
| 再衡量數 | | | |
| 計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外) | \$ - | \$ 118 | \$ 118 |
| 精算損失—人口統計 假設變動 | 769 | - | 769 |
| 精算損失—財務假設 變動 | 1,523 | - | 1,523 |
| 精算利益—經驗調整 | 835 | - | 835 |
| 認列於其他綜合損益 | <u>3,127</u> | <u>118</u> | <u>3,245</u> |
| 雇主提撥 | - | (5,055) | (5,055) |
| 福利支付 | (<u>2,297</u>) | <u>2,297</u> | - |
| | (<u>2,297</u>) | (<u>2,758</u>) | (<u>5,055</u>) |
| 105年12月31日 | <u>\$ 52,182</u> | <u>(\$ 18,897)</u> | <u>\$ 33,285</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：

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 折現率 | 1.25% | 1.50% |
| 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：

| | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 折現率 | | |
| 增加 0.25% | (\$ 1,534) | (\$ 1,484) |
| 減少 0.25% | \$ 1,601 | \$ 1,551 |
| 薪資預期增加率 | | |
| 增加 0.25% | \$ 1,559 | \$ 1,514 |
| 減少 0.25% | (\$ 1,501) | (\$ 1,456) |

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。

| | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 預期 1 年內提撥金額 | \$ 5,700 | \$ 4,200 |
| 確定福利義務平均到期期間 | 12.0 年 | 12.1 年 |

十六、權益

(一) 資本公積

| | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| <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 | \$ 49,452 | \$ 49,452 |
| 庫藏股票交易 | 947 | - |
| <u>僅得用以彌補虧損</u> | | |
| <u>認列對子公司所有權權益變動數(2)</u> | 650 | 724 |
| <u>不得作為任何用途</u> | | |
| 員工認股權 | 3,248 | 2,324 |
| | <u>\$ 54,297</u> | <u>\$ 52,500</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。

(二) 保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月 17 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工及董監事酬勞之分派政策。

修正後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%。修正前後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註十七。

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。

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

本公司分別於 105 年及 104 年 6 月股東常會決議通過 104 及 103 年度之盈餘分配案如下：

| | 盈 餘 分 配 案 | | 每 股 股 利 (元) | |
|------------------|-----------|----------|---------------|---------|
| | 104 年度 | 103 年度 | 104 年度 | 103 年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 6,922 | \$ 3,033 | | |
| 提列 (迴轉) 特別盈餘公積 | (2,779) | 623 | | |
| 現金股利 | 42,425 | 13,152 | \$ 1 | \$ 0.31 |

本公司 106 年 3 月 23 日董事會擬議 105 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 | \$ 8,503 | |
| 提列特別盈餘公積 | 830 | |
| 現金股利 | 55,153 | \$ 1.3 |

有關 105 年度之盈餘分配案尚待預計於 106 年 6 月 21 日召開之股東常會決議。

(三) 庫藏股票

| | <u>105年度</u> | <u>104年度</u> |
|-------|-------------------|-------------------|
| 年初股數 | \$ 374,000 | \$ - |
| 買回 | 196,000 | 374,000 |
| 轉讓予員工 | (250,000) | - |
| 年底股數 | <u>\$ 320,000</u> | <u>\$ 374,000</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。

十七、員工福利費用及折舊費用

| | <u>屬</u> | <u>於</u> | <u>屬</u> | <u>於</u> | <u>合</u> | <u>計</u> |
|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|----------|
| | <u>營業</u> | <u>成本</u> | <u>營業</u> | <u>費用</u> | <u>者</u> | <u>者</u> |
| <u>105 年度</u> | | | | | | |
| 薪資費用 | \$ | 80,514 | \$ | 39,029 | \$ | 119,543 |
| 勞健保費用 | | 7,467 | | 2,836 | | 10,303 |
| 退職後福利 | | | | | | |
| 確定提撥計畫 | | 2,921 | | 946 | | 3,867 |
| 確定福利計畫 | | 720 | | 230 | | 950 |
| 股份基礎給付 | | | | | | |
| 權益交割之股份基礎給付 | | - | | 1,554 | | 1,554 |
| 其他員工福利 | | 6,506 | | 3,400 | | 9,906 |
| 折舊費用 | | 24,966 | | 2,198 | | 27,164 |
| <u>104 年度</u> | | | | | | |
| 薪資費用 | | 73,043 | | 41,401 | | 114,444 |
| 勞健保費用 | | 7,437 | | 2,700 | | 10,137 |
| 退職後福利 | | | | | | |
| 確定提撥計畫 | | 2,787 | | 945 | | 3,732 |
| 確定福利計畫 | | 957 | | 316 | | 1,273 |
| 股份基礎給付 | | | | | | |
| 權益交割之股份基礎給付 | | - | | 1,344 | | 1,344 |
| 其他員工福利 | | 6,999 | | 3,772 | | 10,771 |
| 折舊費用 | | 27,116 | | 1,369 | | 28,485 |

截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 243 人及 235 人，其計算基礎與員工福利費用一致。

(一) 105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月經股東常會決議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工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。105 年及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 106 年 3 月 23 日及 105 年 3 月 24 日經董事會決議如下：

| | 105年度 | 104年度 |
|-------|----------|----------|
| 員工酬勞 | \$ 4,336 | \$ 8,545 |
| 董監事酬勞 | 1,000 | 1,000 |

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。104 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 104 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 106 及 105 年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) 103 年度員工紅利及董監事酬勞

本公司於 104 年 6 月 17 日舉行股東常會決議通過 103 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

| 現 金 紅 利 | 103年度 |
|---------|--------|
| 員工紅利 | \$ 630 |
| 董監事酬勞 | 500 |

上述員工紅利及董監事酬勞與 103 年度個體財務報告認列金額並無差異。

有關本公司 104 年股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十八、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：

| | 105 年度 | 104 年度 |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 當期所得稅 | | |
| 本年度產生者 | \$ 14,996 | \$ 9,885 |
| 以前年度之調整 | - | 1,799 |
| 未分配盈餘加徵 | <u>2,195</u> | <u>1,092</u> |
| | <u>17,191</u> | <u>12,776</u> |
| 遞延所得稅 | | |
| 本年度產生者 | 1,052 | 4,048 |
| 與暫時性差異之原始產生 及迴轉有關之遞延所得 | <u>-</u> | <u>186</u> |
| | <u>1,052</u> | <u>4,234</u> |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 18,243</u> | <u>\$ 17,010</u> |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

| | 105 年度 | 104 年度 |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| 稅前淨利按法定稅率 (17%) | | |
| 計算之所得稅費用 | \$ 17,556 | \$ 14,660 |
| 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 | (1,508) | (727) |
| 未分配盈餘加徵 | 2,195 | 1,092 |
| 以前年度之當年度所得稅費 用於本年度之調整 | <u>-</u> | <u>1,985</u> |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 18,243</u> | <u>\$ 17,010</u> |

由於 106 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 105 年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 遞延所得稅資產與負債之變動

| 105 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 | | | |
| 備抵存貨損失 | \$ 7,310 | (\$ 979) | \$ 6,331 |
| 採權益法認列之投資 損失 | 6,079 | (194) | 5,885 |
| 其 他 | <u>1,148</u> | <u>325</u> | <u>1,473</u> |
| | <u>\$ 14,537</u> | <u>(\$ 848)</u> | <u>\$ 13,689</u> |

| 105 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 | | | |
| 利益 | 629 | (38) | 591 |
| 其 他 | 126 | 242 | 368 |
| | <u>\$ 12,726</u> | <u>\$ 204</u> | <u>\$ 12,930</u> |
| <u>104 年度</u> | | | |
| <u>遞延所得稅資產</u> | | | |
| 暫時性差異 | | | |
| 備抵存貨損失 | \$ 6,856 | \$ 454 | \$ 7,310 |
| 採權益法認列之投資 | | | |
| 損失 | 6,862 | (783) | 6,079 |
| 其 他 | 696 | 452 | 1,148 |
| | 14,414 | 123 | 14,537 |
| 虧損扣抵 | 4,240 | (4,240) | - |
| | <u>\$ 18,654</u> | <u>(\$ 4,117)</u> | <u>\$ 14,537</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 | | | |
| 利益 | 583 | 46 | 629 |
| 其 他 | 55 | 71 | 126 |
| | <u>\$ 12,609</u> | <u>\$ 117</u> | <u>\$ 12,726</u> |

(三) 兩稅合一相關資訊

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 59,295</u> | <u>\$ 52,015</u> |

本公司無 86 年度（含）以前之未分配盈餘。

| | 105年度（預計） | 104年 |
|-------------|-----------|--------|
| 盈餘分配之稅額扣抵比率 | 24.84% | 23.13% |

(四) 所得稅核定情形

本公司截至 103 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。

十九、每股盈餘

| | 淨 | 利 | 股數(仟股) | 每股盈餘(元) |
|---------------|----|--------|--------|----------------|
| <u>105 年度</u> | | | | |
| 基本每股盈餘 | | | | |
| 歸屬於普通股股東之淨利 | \$ | 85,028 | 41,881 | <u>\$ 2.03</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響 | | | | |
| 員工酬勞 | | - | 316 | |
| 員工認股權 | | - | 42 | |
| 稀釋每股盈餘 | | | | |
| 歸屬於普通股股東之淨利 | \$ | 85,028 | 42,239 | <u>\$ 2.01</u> |
| 加潛在普通股之影響 | | | | |
| <u>104 年度</u> | | | | |
| 基本每股盈餘 | | | | |
| 歸屬於普通股股東之淨利 | \$ | 69,223 | 42,296 | <u>\$ 1.64</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響 | | | | |
| 員工酬勞 | | - | 526 | |
| 員工認股權 | | - | 73 | |
| 稀釋每股盈餘 | | | | |
| 歸屬於普通股股東之淨利 | \$ | 69,223 | 42,895 | <u>\$ 1.61</u> |
| 加潛在普通股之影響 | | | | |

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。

二十、股份基礎給付協議

本公司於 103 年 5 月給與員工認股權 1,800 仟單位，每一單位可認購普通股一股。給與對象為本公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間為 3 年 11 個月，憑證持有人於達成設定之績效及服務條件時，可行使被給與之認股權。認股權行使價格為 17 元，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

員工認股權之相關資訊如下：

| 員工認股權 | 105 年度 | | 104 年度 | |
|-----------------------|----------------|-------------|----------------|-------------|
| | 單位 (仟) | 執行價格 (元) | 單位 (仟) | 執行價格 (元) |
| 年初流通在外 | 1,660 | \$ 17 | 1,750 | \$ 17 |
| 本年度放棄 | - | - | (90) | 17 |
| 本年度執行 | (250) | 17 | - | - |
| 年底流通在外 | <u>1,410</u> | 17 | <u>1,660</u> | 17 |
| 年底可執行 | <u>320</u> | | <u>-</u> | |
| 本年度給與之認股權公允 價值 (元) | <u>\$ 2.52</u> | | <u>\$ 2.52</u> | |

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

| | 105 年 12 月 31 日 | 104 年 12 月 31 日 |
|------------|-----------------|-----------------|
| 執行價格 (元) | \$ 17 | \$ 17 |
| 剩餘合約期限 (年) | 1.33 | 2.33 |

本公司於 104 年 5 月給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

| | |
|-------|--------|
| 給與日股價 | 13.7 元 |
| 執行價格 | 17 元 |
| 預期波動率 | 39.53% |
| 存續期間 | 3.46 年 |
| 預期股利率 | 2.26% |
| 無風險利率 | 0.88% |

預期波動率係基於過去 3.46 年歷史股票價格波動率。

105 及 104 年度認列之酬勞成本為 1,554 仟元及 1,344 仟元。

二一、營業租賃協議

本公司為承租人之營業租賃係承租土地及廠房，租賃期間為 1 年。於租賃期間終止時，本公司對租賃土地及廠房並無優惠承購權。

因營業租賃合約所支付之存出保證金及認列為費用之租賃給付，參閱附註二四。

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>105 年 12 月 31 日</u> | | | | |
| 備供出售金融資產 | | | | |
| 基金受益憑證 | \$ 14,990 | \$ - | \$ - | \$ 14,990 |
| 國外上市股票 | <u>736</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>736</u> |
| | <u>\$ 15,726</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 15,726</u> |
| <u>104 年 12 月 31 日</u> | | | | |
| 備供出售金融資產 | | | | |
| 基金受益憑證 | \$ 15,416 | \$ - | \$ - | \$ 15,416 |
| 國外上市股票 | <u>1,116</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>1,116</u> |
| | <u>\$ 16,532</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 16,532</u> |

105 及 104 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（含一年內到期）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

