大甲永和機械工業股份有限公司
一百零二年股東常會議事錄

開會時間：一百零二年六月二十日(星期四)上午十時整。

開會地點：台中市西屯區台中工業區 39 路 51 號(本公司台中廠會議室)。

出　　席：出席股東及股東代理人所代表股份總數為 27,917,683 股，佔本公司已發行股份總數 42,425,000 股之 65.80%。

列　　席：勤業眾信聯合會計師事務所　成德潤會計師

主　　席：黃士峯　　記　　錄：黃麟翔

宣佈開會：出席股數已達法定開會股數，依法宣佈開會。

壹、主席致詞：略。

貳、報告事項

第一案：一百零一年度營業報告(請參閱附件一)。

第二案：監察人審查一百零一年度決算表冊報告(請參閱附件二)。

第三案：背書保證暨資金貸與他人情形報告(請參閱議事手冊)。

第四案：一百零一年度新增間接投資大陸情形報告(請參閱議事手冊)。

第五案：本公司「董事會議事規範」報告(請參閱議事手冊)。

第六案：本公司首次採用國際財務報導準則，可分配盈餘之調整情形及所提列之特別盈餘公積數額報告。

參、承認事項

第一案：董事會提

案由：一百零一年度營業報告書暨財務報表案，提請　承認。

說明：(一)本公司一百零一年度營業報告書、財務報表(包括：資產負債表、損益表、股東權益變動表及現金流量表)及合併財務報表(包括：合併資產負債表、合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表)，其中財務報表及合併財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所蔣淑菁會計師與成德潤會計師查核簽證完竣，出具查核報告書，併同營業報告書經董事會討論決議通過，並送請監察人審查竣事，出具監察人審查報告書。

(二)請參閱附件一：本公司一百零一年度營業報告書。

請參閱附件二：本公司一百零一年度監察人審查報告書。

請參閱附件三：本公司一百零一年度財務報表會計師查核報告。

請參閱附件四：本公司一百零一年度合併財務報表會計師查核報告。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案：董事會提

案由：一百零一年度盈餘分配案，提請　承認。

說明：(一)本公司一百零一年度之稅後淨利為：NT$29,755,880 元。

(二)依 95 年 1 月 27 日金管證一字第 0950000507 號函之相關規定，提列特別盈餘公積，擬提列金額說明如下：

1. 本公司 101 年 12 月 31 日帳列股東權益減項淨額為：NT$16,525,802 元，相關會計科目如下列：

(1)累積換算調整數：NT$5,489,075。

(2)未認列為退休金成本之淨損失：-NT$10,634,820。

(3)金融商品未實現損失：-NT$11,772,335。

(4)未實現重估增值：NT$392,278。

2. 本公司 101 年 12 月 31 日帳列特別盈餘公積為：NT$15,018,967，故需提列特別盈餘公積：NT$1,506,835。

(三)本公司擬以截至一百零一年度止累積可供分配盈餘中，提撥股東紅利：NT$13,151,750 元，其全數以現金紅利發放，即每股配發現金紅利：NT$0.31 元，俟股東常會通過後，由董事會另行訂定除息基準日及發放日。

(四)本公司擬以一百零一年度可供分配盈餘中，提撥董監事酬勞：NT$540,000 元，提撥員工紅利：NT$800,000 元。

(五)請參閱附件五：本公司一百零一年度盈餘分配表。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

肆、討論暨選舉事項

第一案：董事會提

案由：修訂本公司「公司章程」，提請　討論。

說明：(一)因應台中縣市升格合併，故修訂本公司章程第三條，「本公司設總公司於~~台灣省~~台中市，…。」。

(二)因應公司發行員工認股權憑證，保留部分股份做為認股權使用，故修訂本公司章程第五條，「本公司資本總額為新台幣四八０、０００、０００元，分為四八、０００、０００股，每股新台幣一０元，並授權董事會辦理分次發行之。其中三、０００、０００股保留供認股權憑證行使認股權使用。」。

(三)本公司盈餘分派，由董事會擬具分派議案，提請股東會議決分配，故修訂本公司章程第二十九條，「…決定分派盈餘時，可採現金股利與股票股利搭配方式，且現金部分所佔比例不得少於 20%，股東紅利之總額為累積可分配盈餘之 10%至 80%。」。

(四)請參閱附件六：本公司「公司章程」修改對照表。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案：董事會提

案由：修訂本公司「股東會議議事規則」，提請　討論。

說明：(一)依民國 102 年 2 月 27 日修訂之「○○股份有限公司股東會議事規則」參考範例及強化本公司股東常會作業與保障股東權益，修訂本公司「股東會議議事規

則」。

(二)請參閱附件七：本公司「股東會議議事規則」修改對照表。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第三案：董事會提

案由：修訂本公司管理辦法之「取得或處分資產處理程序」，提請　討論。

說明：(一)依民國 101 年 2 月 13 日修訂之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」及配合本公司取得或處分資產實際作業與執行情形，修訂本公司「取得或處分資產處理程序」。

(二)請參閱附件八：本公司「取得或處分資產處理程序」修改對照表。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第四案：董事會提

案由：修訂本公司管理辦法之「資金貸與他人作業程序」，提請　討論。

說明：(一)依民國 101 年 7 月 6 日修訂之「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」及配合本公司資金貸與他人實際作業與執行情形，修訂本公司「資金貸與他人作業程序」。

(二)請參閱附件九：本公司「資金貸與他人作業程序」修改對照表。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第五案：董事會提

案由：修訂本公司管理辦法之「背書保證作業程序」，提請　討論。

說明：(一)依民國 101 年 7 月 6 日修訂之「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」及配合本公司背書保證實際作業與執行情形，修訂本公司「背書保證作業程序」。

(二)請參閱附件十：本公司「背書保證作業程序」修改對照表。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第六案：董事會提

案由：補選一席獨立董事與一席監察人，提請　討論。

說明：(一)本公司陳監察人育成與柯董事俊任分別於 101 年 9 月 1 日與 102 年 4 月 1 日辭去本公司監察人與董事職務。

(二)本次補選案補選監察人一名與董事一名，且董事擬補選為獨立董事。本次補選之任期與原監察人及董事相同，至 103 年 6 月 21 日止。

(三)本公司獨立董事之選舉依本公司「公司章程」及「董事及監察人選任程序」採候選人提名制度，股東應就獨立董事候選人名單中選任之。

(四)董事會提名獨立董事候選人如下：(本次獨立董事應選名額為：一人)

獨立董事 候選人 姓名	獨立董事 候選人學歷	獨立董事 候選人經歷	持有 股數 (股)
陳蓀裕	國立中興大學社會科學暨管理學院碩士	*國立台中科技大學附設專科進修學校講師 *龍昌資產管理（股）執行董事 *兆豐資產管理（股）公司執行長 *中聯信託投資股份有限公司襄理 *國泰世華銀行襄理	48,000

