大甲永和機械工業股份有限公司
一百零三年股東常會議事錄

開會時間：一百零三年六月十三日(星期五)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 27,960,190 股，佔本公司已發行股份總數 42,425,000 股之 65.90%。

列　　席：勤業眾信聯合會計師事務所　蔣淑菁會計師
哲明法律事務所 朱從龍律師

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：一百零二年度營業報告(請參閱附件一)。

第二案：監察人審查一百零二年度決算表冊報告(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：一百零二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)。

參、承認事項

第一案：董事會提

案由：一百零二年度營業報告書暨財務報表案，提請　承認。

說明：(一)本公司一百零二年度營業報告書、個體財務報表(包括：資產負債表、綜合損益表、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、合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表)，其中個體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，並送請監察人查核竣事，出具監察人查核報告書。

(二)請參閱附件一：本公司一百零二年度營業報告書。

請參閱附件二：本公司一百零二年度監察人查核報告書。

請參閱附件三：本公司一百零二年度個體財務報表會計師查核報告。

請參閱附件四：本公司一百零二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：一百零二年度盈餘分配案，提請　承認。

說明：(一)依一百零二年度股東會報告事項第六案，一百零二年度盈餘分配需列入採用IFRS調整數：。

1.依金管會於101年4月6日發布之金管證發字第1010012865號函令規定，公司應自開始採用IFRSs之年度，於股東會上報告可分配盈餘之調整情形及所提列之特別盈餘公積數額，俾股東知悉影響情形。

2.本公司因採用IFRSs，致101年1月1日轉換日保留盈餘淨減少新台幣18,780,285元，累積至102年1月1日則為保留盈餘淨減少新台幣19,190,401元。

3.本公司依上開金管會規定，首次採用IFRSs時，帳列累積換算調整數及未實現重估增值分別為新台幣7,129,403元及新台幣392,278元，101年1月1日因選擇適用IFRSs第1號豁免項目而轉入保留盈餘部分,因首次採用IFRSs產生之保留盈餘增加數不足提列，故不擬提列特別盈餘公積。

(二)本公司一百零二年度之稅後淨利為：新台幣6,430,460元，依公司章程規定，盈餘分配時除提列法定盈餘公積、特別盈餘公積及分配員工紅利、董監酬勞外，其餘分配案由董事會擬議。

(三)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102年12月31日帳列其他權益減項淨額為：新台幣-5,709,752元，相關會計科目如下列：

(1)國外營運機構財務報表換算之兌換差額：新台幣-224,682元。

(2)備供出售金融資產未實現損益：新台幣-5,485,070元。

2.本公司102年12月31日帳列特別盈餘公積為：新台幣16,525,802元，故102年特別盈餘公積可迴轉數為：新台幣10,816,050元。

(四)本公司擬以截至一百零二年度止累積可供分配盈餘中(均為八十七年度以後之盈餘,並從一百零二年度之盈餘優先分配),提撥股東紅利:新台幣13,151,750元，其全數以現金紅利發放，即每股配發現金紅利：新台幣0.31元，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。

(五)本公司擬以一百零二年度可供分配盈餘中，提撥董監事酬勞：新台幣170,000元，提撥員工紅利：新台幣150,000元。

(六)請參閱附件五：本公司一百零二年度盈餘分配表。

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：討論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：依民國102年12月31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」，請參閱附件六本公司「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。

第二案：董事會提

案由：本公司全面改選董事及監察人選舉案，提請　討論。

說明：(一)本公司本屆董事及監察人任期至民國 103 年 6 月 21 日屆滿，故於民國 103 年股東會全面改選董事及監察人，任期為民國 103 年 6 月 13 日起至民國 106 年 6 月 12 日止。

(二)本次選任五席董事及三席監察人，其中包含三席獨立董事。

(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：三人，依姓氏筆劃排列)