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|-------------|------------|------------|
| <u>金融資產</u> | | |
| 放款及應收款 | \$ 332,252 | \$ 235,085 |
| 備供出售金融資產 | 15,726 | 16,532 |
| <u>金融負債</u> | | |
| 以攤銷後成本衡量 | 492,608 | 441,027 |

放款及應收款餘額係包含現金、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

以攤銷後成本衡量之金融負債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、其他應付款及長期銀行借款（含一年內到期）等以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、應付短期票券及銀行借款。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

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融負債帳面金額如下：

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|-------------------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 金融負債 | \$ 29,992 | \$ 5,000 |

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|-------------------|------------|------------|
| 具現金流量利率風險 金融負債 | \$ 290,174 | \$ 284,619 |

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 105 及 104 年度之稅前淨利將分別變動 725 仟元及 712 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

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，參閱附註二七。

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 | 105年度 | 104年度 |
|---------|----------|--------|
| 美 金 | \$ 1,596 | \$ 987 |
| 日 圓 | 103 | 23 |

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，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 105 年及 104 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 111,000 仟金及 245,000 仟金。

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個月內 | 3個月 | | |
|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | 至1年 | 1至5年 | 5年以上 |
| <u>105年12月31日</u> | | | | |
| 無附息負債 | \$ 172,442 | \$ - | \$ - | \$ - |
| 固定利率工具 | 29,992 | - | - | - |
| 浮動利率工具 | <u>8,335</u> | <u>94,226</u> | <u>120,568</u> | <u>67,045</u> |
| | <u>\$ 210,769</u> | <u>\$ 94,226</u> | <u>\$ 120,568</u> | <u>\$ 67,045</u> |
| <u>104年12月31日</u> | | | | |
| 無附息負債 | \$ 151,408 | \$ - | \$ - | \$ - |
| 固定利率工具 | 5,000 | - | - | - |
| 浮動利率工具 | <u>18,327</u> | <u>45,075</u> | <u>144,267</u> | <u>76,950</u> |
| | <u>\$ 174,735</u> | <u>\$ 45,075</u> | <u>\$ 144,267</u> | <u>\$ 76,950</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) 營業收入

| 關係人類別 | 105年度 | 104年度 |
|-------|------------------|-----------------|
| 子公司 | <u>\$ 14,447</u> | <u>\$ 2,466</u> |

本公司對關係企業之銷貨價格與一般客戶相同。

(二) 進貨

| 關係人類別 | 105年度 | 104年度 |
|-------|------------------|------------------|
| 子公司 | <u>\$ 42,275</u> | <u>\$ 18,775</u> |

本公司對關係企業之進貨價格與一般客戶相同。

(三) 租金支出

| 關係人類別 | 105年度 | 104年度 |
|-------|-----------------|-----------------|
| 其他關係人 | <u>\$ 6,086</u> | <u>\$ 6,086</u> |

主要係承租土地及建築物，租金係參考鄰近廠房之市價及所承租之面積由雙方議定，每3個月支付一次；租賃存出保證金105年及104年12月31日均為700仟金。

(四) 其他收入

| 關係人類別 | 105年度 | 104年度 |
|-------|---------------|---------------|
| 子公司 | <u>\$ 275</u> | <u>\$ 250</u> |

主要係為關係企業背書保證而收取之手續費收入等。

(五) 應收關係人款項 (不含對關係人放款)

| 關係人類別 | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|-------|-----------------|-----------------|
| 子公司 | <u>\$ 8,047</u> | <u>\$ 1,437</u> |

流通在外之應收關係人款項未收取保證。105 及 104 年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(六) 應付關係人款項 (不含向關係人借款)

| 關係人類別 | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|-------|--------------|-------------|
| 子公司 | <u>\$ 68</u> | <u>\$ -</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 | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|-------|---------------|---------------|
| 子公司 | <u>\$ 262</u> | <u>\$ 262</u> |

主要係為關係企業背書保證而收取之手續費收入。

(八) 背書保證

| 關係人類別 | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|-------|------------------|------------------|
| 子公司 | <u>\$ 20,000</u> | <u>\$ 20,000</u> |

(九) 主要管理階層薪酬

對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

| | 105 年度 | 104 年度 |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | <u>\$ 13,610</u> | <u>\$ 14,517</u> |
| 退職後福利 | <u>200</u> | <u>263</u> |
| | <u>\$ 13,810</u> | <u>\$ 14,780</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：

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 277,829 | \$ 280,903 |
| 其他非流動資產 | 17,869 | 17,869 |
| | <u>\$ 295,698</u> | <u>\$ 298,772</u> |

二六、重大或有事項及未認列之合約承諾

本公司於資產負債日有下列重大承諾事項及或有事項：

- (一) 本公司與中連汽車貨運股份有限公司（以下稱「中連公司」）於 95 年發生兩筆土地（坐落於臺中市大甲區幼獅段第 1181、1182 地號）買賣之民事訴訟，一審於同年判決本公司敗訴。原簽訂之土地買賣契約總價款為 21,644 仟金，本公司已預收 20,000 仟金（帳列其他非流動負債項下），土地成本為 17,869 仟金（帳列其他非流動資產項下），截至 105 年 12 月底尚未辦理過戶。中連公司於 105 年 5 月 23 日向台中地方法院起訴本公司應將兩筆土地辦理變更規劃為相關產業用地後，移轉所有權與中連公司，並請求本公司給付違約金 150,101 仟金及自 105 年 5 月 30 日狀紙送達之翌日起至清償日止，按年息 5% 計算之利息。因中連公司於簽約並占有土地後，即開始使用建築作為運輸、倉儲使用至今，且該兩筆土地公告現值自 79 年簽約時迄今已增值數倍，本公司認為中連公司實質占有土地且使用收益，土地過戶後更將享受增值之鉅額利益，卻向本公司請求高額之違約金，不合法、理、情。本公司已聘請專業律師處理。全案由地方法院審理中，尚未有判決，本公司無法評估其結果及影響。
- (二) 已簽訂之租賃合約其未來之應付租金如下：

| | |
|-------|------------------|
| 106 年 | \$ 8,417 |
| 107 年 | 1,407 |
| 108 年 | 452 |
| | <u>\$ 10,276</u> |

二七、具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

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。具重大影響之外幣金融資產及負債如下：

| | | 105 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 | \$ 4,949 | 32.25 (美金：新台幣) | \$ 159,605 | |
| 日圓 | 37,374 | 0.2756 (日圓：新台幣) | 10,300 | |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | |
| 美金 | 198 | 32.25 (美金：新台幣) | 6,386 | |
| 日圓 | 31,221 | 0.2756 (日圓：新台幣) | 8,605 | |
| | | 104 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 | \$ 3,005 | 32.83 (美金：新台幣) | \$ 98,654 | |
| 日圓 | 8,484 | 0.2727 (日圓：新台幣) | 2,314 | |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | |
| 美金 | 194 | 32.83 (美金：新台幣) | 6,376 | |
| 日圓 | 33,149 | 0.2727 (日圓：新台幣) | 9,040 | |
| <u>外幣負債</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 日圓 | 94 | 0.2727 (日圓：新台幣) | 26 | |

具重大影響之外幣未實現兌換損益如下：

| | | 105 年度 | | 104 年度 | |
|----|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|--|
| 外幣 | 匯率 | 兌換(損)益 | 匯率 | 兌換(損)益 | |
| 美金 | 32.26 (美金：新台幣) | \$ 2,961 | 31.74 (美金：新台幣) | \$ 780 | |
| 日圓 | 0.2972 (日圓：新台幣) | (17) | 0.2624 (日圓：新台幣) | (1) | |
| | | <u>\$ 2,944</u> | | <u>\$ 779</u> | |

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。

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 105 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) | \$ 131,559 | \$ 20,000 | \$ 20,000 | \$ 9,000 | \$ - | 3 | \$ 328,897 | 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 105 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 | 德盛精選日本基金(受益憑證) | — | 備供出售金融資產—流動 | 10,482 | \$ 6,386 | - | \$ 6,386 |
| | 怡富日本信託基金(受益憑證) | — | 備供出售金融資產—流動 | 1,167 | 8,604 | - | 8,604 |
| | ANNAIK LIMITED(股票) | — | 備供出售金融資產—流動 | 600,000 | 736 | - | 736 |

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 105 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(%) | | | | |
| 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 | 2,000,000 | 65 | \$ 25,171 | \$ 9,456 | \$ 6,282 | 子公司 |
| | PIPEMATE | 模里西斯 | 轉投資業務 | 34,863 | 34,863 | 111,534 | 100 | 271 | (143) | (143) | 子公司 |
| | MATE | 英屬維京群島 | 貿易進出口業務 | 6,084 | 6,084 | 200,000 | 100 | 9,181 | (225) | (225) | 子公司 |
| 大川研公司 | 堂庭公司 | 台灣省台中市 | 檢驗檢測服務業務 | 13,000 | - | 1,300,000 | 65 | 12,776 | (344) | (224) | 子公司 |
| | 大川研真空股份有限公司 (大川研真空公司)(註) | 台灣省新竹市 | 經營特殊檢測服務吸塵器 之經銷業務 | 9,600 | 9,600 | 960,000 | 80 | 6,107 | (21) | (17) | 孫公司 |

註：大川研真空公司目前已於 104 年 8 月由董事會決議清算，截至 105 年 12 月 31 日止，該子公司尚未清算完結。

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 105 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 (註四) | 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 | | 本年年末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 | 年底投資帳面價值 | 截至本年年末止已匯回台灣之投資收益 |
|------------------------|---------------|--------------------------|------|-----------------|--------------|------|-----------------|------------|-----------------|-----------|----------|-------------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | | |
| 上海大甲機械國際貿易有限公司(上海機械公司) | 經營不銹鋼管配件之經銷業務 | \$ 18,188 (人民幣 4,548) | (註一) | \$ 18,188 | \$ - | \$ - | \$ 18,188 | (\$ 143) | 100 | (\$ 143) | \$ 237 | \$ - |

| 本年年末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) |
|----------------------|-----------------------|------------------------|
| \$ 18,188 | \$ 18,990 (美金 600) | \$ 394,676 |

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

註四：上海機械公司目前已由董事會決議清算，截至 105 年 12 月 31 日止，該子公司尚未清算完結。

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 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 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 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 105 年及 104 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，與合併公司保持超然獨立，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，對大甲永和集團民國 105 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 105 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：
收入認列

大甲永和集團主要銷貨收入來源為銷售超潔淨元件收入及銷售不銹鋼焊接管配件收入；其中超潔淨元件之銷貨收入占年度銷售額五成以上且因市場需求增溫較去年同期大幅成長，其結果對合併財務報告具重大性，因此將上述收入認列列為關鍵查核事項。請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. 評估及測試商品銷售收入主要內部控制設計及執行有效性。
2. 自超潔淨元件之銷貨收入選取樣本，檢視合約並核對如銷貨單、出貨單據、發票、運送之外部憑證（如貨運紀錄、出口報單...等）、收款之匯款單等，以確認收入認列之適當性。

存貨評價

大甲永和集團民國 105 年 12 月 31 日存貨淨額為 403,066 仟元，由於國際鎳價波動頻繁及因應市場需求產品規格少量多樣之影響，故於資產負債表日評估存貨成本與淨變現價值時淨變現價值之決定對財務報表之影響重大；由於決定存貨淨變現價值及存貨可去化性時涉及管理階層之主觀判斷，因是，將存貨評價列為關鍵查核事項。請參閱合併財務報表附註四、五及九。

針對此關鍵查核事項本會計師執行下列查核程序：

1. 評估管理階層估計存貨淨變現價值及存貨庫齡呆滯比率依據之合理性。
2. 取得管理當局編製之存貨成本與淨變現價值孰低評估資料及存貨庫齡資料，抽核估計售價資料至最近期銷售記錄及驗證庫齡之允當性，並核算淨變現價值計算之正確性。

其他事項

大甲永和機械工業股份有限公司業已編製民國 105 年及 104 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 105 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 蔣 淑 菁