(五)相關選任規定依本公司「董事及監察人選任程序」辦理。

(六)請參閱議事手冊：本公司「董事及監察人選任程序」。

選舉結果：一百零二年股東常會董事及監察人當選名單如下：

董事當選名單：

戶號或 身分證統一編號	姓名	當選權數	備註
2193	陳蓀裕	27,597,683	獨立董事

監察人當選名單：

戶號或 身分證統一編號	姓名	當選權數	備註
357	柯俊任	27,597,683	

伍、臨時動議：無。

陸、散會：上午十時五十二分。

附件一

營業報告書

各位親愛的股東大家好，首先祝各位股東身體健康：

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

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

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

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

在說明完本公司 101 年度之整體營運狀況後，下列就本公司營運現狀與未來發展做一簡單說明：

本公司化工級產品之產品線與尺寸齊全，並已取得 JIS 認證，102 年度也將就薄壁管件產品(SU fitting)提出 JIS 認證申請，但面對日圓自去年底以來之持續貶值，如何調整報價策略及控制匯率風險，將是維持日本市場銷售與獲利之關鍵。另在美國對台灣於不鏽鋼管配件之反傾銷稅已不再續課之下，且在油頁岩開採之石化業投資重心轉移之趨勢下，本公司將加強對美國市場之行銷。在國內市場，亞東石化 PTA 廠之建廠案推遲至 102 年執行，如何確保品質與交期，將是獲利提升之關鍵。石化產業之整體景氣狀況雖仍不明朗，但應不致於過度衰退，而此時本公司將更加強於產品面之市場競爭力，如：持續改善製程、擴充產能、運用新技術、開發新產品並與工程公司就工程案之配合開發新技術與新產品等。

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

最後，本公司新導入之 ERP 資訊系統業已穩定執行並開始計劃更有效率之系統功能建製與使用。此外，公司企業識別系統之網站架設亦陸續更新，除提高公司形象外，並能藉由網路增加國內外客戶對本公司相關產品之了解。再配合以研究發展為核心之營運策略及以企業識別系統(CIS)為主之行銷策略，為化工級事業部找尋新的營收來源並為潔淨級事業部設立未來提供高階產品與其他產品服務之基礎。在本公司重視研發及通路等基礎工程設立之經營策略下，以期本公司業績能於 102 年達成所設定之營運目標。

一、營業報告

（一）營業計劃實施成果及預算執行情形

單位：新台幣仟元

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

單位：新台幣仟元

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

（二）財務收支及獲利能力

單位：新台幣仟元

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

（三）研究發展狀況

本公司一百零一年度的研究發展費用為新台幣 12,203 仟元，主要用於製程之改善、新產品與新機器之開發及關鍵技術之提升，以備齊產品線、厚植市場競爭力及建立公司核心價值，其相較一百年度的研究發展費用為新台幣 11,678 仟元，增加新台幣 525 仟元（4.5%）。

二、一百零二年度營業計劃概要

（一）經營方針

1.化工級產品落實 ISO-9001-2008 國際標準，有效性管理，以達成品質第一之目標。

2.化工級產品日本市場之經營與拓展及其他相關產品之搭配生產銷售。

3.化工級產品美國市場及歐洲市場之拓展及其他相關產品之搭配生產銷售。

4.針對化工級產品已取得的日本 JIS(Japanese Industrial Standards)認證品質系統，維護、運作、執行、監督。

5.潔淨級產品行銷方面持續維持既有的服務與品質保證，提供客戶多樣與齊全的產品線。

6.積極持續地拓展潔淨級產品之市場，以期成為國內相關市場最大供應商。

7.潔淨級產品國外市場方面除持續維持歐洲代工市場，並將大力拓展美國與新加坡市場，進入三大氣體公司材料供應鏈，朝全球佈局。

8.潔淨級產品積極去化成品庫存，以使庫存導向合理化。

9.潔淨級產品與有相同客戶之不同產品服務廠商配合，擴大銷售面與服務面。

10.積極投入研究發展，以改善製程，降低生產成本及備齊產品線，厚植市場競爭力。

11.建立以企業識別系統為主之行銷策略。

12.生產品質高且穩定之產品，追求準確而無誤之交期，提升服務品質，以成為兼具研究發展、生產製造及行銷通路並使客戶一次購足之流體輸送系統及設備之專業廠商。

（二）預計銷售數量及其依據

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

1.化工石化廠及半導體光電廠102年度之建廠計劃。

2.對未來日本、國內與中國化工石化業及國內與中國半導體光電產業之景氣預測。

3.新市場之開拓，如化工級產品於歐美市場及潔淨級產品於中國市場之推廣銷售。

4.潔淨級產品於歐洲、日本及美國市場之代工訂單預測。

5.潔淨級產品之開發與推廣，如BA管、EP管、VCR/Micro Fittings、lok-DJ及潔淨閥等。

化工級			
產品別(線)與尺寸範圍		單位	數量
EL	1/2”~4”	PC	585,160
	5”~12”	PC	55,374
	14”~24”	PC	4,327
	26”~48”	PC	154
TEE	1/2”~4”	PC	101,492
	5”~12”	PC	14,952
	14”~24”	PC	235
	26”~48”	PC	7
RC	1/2”~4”	PC	72,434
	5”~12”	PC	10,440
	14”~24”	PC	873
	26”~48”	PC	28
CAP	1/2”~4”	PC	8,613
	5”~12”	PC	1,526
	14”~24”	PC	286
L.J.	1/2”~4”	PC	9,700
	5”~24”	PC	895
	1/2”~24”	PC	18,280
SU	30SU~300SU	PC	129,154
其它		PC	252
合計		PC	1,014,179

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

(三) 重要之產銷政策

1. 化工級產品以 YHMCO 品牌行銷及潔淨級產品以 DAJA 品牌行銷，建立雙品牌行銷策略。
2. 化工級生產策略為改善 X-RAY 產品焊接能力，以縮短生產工時、降低劑修率；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≧工單要求日期之目標。
3. 化工級產品爭取無縫產品之訂單，以低價高品質無縫產品爭取東南亞訂單。
4. 化工級小尺寸產品由大陸廠進口至國內銷售以利爭取五金商市場訂單。
5. 化工級薄壁管件及特殊材質管件之生產與銷售。
6. 潔淨級生產策略為落實教育訓練與自主檢查，降低重工率、報廢率與生產成本，落

實產品品質觀念。

7. 潔淨級產品生產方面將採訂單式生產，除了因應現貨市場急單需求而訂定低水位的安全庫存量，不另外安排計畫性生產，同時視接單狀況，隨時調整閒置生產人力資源，並且適度使用既有替代原料生產，以降低原料庫存水位。
8. 潔淨級產品將建置完整的美規接頭、lok 產品，加速膜片閥與球閥合作開發，另外因應設備廠商客戶的需求，除單純提供標準化微型接頭材料、客製品零配件，也將發展潔淨焊接，提供模組化產品給客戶。
9. 潔淨級產品增加潔淨閥代理，整合完整的生產線，積極爭取工程案，擴大推銷車件類產品與 lok-DJ、球閥等產品，國外拓展美國、歐洲、新加坡與三大氣體公司全球市場。

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

最後，本人謹代表董事會感謝各位股東長期支持及愛護，並祝各位

身體健康，萬事如意

董事長 黃士峯　　經理人 鍾志清　　會計主管 王淑瑜

附件二

大甲永和機械工業股份有限公司

監察人查核報告書

董事會造送本公司一百零一年度財務報表(包含資產負債表、損益表、股東權益變動表及現金流量表與合併資產負債表、合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表)，其中財務報表嗣經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

上述財務報表，經監察人黃薰賢及黃子真查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第二百十九條之規定報告如上。

敬請　鑒核

此　　致

本公司一百零二年股東常會

監察人：黃薰賢

黃子真

中　華　民　國　一百零二　年　三　月　三十　日

大甲永和機械工業股份有限公司

監察人查核報告書

董事會造送本公司一百零一年度營業報告書與一百零一年度盈餘分配表，其所引用之財務報表數據嗣經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

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

敬請　鑒核

此　　致

本公司一百零二年股東常會

監察人：黃薰賢

黃子真

中　華　民　國　一百零二　年　五　月　十　日

附件三

會計師查核報告

大甲永和機械工業股份有限公司　公鑒：

大甲永和機械工業股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

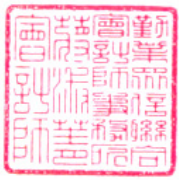
本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達大甲永和機械工業股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