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)
林盈課	美國德州大學阿靈頓分校財務博士	*國立中興大學財務金融學系教授 *橋椿金屬（股）獨立董事 *三星科技(股)法人董事代表人 *泰利斯系統（股）監察人	0
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
黃華彬	大甲高中畢	*晉暉機械（股）董事長	0

(五)相關選任規定依本公司「董事及監察人選任程序」辦理。

選舉結果：一百零三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
3	黃士峯	37,652,840	
J120897937	曾金池	28,806,242	
L100853127	黃華彬	27,648,435	獨立董事

2193	陳蓀裕	24,541,900	獨立董事
T121684950	林盈課	20,616,533	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
5	黃子真	28,122,190	
4	黃薰賢	27,853,190	
357	柯俊任	27,584,190	

伍、臨時動議：無。

陸、散會：上午十時三十六分。

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 102 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 101 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。日本市場需求量雖穩定，但平均銷貨單價下跌，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，市場價格競爭日益惡化。

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。國內雖有台積電持續建廠增加資本資出，使得國內需求得以維持，但在整體案源不足且推遲嚴重之情況下，市場競爭仍影響本公司營業額與獲利。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。

中國市場整體在市場供過於求與價格競爭及長期營運不如預期之情況下，本公司董事會已決定全面退出。相關子公司之清算作業皆在進行中，人員裁撤及資產處分等之相關損失皆已於 102 年度認列，未來年度僅餘會計師之後續作業費用須認列。

在說明完本公司 102 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，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，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及 103 年度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認股權憑證之發行，以期本公司業績能於 103 年度及未來年度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	一百零一年度	一百零二年度	成長/衰退率
營業收入	708,526	601,946	-15.04%
營業毛利	165,568	118,711	-28.30%
營業利益	41,224	14,966	-63.70%
稅後淨利	30,754	4,815	-84.34%

單位：新台幣仟元

項目	一百零二年度預算	一百零二年度實績	達成率
營業收入	737,000	601,946	81.68%
營業毛利	159,160	118,711	74.59%
營業利益	74,611	14,966	20.06%
稅後淨利	74,226	4,815	6.49%

（二）財務收支及獲利能力

單位：新台幣仟元

分析	項目	一百零一年度	一百零二年度
財務支出	利息收入	425	287
	利息費用	-9,080	-9,665
獲利能力	資產報酬率（%）	3.38	1.16
	股東權益報酬率（%）	5.47	0.87
	純益率（%）	4.34	0.80
	每股盈餘（元）	0.74	0.15

（三）研究發展狀況

本公司 102 年度的研究發展費用為新台幣 10,902 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 101 年度的研究發展費用為新台幣 12,203 仟元，減少新台幣 1,301 仟元（-10.66%）。

二、一百零三年度營業計劃概要

（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。
13.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認股權憑證之發行。

（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103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	601,731
	5”~12”	PC	87,846
	14”~24”	PC	5,884
	26”~48”	PC	359
TEE	1/2”~4”	PC	74,864
	5”~12”	PC	14,238
	14”~24”	PC	342
	26”~48”	PC	41
RC	1/2”~4”	PC	59,287
	5”~12”	PC	9,606
	14”~24”	PC	881
	26”~48”	PC	28
CAP	1/2”~4”	PC	10,292
	5”~12”	PC	582
	14”~24”	PC	103
L.J.	1/2”~4”	PC	1,999
	5”~24”	PC	16
	1/2”~24”	PC	20,420
SU	30SU~300SU	PC	81,859
其它		PC	1,736
合計		PC	972,115