會計師 曾 棟 鋆

蔣 淑 菁



曾 棟 鋆



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 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 106 年 3 月 23 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 105 年及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 105年12月31日 | | 104年12月31日 | |
|------|---|---------------------|------------|---------------------|------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | |
| 1100 | 現 金 (附註四及六) | \$ 117,061 | 9 | \$ 96,717 | 8 |
| 1125 | 備供出售金融資產—流動 (附註四及七) | 15,726 | 1 | 16,532 | 1 |
| 1150 | 應收票據 (附註四及五) | 33,157 | 3 | 33,934 | 3 |
| 1170 | 應收帳款淨額 (附註四、五及八) | 245,457 | 19 | 140,206 | 12 |
| 1200 | 其他應收款 (附註四) | 2,884 | - | 994 | - |
| 1220 | 本期所得稅資產 (附註四及十八) | - | - | 1,174 | - |
| 130X | 存 貨 (附註四、五及九) | 403,066 | 32 | 413,134 | 35 |
| 1410 | 預付款項 | 17,121 | 1 | 7,676 | 1 |
| 1470 | 其他流動資產 | 13 | - | 105 | - |
| 11XX | 流動資產總計 | <u>834,485</u> | <u>65</u> | <u>710,472</u> | <u>60</u> |
| | 非流動資產 | | | | |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 (附註四、十一及二六) | 413,949 | 32 | 429,935 | 37 |
| 1840 | 遞延所得稅資產 (附註四及十八) | 13,727 | 1 | 14,565 | 1 |
| 1990 | 其他非流動資產 (附註十二、二五、二六及二七) | 23,401 | 2 | 21,762 | 2 |
| 15XX | 非流動資產總計 | <u>451,077</u> | <u>35</u> | <u>466,262</u> | <u>40</u> |
| 1XXX | 資 產 總 計 | <u>\$ 1,285,562</u> | <u>100</u> | <u>\$ 1,176,734</u> | <u>100</u> |
| | 負債及權益 | | | | |
| | 流動負債 | | | | |
| 2100 | 短期銀行借款 (附註十三) | \$ 78,000 | 6 | \$ 49,000 | 4 |
| 2110 | 應付短期票券 (附註十三) | 29,992 | 2 | - | - |
| 2150 | 應付票據 | 15,705 | 1 | 27,201 | 2 |
| 2170 | 應付帳款 | 136,219 | 11 | 92,388 | 8 |
| 2200 | 其他應付款 (附註十四) | 43,111 | 3 | 41,494 | 4 |
| 2230 | 本期所得稅負債 (附註四及十八) | 13,624 | 1 | 11,509 | 1 |
| 2320 | 一年內到期之長期銀行借款 (附註十三及二六) | 33,561 | 3 | 33,402 | 3 |
| 2399 | 其他流動負債 (附註十四) | 1,982 | - | 5,791 | - |
| 21XX | 流動負債總計 | <u>352,194</u> | <u>27</u> | <u>260,785</u> | <u>22</u> |
| | 非流動負債 | | | | |
| 2541 | 長期銀行借款 (附註十三及二六) | 187,613 | 15 | 221,217 | 19 |
| 2570 | 遞延所得稅負債 (附註四及十八) | 12,930 | 1 | 12,726 | 1 |
| 2640 | 淨確定福利負債—非流動 (附註四及十五) | 33,285 | 3 | 34,145 | 3 |
| 2670 | 其他非流動負債 (附註十四及二七) | 20,000 | 1 | 20,000 | 2 |
| 25XX | 非流動負債總計 | <u>253,828</u> | <u>20</u> | <u>288,088</u> | <u>25</u> |
| 2XXX | 負債總計 | <u>606,022</u> | <u>47</u> | <u>548,873</u> | <u>47</u> |
| | 歸屬於本公司業主之權益 | | | | |
| 3110 | 普通股股本—每股面額 10 元；額定 48,000 仟股，發行 42,425 仟股 | 424,250 | 33 | 424,250 | 36 |
| 3200 | 資本公積 | 54,297 | 4 | 52,500 | 4 |
| | 保留盈餘 | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 63,803 | 5 | 56,881 | 5 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 3,554 | - | 6,333 | 1 |
| 3350 | 未分配盈餘 | 121,306 | 10 | 86,091 | 7 |
| | 其他權益 | | | | |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (737) | - | (713) | - |
| 3425 | 備供出售金融資產未實現損益 | (3,647) | - | (2,841) | - |
| 3500 | 庫藏股票 | (5,033) | (1) | (5,653) | (1) |
| 31XX | 本公司業主權益總計 | <u>657,793</u> | <u>51</u> | <u>616,848</u> | <u>52</u> |
| 36XX | 非控制權益 | <u>21,747</u> | <u>2</u> | <u>11,013</u> | <u>1</u> |
| 3XXX | 權益總計 | <u>679,540</u> | <u>53</u> | <u>627,861</u> | <u>53</u> |
| | 負債與權益總計 | <u>\$ 1,285,562</u> | <u>100</u> | <u>\$ 1,176,734</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 105 年及 104 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 | | 105年度 | | 104年度 | |
|------|----------------------|----------------|-----------|------------------|-----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入淨額（附註四） | \$ 907,612 | 100 | \$ 850,535 | 100 |
| 5000 | 營業成本（附註九、十五及十七） | <u>701,153</u> | <u>77</u> | <u>654,859</u> | <u>77</u> |
| 5900 | 營業毛利 | <u>206,459</u> | <u>23</u> | <u>195,676</u> | <u>23</u> |
| | 營業費用（附註十五、十七及二五） | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 41,218 | 5 | 37,821 | 5 |
| 6200 | 管理費用 | 48,315 | 5 | 51,863 | 6 |
| 6300 | 研究發展費用 | <u>10,158</u> | <u>1</u> | <u>10,441</u> | <u>1</u> |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>99,691</u> | <u>11</u> | <u>100,125</u> | <u>12</u> |
| 6900 | 營業淨利 | <u>106,768</u> | <u>12</u> | <u>95,551</u> | <u>11</u> |
| | 營業外收入及支出 | | | | |
| 7010 | 其他收入 | 1,690 | - | 1,071 | - |
| 7630 | 外幣兌換淨利益（損失） （附註四） | 4,993 | 1 | (785) | - |
| 7510 | 利息費用 | (4,872) | (1) | (5,893) | - |
| 7590 | 什項支出 | (<u>257</u>) | - | (<u>14</u>) | - |
| 7000 | 營業外收入及支出 合計 | <u>1,554</u> | - | (<u>5,621</u>) | - |
| 7900 | 稅前淨利 | 108,322 | 12 | 89,930 | 11 |
| 7950 | 所得稅費用（附註四及十八） | <u>20,244</u> | <u>2</u> | <u>18,744</u> | <u>2</u> |
| 8200 | 本年度淨利 | <u>88,078</u> | <u>10</u> | <u>71,186</u> | <u>9</u> |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼 | | 105年度 | | 104年度 | |
|------|----------------------------|------------|------|-----------|---|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 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 五) | (\$ 3,245) | (1) | (\$ 701) | - |
| 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 | (24) | - | (8) | - |
| 8362 | 備供出售金融資產 未實現損益 | (806) | - | 2,787 | - |
| 8300 | 本年度其他綜合損 益 (稅後淨額) | (4,075) | (1) | 2,078 | - |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | \$ 84,003 | 9 | \$ 73,264 | 9 |
| 8600 | 淨利歸屬於： | | | | |
| 8610 | 本公司業主 | \$ 85,028 | 10 | \$ 69,223 | 8 |
| 8620 | 非控制權益 | 3,050 | - | 1,963 | - |
| | | \$ 88,078 | 10 | \$ 71,186 | 8 |
| 8700 | 綜合損益總額歸屬於： | | | | |
| 8710 | 本公司業主 | \$ 80,953 | 9 | \$ 71,301 | 9 |
| 8720 | 非控制權益 | 3,050 | - | 1,963 | - |
| | | \$ 84,003 | 9 | \$ 73,264 | 9 |
| | 每股盈餘 (附註十九) | | | | |
| 9750 | 基 本 | \$ 2.03 | | \$ 1.64 | |
| 9850 | 稀 釋 | \$ 2.01 | | \$ 1.61 | |

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 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元，惟
每股股利為元

| 代 碼 | 歸 屬 於 本 公 司 業 主 之 權 益 | 資 本 公 積 | | | | | 其 他 權 益 項 目 (附 註 四) | | 庫 藏 股 票 (附 註 四 及 十 六) | 非 控 制 權 益 (附 註 二 一) | 權 益 總 計 | |
|-----|-----------------------|------------|-----------------------|---------------------|-----------------|------------|-----------------------------------|---------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------|------------|
| | | 普 通 股 股 本 | (附 註 四 、 十 六 及 二 十) | 保 留 盈 餘 (附 註 十 六) | 盈 餘 (附 註 十 六) | 未 分 配 盈 餘 | 國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額 | 備 供 出 售 金 融 資 產 未 實 現 損 益 | | | | |
| A1 | 104 年 1 月 1 日 餘 額 | \$ 424,250 | \$ 51,156 | \$ 53,848 | \$ 5,710 | \$ 34,377 | (\$ 705) | (\$ 5,628) | \$ - | \$ 563,008 | \$ 9,050 | \$ 572,058 |
| | 103 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配 | | | | | | | | | | | |
| B1 | 法定盈餘公積 | - | - | 3,033 | - | (3,033) | - | - | - | - | - | - |
| B3 | 特別盈餘公積 | - | - | - | 623 | (623) | - | - | - | - | - | - |
| B5 | 本公司股東現金股利—每股 0.31 元 | - | - | - | - | (13,152) | - | - | - | (13,152) | - | (13,152) |
| | 其他資本公積變動 | | | | | | | | | | | |
| N1 | 本公司發行員工認股權 | - | 1,344 | - | - | - | - | - | - | 1,344 | - | 1,344 |
| D1 | 104 年度淨利 | - | - | - | - | 69,223 | - | - | - | 69,223 | 1,963 | 71,186 |
| D3 | 104 年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | (701) | (8) | 2,787 | - | 2,078 | - | 2,078 |
| D5 | 104 年度綜合損益總額 | - | - | - | - | 68,522 | (8) | 2,787 | - | 71,301 | 1,963 | 73,264 |
| L1 | 購入庫藏股 | - | - | - | - | - | - | - | (5,653) | (5,653) | - | (5,653) |
| Z1 | 104 年 12 月 31 日 餘 額 | 424,250 | 52,500 | 56,881 | 6,333 | 86,091 | (713) | (2,841) | (5,653) | 616,848 | 11,013 | 627,861 |
| | 104 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配 | | | | | | | | | | | |
| B1 | 法定盈餘公積 | - | - | 6,922 | - | (6,922) | - | - | - | - | - | - |
| B5 | 本公司股東現金股利—每股 1 元 | - | - | - | - | (42,425) | - | - | - | (42,425) | - | (42,425) |
| B17 | 特別盈餘公積迴轉 | - | - | - | (2,779) | 2,779 | - | - | - | - | - | - |
| | 其他資本公積變動 | | | | | | | | | | | |
| M7 | 對子公司所有權權益變動 | - | (74) | - | - | - | - | - | - | (74) | 684 | 610 |
| N1 | 本公司發行員工認股權 | - | 1,871 | - | - | - | - | - | 3,933 | 5,804 | - | 5,804 |
| O1 | 非控制權益增加 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 7,000 | 7,000 |
| D1 | 105 年度淨利 | - | - | - | - | 85,028 | - | - | - | 85,028 | 3,050 | 88,078 |
| D3 | 105 年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | (3,245) | (24) | (806) | - | (4,075) | - | (4,075) |
| D5 | 105 年度綜合損益總額 | - | - | - | - | 81,783 | (24) | (806) | - | 80,953 | 3,050 | 84,003 |
| L1 | 購入庫藏股 | - | - | - | - | - | - | - | (3,313) | (3,313) | - | (3,313) |
| Z1 | 105 年 12 月 31 日 餘 額 | \$ 424,250 | \$ 54,297 | \$ 63,803 | \$ 3,554 | \$ 121,306 | (\$ 737) | (\$ 3,647) | (\$ 5,033) | \$ 657,793 | \$ 21,747 | \$ 679,540 |