大甲永和機械工業股份有限公司民國一〇一年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

大甲永和機械工業股份有限公司已編製民國一〇一年及一〇〇年度之合併財務報表，並經本會計師依據查核結果出具無保留意見之查核報告，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師　蔣　淑　菁　 

會計師　成　德　潤　

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中　華　民　國　一〇二　年　三　月　二十九　日

大甲永和機械工業股份有限公司

資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：除每股面額為新台幣元外，餘係新台幣仟元

代碼	資產	一〇一年底 金額	一〇一年底 %	一〇〇年底 金額	一〇〇年底 %
	流動資產				
1100	現金（附註四）	$ 41,334	4	$ 73,152	7
1320	備供出售金融資產－流動（附註二及五）	12,182	1	11,559	1
1120	應收票據－非關係人淨額（附註二、三及六）	26,380	3	27,826	2
1140	應收帳款－非關係人（附註二、三及六）	46,810	5	74,241	7
1150	應收帳款－關係人（附註二、三及十八）	932	-	1,830	-
1160	其他應收款（附註三及十八）	1,897	-	1,817	-
1210	存貨－淨額（附註二及七）	410,029	38	381,500	35
1286	遞延所得稅資產－流動（附註二及十四）	8,134	1	7,316	1
1291	受限制資產－流動（附註四及十九）	14,293	1	14,688	1
1298	其他流動資產（附註十八）	13,694	1	26,579	2
11XX	流動資產合計	575,685	54	620,508	56
	基金及投資（附註二）				
1421	採權益法之長期股權投資（附註八）	57,360	5	45,602	4
1480	以成本衡量之金融資產－非流動	-	-	1,340	-
14XX	基金及投資合計	57,360	5	46,942	4
	固定資產（附註二、九及十九）				
	成本				
1501	土地	136,242	13	136,242	12
1521	房屋及建築	168,934	16	168,614	15
1531	機器設備	134,309	12	117,304	11
1681	其他設備	31,112	3	34,467	3
15X1	成本合計	470,597	44	456,627	41
15X8	重估增值	21,253	2	21,253	2
15XY	成本及重估增值	491,850	46	477,880	43
15X9	累計折舊	(105,220)	(10)	(94,990)	(9)
1599	累計減損	(4,646)	-	(4,646)	-
1670	未完工程及預付設備款	11,255	1	7,266	1
15XX	固定資產淨額	393,239	37	385,510	35
1770	遞延退休金成本（附註二及十二）	-	-	380	-
	其他資產				
1820	存出保證金（附註十八）	1,316	-	1,956	-
1860	遞延所得稅資產－非流動（附註二及十四）	4,398	-	11,191	1
1887	受限制資產－非流動（附註四及十九）	20,000	2	20,000	2
1888	其他（附註十九及二十）	17,869	2	18,290	2
18XX	其他資產合計	43,583	4	51,437	5
1XXX	資產總計	$ 1,069,867	100	$ 1,104,777	100

代碼	負債及股東權益	一〇一年底 金額	一〇一年底 %	一〇〇年底 金額	一〇〇年底 %
	流動負債				
2110	應付短期票券（附註十）	$ 19,975	2	$ 29,952	3
2120	應付票據	9,499	1	14,246	1
2140	應付帳款（附註十八）	89,116	8	89,772	8
2170	應付費用（附註十三）	17,604	2	27,705	3
2272	一年內到期之長期銀行借款（附註十一及十九）	100,000	9	56,151	5
2298	其他流動負債	22,005	2	14,057	1
21XX	流動負債合計	258,199	24	231,883	21
2421	長期銀行借款（附註十一及十九）	188,359	18	220,794	20
	各項準備				
2510	土地增值稅準備（附註二及九）	11,971	1	11,971	1
	其他負債				
2810	應計退休金負債（附註二及十二）	31,641	3	34,006	3
2888	其他（附註二十）	20,000	2	20,000	2
28XX	其他負債合計	51,641	5	54,006	5
2XXX	負債合計	510,170	48	518,654	47
	股東權益				
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	40	424,250	38
32XX	資本公積	50,176	5	49,699	4
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	50,230	5	41,679	4
3320	特別盈餘公積	15,019	1	-	-
3350	未分配盈餘	36,548	3	85,515	8
	股東權益其他項目				
3420	累積換算調整數	5,489	-	7,129	1
3430	未認列為退休金成本之淨損失	(10,635)	(1)	(10,146)	(1)
3450	金融商品未實現損失	(11,772)	(1)	(12,395)	(1)
3460	未實現重估增值	392	-	392	-
3XXX	股東權益合計	559,697	52	586,123	53
	負債及股東權益總計	$ 1,069,867	100	$ 1,104,777	100

後附之附註係本財務報表之一部分

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十九日查核報告）

董事長：黃士峯　　經理人：鍾志清　　會計主管：王淑瑜

大甲永和機械工業股份有限公司

損　益　表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係新台幣仟元

代碼		一〇一年度 金額	一〇一年度 %	一〇〇年度 金額	一〇〇年度 %
4110	營業收入總額	$ 654,365	100	$ 745,117	100
4170	銷貨退回	1,450	-	940	-
4190	銷貨折讓	809	-	1,222	-
4100	營業收入淨額（附註二及十八）	652,106	100	742,955	100
5000	營業成本（附註二、七、十五及十八）	503,864	77	569,978	77
5910	營業毛利	148,242	23	172,977	23
5920	聯屬公司間未實現利益（附註二）	(693)	-	(373)	-
	已實現營業毛利	147,549	23	172,604	23
	營業費用(附註十五及十八)				
6100	推銷費用	28,933	5	24,530	3
6200	管理費用	41,966	6	52,286	7
6300	研究發展費用	12,203	2	11,678	2
6000	營業費用合計	83,102	13	88,494	12
6900	營業利益	64,447	10	84,110	11

（接次頁）

（承前頁）

代碼		一〇一年度 金額	一〇一年度 %	一〇〇年度 金額	一〇〇年度 %
	營業外收入及利益				
7140	處分投資利益（附註二及八）	$ 1,513	1	$ 13,365	2
7110	利息收入（附註十八）	285	-	500	-
7130	處分固定資產利益（附註二）	-	-	5,148	1
7250	呆帳迴轉利益（附註二、三及六）	-	-	3,709	-
7160	兌換利益淨額(附註二)	-	-	3,825	-
7480	其　　他（附註二及十八）	7,349	1	5,622	1
7100	合　　計	9,147	2	32,169	4
	營業外費用及損失				
7521	採權益法認列之投資損失淨額(附註二及八)	25,400	4	17,837	2
7510	利息費用	6,849	1	9,385	1
7560	兌換損失淨額(附註二)	5,190	1	-	-
7880	其　　他	35	-	12	-
7500	合　　計	37,474	6	27,234	3
7900	稅前利益	36,120	6	89,045	12
8110	所得稅費用(附註二及十四)	6,364	1	3,530	-
9600	純　　益	$ 29,756	5	$ 85,515	12

		一〇一年度 稅前	一〇一年度 稅後	一〇〇年度 稅前	一〇〇年度 稅後
	每股盈餘（附註十六）				
9750	基本每股盈餘	$ 0.85	$ 0.70	$ 2.10	$ 2.02
9850	稀釋每股盈餘	$ 0.85	$ 0.70	$ 2.09	$ 2.00