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	4,448
潔淨管	Pipe & Tube (AP)	PC	10,612
潔淨管	EP 管	PC	2,981
潔淨管	BA 管	PC	8,230
潔淨管配件	Fitting (A size EP)	PC	3,046
潔淨管配件	Fitting (A size BA+MP)	PC	6,913
潔淨管配件	Fitting (A size AP)	PC	15,592
潔淨管配件	Fitting (A size，領大甲 10S)	PC	5,823
潔淨清洗加工	Pipe＆Fitting 來料加工 (UHP 清洗)	PC	7,088
食品管	食品管/配件	PC	1,972
VCR+Micro Fitting	VCR/gasket/nut/male to tube	PC	194,646
VCR+Micro Fitting	UHP/CGA Diss 配件及墊片	PC	67,961
VCR+Micro Fitting	Micro (long+mini)	PC	29,864
FLANGE	Pipe Flange/flange	PC	1,308
UHP 球閥	UHP 球閥	PC	14,423
高真空管配件	高真空管配件	PC	2,183
lok-DJ 管配件	lok-DJ Fittings(Swagelok)	PC	18,960
其他	其他 (薄膜閥體來料加工)	PC	35,286
合計		PC	431,336

（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. 化工級簿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. 潔淨級生產策略為落實教育訓練與自主檢查，降低重工率、報廢率與生產成本，落

實產品品質觀念。

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

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

董事會造送本公司一百零二年度財務報表(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

本公司一百零三年股東常會

監察人：黃薰賢

黃子真

柯俊任

中　華　民　國　一百零三　年　三　月　二十七　日

大甲永和機械工業股份有限公司

監察人查核報告書

董事會造送本公司一百零二年度營業報告書與一百零二年度盈餘分配表，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

本公司一百零三年股東常會

監察人：黃薰賢

黃子真

柯俊任

中　華　民　國　一百零三　年　五　月　一　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 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之個體資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體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個體財務報表表示意見。

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，以合理確信個體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個體財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體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 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之個體財務狀況，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

大甲永和機械工業股份有限公司民國 102 年度個體財務報表重要會計項目明細表，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。據本會計師之意見，該等明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報表相關資訊一致。

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　103　年　3　月　26　日

大甲永和機械工業股份有限公司

個體資產負債表

民國 102 年 12 月 31 日暨民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元，惟每股面額為元

代碼	資產	102年12月31日 金額	%	101年12月31日 金額	%	101年1月1日 金額	%
	流動資產						
1100	現金（附註四及六）	$ 45,848	4	$ 41,334	4	$ 73,152	7
1125	備供出售金融資產－流動（附註四及七）	13,888	1	12,182	1	11,559	1
1147	無活絡市場之債券投資－流動（附註四、九及二六）	1,788	-	9,293	1	9,688	1
1150	應收票據淨額（附註四及十）	17,641	2	26,380	3	27,826	3
1170	應收帳款淨額－非關係人（附註四、五及十）	45,794	4	46,810	4	74,241	7
1180	應收帳款淨額－關係人（附註四及二五）	717	-	932	-	1,830	-
1200	其他應收款（附註四及二五）	1,967	-	1,897	-	1,816	-
130X	存貨（附註四及十一）	467,117	44	410,029	38	381,500	34
1410	預付款項	10,210	1	13,649	1	26,569	2
1470	其他流動資產（附註十四及二六）	112	-	5,045	1	5,009	-
11XX	流動資產總計	605,082	56	567,551	53	613,190	55
	非流動資產						
1543	以成本衡量之金融資產－非流動（附註四及八）	-	-	-	-	1,340	-
1546	無活絡市場之債券投資－非流動（附註四、九及二六）	-	-	20,000	2	20,000	2
1550	採用權益法之投資（附註四及十二）	27,697	3	57,184	5	45,530	4
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十三及二六）	389,005	36	381,984	36	378,244	34
1840	遞延所得稅資產（附註四及二十）	17,318	2	13,034	1	20,730	2
1990	其他非流動資產（附註十四、二六及二七）	33,730	3	30,440	3	27,512	3
15XX	非流動資產總計	467,750	44	502,642	47	493,356	45
1XXX	資產總計	$1,072,832	100	$1,070,193	100	$1,106,546	100