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 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 105 年度 | 104 年度 |
|--------|-----------------|------------------|------------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本年度稅前淨利 | \$ 108,322 | \$ 89,930 |
| | 不影響現金流量之收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 30,274 | 30,971 |
| A20300 | 呆帳迴轉利益 | - | (113) |
| A20900 | 利息費用 | 4,872 | 5,893 |
| A21200 | 利息收入 | (117) | (77) |
| A21900 | 員工認股權酬勞成本 | 1,554 | 1,344 |
| A23700 | 非金融資產減損損失(回升利益) | (6,981) | 3,894 |
| A24100 | 未實現外幣兌換利益 | (2,946) | (771) |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31130 | 應收票據 | 777 | (2,698) |
| A31150 | 應收帳款 | (102,350) | (39,431) |
| A31180 | 其他應收款 | (1,890) | 8,687 |
| A31200 | 存 貨 | 17,049 | (6,263) |
| A31230 | 預付款項 | (9,445) | 1,421 |
| A31240 | 其他流動資產 | 92 | (100) |
| A32130 | 應付票據 | (11,496) | 19,664 |
| A32150 | 應付帳款 | 43,876 | (11,144) |
| A32180 | 其他應付款 | 413 | 15,007 |
| A32230 | 其他流動負債 | (3,809) | 5,296 |
| A32240 | 淨確定福利負債 | (4,105) | (4,273) |
| A33000 | 營運產生之現金流入 | 64,090 | 117,237 |
| A33100 | 收取之利息 | 117 | 77 |
| A33300 | 支付之利息 | (4,776) | (5,930) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (15,913) | (1,485) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | <u>43,518</u> | <u>109,899</u> |
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備 | (6,726) | (17,928) |
| B03700 | 存出保證金增加 | (105) | (457) |
| B03800 | 存出保證金減少 | 126 | 264 |
| B07100 | 預付設備款增加 | (8,022) | (15,855) |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | <u>(14,727)</u> | <u>(33,976)</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 105 年度 | 104 年度 |
|--------|------------|------------|-----------|
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期銀行借款增加 | \$ 94,000 | \$ 55,000 |
| C00200 | 短期銀行借款減少 | (65,000) | (40,000) |
| C00500 | 應付短期票券增加 | 109,900 | - |
| C00600 | 應付短期票券減少 | (80,000) | - |
| C01700 | 償還長期銀行借款 | (33,445) | (33,208) |
| C04500 | 發放現金股利 | (42,425) | (13,152) |
| C04900 | 庫藏股票買回成本 | (3,313) | (5,653) |
| C04800 | 員工執行認股權 | 4,250 | - |
| C05800 | 非控制權益增加 | 7,610 | - |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流出 | (8,423) | (37,013) |
| DDDD | 匯率變動對現金之影響 | (24) | (8) |
| EEEE | 本年度現金淨增加 | 20,344 | 38,902 |
| E00100 | 年初現金餘額 | 96,717 | 57,815 |
| E00200 | 年底現金餘額 | \$ 117,061 | \$ 96,717 |

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 105 年及 104 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 106 年 3 月 23 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 尚未生效之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可將於 106 年適用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)

依據金管會發布之金管證審字第 1050050021 號及金管證審字第 1050026834 號函，合併公司將自 106 年度開始適用業經國際會計準則理事會(IASB)發布且經金管會認可 106 年適用之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC(以下稱「IFRSs」)及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

| <u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u> | <u>IASB 發布之生效日(註 1)</u> |
|--|-------------------------|
| 「2010-2012 週期之年度改善」 | 2014 年 7 月 1 日(註 2) |
| 「2011-2013 週期之年度改善」 | 2014 年 7 月 1 日 |
| 「2012-2014 週期之年度改善」 | 2016 年 1 月 1 日(註 3) |
| IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」 | 2016 年 1 月 1 日 |

(接次頁)

(承前頁)

| <u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u> | <u>IASB發布之生效日(註1)</u> |
|----------------------------------|-----------------------|
| IFRS 11之修正「聯合營運權益之取得」 | 2016年1月1日 |
| IAS 1之修正「揭露倡議」 | 2016年1月1日 |
| IAS 16及IAS 38之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」 | 2016年1月1日 |
| IAS 16及IAS 41之修正「農業：生產性植物」 | 2016年1月1日 |
| IAS 19之修正「確定福利計畫：員工提撥金」 | 2014年7月1日 |
| IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」 | 2014年1月1日 |
| IAS 39之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」 | 2014年1月1日 |
| IFRIC 21「公課」 | 2014年1月1日 |

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期間生效。

註2：給與日於2014年7月1日以後之股份基礎給付交易開始適用IFRS 2之修正；收購日於2014年7月1日以後之企業合併開始適用IFRS 3之修正；IFRS 13於修正時即生效。其餘修正係適用於2014年7月1日以後開始之年度期間。

註3：除IFRS 5之修正推延適用於2016年1月1日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於2016年1月1日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述修正後之證券發行人財務報告編製準則及106年適用之IFRSs規定將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合106年適用之IFRSs新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施IFRSs情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與合併公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與合併公司進行重大交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘

額達合併公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

106 年追溯適用前述修正時，將增加關係人交易之揭露。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估修正後之證券發行人財務報告編製準則及 106 年適用之 IFRSs 修正規定對各期間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。

(二) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本合併財務報告通過發布日止，除 IFRS 9 及 IFRS 15 應自 107 年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日(註1) |
|---|-----------------|
| 「2014-2016 週期之年度改善」 | 註 2 |
| IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 9「金融工具」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| 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 15「客戶合約之收入」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 16「租賃」 | 2019 年 1 月 1 日 |
| IAS 7 之修正「揭露倡議」 | 2017 年 1 月 1 日 |
| IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」 | 2017 年 1 月 1 日 |
| IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」 | 2018 年 1 月 1 日 |

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期間生效。

註 2：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則、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外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

1. 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躍市場之報價（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，各子公司間之交易、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。

(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。

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) 有形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形資產可能已減損。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。

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備供出售金融資產與放款及應收款。

(1) 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益與以有效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列。

(2) 放款及應收款

放款及應收款（包括現金、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

2. 金融資產之減損

合併公司係於每一資產負債表日評估金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收票據、應收帳款及其他應收款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

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。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

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) 庫藏股

合併公司買回已發行股票作為庫藏股時，將所支付成本借記庫藏股票，列於股東權益減項。

(十一) 收入認列

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。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 合併公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

2. 利息收入

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十二) 租賃

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(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) 股份基礎給付協議

本公司給與員工之員工認股權，係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積—員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積－員工認股權。

(十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

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。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，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年度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。

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。

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

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|-------------|-------------------|------------------|
| 零用金及庫存現金 | \$ 344 | \$ 365 |
| 銀行支票及活期存款 | <u>116,717</u> | <u>96,352</u> |
| | <u>\$ 117,061</u> | <u>\$ 96,717</u> |
| 銀行存款利率區間(%) | 0.001-0.13 | 0.001-0.15 |

七、備供出售金融資產－流動

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|--------|------------------|------------------|
| 基金受益憑證 | \$ 14,990 | \$ 15,416 |
| 國外上市股票 | <u>736</u> | <u>1,116</u> |
| | <u>\$ 15,726</u> | <u>\$ 16,532</u> |

八、應收帳款淨額

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款 | \$ 245,457 | \$ 140,206 |
| 減：備抵呆帳 | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 245,457</u> | <u>\$ 140,206</u> |

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30 天至 120 天，合併公司對於備抵呆帳之提列係參考帳齡分析、交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

於資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收其金額，合併公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

應收帳款之帳齡分析如下：

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 60 天以下 | \$ 177,616 | \$ 100,313 |
| 61 至 180 天 | 66,325 | 37,083 |
| 181 至 365 天 | 815 | 2,634 |
| 1 年以上 | <u>701</u> | <u>176</u> |
| 合 計 | <u>\$ 245,457</u> | <u>\$ 140,206</u> |

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 60 天以下 | \$ 61,951 | \$ 44,059 |
| 61 至 180 天 | 1,897 | 14,455 |
| 181 至 365 天 | <u>60</u> | <u>1,903</u> |
| 合 計 | <u>\$ 63,908</u> | <u>\$ 60,417</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款備抵呆帳之變動情形如下：

| <u>個別評估減損損失</u> | <u>104年度</u> |
|-----------------|--------------|
| 年初餘額 | \$ 726 |
| 本年度迴轉呆帳費用 | (113) |
| 本年度沖銷 | (613) |
| 年底餘額 | <u>\$ -</u> |

上述個別評估減損係處於重大財務困難之個別已減損應收帳款；
合併公司對該等應收帳款餘額並未持有任何擔保品。

九、存 貨

| | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|-------|-------------------|-------------------|
| 製成品 | \$ 240,588 | \$ 262,662 |
| 原 料 | 84,227 | 80,181 |
| 在 製 品 | <u>78,251</u> | <u>70,291</u> |
| | <u>\$ 403,066</u> | <u>\$ 413,134</u> |

105 及 104 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 701,153 仟元及 654,859 仟元，分別包括存貨回升利益 6,981 仟元及存貨跌價損失 3,894 仟元，存貨淨變現價值回升係因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：

| <u>投資公司名稱</u> | <u>子 公 司 名 稱</u> | <u>所 持 股 權 %</u> | |
|---------------|--|------------------------|------------------------|
| | | <u>105年 12月31日</u> | <u>104年 12月31日</u> |
| 本公司 | MATE ENTERPRISES LTD. (MATE) | 100 | 100 |
| | PIPEMATE INTERNATIONAL ENTERPRISE LTD. (PIPEMATE) | 100 | 100 |
| | 大川研科技股份有限公司(大川研公司) | 65 | 67 |
| | 堂庭檢驗科技股份有限公司 (堂庭公司)(註) | 65 | - |
| PIPEMATE | 上海大甲機械國際貿易有限公司 (上海機械公司) | 100 | 100 |
| 大川研公司 | 大川研真空股份有限公司 (大川研真空公司) | 80 | 80 |

註：原名為大興大檢驗科技股份有限公司，於民國 106 年 1 月更名為
堂庭檢驗科技股份有限公司。

上述子公司之業務性質，請參閱附表四及五。

大川研公司於 105 年 5 月由董事會通過辦理現金增資 600 仟元，因本公司未按持股比例認購，致持股比例降至 65%。與非控制權益之權益交易資訊，參閱附註二一。

本公司於 105 年 11 月投資堂庭檢驗科技股份有限公司(堂庭公司) 13,000 仟元，取得 65% 股份。

大川研真空公司及上海機械公司分別於 104 年 8 月及 102 年 5 月由董事會決議清算，截至 105 年 12 月 31 日止，該子公司尚未清算完結。

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> | | | | | |
| 105 年 1 月 1 日餘額 | \$ 157,495 | \$ 194,088 | \$ 171,098 | \$ 56,486 | \$ 579,167 |
| 增 添 | - | 2,019 | 3,728 | 2,179 | 7,926 |
| 處 分 | - | - | (40,089) | (1,723) | (41,812) |
| 重 分 類 | - | 701 | 856 | 4,805 | 6,362 |
| 105 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 157,495</u> | <u>\$ 196,808</u> | <u>\$ 135,593</u> | <u>\$ 61,747</u> | <u>\$ 551,643</u> |
| <u>累計折舊及減損</u> | | | | | |
| 105 年 1 月 1 日餘額 | \$ - | \$ 43,723 | \$ 86,060 | \$ 19,449 | \$ 149,232 |
| 處 分 | - | - | (40,089) | (1,723) | (41,812) |
| 折舊費用 | - | 5,423 | 17,346 | 7,505 | 30,274 |
| 105 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 49,146</u> | <u>\$ 63,317</u> | <u>\$ 25,231</u> | <u>\$ 137,694</u> |
| <u>成 本</u> | | | | | |
| 104 年 1 月 1 日餘額 | \$ 157,495 | \$ 192,055 | \$ 156,778 | \$ 46,894 | \$ 553,222 |
| 增 添 | - | 451 | 2,536 | 4,849 | 7,836 |
| 處 分 | - | - | (10,696) | (733) | (11,429) |
| 重 分 類 | - | 1,582 | 22,480 | 5,476 | 29,538 |
| 104 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 157,495</u> | <u>\$ 194,088</u> | <u>\$ 171,098</u> | <u>\$ 56,486</u> | <u>\$ 579,167</u> |
| <u>累計折舊及減損</u> | | | | | |
| 104 年 1 月 1 日餘額 | \$ - | \$ 38,480 | \$ 77,203 | \$ 14,007 | \$ 129,690 |
| 處 分 | - | - | (10,696) | (733) | (11,429) |
| 折舊費用 | - | 5,243 | 19,553 | 6,175 | 30,971 |
| 104 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 43,723</u> | <u>\$ 86,060</u> | <u>\$ 19,449</u> | <u>\$ 149,232</u> |
| 105 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 157,495</u> | <u>\$ 147,662</u> | <u>\$ 72,276</u> | <u>\$ 36,516</u> | <u>\$ 413,949</u> |
| 104 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 157,495</u> | <u>\$ 150,365</u> | <u>\$ 85,038</u> | <u>\$ 37,037</u> | <u>\$ 429,935</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 | 4 至 11 年 |
| 機器設備 | 3 至 20 年 |
| 其他設備 | 3 至 20 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，參閱附註二六。

十二、其他資產

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|----------|------------------|------------------|
| 非流動 | | |
| 預付設備款 | \$ 4,487 | \$ 2,827 |
| 存出保證金 | 1,045 | 1,066 |
| 其他（附註二七） | <u>17,869</u> | <u>17,869</u> |
| | <u>\$ 23,401</u> | <u>\$ 21,762</u> |

其他非流動資產－其他主要係合併公司設定質押之土地成本，參閱附註二六。

十三、借款

(一) 短期銀行借款

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|----------|------------------|------------------|
| 信用借款 | <u>\$ 78,000</u> | <u>\$ 49,000</u> |
| 年 利率 (%) | 1.23-1.92 | 1.78-2.13 |