後附之附註係本財務報表之一部分

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十九日查核報告）

董事長：黃士峯　經理人：鍾志清　會計主管：王淑瑜

大甲永和機械工業股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼		股本		資本公積（附註二及十三）		保留盈餘（附註二及十三）			股東權益其他調整項目（附註二及十三）				股東權益合計
		股額	實收	股票溢價	其他	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘（待彌補虧損）	累積換算調整數	未認列為退休金成本之淨損失（附註十二）	金融商品未實現損失	未實現重估增值（附註九）	
A1	一〇〇年初餘額	$ 480,000	$ 424,250	$ 49,452	$ 969	$ 62,773	$ -	($ 21,094)	$ 22,018	($ 11,884)	($ 10,736)	$ 392	$ 516,140
	九十九年度彌補虧損												
E5	法定盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	(21,094)	-	21,094	-	-	-	-	-
M1	一〇〇年度純益	-	-	-	-	-	-	85,515	-	-	-	-	85,515
K5	處分長期股權投資	-	-	-	(722)	-	-	-	-	-	-	-	(722)
Q5	金融商品未實現損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,659)	-	(1,659)
R1	未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	-	1,738	-	-	1,738
R5	累積換算調整數－外幣長期股權投資	-	-	-	-	-	-	-	(14,889)	-	-	-	(14,889)
Z1	一〇〇年底餘額	480,000	424,250	49,452	247	41,679	-	85,515	7,129	(10,146)	(12,395)	392	586,123
	一〇〇年度盈餘分配												
N1	法定盈餘公積	-	-	-	-	8,551	-	(8,551)	-	-	-	-	-
N5	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	15,019	(15,019)	-	-	-	-	-
P1	現金股利－每股 1.3 元	-	-	-	-	-	-	(55,153)	-	-	-	-	(55,153)
Q1	未按持股比例認列長期股權投資	-	-	-	477	-	-	-	-	-	-	-	477
M1	一〇一年度純益	-	-	-	-	-	-	29,756	-	-	-	-	29,756
Q5	金融商品未實現損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	623	-	623
R1	未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	-	(489)	-	-	(489)
R5	累積換算調整數－外幣長期股權投資	-	-	-	-	-	-	-	(1,640)	-	-	-	(1,640)
Z1	一〇一年底餘額	$ 480,000	$ 424,250	$ 49,452	$ 724	$ 50,230	$ 15,019	$ 36,548	$ 5,489	($ 10,635)	($ 11,772)	$ 392	$ 559,697

後附之附註係本財務報表之一部分

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十九日查核報告）

董事長：黃士峯　　經理人：鍾志清　　會計主管：王淑瑜

大甲永和機械工業股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

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

（接次頁）

（承前頁）

代　　碼		一〇一年度	一〇〇年度
	融資活動之現金流量		
C00900	舉借長期銀行借款	$ 75,000	$ 272,475
C01000	償還長期銀行借款	(63,586)	(144,785)
C02100	發放現金股利	(55,153)	-
C00200	應付短期票券淨減少	(9,977)	(67,990)
C00100	短期銀行借款淨減少	-	(142,000)
CCCC	融資活動之淨現金流出	(53,716)	(82,300)
EEEE	現金淨增加（減少）	(31,818)	20,892
E00100	年初現金餘額	73,152	52,260
E00200	年底現金餘額	$ 41,334	$ 73,152
	現金流量資訊之補充揭露		
F00100	支付利息	$ 6,740	$ 9,263
F00400	支付所得稅	$ 424	$ 3,019
	不影響現金流量之投資及融資活動		
G00100	一年內到期之長期銀行借款	$ 100,000	$ 56,151
	同時影響現金及非現金項目之投資活動		
H00300	固定資產增加數	$ 35,834	$ 32,781
H00500	應付設備款減少（增加）	1,176	(1,684)
H00800	購買固定資產支付現金數	$ 37,010	$ 31,097

後附之附註係本財務報表之一部分

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十九日查核報告）

董事長：黃士峯　　經理人：鍾志清　　會計主管：王淑瑜

附件四

會計師查核報告

大甲永和機械工業股份有限公司　公鑒：

大甲永和機械工業股份有限公司及子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達大甲永和機械工業股份有限公司及子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師　蔣　淑　菁　　會計師　成　德　潤

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中　華　民　國　一〇二　年　三　月　二十九　日

大甲永和機械工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：除每股面額為新台幣元外，餘係新台幣仟元

代碼	資產	一〇一年底 金額	%	一〇〇年底 金額	%
	流動資產				
1100	現金（附註四）	$ 75,580	7	$ 106,931	9
1320	備供出售金融資產－流動（附註二及五）	12,182	1	11,559	1
1120	應收票據－非關係人淨額（附註二、三及六）	29,669	3	31,190	3
1140	應收帳款－非關係人淨額（附註二、三及六）	69,920	6	81,909	7
1160	其他應收款（附註三及六）	3,503	-	3,496	-
1210	存貨－淨額（附註二及七）	427,749	38	407,081	35
1286	遞延所得稅資產－流動（附註二及十四）	8,134	1	7,316	1
1291	受限制資產－流動（附註四及十九）	14,293	1	18,239	2
1298	其他流動資產	21,994	2	30,655	3
11XX	流動資產合計	663,024	59	698,376	61
	基金及投資				
1480	以成本衡量之金融資產－非流動（附註二）	-	-	1,340	-
	固定資產（附註二、八及十九）				
	成本				
1501	土地	136,242	12	136,242	12
1521	房屋及建築	168,934	15	168,614	15
1531	機器設備	151,013	14	117,304	10
1681	其他設備	36,647	3	47,451	4
15X1	成本合計	492,836	44	469,611	41
15X8	重估增值	21,253	2	21,253	2
15XY	成本及重估增值	514,089	46	490,864	43
15X9	累計折舊	(109,514)	(10)	(99,829)	(9)
1599	累計減損	(4,646)	-	(4,646)	(1)
1670	未完工程及預付設備款	11,255	1	7,266	1
15XX	固定資產淨額	411,184	37	393,655	34
	無形資產（附註二）				
1750	電腦軟體成本	509	-	-	-
1770	遞延退休金成本（附註十二）	-	-	380	-
17XX	無形資產合計	509	-	380	-
	其他資產				
1820	存出保證金（附註十八）	1,789	-	1,956	-
1830	遞延費用（附註二）	346	-	149	-
1860	遞延所得稅資產－非流動（附註二及十四）	4,398	-	11,191	1
1887	受限制資產－非流動（附註四及十九）	20,000	2	20,000	2
1888	其他（附註十九及二十）	17,869	2	18,290	2
18XX	其他資產合計	44,402	4	51,586	5
1XXX	資產總計	$ 1,119,119	100	$ 1,145,337	100

代碼	負債及股東權益	一〇一年底 金額	%	一〇〇年底 金額	%
	流動負債				
2100	短期銀行借款（附註九及十九）	$ 30,545	3	$ 35,754	3
2110	應付短期票券（附註十）	19,975	2	29,952	3
2120	應付票據	9,576	1	14,246	1
2140	應付帳款	93,511	8	93,815	8
2170	應付費用（附註十三）	19,315	1	28,326	3
2272	一年內到期之長期銀行借款（附註十一及十九）	100,000	9	56,151	5
2298	其他流動負債	23,248	2	14,199	1
21XX	流動負債合計	296,170	26	272,443	24
2421	長期銀行借款（附註十一及十九）	188,359	17	220,794	19
	各項準備				
2510	土地增值稅準備（附註二及八）	11,971	1	11,971	1
	其他負債				
2810	應計退休金負債（附註二及十二）	31,641	3	34,006	3
2888	其他（附註二十）	20,000	2	20,000	2
28XX	其他負債合計	51,641	5	54,006	5
2XXX	負債合計	548,141	49	559,214	49
	母公司股東權益				
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	38	424,250	37
32XX	資本公積	50,176	4	49,699	4
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	50,230	5	41,679	4
3320	特別盈餘公積	15,019	1	-	-
3350	未分配盈餘	36,548	3	85,515	7
	股東權益其他調整項目				
3420	累積換算調整數	5,489	1	7,129	1
3430	未認列為退休金成本之淨損失	(10,635)	(1)	(10,146)	(1)
3450	金融商品未實現損失	(11,772)	(1)	(12,395)	(1)
3460	未實現重估增值	392	-	392	-
361X	母公司股東權益合計	559,697	50	586,123	51
3610	少數股權	11,281	1	-	-
3XXX	股東權益合計	570,978	51	586,123	51
	負債及股東權益總計	$ 1,119,119	100	$ 1,145,337	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十九日查核報告）