代碼	負債及權益						
	流動負債						
2110	應付短期票券（附註十五）	$ -	-	$ 19,975	2	$ 29,952	3
2150	應付票據	7,680	1	9,499	1	14,246	1
2170	應付帳款	71,422	7	89,116	8	89,772	8
2200	其他應付款（附註十六及二五）	21,107	2	27,510	3	38,292	3
2320	一年內到期之長期銀行借款（附註十五及二六）	62,012	6	100,000	9	56,151	5
2399	其他流動負債（附註十六及二五）	3,650	-	15,003	1	6,330	1
21XX	流動負債總計	165,871	16	261,103	24	234,743	21
	非流動負債						
2541	長期銀行借款（附註十五及二六）	287,818	27	188,359	18	220,794	20
2570	遞延所得稅負債（附註四及二十）	12,471	1	12,473	1	14,194	1
2640	應計退休金負債（附註四及十七）	38,600	3	44,639	4	46,847	4
2670	其他非流動負債（附註十六）	20,000	2	20,000	2	20,000	2
25XX	非流動負債總計	358,889	33	265,471	25	301,835	27
2XXX	負債總計	524,760	49	526,574	49	536,578	48
	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	39	424,250	38
3200	資本公積	50,176	5	50,176	5	49,699	5
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	53,205	5	50,230	5	41,679	4
3320	特別盈餘公積	16,526	1	15,019	1	-	-
3350	未分配盈餘	9,625	1	17,356	2	66,735	6
	其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(225)	-	(1,640)	-	-	-
3425	備供出售金融資產未實現損益	(5,485)	(1)	(11,772)	(1)	(12,395)	(1)
3XXX	權益總計	548,072	51	543,619	51	569,968	52
	負債與權益總計	$1,072,832	100	$1,070,193	100	$1,106,546	100

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102年及101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		102年度 金額	%	101年度 金額	%
4000	營業收入淨額（附註四及二五）	$ 532,817	100	$ 652,106	100
5000	營業成本（附註十一、十七、十九及二五）	413,215	77	503,864	77
5900	營業毛利	119,602	23	148,242	23
5910	與子公司之未實現損失（利益）	1,373	-	(693)	-
5950	已實現營業毛利	120,975	23	147,549	23
	營業費用（附註十七、十九及二五）				
6100	推銷費用	23,977	5	28,933	5
6200	管理費用	42,134	8	40,222	6
6300	研究發展費用	10,902	2	12,203	2
6000	營業費用合計	77,013	15	81,358	13
6900	營業淨利	43,962	8	66,191	10
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二五）	1,850	-	7,634	1
7070	採用權益法之子公司損益份額	(30,902)	(6)	(25,504)	(4)
7230	外幣兌換淨損失（附註四）	(894)	-	(5,190)	(1)
7510	利息費用	(7,862)	(2)	(6,849)	(1)
7590	什項支出	(17)	-	(10)	-

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		102年度 金　額	102年度 %	101年度 金　額	101年度 %
7610	處分不動產、廠房及設備損失	$ -	-	($ 25)	-
7625	處分投資利益（損失）（附註四）	(1,769)	-	1,513	1
7635	透過損益按公允價值衡量之金融負債損失	(1,718)	-	-	-
7000	營業外收入及支出合計	(41,312)	(8)	(28,431)	(4)
7900	稅前淨利	2,650	-	37,760	6
7950	所得稅費用（利益）（附註四及二十）	(3,782)	(1)	6,364	1
8200	本年度淨利	6,432	1	31,396	5
	其他綜合損益				
8310	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	1,415	-	(1,640)	-
8325	備供出售金融資產未實現評價損益	6,287	1	623	-
8360	確定福利計畫精算利益（損失）（附註十七）	3,471	1	(2,052)	(1)
8300	本年度其他綜合損益（稅後金額）	11,173	2	(3,069)	(1)
8500	本年度綜合損益總額	$ 17,605	3	$ 28,327	4
	每股盈餘（附註二一）				
9750	基　　本	$ 0.15		$ 0.74	
9850	稀　　釋	$ 0.15		$ 0.74	