(二) 應付短期票券

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|------------|------------------|-------------|
| 應付商業本票 | \$ 30,000 | \$ - |
| 減：應付短期票券折價 | (8) | - |
| | <u>\$ 29,992</u> | <u>\$ -</u> |
| 年 利率 (%) | 1.5 | - |

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

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 抵押借款 | \$ 212,774 | \$ 242,019 |
| 信用借款 | <u>8,400</u> | <u>12,600</u> |
| | 221,174 | 254,619 |
| 減：一年內到期部分 | (33,561) | (33,402) |
| 一年後到期部分 | <u>\$ 187,613</u> | <u>\$ 221,217</u> |

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|------------------|------------|------------|
| <u>年 利 率 (%)</u> | | |
| 抵押借款 | 1.53-1.57 | 1.73-1.78 |
| 信用借款 | 1.52 | 1.73 |

| | 到 期 日 | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|------|-----------|-------------------|-------------------|
| 抵押借款 | 117年9月10日 | \$ 116,717 | \$ 126,650 |
| | 107年10月1日 | 52,000 | 60,000 |
| | 109年9月25日 | 44,057 | 55,369 |
| 信用借款 | 107年12月2日 | <u>8,400</u> | <u>12,600</u> |
| | | <u>\$ 221,174</u> | <u>\$ 254,619</u> |

抵押借款係以本公司自有土地及建築物抵押擔保，參閱附註二六。

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。

十四、其他負債

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|------------|------------|------------|
| <u>流 動</u> | | |
| 其他應付款 | | |
| 應付薪資及獎金 | \$ 17,248 | \$ 17,380 |
| 應付休假給付 | 4,114 | 3,336 |
| 應付員工酬勞 | 4,572 | 8,545 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 應付設備款 | \$ 3,246 | \$ 2,046 |
| 應付董監酬勞 | 1,058 | 1,000 |
| 其他 | 12,873 | 9,187 |
| | <u>\$ 43,111</u> | <u>\$ 41,494</u> |
| 其他負債 | | |
| 預收款項 | \$ 1,209 | \$ 5,260 |
| 其他 | 773 | 531 |
| | <u>\$ 1,982</u> | <u>\$ 5,791</u> |
| <u>非流動</u> | | |
| 其他負債 | | |
| 預收土地款(附註二七) | <u>\$ 20,000</u> | <u>\$ 20,000</u> |

十五、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、大川研真空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。

(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5%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。

列入資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|----------|-------------------|-------------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 52,182 | \$ 50,131 |
| 計畫資產公允價值 | (<u>18,897</u>) | (<u>15,986</u>) |
| 淨確定福利負債 | <u>\$ 33,285</u> | <u>\$ 34,145</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 |
|-------------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| 104年1月1日 | \$ 52,389 | (\$ 14,672) | \$ 37,717 |
| 服務成本 | | | |
| 當期服務成本 | 673 | - | 673 |
| 利息費用(收入) | 917 | (317) | 600 |
| 認列於損益 | 1,590 | (317) | 1,273 |
| 再衡量數 | | | |
| 計畫資產報酬(除包含 於淨利息之金額外) | - | (58) | (58) |
| 精算損失—人口統計 假設變動 | 842 | - | 842 |
| 精算損失—財務假設 變動 | 1,470 | - | 1,470 |
| 精算利益—經驗調整 | (1,553) | - | (1,553) |
| 認列於其他綜合損益 | 759 | (58) | 701 |
| 雇主提撥 | - | (5,546) | (5,546) |
| 福利支付 | (4,607) | 4,607 | - |
| | (4,607) | (939) | (5,546) |
| 104年12月31日 | 50,131 | (15,986) | 34,145 |
| 服務成本 | | | |
| 當期服務成本 | 469 | - | 469 |
| 利息費用(收入) | 752 | (271) | 481 |
| 認列於損益 | 1,221 | (271) | 950 |
| 再衡量數 | | | |
| 計畫資產報酬(除包含 於淨利息之金額外) | - | 118 | 118 |
| 精算損失—人口統計 假設變動 | 769 | - | 769 |
| 精算損失—財務假設 變動 | 1,523 | - | 1,523 |
| 精算利益—經驗調整 | 835 | - | 835 |
| 認列於其他綜合損益 | 3,127 | 118 | 3,245 |
| 雇主提撥 | - | (5,055) | (5,055) |
| 福利支付 | (2,297) | 2,297 | - |
| | (2,297) | (2,758) | (5,055) |
| 105年12月31日 | \$ 52,182 | (\$ 18,897) | \$ 33,285 |

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：

| | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 折現率 | 1.25% | 1.50% |
| 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：

| | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|----------|--------------------|--------------------|
| 折現率 | | |
| 增加 0.25% | (\$ <u>1,534</u>) | (\$ <u>1,484</u>) |
| 減少 0.25% | <u>\$ 1,601</u> | <u>\$ 1,551</u> |
| 薪資預期增加率 | | |
| 增加 0.25% | <u>\$ 1,559</u> | <u>\$ 1,514</u> |
| 減少 0.25% | (\$ <u>1,501</u>) | (\$ <u>1,456</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。

| | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 預期 1 年內提撥金額 | <u>\$ 5,700</u> | <u>\$ 4,200</u> |
| 確定福利義務平均到期期間 | 12.0 年 | 12.1 年 |

十六、權益

(一) 資本公積

| | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| <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 | \$ 49,452 | \$ 49,452 |
| 庫藏股票交易 | 947 | - |
| <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) | 650 | 724 |
| <u>不得作為任何用途</u> | | |
| 員工認股權 | <u>3,248</u> | <u>2,324</u> |
| | <u>\$ 54,297</u> | <u>\$ 52,500</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。

(二) 保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月 17 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工及董監事酬勞之分派政策。

修正後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%。修正前後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註十七。

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。

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

本公司分別於 105 年及 104 年 6 月股東常會決議通過 104 及 103 年度之盈餘分配案如下：

| | 盈 餘 分 配 案 | | 每 股 股 利 (元) | |
|----------------|-----------|----------|-------------|---------|
| | 104 年度 | 103 年度 | 104 年度 | 103 年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 6,922 | \$ 3,033 | | |
| 提列 (迴轉) 特別盈餘公積 | (2,779) | 623 | | |
| 現金股利 | 42,425 | 13,152 | \$ 1 | \$ 0.31 |

本公司 106 年 3 月 23 日董事會擬議 105 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 | \$ 8,503 | |
| 迴轉特別盈餘公積 | 830 | |
| 現金股利 | 55,153 | \$ 1.3 |

有關 105 年度之盈餘分配案尚待預計於 106 年 6 月 21 日召開之股東常會決議。

(三) 庫藏股票

| | 105 年度 | 104 年度 |
|-------|------------|------------|
| 年初股數 | \$ 374,000 | \$ - |
| 買 回 | 196,000 | 374,000 |
| 轉讓予員工 | (250,000) | - |
| 年底股數 | \$ 320,000 | \$ 374,000 |

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。

十七、員工福利費用、折舊費用

| | 屬 營 業 成 本 者 | 於 營 業 費 用 者 | 合 計 |
|---------------|----------------|----------------|------------|
| <u>105 年度</u> | | | |
| 薪資費用 | \$ 91,716 | \$ 43,648 | \$ 135,364 |
| 勞健保費用 | 8,282 | 3,110 | 11,392 |
| 退職後福利 | | | |
| 確定提撥計畫 | 3,341 | 1,071 | 4,412 |
| 確定福利計畫 | 720 | 230 | 950 |
| 股份基礎給付 | | | |
| 權益交割之股份基礎給付 | - | 1,554 | 1,554 |
| 其他員工福利 | 7,051 | 3,549 | 10,600 |
| 折舊費用 | 27,646 | 2,628 | 30,274 |
| <u>104 年度</u> | | | |
| 薪資費用 | 85,060 | 45,315 | 130,375 |
| 勞健保費用 | 8,272 | 2,945 | 11,217 |
| 退職後福利 | | | |
| 確定提撥計畫 | 3,214 | 1,065 | 4,279 |
| 確定福利計畫 | 957 | 316 | 1,273 |
| 股份基礎給付 | | | |
| 權益交割之股份基礎給付 | - | 1,344 | 1,344 |
| 其他員工福利 | 7,533 | 4,019 | 11,552 |
| 折舊費用 | 29,343 | 1,628 | 30,971 |

(一) 105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月經股東常會決議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工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。105 年及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 106 年 3 月 23 日及 105 年 3 月 24 日經董事會決議如下：

| | 105年度 | 104年度 |
|-------|----------|----------|
| 員工酬勞 | \$ 4,336 | \$ 8,545 |
| 董監事酬勞 | 1,000 | 1,000 |

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。104 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 104 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 106 及 105 年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) 103 年度員工紅利及董監事酬勞

本公司於 104 年 6 月 17 日舉行股東常會決議通過 103 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

| 現 金 紅 利 | 103年度 |
|---------|--------|
| 員工紅利 | \$ 630 |
| 董監事酬勞 | 500 |

上述員工紅利及董監事酬勞與 103 年度合併財務報告認列金額並無差異。

有關本公司 104 年股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十八、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：

| | 105 年度 | 104 年度 |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 當期所得稅 | | |
| 本年度產生者 | \$ 16,957 | \$ 10,423 |
| 未分配盈餘加徵 | 2,195 | 1,092 |
| 以前年度之調整 | 50 | 1,799 |
| | <u>19,202</u> | <u>13,314</u> |
| 遞延所得稅 | | |
| 本年度產生者 | 1,042 | 5,213 |
| 與暫時性差異之原始產生 及迴轉有關之遞延所得 | - | 217 |
| | <u>1,042</u> | <u>5,430</u> |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 20,244</u> | <u>\$ 18,744</u> |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

| | 105 年度 | 104 年度 |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅費用 | \$ 18,415 | \$ 15,288 |
| 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 | (416) | 348 |
| 未分配盈餘加徵 | 2,195 | 1,092 |
| 以前年度之當年度所得稅費 用於本年度之調整 | <u>50</u> | <u>2,016</u> |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 20,244</u> | <u>\$ 18,744</u> |

合併公司中之本公司、大川研公司及大川研真空公司適用中華民國所得稅法之稅率為 17%；中國地區子公司所適用之稅率為 25%。

由於 106 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 105 年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 遞延所得稅資產與負債之變動

| 105 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 | | | |
| 備抵存貨損失 | \$ 7,310 | (\$ 979) | \$ 6,331 |
| 採權益法認列之投資 損失 | 6,079 | (194) | 5,885 |
| 其 他 | <u>1,176</u> | <u>335</u> | <u>1,511</u> |
| | <u>\$ 14,565</u> | <u>(\$ 838)</u> | <u>\$ 13,727</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 利益 | 629 | (38) | 591 |
| 其 他 | <u>126</u> | <u>242</u> | <u>368</u> |
| | <u>\$ 12,726</u> | <u>\$ 204</u> | <u>\$ 12,930</u> |

| 104 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 | | | |
| 備抵存貨損失 | \$ 6,856 | \$ 454 | \$ 7,310 |
| 採權益法認列之投資 損失 | 6,862 | (783) | 6,079 |
| 其 他 | 721 | 455 | 1,176 |
| | <u>14,439</u> | <u>126</u> | <u>14,565</u> |
| 虧損扣抵 | <u>5,455</u> | (<u>5,455</u>) | <u>-</u> |
| | <u>\$ 19,894</u> | (<u>\$ 5,329</u>) | <u>\$ 14,565</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 利益 | 583 | 46 | 629 |
| 其 他 | 71 | 55 | 126 |
| | <u>\$ 12,625</u> | <u>\$ 101</u> | <u>\$ 12,726</u> |

(三) 兩稅合一相關資訊

合併公司無 86 年度（含）以前之未分配盈餘。

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|-------------|------------------|-------------|
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | | |
| 本公司 | \$ 59,295 | \$ 52,015 |
| 大川研公司 | \$ 1,173 | \$ 1 |
| | <u>105年度（預計）</u> | <u>104年</u> |
| 盈餘分配之稅額扣抵比率 | | |
| 本公司 | 24.84% | 23.13% |
| 大川研公司 | 20.48% | - |

(四) 所得稅核定情形

本公司、大川研公司及大川研真空公司截至 103 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。

十九、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>105 年度</u> | | | |
| 基本每股盈餘 | | | |
| 歸屬於本公司業主之淨利 | \$ 85,028 | \$ 41,881 | <u>\$ 2.03</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響 | | | |
| 員工酬勞 | - | 316 | |
| 員工認股權 | - | 42 | |
| 稀釋每股盈餘 | | | |
| 歸屬於本公司業主之淨利 | \$ 85,028 | \$ 42,239 | <u>\$ 2.01</u> |
| 加潛在普通股之影響 | | | |
| <u>104 年度</u> | | | |
| 基本每股盈餘 | | | |
| 歸屬於本公司業主之淨利 | \$ 69,223 | \$ 42,296 | <u>\$ 1.64</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響 | | | |
| 員工酬勞 | - | 526 | |
| 員工認股權 | - | 73 | |
| 稀釋每股盈餘 | | | |
| 歸屬於本公司業主之淨利 | \$ 69,223 | \$ 42,895 | <u>\$ 1.61</u> |
| 加潛在普通股之影響 | | | |