董事長：黃士峯　　經理人：鍾志清　　會計主管：王淑瑜

大甲永和機械工業股份有限公司及子公司

合併損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：除合併每股盈餘為新台幣元外，餘係新台幣仟元

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

（接次頁）

（承前頁）

代碼		一〇一年度 金額	一〇一年度 %	一〇〇年度 金額	一〇〇年度 %
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	$ 9,080	1	$ 13,478	2
7560	兌換損失淨額(附註二)	5,167	1	-	-
7880	其他(附註二)	1,017	-	1,077	-
7500	合計	15,264	2	14,555	2
7900	合併稅前利益	35,417	5	88,280	11
8110	所得稅費用(附註二及十四)	6,303	1	4,481	1
9600	合併總純益	$ 29,114	4	$ 83,799	10
	歸屬予：				
9601	母公司股東	$ 29,756	4	$ 85,515	10
9602	少數股權	(642)	-	(1,716)	-
		$ 29,114	4	$ 83,799	10

		稅前	稅後	稅前	稅後
	合併每股盈餘（附註十六）				
9750	基本每股盈餘	$ 0.85	$ 0.70	$ 2.10	$ 2.02
9850	稀釋每股盈餘	$ 0.85	$ 0.70	$ 2.09	$ 2.00

後附之附註係本合併財務報表之一部分

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十九日查核報告）

董事長：黃士峯　經理人：鍾志清　會計主管：王淑瑜

大甲永和機械工業股份有限公司及子公司

合併股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼		股本		資本公積（附註二及十三）		保留盈餘（附註二及十三）			股東權益其他調整項目（附註二及十三）					
		股本額定	股本實收	股票溢價	其他	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘（待彌補虧損）	累積換算調整數	未認列為退休金成本之淨損失（附註十二）	金融商品未實現損失	未實現重估增值（附註八）	少數股權	股東權益合計
A1	一〇〇年初餘額	$ 480,000	$ 424,250	$ 49,452	$ 969	$ 62,773	$ -	($ 21,094)	$ 22,018	($ 11,884)	($ 10,736)	$ 392	$ 14,121	$ 530,261
	九十九年度彌補虧損													
E5	法定盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	(21,094)	-	21,094	-	-	-	-	-	-
M1	一〇〇年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	85,515	-	-	-	-	(1,716)	83,799
K5	處分長期股權投資	-	-	-	(722)	-	-	-	-	-	-	-	-	(722)
Q5	金融商品未實現損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,659)	-	-	(1,659)
R1	未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	-	1,738	-	-	-	1,738
R5	累積換算調整數－外幣長期股權投資	-	-	-	-	-	-	-	(14,889)	-	-	-	15	(14,874)
S1	少數股權變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(12,420)	(12,420)
Z1	一〇〇年底餘額	480,000	424,250	49,452	247	41,679	-	85,515	7,129	(10,146)	(12,395)	392	-	586,123
	一〇〇年度盈餘分配													
N1	法定盈餘公積	-	-	-	-	8,551	-	(8,551)	-	-	-	-	-	-
N5	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	15,019	(15,019)	-	-	-	-	-	-
P1	現金股利－每股 1.3 元	-	-	-	-	-	-	(55,153)	-	-	-	-	-	(55,153)
Q1	未按持股比例認列長期股權投資	-	-	-	477	-	-	-	-	-	-	-	(477)	-
M1	一〇一年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	29,756	-	-	-	-	(642)	29,114
Q5	金融商品未實現損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	623	-	-	623
R1	未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	-	(489)	-	-	-	(489)
R5	累積換算調整數－外幣長期股權投資	-	-	-	-	-	-	-	(1,640)	-	-	-	-	(1,640)
S1	少數股權變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,400	12,400
Z1	一〇一年底餘額	$ 480,000	$ 424,250	$ 49,452	$ 724	$ 50,230	$ 15,019	$ 36,548	$ 5,489	($ 10,635)	($ 11,772)	$ 392	$ 11,281	$ 570,978

後附之附註係本合併財務報表之一部分

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十九日查核報告）

董事長：黃士峯　　經理人：鍾志清　　會計主管：王淑瑜

大甲永和機械工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

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

（接次頁）

（承前頁）

代　　碼		一〇一年度	一〇〇年度
	融資活動之現金流量		
C00900	舉借長期銀行借款	$ 75,000	$ 272,475
C01000	償還長期銀行借款	(63,586)	(146,513)
C02100	發放現金股利	(55,153)	-
C03300	少數股權增加	12,400	-
C00200	應付短期票券淨減少	(9,977)	(67,990)
C00100	短期銀行借款淨減少	(3,883)	(136,514)
CCCC	融資活動之淨現金流出	(45,199)	(78,542)
DDDD	匯率影響數	(997)	(6,977)
EEEE	現金淨增加（減少）	(31,351)	31,379
E00100	年初現金餘額	106,931	75,552
E00200	年底現金餘額	$ 75,580	$ 106,931
	現金流量資訊之補充揭露		
F00100	支付利息	$ 8,970	$ 14,443
F00400	支付所得稅	$ 424	$ 4,581
	不影響現金流量之投資及融資活動		
G00100	一年內到期之長期銀行借款	$ 100,000	$ 56,151
	同時影響現金及非現金項目之投資活動		
H00300	固定資產增加數	$ 53,736	$ 39,345
H00500	應付設備款減少（增加）	1,176	(1,684)
H00800	購買固定資產支付現金數	$ 54,912	$ 37,661

後附之附註係本合併財務報表之一部分

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十九日查核報告）

董事長：黃士峯　　經理人：鍾志清　　會計主管：王淑瑜

附件五

大甲永和機械工業股份有限公司

一百零一年度盈餘分配表

單位：新台幣元

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

董事長 黃士峯　　經理人 鍾志清　　會計主管 王淑瑜

附件六

大甲永和機械工業股份有限公司

公司章程修改對照表

條次	原條文	修正後條文	修訂依據及理由
第三條	本公司設總公司於台灣省台中縣，必要時，得經董事會決議依法在國內外設立分公司。	本公司設總公司於~~台灣省~~台中市，必要時，得經董事會決議依法在國內外設立分公司。	縣市升格，地址修正。
第五條	本公司資本總額為新台幣四八０、０００、０００元，分為四八、０００、０００股，每股新台幣一０元，並授權董事會辦理分次發行之。	本公司資本總額為新台幣四八０、０００、０００元，分為四八、０００、０００股，每股新台幣一０元，並授權董事會辦理分次發行之。其中三、０００、０００股保留供認股權憑證行使認股權使用。	因應公司發行員工認股權憑證，保留部分股份做為認股權使用。
第二十九條	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，…決定分派盈餘時，可採現金股利與股票股利搭配方式，且現金部分所佔比例不得少於 20%，股東紅利之總額為累積可分配盈餘之10%至 80%。	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，…決定分派盈餘時，可採現金股利與股票股利搭配方式，且現金部分所佔比例不得少於 20%~~，股東紅利之總額為累積可分配盈餘之 10%至 80%~~。	由董事會擬具分派議案，提請股東會議決分配。
第三十二條	本章程訂立於民國六十六年六月二十七日，第一次修正於民國六十六年九月一日，…。 第二十四次修正於民國九十三年六月二十八日。 第二十五次修正於民國九十四年六月三十日。 第二十六次修正於民國九十五年六月十六日。 第二十七次修正於民國九十五年十月二十日。 第二十八次修正於民國九十六年六月二十九日。	本章程訂立於民國六十六年六月二十七日，第一次修正於民國六十六年九月一日，…。 第二十四次修正於民國九十三年六月二十八日。 第二十五次修正於民國九十四年六月三十日。 第二十六次修正於民國九十五年六月十六日。 第二十七次修正於民國九十五年十月二十日。 第二十八次修正於民國九十六年六月二十九日。	記錄章程修正之日期。