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 102 年及 101 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		股本	資本公積（附註十八）	保留盈餘（附註十八）			其他權益項目		權益合計
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現損益	
A1	101 年 1 月 1 日餘額	$ 424,250	$ 49,699	$ 41,679	$ -	$ 66,735	$ -	($ 12,395)	$ 569,968
	100 年度盈餘指撥及分配								
B1	法定盈餘公積	-	-	8,551	-	(8,551)	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	15,019	(15,019)	-	-	-
B5	現金股利－每股 1.3 元	-	-	-	-	(55,153)	-	-	(55,153)
M5	對子公司持股比例變動之調整數	-	477	-	-	-	-	-	477
D1	101 年度淨利	-	-	-	-	31,396	-	-	31,396
D3	101 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(2,052)	(1,640)	623	(3,069)
D5	101 年度綜合損益總額	-	-	-	-	29,344	(1,640)	623	28,327
Z1	101 年 12 月 31 日餘額	424,250	50,176	50,230	15,019	17,356	(1,640)	(11,772)	543,619
	101 年度盈餘指撥及分配								
B1	法定盈餘公積	-	-	2,975	-	(2,975)	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	1,507	(1,507)	-	-	-
B5	現金股利－每股 0.31 元	-	-	-	-	(13,152)	-	-	(13,152)
D1	102 年度淨利	-	-	-	-	6,432	-	-	6,432
D3	102 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	3,471	1,415	6,287	11,173
D5	102 年度綜合損益總額	-	-	-	-	9,903	1,415	6,287	17,605
Z1	102 年 12 月 31 日餘額	$ 424,250	$ 50,176	$ 53,205	$ 16,526	$ 9,625	($ 225)	($ 5,485)	$ 548,072

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 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代　　碼		102 年度	101 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	$ 2,650	$ 37,760
	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	27,991	27,915
A20300	呆帳損失（迴轉利益）	(27)	587
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融負債淨損失	1,718	-
A20900	利息費用	7,862	6,849
A21200	利息收入	(214)	(285)
A22400	採用權益法之子公司損失之份額	30,902	25,504
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	-	25
A22900	處分其他非流動資產利益	-	(74)
A23100	處分投資損失（利益）	1,769	(1,513)
A23700	非金融資產減損損失（迴轉利益）	(5,972)	1,297
A23900	與子公司之未實現利益（損失）	(1,373)	693
A24100	未實現外幣兌換損失（利益）	(26)	631
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	8,766	1,446
A31150	應收帳款	1,148	27,855
A31180	其他應收款	(70)	(46)
A31200	存　　貨	(51,116)	(29,826)
A31230	預付款項	3,439	12,920
A31240	其他流動資產	4,933	(36)
A32110	持有供交易之金融負債	(1,718)	-
A32130	應付票據	(1,819)	(5,198)
A32150	應付帳款	(17,585)	(1,005)
A32180	其他應付款項	(2,771)	(9,264)
A32230	其他流動負債	(9,980)	7,980
A32240	應計退休金負債	(2,568)	(4,260)
A33000	營運產生之現金流入（出）	(4,061)	99,955
A33100	收取之利息	214	285
A33300	支付之利息	(7,711)	(6,740)
A33500	支付之所得稅	(504)	(424)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	(12,062)	93,076

（接次頁）

（承前頁）

代　　碼		102 年度	101 年度
	投資活動之現金流量		
B00400	處分備供出售金融資產價款	$ 2,812	$ -
B00700	處分無活絡市場之債券投資價款	27,505	-
B01300	處分以成本衡量之金融資產價款	-	2,853
B02200	取得子公司之淨現金流出	-	(20,000)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(9,530)	(4,942)
B02800	處分不動產、廠房及設備	-	165
B03800	存出保證金減少	583	640
B06800	其他非流動資產減少	-	495
B07100	預付設備款增加	(33,138)	(32,068)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(11,768)	(52,857)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期銀行借款增加	220,000	-
C00200	短期銀行借款減少	(220,000)	-
C00600	應付短期票券減少	(19,975)	(9,977)
C01600	舉借長期銀行借款	320,000	75,000
C01700	償還長期銀行借款	(258,529)	(63,586)
C04500	發放現金股利	(13,152)	(55,153)
C05400	取得子公司之淨現金流出	-	(18,321)
CCCC	籌資活動之淨現金流入（出）	28,344	(72,037)
EEEE	本年度現金淨增加（減少）	4,514	(31,818)
E00100	年初現金餘額	41,334	73,152
E00200	年底現金餘額	$ 45,848	$ 41,334