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。

二十、股份基礎給付協議

本公司於 103 年 5 月給與員工認股權 1,800 仟單位，每一單位可認購普通股一股。給與對象為本公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間為 3 年 11 個月，憑證持有人於達成設定之績效及服務條件時，可行使被給與之認股權。認股權行使價格為 17 元，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

員工認股權之相關資訊如下：

| 員工認股權 | 105 年度 | | 104 年度 | |
|-----------------------|----------------|-------------|----------------|-------------|
| | 單位 (仟) | 執行價格 (元) | 單位 (仟) | 執行價格 (元) |
| 年初流通在外 | 1,660 | \$ 17 | 1,750 | \$ 17 |
| 本年度放棄 | - | - | (90) | 17 |
| 本年度執行 | (250) | 17 | - | - |
| 年底流通在外 | <u>1,410</u> | 17 | <u>1,660</u> | 17 |
| 年底可執行 | <u>320</u> | | <u>-</u> | |
| 本年度給與之認股權公允 價值 (元) | <u>\$ 2.52</u> | | <u>\$ 2.52</u> | |

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

| | 105 年 12 月 31 日 | 104 年 12 月 31 日 |
|------------|-----------------|-----------------|
| 執行價格 (元) | \$ 17 | \$ 17 |
| 剩餘合約期限 (年) | 1.33 | 2.33 |

本公司於 104 年 5 月給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

| | |
|-------|--------|
| 給與日股價 | 13.7 元 |
| 執行價格 | 17 元 |
| 預期波動率 | 39.53% |
| 存續期間 | 3.46 年 |
| 預期股利率 | 2.26% |
| 無風險利率 | 0.88% |

預期波動率係基於過去 3.46 年歷史股票價格波動率。

105 及 104 年度認列之酬勞成本分別為 1,554 仟元及 1,344 仟元。

二一、與非控制權益之權益交易

合併公司於 105 年 7 月未按持股比例認購大川研公司現金增資股權，致持股比例由 67% 下降至 65%。

由於上述交易並未改變合併公司對該子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

大 川 研 公 司

105 年度

| | |
|------------------------------------|------------------|
| 收取之現金對價 | \$ 610 |
| 子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應轉入 非控制權益之金額 | (<u>684</u>) |
| 權益交易差額 | (<u>\$ 74</u>) |
| <u>權益交易差額調整科目</u> | |
| 資本公積－對子公司所有權權益變動 | (<u>\$ 74</u>) |

二二、營業租賃協議

合併公司為承租人之營業租賃係承租土地、廠房，租賃期間為 1 至 5 年。於租賃期間終止時，合併公司對租賃土地、廠房及辦公室並無優惠承購權。

因營業租賃合約所支付之存出保證金及認列為費用之租賃給付，參閱附註二五。

二三、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。

二四、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>105 年 12 月 31 日</u> | | | | |
| 備供出售金融資產 | | | | |
| 基金受益憑證 | \$ 14,990 | \$ - | \$ - | \$ 14,990 |
| 國外上市股票 | 736 | - | - | 736 |
| | <u>\$ 15,726</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 15,726</u> |
| <u>104 年 12 月 31 日</u> | | | | |
| 備供出售金融資產 | | | | |
| 基金受益憑證 | \$ 15,416 | \$ - | \$ - | \$ 15,416 |
| 國外上市股票 | 1,116 | - | - | 1,116 |
| | <u>\$ 16,532</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 16,532</u> |

105 年及 104 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、應付短期票券暨其他應付款。
- (2) 長期銀行借款（含一年內到期）以其未來現金流量之折現值估計公允價值。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

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|-------------|------------|------------|
| <u>金融資產</u> | | |
| 放款及應收款 | \$ 399,604 | \$ 272,917 |
| 備供出售金融資產 | 15,726 | 16,532 |
| <u>金融負債</u> | | |
| 以攤銷後成本衡量 | 524,201 | 464,702 |

放款及應收款餘額係包含現金、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

以攤銷後成本衡量之金融負債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、其他應付款及長期銀行借款（含一年到期）等以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、應付短期票券及銀行借款。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

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融負債帳面金額如下：

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|-------------------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 金融負債 | \$ 29,992 | \$ 5,000 |
| 具現金流量利率風險 金融負債 | 299,174 | 298,619 |

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 105 及 104 年度之稅前淨利將分別變動 748 仟元及 747 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，參閱附註二八。

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 | 105年度 | 104年度 |
|------|----------|----------|
| 美金 | \$ 1,731 | \$ 1,098 |
| 日圓 | 103 | 233 |

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 105 年及 104 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 122,000 仟元及 251,000 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>105 年 12 月 31 日</u> | | | | |
| 無附息負債 | \$ 195,035 | \$ - | \$ - | \$ - |
| 固定利率工具 | 29,992 | - | - | - |
| 浮動利率工具 | 8,335 | 103,226 | 120,568 | 67,045 |
| | <u>\$ 233,362</u> | <u>\$ 103,226</u> | <u>\$ 120,568</u> | <u>\$ 67,045</u> |
| <u>104 年 12 月 31 日</u> | | | | |
| 無附息負債 | \$ 161,083 | \$ - | \$ - | \$ - |
| 固定利率工具 | 5,000 | - | - | - |
| 浮動利率工具 | 18,327 | 59,075 | 144,267 | 76,950 |
| | <u>\$ 184,410</u> | <u>\$ 59,075</u> | <u>\$ 144,267</u> | <u>\$ 76,950</u> |

二五、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。合併公司與其他關係人間之交易如下：

(一) 租金支出

| 關 係 人 類 別 | 105 年度 | 104 年度 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 其他關係人 | <u>\$ 6,086</u> | <u>\$ 6,086</u> |

主要係承租土地及建築物，租金係參考鄰近廠房之市價及所承租之面積由雙方議定，每 3 個月支付一次；租賃存出保證金 105 年及 104 年 12 月 31 日均為 700 仟元。

(二) 主要管理階層薪酬

對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

| | 105 年度 | 104 年度 |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 14,224 | \$ 15,183 |
| 退職後福利 | <u>200</u> | <u>263</u> |
| | <u>\$ 14,424</u> | <u>\$ 15,446</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。

二六、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：

| | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 277,829 | \$ 280,903 |
| 其他非流動資產 | <u>17,869</u> | <u>17,869</u> |
| | <u>\$ 295,698</u> | <u>\$ 298,772</u> |

二七、重大或有事項及未認列之合約承諾

合併公司於資產負債日有下列重大承諾事項及或有事項：

- (一) 本公司與中連汽車貨運股份有限公司（以下稱「中連公司」）於 95 年發生兩筆土地（坐落於臺中市大甲區幼獅段第 1181、1182 地號）買賣之民事訴訟，一審於同年判決本公司敗訴。原簽訂之土地買賣契約總價款為 21,644 仟元，本公司已預收 20,000 仟元（帳列其他非流動負債項下），土地成本為 17,869 仟元（帳列其他非流動資產項

下)，截至 105 年 12 月底尚未辦理過戶。中連公司於 105 年 5 月 23 日向台中地方法院起訴本公司應將兩筆土地辦理變更規劃為相關產業用地後，移轉所有權與中連公司，並請求本公司給付違約金 150,101 仟元及自 105 年 5 月 30 日狀紙送達之翌日起至清償日止，按年息 5% 計算之利息。因中連公司於簽約並占有土地後，即開始使用建築作為運輸、倉儲使用至今，且該兩筆土地公告現值自 79 年簽約時迄今已增值數倍，本公司認為中連公司實質占有土地且使用收益，土地過戶後更將享受增值之鉅額利益，卻向本公司請求高額之違約金，不合法、理、情。本公司已聘請專業律師處理。全案由地方法院審理中，尚未有判決，本公司無法評估其結果及影響。

(二) 已簽訂之租賃合約其未來之應付租金如下：

| | | |
|-------|----|---------------|
| 106 年 | \$ | 8,732 |
| 107 年 | | 1,407 |
| 108 年 | | 452 |
| | \$ | <u>10,591</u> |

二八、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。具重大影響之外幣金融資產及負債如下：

| | | 105 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 | \$ 5,368 | 32.25 (美金：新台幣) | \$ 173,118 | |
| 日圓 | 37,374 | 0.2756 (日圓：新台幣) | 10,300 | |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | |
| 美金 | 198 | 32.25 (美金：新台幣) | 6,386 | |
| 日圓 | 31,221 | 0.2756 (日圓：新台幣) | 8,605 | |

104 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 | \$ 3,343 | 32.83 (美金：新台幣) | \$ 109,751 |
| 日圓 | 8,628 | 0.2727 (日圓：新台幣) | 2,353 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | |
| 美金 | 194 | 32.83 (美金：新台幣) | 6,376 |
| 日圓 | 33,149 | 0.2727 (日圓：新台幣) | 9,040 |
| <u>外幣負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 日圓 | 94 | 0.2727 (日圓：新台幣) | 26 |

具重大影響之外幣未實現兌換損益如下：

| 外幣 | 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日 | | 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日 | |
|----|--------------------------|-----------------|--------------------------|---------------|
| | 匯率 | 兌換(損)益 | 匯率 | 兌換(損)益 |
| 美金 | 32.26 (美金：新台幣) | \$ 2,826 | 31.74 (美金：新台幣) | \$ 721 |
| 日圓 | 0.2972 (日圓：新台幣) | (18) | 0.2624 (日圓：新台幣) | (2) |
| | | <u>\$ 2,808</u> | | <u>\$ 719</u> |

二九、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。

三十、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

| | 105 年度 | 104 年度 |
|----------|-------------------|-------------------|
| 超潔淨元件 | \$ 494,861 | \$ 383,730 |
| 不銹鋼焊接管配件 | 324,795 | 383,711 |
| 其他 | 87,956 | 83,094 |
| | <u>\$ 907,612</u> | <u>\$ 850,535</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 | 105年度 | | 104年度 | |
|---------|------------|----|------------|----|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 甲 公 司 | \$ 211,487 | 23 | \$ 175,182 | 21 |
| 乙 公 司 | 102,150 | 11 | 85,655 | 10 |

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 105 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) | \$ 131,559 | \$ 20,000 | \$ 20,000 | \$ 9,000 | \$ - | 3 | \$ 328,897 | 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 105 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 | 德盛精選日本基金(受益憑證) | — | 備供出售金融資產—流動 | 10,482 | \$ 6,386 | - | \$ 6,386 |
| | 怡富日本信託基金(受益憑證) | — | 備供出售金融資產—流動 | 1,167 | 8,604 | - | 8,604 |
| | ANNAIK LIMITED(股票) | — | 備供出售金融資產—流動 | 600,000 | 736 | - | 736 |

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 105 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) | 進貨 | \$ 42,275 | T/T 90 天 | 5 |
| | | | (1) | 銷貨收入 | 14,447 | T/T 90 天 | 2 |
| | 大川研公司 | 大川研真空公司 | (1) | 應收帳款 | 8,047 | T/T 90 天 | - |
| | | | (3) | 進貨 | 3,850 | T/T 90 天 | 1 |
| | | | (3) | 應付帳款 | 4,123 | 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；(3)子公司對子公司。

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 105 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(註一) | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 年底持有 | | 帳面金額 | 被投資公司本年度(損)益 | 本年度認列之投資(損)益 | 備註 |
|--------|---------------------------|--------------------------|------------------|-----------|-----------|-----------|-------|-----------|--------------|--------------|-----|
| | | | | 本年年底 | 去年年底 | 股數 | 比率(%) | | | | |
| 本公司 | 大川研公司 PIPEMATE MATE | 台灣省新竹市 模里西斯 英屬維京群島 | 經營精密儀器之經銷業務 | \$ 20,000 | \$ 20,000 | 2,000,000 | 65 | \$ 25,171 | \$ 9,456 | \$ 6,282 | 子公司 |
| | | | 轉投資業務 | 34,863 | 34,863 | 111,534 | 100 | 271 | (143) | (143) | 子公司 |
| | | | 貿易進出口業務 | 6,084 | 6,084 | 200,000 | 100 | 9,181 | (225) | (225) | 子公司 |
| | 堂庭公司 | 台灣省台中市 | 檢驗檢測服務業務 | 13,000 | - | 1,300,000 | 65 | 12,776 | (344) | (224) | 子公司 |
| 大川研公司 | 大川研真空公司(註二) | 台灣省新竹市 | 經營特殊檢測服務吸塵器之經銷業務 | 9,600 | 9,600 | 960,000 | 80 | 6,107 | (21) | (17) | 孫公司 |