條次	原條文	修正後條文	修訂依據及理由
	第二十九次修正於民國九十九年六月二十三日。 第三十次修正於民國一百年六月二十二日。 第三十一次修正於民國一百零一年六月二十九日。	第二十九次修正於民國九十九年六月二十三日。 第三十次修正於民國一百年六月二十二日。 第三十一次修正於民國一零一年六月二十九日。 第三十二次修正於民國一零二年六月二十日。	

附件七

大甲永和機械工業股份有限公司

股東會議議事規則修改對照表

條次	原條文	修正後條文	修訂依據及理由
第二條	股東(或代理人)出席，請配帶出席證，繳交簽到卡以代簽到，並憑計算股權。公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。辦理股東會之會務人員應佩戴識別證或臂章。	本公司應於開會通知書載明受理股東報到時間、報到處地點，及其他應注意事項，受理股東(或代理人)報到時間為股東常會開始前三十分鐘，報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理。 股東(或代理人)應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會會；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對，並憑計算股權。 公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。辦理股東會之會務人員應佩戴識別證或臂章。	依「○○股份有限公司股東會議事規則」參考範例第六條第一項與第二項規定修訂。
第三條		股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。 前項主席係由董事代理者，以任職六個月以上，並瞭解公司財務業務狀況之董事擔任之，主席如為法人董事之代表人者，亦同。 股東會如由董事會以外之其他召集權人召集者，主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以	依「○○股份有限公司股東會議事規則」參考範例第七條第一項與第二項規定新增。

條次	原條文	修正後條文	修訂依據及理由
		上時，應互推一人擔任之。	
第四條		本公司應於受理股東報到時起將股東報到過程、會議進行過程、投票計票過程全程連續不間斷錄音及錄影。 前項影音資料應至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。	依「○○股份有限公司股東會議事規則」參考範例第八條規定新增。
第五條	股東會有代表已發行股份總數過半數之股東(或代理人)出席時…。 進行前項假決議後…。	股東會有代表已發行股份總數過半數之股東(或代理人)出席時…。 進行前項假決議後…。	因新增第三條與第四條，原第三條順移至第五條。
第六條	股東會議程由董事會訂定之，開會悉依照議程所排之程序進行，非經決議不得變更之。 …。	股東會如由董事會召集者，股東會議程由董事會訂定之，開會悉依照議程所排之程序進行，非經決議不得變更之。 …。	加強文字描述以臻明確。 因新增第三條與第四條，原第四條順移至第六條。
第七條	股東(或代理人)發言前…。 出席股東(或代理人)僅提發言條而未發言者…。	股東(或代理人)發言前…。 出席股東(或代理人)僅提發言條而未發言者…。	因新增第三條與第四條，原第五條順移至第七條。
第八條	議案之提出…。	議案之提出…。	因新增第三條與第四條，原第六條順移至第八條。

條次	原條文	修正後條文	修訂依據及理由
第九條	提案之說明以五分鐘為限…。	提案之說明以五分鐘為限…。	因新增第三條與第四條，原第七條順移至第九條。
第十條	同一議案每人發言不得超過兩次…。 法人股東指派二人以上之代表人出席股東會時，僅得推由一人發言。	同一議案每人發言不得超過兩次…。 法人股東指派二人以上之代表人出席股東會時，僅得推由一人發言。	因新增第三條與第四條，原第八條順移至第十條。
第十一條	出席股東(或代理人)發言後…。 討論議案時…。	出席股東(或代理人)發言後…。 討論議案時…。	因新增第三條與第四條，原第九條順移至第十一條。
第十二條	經宣告討論終結或停止討論之議案…。 議案表決之監票及計票等工作人員，由主席指定並徵得出席股東(或代理人)同意。	經宣告討論終結或停止討論之議案…。 議案表決之監票及計票等工作人員，由主席指定並徵得出席股東(或代理人)同意。	因新增第三條與第四條，原第十條順移至第十二條。
第十三條	議案之表決…。表決之結果，應當場報告，並作成記錄。	議案之表決…。表決之結果應當場宣布，且包含統計之權數，並作成記錄。遇選舉董事、監察人時，應當場宣布選舉結果，包含當選董事、監察人之名單與其當選權數。	依「○○股份有限公司股東會議事規則」參考範例第十三條第八項與第十四條規定修訂。 因新增第三條與第四條，原第十一條順移至第十三條。
第十四條	會議進行時，主席得酌定時間，宣告休息。	會議進行時，主席得酌定時間，宣告休息。	因新增第三

條次	原條文	修正後條文	修訂依據及理由
			條與第四條，原第十二條順移至第十四條。
第十五條	會議進行時，如遇空襲警報，即停止開會，各自疏散，俟警報解除後一小時繼續開會。	會議進行時，如遇空襲警報，即停止開會，各自疏散，俟警報解除後一小時繼續開會。	因新增第三條與第四條，原第十三條順移至第十五條。
第十六條	主席得指揮糾察員(或保全人員)協助維持會場秩序。糾察員(或保全人員)在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章。	主席得指揮糾察員(或保全人員)協助維持會場秩序。糾察員(或保全人員)在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章。	因新增第三條與第四條，原第十四條順移至第十五條。
第十七條	股東(或代理人)應服從主席、糾察員(或保全人員)關於維持秩序之指揮。對於妨害股東會之人，主席或糾察員(或保全人員)得予以排除。	股東(或代理人)應服從主席、糾察員(或保全人員)關於維持秩序之指揮。對於妨害股東會之人，主席或糾察員(或保全人員)得予以排除。	因新增第三條與第四條，原第十五條順移至第十七條。
第十八條	本規則未規定事項，悉依公司法、證券交易法及其他相關法令之規定辦理。	本規則未規定事項，悉依公司法、證券交易法及其他相關法令之規定辦理。	因新增第三條與第四條，原第十六條順移至第十八條。
第十九條	本規則經股東會通過後施行，修訂時亦同。	本規則經股東會通過後施行，修訂時亦同。	因新增第三條與第四條，原第十七條順移至第十九條。

附件八

大甲永和機械工業股份有限公司

取得或處分資產處理程序修改對照表

條次	原條文	修正後條文	修訂依據及理由
第十一條	取得或處分會員證或無形資產之處理程序 本公司取得或處分會員證或無形資產之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。	取得或處分會員證或無形資產之處理程序 本公司取得或處分會員證或無形資產之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。	配合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第八條及第四節規定並就原條文酌作文字調整。
第十二條		第八條、第九條、第十條第一項及第十一條交易金額之計算，應依應依第十六條第一項第六款規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序規定取得專業估價者出具之估價報告或計會師意見部分免再計入。達本條所列標準應取具專家意見時，則應就所有列入本條所列標準計算之交易取具專家意見。	配合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第十一條之一規定，故新增本條。
第十三條	取得或處分金融機構之債權之處理程序 …。	取得或處分金融機構之債權之處理程序 …。	條號調整
第十四條	取得或處分衍生性商品之處理程序 …。	取得或處分衍生性商品之處理程序 …。	條號調整
第十五條	辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序	辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序	酌作文字調整。