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 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併資產負債表，暨民國 102 年及 101 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、經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，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 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併財務狀況，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

大甲永和機械工業股份有限公司業已編製民國 102 及 101 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，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　103　年　3　月　26　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 102 年 12 月 31 日暨民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元，惟每股面額為元

代碼	資產	102年12月31日 金額	%	101年12月31日 金額	%	101年1月1日 金額	%
	流動資產						
1100	現金（附註四及六）	$ 72,011	6	$ 75,580	7	$ 106,931	9
1125	備供出售金融資產－流動（附註四及七）	13,888	1	12,182	1	11,559	1
1147	無活絡市場之債券投資－流動（附註四、九及二六）	1,788	-	9,293	1	9,688	1
1150	應收票據淨額（附註四及十）	19,112	2	29,669	3	31,190	3
1170	應收帳款淨額（附註四、五及十）	50,054	5	69,920	6	81,909	7
1200	其他應收款（附註四）	2,202	-	3,502	-	3,496	-
130X	存貨（附註四及十一）	480,362	44	427,749	38	407,081	35
1410	預付款項	10,731	1	21,961	2	30,642	3
1470	其他流動資產（附註十三及二六）	112	-	5,034	-	8,564	1
11XX	流動資產總計	650,260	59	654,890	58	691,060	60
	非流動資產						
1543	以成本衡量之金融資產－非流動（附註四及八）	-	-	-	-	1,340	-
1546	無活絡市場之債券投資－非流動（附註四、九及二六）	-	-	20,000	2	20,000	2
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十二及二六）	399,618	36	400,275	36	386,538	34
1801	電腦軟體淨額（附註四）	-	-	509	-	-	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及十九）	18,562	2	13,034	1	20,730	2
1990	其他非流動資產（附註十三、二五及二六）	33,895	3	30,913	3	27,512	2
15XX	非流動資產總計	452,075	41	464,731	42	456,120	40
1XXX	資產總計	$1,102,335	100	$1,119,621	100	$1,147,180	100
代碼	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期銀行借款（附註十四）	$ 11,640	1	$ 30,545	3	$ 35,754	3
2110	應付短期票券（附註十四）	-	-	19,975	2	29,952	3
2150	應付票據	7,756	1	9,576	1	14,246	1
2170	應付帳款	77,574	7	93,511	8	93,815	8
2200	其他應付款（附註十五）	23,086	2	30,972	3	39,812	3
2320	一年內到期之長期銀行借款（附註十四及二六）	62,012	6	100,000	9	56,151	5
2399	其他流動負債（附註十五）	3,642	-	14,671	1	5,647	1
21XX	流動負債總計	185,710	17	299,250	27	275,377	24
	非流動負債						
2541	長期銀行借款（附註十四及二六）	287,818	26	188,359	17	220,794	19
2570	遞延所得稅負債（附註四及十九）	12,471	1	12,473	1	14,194	1
2640	應計退休金負債（附註四及十六）	38,600	3	44,639	4	46,847	4
2670	其他非流動負債（附註十五）	20,000	2	20,000	1	20,000	2
25XX	非流動負債總計	358,889	32	265,471	23	301,835	26
2XXX	負債總計	544,599	49	564,721	50	577,212	50
	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	39	424,250	38	424,250	37
3200	資本公積	50,176	5	50,176	5	49,699	4
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	53,205	5	50,230	4	41,679	4
3320	特別盈餘公積	16,526	1	15,019	1	-	-
3350	未分配盈餘	9,625	1	17,356	2	66,735	6
	其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(225)	-	(1,640)	-	-	-
3425	備供出售金融資產未實現損益	(5,485)	(1)	(11,772)	(1)	(12,395)	(1)
31XX	本公司業主權益總計	548,072	50	543,619	49	569,968	50
36XX	非控制權益	9,664	1	11,281	1	-	-
3XXX	權益總計	557,736	51	554,900	50	569,968	50
	負債與權益總計	$1,102,335	100	$1,119,621	100	$1,147,180	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 103 年 3 月 26 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