註一：業已沖銷。

註二：大川研真空公司目前已於 104 年 8 月由董事會決議清算，截至 105 年 12 月 31 日止，該子公司尚未清算完結。

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 105 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 (註四及五) | 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 | | 本年年末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 | 年底投資帳面價值 | 截至本年年末止已匯回台灣之投資收益 |
|----------------------------|---------------|--------------------------|------|-----------------|--------------|------|-----------------|------------|-----------------|-----------|----------|-------------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | | |
| 上海大甲機械國際貿易有限公司 (上海機械公司) | 經營不銹鋼管配件之經銷業務 | \$ 18,188 (人民幣 4,548) | (註一) | \$ 18,188 | \$ - | \$ - | \$ 18,188 | (\$ 143) | 100 | (\$ 143) | \$ 237 | \$ - |

| 本年年末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) |
|----------------------|-----------------------|------------------------|
| \$ 18,188 | \$ 18,990 (美金 600) | \$ 394,676 |

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

註四：上海機械公司目前已由董事會決議清算，截至 105 年 12 月 31 日止，該子公司尚未清算完結。

註五：業已沖銷。

六、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎：

| 項次 | 資產負債評價科目 | 評估依據 | 評估基礎 |
|----|-------------|--------------------------|---|
| 1 | 備抵呆帳 | 應收款項之收回可能性評估 | 參考帳齡分析、交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。 |
| 2 | 備抵存貨跌價及呆滯損失 | LCM/存貨庫齡 | A.跌價：依標準成本、淨變現價值孰低，逐項評列跌價。 B.呆滯：依下列原則逐項評列呆滯。 a.呆滯 12~24 個月，提列 5%。 b.呆滯 25~36 個月，提列 30%。 c.呆滯 36 個月以上，提列 60%。 C.依上述跌價、呆滯逐項評列，取跌價、呆滯孰高者，提列備抵存貨跌價及呆滯損失。 |
| 3 | 備供出售金融資產 | 依金融資產之公平價值與金融資產之帳面價值衡量比較 | 股票及存託憑證於證券交易所上市或於櫃買中心櫃檯買賣之公平價值係指資產負債表日之收盤價。開放型基金之公平價值係指資產負債表日該基金淨資產價值。 |
| 4 | 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 | 104 年度 | 105 年度 | 差 異 | |
|---|-----------|-----------|---------|---------|
| | | | 金 額 | % |
| 流動資產 | 710,472 | 834,485 | 124,013 | 17.46% |
| 非流動資產 | 466,262 | 451,077 | -15,185 | -3.26% |
| 資產總額 | 1,176,734 | 1,285,562 | 108,828 | 9.25% |
| 流動負債 | 260,785 | 352,194 | 91,409 | 35.05% |
| 非流動負債 | 288,088 | 253,828 | -34,260 | -11.89% |
| 負債總額 | 548,873 | 606,022 | 57,149 | 10.41% |
| 股本 | 424,250 | 424,250 | 0 | 0.00% |
| 資本公積 | 52,500 | 54,297 | 1,797 | 3.42% |
| 保留盈餘 | 149,305 | 188,663 | 39,358 | 26.36% |
| 其他權益 | (3,554) | (4,384) | -830 | -23.35% |
| 非控制權益 | 11,013 | 21,747 | 10,734 | 97.47% |
| 權益總額 | 627,861 | 679,540 | 51,679 | 8.23% |
| 增減比例變動分析說明：(僅分析變動達 20%以上) 1.流動負債：主要因 105 年度營收成長營運週轉需要，短期融資及應付帳款增加所致。 2.保留盈餘：主要係因 105 年度營收增加，獲利成長所致。 3.其他權益：主要係因 105 年度備供出售金融資產未實現損失增加所致。 4.非控制權益：主要係因 105 年度子公司大川研科技獲利增加所致。 | | | | |

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 | 104 年度 | 105 年度 | 差異 | |
|---|----|-----------|-----------|---------|----------|
| | | | | 金額 | % |
| 營業收入淨額 | | 850,535 | 907,612 | 57,077 | 6.71% |
| 營業成本 | | (654,859) | (701,153) | -46,294 | -7.07% |
| 營業毛利 | | 195,676 | 206,459 | 10,783 | 5.51% |
| 營業費用 | | (100,125) | (99,691) | -434 | -0.43% |
| 營業淨利 | | 95,551 | 106,768 | 11,217 | 11.74% |
| 營業外收入及支出 | | (5,621) | 1,554 | 7,175 | -127.65% |
| 稅前淨利(損) | | 89,930 | 108,322 | 18,392 | 20.45% |
| 所得稅費用 | | 18,744 | 20,244 | 1,500 | 8.00% |
| 本年度淨利 | | 71,186 | 88,078 | 16,892 | 23.73% |
| 其他綜合損益 | | 2,078 | (4,075) | -6,153 | -296.10% |
| 本年度綜合損益總額 | | 73,264 | 84,003 | 10,739 | 14.66% |
| 增減比例變動分析說明：(僅分析變動達 20%以上) | | | | | |
| 1.營業外收入及支出：主因為 105 年度匯率因素，造成外幣兌換利益所致。 | | | | | |
| 2.稅前淨利(損)、本年度淨利：主要係因 105 年度營收成長、銷貨毛利增加，故使 105 年度獲利上升所致。 | | | | | |
| 3.其他綜合損益：主要係因 105 年度認列金融資產評價未實現損失增加及認列確定福利計畫精算損失金額增加所致。 | | | | | |

(二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

1.預期銷售數量與其依據：

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

以下預計銷售數量乃依據：

- A. 化工石化廠及半導體光電廠 106 年度之建廠計劃。
- B. 對未來日本、國內與中國化工石化業及國內與中國半導體光電產業之景氣預測。
- C. 新市場之開拓，如化工級產品於歐美市場及潔淨級產品於中國市場之推廣銷售。
- D. 潔淨級產品於歐洲、日本及美國市場之代工訂單預測。
- E. 潔淨級產品之開發與推廣，如 BA 管、EP 管、VCR/Micro Fittings、lok-DJ 及潔淨閥等。

| | |
|--------|------------------|
| 事業部門別 | 106 年度預計銷售數量(PC) |
| 化工級事業部 | 696,077 |
| 潔淨級事業部 | 885,233 |

2.對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

預估 106 年公司之營收及獲利將較 105 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 106 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 | 104 年度(註) | 105 年度(註) | 差異(%) |
|------------------------------------|-----------|-----------|----------|
| 現金流量比率(%) | 42.14% | 12.36% | -70.67% |
| 現金流量允當比率(%) | 102.93% | 93.99% | -8.69% |
| 現金再投資比率(%) | 9.21% | -1.10% | -111.94% |
| 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：主要係因 105 年營業活動淨現金流入減少所致。 | | | |
| 2.現金再投資比率：主要係因 105 年營業活動淨現金流入減少所致。 | | | |

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 | |
|--|----------------------------|------------------|---------------------------------|--------------|------|
| | | | | 投資計劃 | 理財計劃 |
| 78,724 | 166,341 | (156,229) | 88,836 | — | — |
| 本年度現金流量變動情形分析： | | | | | |
| 1. 營業活動：106 年獲利穩定，且應收帳款減少致使營業活動之淨現金流入增加。 | | | | | |
| 2. 投資活動：106 年設備汰舊換新增加致使投資活動之淨現金流出。 | | | | | |
| 3. 融資活動：106 年係因發放現金股利及償還短期借款，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：

105 年 12 月 31 日；單位：新台幣

| 項 目 | 投資金額 | 政 策 | 獲利或虧損之主要原因 | 改善計畫 |
|--|--------|---|-------------------------------------|---|
| MATE ENTERPRISES LTD. | 6,084 | 供應中國地區需求之第三地轉運公司。 | 本期認列虧損 225 仟元，主要係匯率評價產生的兌換損失。 | 無。 |
| PIPEMATE INTERNATIONAL ENTERPRISE LTD. | 34,863 | 透過轉投資第三地區 PIPEMATE INTERNATIONAL ENTERPRISE LTD.再投資中國公司：上海大甲機械國際貿易有限公司。 | 本期認列虧損 143 仟元，主要係認列採用權益法認列之子公司而造成虧損 | 上海大甲機械國際貿易有限公司於 106.03.06 清算已完結，唯剩餘股本匯回部份尚在辦理中。 |
| 上海大甲機械國際貿易有限公司 | 18,188 | 於中國華中地區設行銷據點，就近接近市場，瞭解客戶需求。 | 已於 102 年 5 月 9 日董事會決議通過進行清算。 | 已於 106.03.06 清算完結，唯剩餘股本匯回部份尚在辦理中。 |
| 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 6,282 仟元，主要是因營收及獲利穩定成長所致。 | 持續保持穩定獲利。 |
| 大川研真空股份有限公司 | 9,600 | 從事儀器批發及零售等，以提供潔淨級事業部客戶更完整的服務。 | 已於 104 年 8 月董事會決議通過進行清算。 | 已於 106.05.20 清算完結，唯剩餘股本匯回部份預計 6 月份辦理完成。 |
| 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。 | 105 年 11 月 18 日設立登記，初步營運中。 | 加速業務擴展。 |

註：本公司未來一年投資計畫：無。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1.利率變動：

A.具利率變動公平價值風險之金融商品：

本公司民國 105 年 12 月 31 日具利率變動公平價值風險之金融負債為新台幣 29,992 仟元。就金融資產而言，惟本公司大部分存款皆以浮動利率計算，影響金額小故未揭露。

B.利率變動之現金流量風險：

本公司投資之權益類金融商品均非利率型商品，故無利率變動之現金流量風險。本公司之短期及長期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，本公司民國 105 年 12 月 31 日具利率變動現金流量風險金融負債為新台幣 299,174 仟元，市場利率若提高 1%，將使本公司費用增加約新台幣 2,992 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 105 年總進貨金額約為新台幣 436,062 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 105 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 105 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) | \$ 131,559 | \$ 20,000 | \$ 20,000 | \$ 9,000 | \$ - | 3 | \$ 328,897 | 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。

C.本公司截至 106 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 106 年 04 月 30 日止資金貸與餘額為 NT\$0。

b.本公司截至 106 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 | 20,000 | 131,559 | 328,897 |

D.本公司關係企業截至 106 年 04 月 30 日止資金貸與他人及背書保證之情事：

a.本公司轉投資公司截至 106 年 04 月 30 日止資金貸與餘額為 NT\$0。

b.本公司轉投資公司截至 106 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 | BA 等級用管精抽製程改善 | 106/01~106/12 | 900,000 | 原料管材取得不易/原料成本過高 |
| 合計 | | | | 900,000 |

2.最近年度研發投資計畫及進度：

單位：新台幣元

| 最近年度研發計畫 | 未完成研發計畫之目前進度 | 須再投入研發費用 | 預計完成量產時間 | 未來影響研發成功之主要因素 |
|--------------|--------------|----------|-------------------|------------------------|
| 客製化鋼瓶集束設計與代工 | 原型機生產中 | - | 預計投產時間： 106年6月 | 特殊加工刀具之採購不易，功能性測試模式建立。 |

(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畫，未來本公司從事前述相關計畫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 105 年度進貨淨額占比 10%以上之供應商為一家—允強，所占比例為 59.98%。本公司原料進貨較集中於允強公司，主要原因為經比較多家供應商之原料，於生產過程中允強公司之品質穩定且較能符合客戶高品質之要求，該公司之產品規格齊全，且能迅速配合供貨，充分配合本公司之生產需求。允強公司之財務健全、交貨穩定，且長期配合已建立合作默契，故供貨來源尚無匱乏之虞。本公司除與此供應商繼續維持良好關係與配合外，將更積極尋求其他品質及價格皆能符合本公司要求之其他供應商。

2.銷貨：

本公司 105 年度銷貨淨額占比 10%以上之客戶為兩家，占整體銷貨淨額比例為 34.55%，第一大客戶所占比例為 23.30%。本公司積極開發多項產品及不同領域之市場，可望藉由提供多樣化之產品線與規格後，能繼續降低銷貨過度集中單一客戶之風險。

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

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

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

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

(十二)訴訟或非訟事件：

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

本公司於民國 105 年 05 月 23 日中連汽車貨運股份有限公司提起履行契約訴訟案相關資料如下：

a.法律事件之當事人、法院名稱：

當事人：原告：中連汽車貨運股份有限公司。

法定代理人：蘇南州。

被告：大甲永和機械工業股份有限公司。

法定代理人：黃士峯。

法院名稱：台灣台中地方法院。

b.事實發生日：105/05/23

c.發生原委(含爭訟標的)：

(a)被告應將坐落台中縣大甲鎮幼獅段一一八一地號，面積一六六四平方公尺（以實測為準），及同段一一八二地號，面積一一六四平方公尺（以實測為準）土地上辦理更規劃為相關產業用地後將所有權移權登記與原告。