條次	原條文	修正後條文	修訂依據及理由
	一、評估及作業程序 1.本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓時宜委請律師、會計師及承銷商等共同研議法定程序預計時間表，且組織專案小組依照法定程序執行之。並於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。 …。 二、其他應行注意事項 1.…。 2.…。 …。 7.本公司參與合併、分割、收購或股份受讓，應將下列資料作成完整書面紀錄，並保存五年，備供查核。 1)…。 2)…。 3)…。 8.本公司參與合併、分割、收購或股份受讓，應於董事會決議通過之日起二日內，將本條第二項第 7 款 1)及 2)資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報金管會備查。	一、評估及作業程序 1.本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓時宜委請會計師、律師及證券承銷商等共同研議法定程序預計時間表，且組織專案小組依照法定程序執行之。並於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。 …。 二、其他應行注意事項 1.…。 2.…。 …。 7.本公司參與合併、分割、收購或股份受讓，應將下列資料作成完整書面紀錄，並保存五年，備供查核： 1)…。 2)…。 3)…。 8.本公司參與合併、分割、收購或股份受讓，應於董事會決議通過之即日起算二日內，將本條第二項第 7 款 1)及 2)資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報金管會備查。	

條次	原條文	修正後條文	修訂依據及理由
	…。	…。	
第十六條	資訊公開揭露程序 一、應公告申報項目及公告申報標準 1.向關係人取得不動產。 2.從事大陸地區投資。 3.進行合併、分割、收購或股份受讓。 4.從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。 5.除前四款以外之資產交易，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限： 1)買賣公債。 2)以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣。 3)買賣附買回、賣回條件之債券。 4)取得或處分之資產種類屬供營業使用之機器設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。 5)以自地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公	資訊公開揭露程序 二、應公告申報項目及公告申報標準 1.向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新台幣三億元以上。但買賣公債或附買回、賣回條件之債券，不在此限。 ~~2.從事大陸地區投資。~~(本款刪除) 2.進行合併、分割、收購或股份受讓。 3.從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。 4.除前三款以外之資產交易或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限： 1)買賣公債。 2)以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣。 3)買賣附買回、賣回條件	1.配合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第三十條第一項之規定修正，並作款次調整。 2.配合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第三十一條之規定新增。

條次	原條文	修正後條文	修訂依據及理由
	司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。 6.前述第五款交易金額之計算方式如下，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定公告部分免再計入。	之債券。 4)取得或處分之資產種類屬供營業使用之機器設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。 5)以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。 6.前述第五款交易金額之計算方式如下，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定公告部分免再計入。	
	二、辦理公告及申報之時限 本公司取得或處分資產，具有本條第一項應公告項目且交易金額達本條第一項應公告申報標準者，應於事實發生之日起二日內辦理公告申報。	二、辦理公告及申報之時限 本公司取得或處分資產，具有本條第一項應公告項目且交易金額達本條第一項應公告申報標準者，應於事實發生之即日起算二日內辦理公告申報。	
	三、公告申報程序 1.本公司應將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報。 2.本公司應按月將本公司及非屬國內公開發行之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情	三、公告申報程序 1.本公司應將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報。 2.本公司應按月將本公司及非屬國內公開發行之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情	

條次	原條文	修正後條文	修訂依據及理由
	形依規定格式，於每月十日前輸入金管會指定之資訊申報網站。 3.本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應將全部項目重行公告申報。 4.本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。 5.本公司依前條規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之日起二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報： 1)原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。 2)合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。	形依規定格式，於每月十日前輸入金管會指定之資訊申報網站。 3.本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應將全部項目重行公告申報。 4.本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。 5.本公司依前條規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之<u>即日起算</u>二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報： 1)原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。 2)合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。 <u>3)原公告申報內容有變更。</u>	
第十七條	本公司之子公司應依下列規定辦理： 一、子公司亦應依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」有關規定訂定「取得或處分資產處理程序」。	本公司之子公司應依下列規定辦理： 一、子公司亦應依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」有關規定訂定<u>並執行</u>「取得或處分資產處理程序」	為配合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第十五條

條次	原條文	修正後條文	修訂依據及理由
	二、子公司非屬公開發行公司者，取得或處分資產達「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第三章所訂公告申報標準者，母公司應代該子公司辦理公告申報事宜。 三、子公司之公告申報標準中，所稱「達公司實收資本額百分之二十」係以母(本)公司之實收資本額為準。	。 二、子公司非屬國內公開發行公司者，取得或處分資產達「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第三章所訂公告申報標準者，本公司應代該子公司辦理公告申報事宜。 三、非屬國內公開發行子公司之公告申報標準中，所稱「達公司實收資本額百分之二十或總資產百分之十」係以本公司之實收資本額或總資產為準。	第一項規定修正，並酌作文字調整。
第二十條	實施與修訂 本公司「取得或處分資產處理程序」經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意，修正時亦同。如有董事表示異議且有記錄或書面聲明者，公司並應將董事異議資料送各監察人。另外若本公司已依證券交易法設置獨立董事，將「取得或處分資產處理程序」提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會會議記錄載明。	實施與修訂 本公司「取得或處分資產處理程序」經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意，修正時亦同。如有董事表示異議且有記錄或書面聲明者，公司並應將董事異議資料送各監察人。另外若本公司已依證券交易法設置獨立董事，將「取得或處分資產處理程序」提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會會議紀錄載明。	配合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第六條規定。

附件九

大甲永和機械工業股份有限公司

資金貸與他人作業程序修改對照表

條次	原條文	修正後條文	修訂依據及理由
第四條	**資金貸與總額及個別對象之限額** 本公司資金貸與他人之總額不得超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之四十。對每一貸與對象之限額依其貸與原因分別訂定如下： 一.…。 二.…。 三.…。	**資金貸與總額及個別對象之限額** 本公司資金貸與他人之總額不得超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之四十。對每一貸與對象之限額依其貸與原因分別訂定如下： 一.…。 二.…。 三.…。 本作業程序所稱之本公司財務報表淨值，係指證券發行人財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於母公司業主之權益。	依據「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」新增之第六條第二項，新增本條第二項。
第五條	**資金貸與作業** 一.辦理程序 本公司辦理資金貸與或短期融通事項，應就資金貸與對象、金額及資金貸放日期逐案提經本公司權責部門審核後，呈董事長核准並提報董事會決議通過後辦理之，尚不得以決議一額度後，授權由其他人分次撥貸或循環動用。但資金貸與對象若為本公司之子公司時，經董事會決議通過後，得授權董事長對同一貸與對象於董事會決議之一定額度及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動用。(註：如已設置獨立董事，於董事會討	**資金貸與作業** 一.辦理程序 本公司辦理資金貸與或短期融通事項，應就資金貸與對象、金額及資金貸放日期逐案提經本公司權責部門審核後，呈董事長核准並提報董事會決議通過後辦理之，尚不得以決議一額度後，授權由其他人分次撥貸或循環動用。但資金貸與對象若為本公司之子公司時，經董事會決議通過後，得授權董事長對同一貸與對象於董事會決議之一定額度及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動用。(註：如已設置獨立董事，於董事會討	依據「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第二十三條修改之。