合併綜合損益表

民國102年及101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		102年度 金額	%	101年度 金額	%
4000	營業收入淨額（附註四）	$ 601,946	100	$ 708,526	100
5000	營業成本（附註十一、十六及十八）	483,235	80	542,958	77
5900	營業毛利	118,711	20	165,568	23
	營業費用（附註十六及十八）				
6100	推銷費用	35,757	6	45,083	6
6200	管理費用	57,086	9	67,058	9
6300	研究發展費用	10,902	2	12,203	2
6000	營業費用合計	103,745	17	124,344	17
6900	營業淨利	14,966	3	41,224	6
	營業外收入及支出				
7010	其他收入	2,611	-	9,584	1
7630	外幣兌換淨損失（附註四）	(1,082)	-	(5,167)	(1)
7510	利息費用	(9,665)	(2)	(9,080)	(1)
7590	什項支出	(1,962)	(1)	(276)	-
7610	處分不動產、廠房及設備損失	(1,592)	-	(741)	-
7625	處分投資利益（損失）（附註四）	(1,769)	-	1,513	-
7635	透過損益按公允價值衡量之金融負債損失	(1,718)	-	-	-
7000	營業外收入及支出合計	(15,177)	(3)	(4,167)	(1)

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		102年度 金　額	%	101年度 金　額	%
7900	稅前淨利（損）	($ 211)	-	$ 37,057	5
7950	所得稅費用（利益）（附註四及十九）	(5,026)	(1)	6,303	1
8200	本年度淨利	4,815	1	30,754	4
	其他綜合損益				
8310	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	1,415	-	(1,640)	-
8325	備供出售金融資產未實現評價利益	6,287	1	623	-
8360	確定福利計畫精算利益（損失）（附註十六）	3,471	1	(2,052)	-
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	11,173	2	(3,069)	-
8500	本年度綜合損益總額	$ 15,988	3	$ 27,685	4
8600	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	$ 6,432	1	$ 31,396	4
8620	非控制權益	(1,617)	-	(642)	-
		$ 4,815	1	$ 30,754	4
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	$ 17,605	3	$ 28,327	4
8720	非控制權益	(1,617)	-	(642)	-
		$ 15,988	3	$ 27,685	4
	每股盈餘（附註二十）				
9750	基　　本	$ 0.15		$ 0.74	
9850	稀　　釋	$ 0.15		$ 0.74	

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 103 年 3 月 26 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

合併權益變動表

民國 102 年及 101 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								非控制權益（附註二一）	權益合計
				保留盈餘（附註十七）			其他權益項目（附註四）				
		股本	資本公積（附註十七）	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	總計		
A1	101 年 1 月 1 日餘額	$ 424,250	$ 49,699	$ 41,679	$ -	$ 66,735	$ -	($ 12,395)	$ 569,968	$ -	$ 569,968
	100 年度盈餘指撥及分配										
B1	法定盈餘公積	-	-	8,551	-	(8,551)	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	15,019	(15,019)	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利－每股 1.3 元	-	-	-	-	(55,153)	-	-	(55,153)	-	(55,153)
M5	對子公司持股比例變動之調整	-	477	-	-	-	-	-	477	(477)	-
D1	101 年度淨利	-	-	-	-	31,396	-	-	31,396	(642)	30,754
D3	101 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(2,052)	(1,640)	623	(3,069)	-	(3,069)
D5	101 年度綜合損益總額	-	-	-	-	29,344	(1,640)	623	28,327	(642)	27,685
O1	非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	12,400	12,400
Z1	101 年 12 月 31 日餘額	424,250	50,176	50,230	15,019	17,356	(1,640)	(11,772)	543,619	11,281	554,900
	101 年度盈餘指撥及分配										
B1	法定盈餘公積	-	-	2,975	-	(2,975)	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	1,507	(1,507)	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利－每股 0.31 元	-	-	-	-	(13,152)	-	-	(13,152)	-	(13,152)
D1	102 年度淨利	-	-	-	-	6,432	-	-	6,432	(1,617)	4,815
D3	102 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	3,471	1,415	6,287	11,173	-	11,173
D5	102 年度綜合損益總額	-	-	-	-	9,903	1,415	6,287	17,605	(1,617)	15,988
Z1	102 年 12 月 31 日餘額	$ 424,250	$ 50,176	$ 53,205	$ 16,526	$ 9,625	($ 225)	($ 5,485)	$ 548,072	$ 9,664	$ 557,736