(b)被告應給付原告新台幣 150,101 仟元整之違約金及起訴狀繕本送達之翌日起至清償日止，按年息 5%計算之利息。

(c)訴訟費用由被告負擔。

d.處理過程：

105 年 5 月 23 日中連公司向台灣台中地方法院對本公司提起履行契約訴訟，目前仍在台灣台中地方法院民事庭審理中。

e.對公司財務業務影響及預估影響金額：

原簽訂之土地買賣契約總價款為 21,644 仟元，本公司已預收 20,000 仟元（帳列其他非流動負債項下），土地成本為 17,869 仟元（帳列其他非流動資產項下），截至 105 年 12 月底尚未辦理過戶。中連公司於 105 年 5 月 23 日向台中地方法院起訴本公司應將兩筆土地辦理變更規劃為相關產業用地後，移轉所有權與中連公司，並請求本公司給付違約金 150,101 仟元及自 105 年 5 月 30 日狀紙送達之翌日起至清償日止，按年息 5%計算之利息。因中連公司於簽約並占有土地後，即開始使用建築作為運輸、倉儲使用至今，且該兩筆土地公告現值自 79 年簽約時迄今已增值數倍，本公司認為中連公司實質占有土地且使用收益，土地過戶後更將享受增值之鉅額利益，卻向本公司請求高額之違約金，不合法、理、情。本公司已聘請專業律師處理。全案由地方法院審理中，尚未有判決，本公司無法評估其結果及影響。

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：無。

捌、特別記載事項

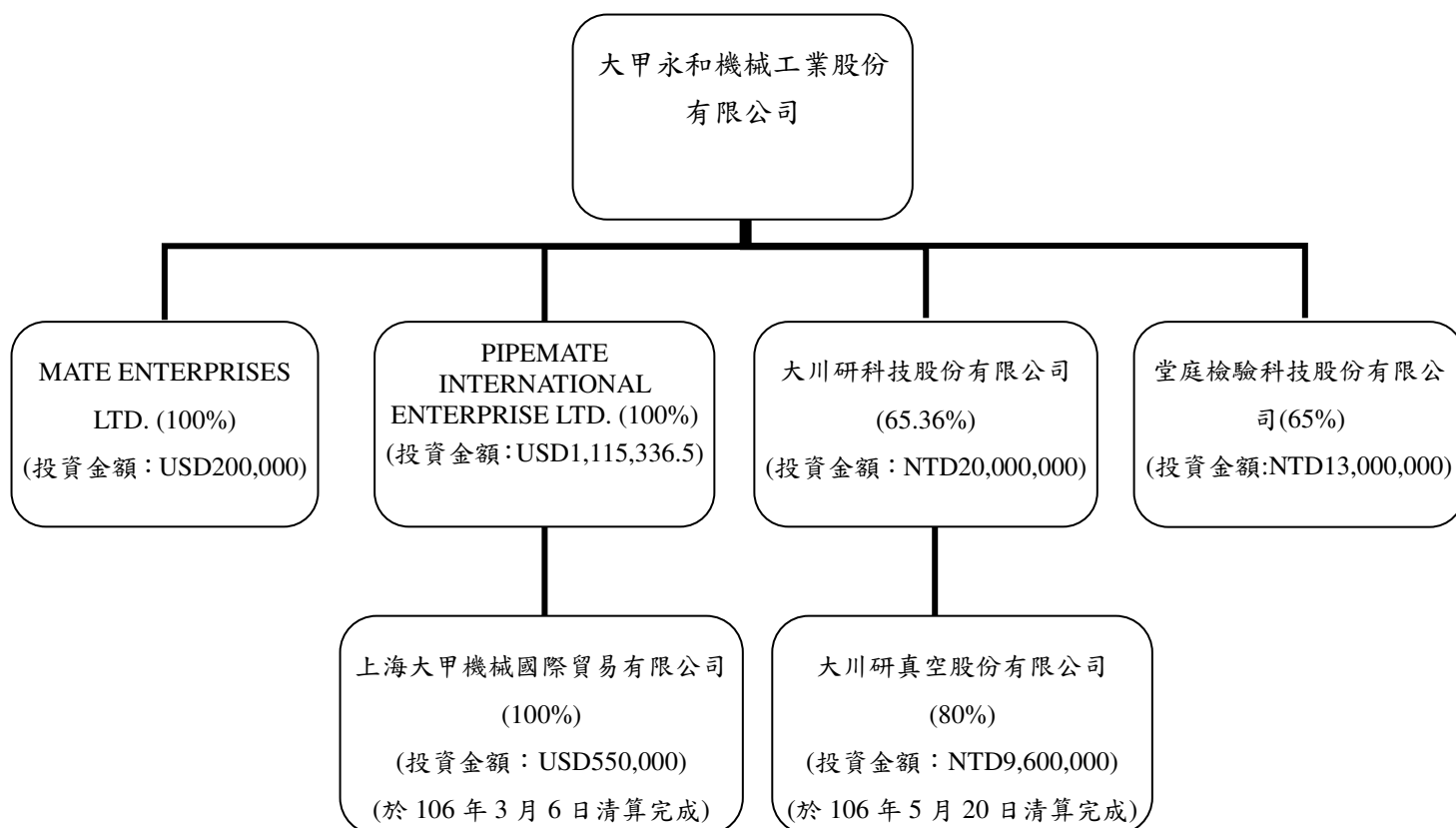
一、關係企業相關資料：

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業概況：

A.關係企業組織圖：

a.關係企業之名稱及關係企業間之持股或出資比例：



105 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

| 企業名稱(註 1) | 被投資企業名稱(註 1) | 關係 (註 2) | 本期期末 | | |
|---|---|-------------|-----------------|--------------|-------------|
| | | | 原始投資 金額(註 3) | 持有股數 (仟股) | 持股或出 資比例 |
| 本公司 | MATE ENTERPRISES LTD. | (1) | 6,084 | 200 | 100.00% |
| | PEMATE INTERNATIONAL ENTERPRISE LTD. | (1) | 34,863 | 111.5 | 100.00% |
| | 大川研科技股份有限公司 | (1) | 20,000 | 2,000 | 65.36% |
| | 大川研真空股份有限公司(註 4) | (1) | 9,600 (間接) | 960 | 80.00% |
| | 上海大甲機械國際貿易有限公司 (註 5) | (1) | 18,188 (間接) | - | 100.00% |
| | 堂庭檢驗科技股份有限公司(註 6) | (1) | 13,000 | 1,300 | 65% |
| PEMATE INTERNATION AL ENTERPRISE LTD. | 上海大甲機械國際貿易有限公司 (註 5) | (1) | 18,188 | - | 100.00% |
| 大川研科技 股份有限公司 | 大川研真空股份有限公司 | (1) | 9,600 | 960 | 80.00% |

註 1：關係企業間無持股或出資情形則不列示。

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

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

註 4：係由大川研科技股份有限公司投資設立之公司，其持股比例為 80%；子公司於 106 年 5 月 20 日清算完結。

註 5：上海大甲機械國際貿易有限公司於 106.03.06 清算已完結，唯剩餘股本匯回部份尚在辦理中。

註 6：堂庭檢驗科技股份有限公司於 105 年 11 月 18 日設立登記。

- 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

105 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

| 企業名稱 | 設立日期 | 地址 | 實收資本額 | 主要營業或生產項目 |
|--|-----------|---|--------|--------------------------|
| MATE ENTERPRISES LTD. | 87.08.21 | Palm Grove House, P.O.Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands | 6,084 | 貿易進出口業務 |
| PIPEMATE INTERNATIONAL ENTERPRISE LTD. | 90.03.02 | Suite 802, St James Court St Denis Street, Port Louis, Mauritius | 34,863 | 轉投資業務 |
| 上海大甲機械國際貿易有限公司(註) | 90.06.28 | 上海市外高橋保稅區新靈路 118 號 1111B 室 | 18,188 | 經營不銹鋼管配件之經銷業務 |
| 大川研科技股份有限公司 | 101.07.25 | 新竹縣竹北市鹿場里自強南路 8 號 11 樓之 7 | 30,600 | 經營精密儀器之經銷及機械、儀器之安裝、檢測業務。 |
| 大川研真空股份有限公司(註) | 101.12.11 | 新竹縣竹北市成功五街 63 號 1 樓 | 12,000 | 經營特殊吸塵器之經銷業務 |
| 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。 |

註：上海大甲機械國際貿易有限公司於 106.03.06 清算已完結，唯剩餘股本匯回部份尚在辦理中；

大川研真空股份有限公司於 106.05.20 清算已完結，唯剩餘股本匯回部份預計 106 年 06 月辦理完成。

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；大川研真空股份有限公司簡稱真空)

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

a.化工級產品：

(a)生產單位：大甲永和生產全尺寸產品。

(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：

(a)生產單位：大甲永和生產全系列產品。

(b)行銷通路：大甲永和、大川研。

其中：大甲永和主要市場為台灣、中國及歐洲；大川研主要市場為台灣及日本。

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

105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% |
| 上海大甲機械國際貿易有限公司(註) | 董事 | 黃士峯 | 0 | 0.00% |
| | 董事 | 黃子真 | 0 | 0.00% |
| | 董事 | 黃徐貴絹 | 0 | 0.00% |
| | 監察人 | 黃麟翔 | 0 | 0.00% |
| | 總經理 | 王裕雄 | 0 | 0.00% |
| 大川研科技股份有限公司 | 董事 | 楊焜松 | 60,000 | 1.96% |
| | 董事 | 黃麟翔 | 0 | 0.00% |
| | 董事 | 薛蓮 | 1,000,000 | 33.33% |
| | 監察人 | 王淑瑜 | 0 | 0.00% |
| | 總經理 | 洪國仁 | 0 | 0.00% |
| 大川研真空股份有限公司(註) | 董事長 | 楊焜松 | 0 | 0.00% |
| | 董事 | TAN GIN YONG | 240,000 | 20% |
| | 董事 | 洪國仁 | 0 | 0.00% |
| | 監察人 | 黃麟翔 | 0 | 0.00% |
| | 總經理 | 洪國仁 | 0 | 0.00% |
| 堂庭檢驗科技股份有限公司 | 董事長 | 鍾志清 | 0 | 0.00% |
| | 董事 | 黃麟翔 | 0 | 0.00% |
| | 董事 | 鄭永南 | 0 | 0.00% |
| | 監察人 | 王淑瑜 | 0 | 0.00% |

註：上海大甲機械國際貿易有限公司於106.03.06清算已完結，唯剩餘股本匯回部份尚在辦理中；

大川研真空股份有限公司於 106.05.20 清算已完結，唯剩餘股本匯回部份預計 106 年 06 月辦理完成。

b.關係企業營運概況：

各關係企業營運概況

105 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

| 企業名稱 | 資本額 | 資產總額 | 負債總額 | 淨值 | 營業收入 | 營業利益 | 本期損益(稅後) | 每股盈餘(元)(稅後) |
|--|--------|--------|--------|--------|---------|--------|----------|-------------|
| Mate Enterprises Ltd. | 6,084 | 9,181 | 0 | 9,181 | 0 | -68 | -225 | -1.13 |
| Pipemate International Enterprise Ltd. | 34,862 | 271 | 0 | 271 | 0 | 0 | -144 | -1.29 |
| 上海大甲機械國際貿易有限公司 | 18,188 | 237 | 0 | 237 | 0 | 0 | -143 | 0 |
| 大川研科技股份有限公司 | 30,600 | 85,400 | 46,888 | 38,512 | 139,562 | 10,713 | 9,457 | 3.15 |
| 大川研真空股份有限公司 | 12,000 | 7,634 | 0 | 7,634 | 4,832 | -44 | -21 | -0.02 |
| 堂庭檢驗科技股份有限公司 | 20,000 | 20,875 | 1,220 | 19,655 | 0 | -346 | -345 | -0.17 |

註：上海大甲機械國際貿易有限公司於 106.03.06 清算已完結，唯剩餘股本匯回部份尚在辦理中；

大川研真空股份有限公司於 106.05.20 清算已完結，唯剩餘股本匯回部份預計 106 年 06 月辦理完成。

(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 105 年度（自民國 105 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書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告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告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

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 0 6 年 3 月 2 3 日

(三)關係報告書：

不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：

無此情形，故不適用。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：

無此情形，故不適用。

四、其他必要補充說明事項：

(一)上櫃承諾事項

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

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

五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第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