條次	原條文	修正後條文	修訂依據及理由
	論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。) 1.…。 2.…。 3.…。 4.本公司應依一般公認會計原則規定，按季評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。 5.…。 二. 審查程序 1.…。 2.…。 3.…。	論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。) 1.…。 2.…。 3.…。 4.本公司應~~依一般公認會計原則規定，~~按季評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。 5.…。 二. 審查程序 1.…。 2.…。 3.…。	
第八條	**公告申報程序** 一. …。 二. 本公司資金貸與達下列標準之一者，應於事實發生日起次一營業日交易時間開始前於公開資訊觀測站公告申報： 1.…。 2.…。 3.…。 三. …。 四. 上述所稱子公司，應依財團法	**公告申報程序** 一. …。 二. 本公司資金貸與達下列標準之一者，應於事實發生日(係指交易簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者)起次一營業日交易時間開始前於公開資訊觀測站公告申報： 1.…。 2.…。 3.…。 三. …。 四. 上述所稱子公司，應依證券發	分別依據「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第七條新增之第二項與第六條第一項修訂本條第二項與第四項。

條次	原條文	修正後條文	修訂依據及理由
	人中華民國會計研究發展基金會發布之財務會計準則公報第五號及第七號之規定認定之。	行人財務報告編製準則之規定認定之。	
第九條	**對子公司辦理資金貸與之控管程序** 一.本公司之子公司若擬將資金貸與他人者，亦應依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」訂定資金貸與他人作業程序並應依所定作業程序辦理，惟淨值係以子公司淨值為計算基準。 二.本公司之子公司應於每月5日前將上月份辦理資金貸與之餘額、對象、期限等，以書面彙總向本公司申報。 三.本公司之子公司內部稽核人員應至少每季稽核資金貸與作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知本公司內部稽核人員，本公司稽核單位應將書面資料送交各監察人及各獨立董事。 四.本公司內部稽核人員依年度稽核計劃至子公司進行查核時，應一併了解子公司資金貸與他人作業程序及其執行情	**對子公司辦理資金貸與之控管程序** 一.本公司之子公司若擬將資金貸與他人者，亦應依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」訂定資金貸與他人作業程序並應依所定作業程序辦理，惟財務報表淨值係以子公司財務報表淨值為計算基準，而所稱之子公司財務報表淨值，係指證券發行人財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於該子公司業主之權益。 二.本公司之子公司應於每月5日前將上月份辦理資金貸與之餘額、對象、期限等，以書面彙總向本公司申報。 三.本公司之子公司內部稽核人員應至少每季稽核資金貸與作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知本公司內部稽核人員，本公司稽核單位應將書面資料送交各監察人及各獨立董事。 四.本公司內部稽核人員依年度稽核計劃至子公司進行查核時，應一併了解子公司資金貸與他人作業程序及其執行情	依據「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第六條酌做文字修改。

條次	原條文	修正後條文	修訂依據及理由
	形，若發現有缺失事項應持續追蹤其改善情形，並作成追蹤報告呈報董事長、各監察人及各獨立董事。 五. 本公司之子公司有資金貸與他人情形，應備齊相關資料，於事實發生之日通知本公司，本公司依規定辦理公告申報。 六. 本公司之子公司間之資金貸與，應依第五條第一項第一款規定提本公司董事會決議，並得授權董事長對同一貸與對象於本公司董事會決議之一定額度及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動用，個別資金貸與之授權額度不得超過子公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之十，但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外子公司間，從事短期融資之資金貸與者除外。 七. 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外子公司間，從事短期融資之資金貸與，其金額得不受該子公司淨值百分之四十之限制。 八. 所稱子公司，應依財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之財務會計準則公報第五號及第七號之規定認定之。	形，若發現有缺失事項應持續追蹤其改善情形，並作成追蹤報告呈報董事長、各監察人及各獨立董事。 五. 本公司之子公司有資金貸與他人情形，應備齊相關資料，於事實發生之日通知本公司，本公司依規定辦理公告申報。 六. 本公司之子公司間之資金貸與，應依第五條第一項第一款規定提本公司董事會決議，並得授權董事長對同一貸與對象於本公司董事會決議之一定額度及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動用，個別資金貸與之授權額度不得超過子公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之十，但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外子公司間，從事短期融資之資金貸與者除外。 七. 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外子公司間，從事短期融資之資金貸與，其金額得不受該子公司淨值百分之四十之限制。 八. 所稱子公司，應依證券發行人財務報告編製準則之規定認定之。	依據「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第六條第一項修訂之。

附件十

大甲永和機械工業股份有限公司

背書保證作業程序修改對照表

條次	原條文	修正後條文	修訂依據及理由
第四條	**背書保證之額度** 一.本公司對外背書保證之額度： 1.…。 2.…。 3.…。 4.…。 二.…。 三.…。	**背書保證之額度** 一.本公司對外背書保證之額度： 1.…。 2.…。 3.…。 4.…。 二.…。 三.…。 四.本作業程序所稱之本公司財務報表淨值，係指證券發行人財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於母公司業主之權益。	依據「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第六條新增之第二項新增本條第四項。
第八條	**辦理背書保證應注意事項** 一.…。 二.…。 三.…。 四.背書保證對象若為淨值低於實收資本額二分之一之子公司，應要求該子公司提供下列資料，並定期於本公司董事會議中報告。 1.…。 2.…。 3.…。 4.…。	**辦理背書保證應注意事項** 一.…。 二.…。 三.…。 四.背書保證對象若為淨值低於實收資本額二分之一之子公司(子公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，其實收資本額，應以股本加計資本公積-發行溢價之合計數為之)，應要求該子公司提供下列資料，並定期於本公司董事會議中報告。 1.…。 2.…。 3.…。 4.…。	依據「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第十二條新增之第二項修訂本條第四項。

條次	原條文	修正後條文	修訂依據及理由
第九條	**應公告申報之時限及內容** 一.…。 二.本公司背書保證達下列標準之一者，應於事實發生日起次一營業日開始交易前於公開資訊觀測站公告申報： 1.…。 2.…。 3.本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新台幣一千萬元以上且對其背書保證、長期投資及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上。 4.…。 三.…。 四.上述所稱子公司，應依財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之財務會計準則公報第五號及第七號之規定認定之。	**應公告申報之時限及內容** 一.…。 二.本公司背書保證達下列標準之一者，應於事實發生日(係指交易簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者)起次一營業日開始交易前於公開資訊觀測站公告申報： 1.…。 2.…。 3.本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新台幣一千萬元以上且對其背書保證、長期性質之投資及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上。 4.…。 三.…。 四.上述所稱子公司，應依證券發行人財務報告編製準則之規定認定之。	依據「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第七條新增之第二項修訂本條第二項。 依據「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第六條第一項修訂本條第四項。
第十條	**對子公司辦理背書保證之控管程序** 一.本公司之子公司若擬為他人背書保證者，亦應依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」訂定背書保證作業程序並應依所定作業程序辦	**對子公司辦理背書保證之控管程序** 一.本公司之子公司若擬為他人背書保證者，亦應依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」訂定背書保證作業程序並應依所定作業程序辦	依據「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第六條酌做文字修改。

條次	原條文	修正後條文	修訂依據及理由
	理;惟淨值係以子公司淨值為計算基準。若本公司百分之百持有之未公開發行子公司擬為孫公司背書保證者,其淨值得以母公司淨值為計算基準。 二.…。 三.…。 四.…。 五.…。 六.…。 七.所稱子公司,應依財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之財務會計準則公報第五號及第七號之規定認定之。	理;惟財務報表淨值係以子公司財務報表淨值為計算基準,而所稱之子公司財務報表淨值,係指證券發行人財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於該子公司業主之權益。若本公司百分之百持有之未公開發行子公司擬為孫公司背書保證者,其淨值得以母公司淨值為計算基準。 二.…。 三.…。 四.…。 五.…。 六.…。 七.所稱子公司,應依證券發行人財務報告編製準則之規定認定之。	依據「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第六條第一項修訂本條第七項。