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 103 年 3 月 26 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102年及101年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代碼		102年度	101年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利（損）	($ 211)	$ 37,057
	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	31,453	30,411
A20200	攤銷費用	108	57
A20300	呆帳損失（迴轉利益）	(858)	2,662
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融負債之淨損失	1,718	-
A20900	利息費用	9,665	9,080
A21200	利息收入	(287)	(425)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	1,592	741
A22800	處分無形資產損失	423	-
A22900	處分其他非流動資產利益	-	(74)
A23100	處分投資損失（利益）	1,769	(1,513)
A23700	非金融資產減損損失（迴轉利益）	(10,814)	1,297
A24100	未實現外幣兌換損失（利益）	(26)	631
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	10,607	842
A31150	應收帳款	21,401	10,449
A31180	其他應收款	1,526	(636)
A31200	存貨	(41,031)	(22,876)
A31230	預付款項	11,334	8,422
A31240	其他流動資產	4,922	3,436
A32110	持有供交易之金融負債	(1,718)	-
A32130	應付票據	(1,820)	(5,122)
A32150	應付帳款	(15,942)	(516)
A32180	其他應付款項	(4,405)	(7,230)
A32230	其他流動負債	(11,032)	9,048
A32240	應計退休金負債	(2,568)	(4,260)
A33000	營運產生之現金流入	5,806	71,481
A33100	收取之利息	287	425
A33300	支付之利息	(9,502)	(8,970)
A33500	支付之所得稅	(504)	(424)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	(3,913)	62,512

（接次頁）

（承前頁）

代　　碼		102 年度	101 年度
	投資活動之現金流量		
B00400	處分備供出售金融資產價款	$ 2,812	$ -
B00700	處分無活絡市場之債券投資價款	27,505	-
B01300	處分以成本衡量之金融資產價款	-	2,853
B02700	取得不動產、廠房及設備	(10,225)	(23,101)
B02800	處分不動產、廠房及設備	3,571	4,567
B03700	存出保證金增加	(3)	(477)
B03800	存出保證金減少	907	640
B04500	取得無形資產	-	(576)
B06800	其他非流動資產減少	-	495
B07100	預付設備款增加	(33,138)	(32,068)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(8,571)	(47,667)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期銀行借款增加	233,783	-
C00200	短期銀行借款減少	(254,075)	(3,883)
C00600	應付短期票券減少	(19,975)	(9,977)
C01600	舉借長期銀行借款	320,000	75,000
C01700	償還長期銀行借款	(258,529)	(63,586)
C04500	發放現金股利	(13,152)	(55,153)
C05800	非控制權益變動	-	12,400
CCCC	籌資活動之淨現金流入（出）	8,052	(45,199)
DDDD	匯率變動對現金之影響	863	(997)
EEEE	本年度現金減少	(3,569)	(31,351)
E00100	年初現金餘額	75,580	106,931
E00200	年底現金餘額	$ 72,011	$ 75,580

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 103 年 3 月 26 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

102 年度盈餘分配表

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	$18,913,812
採用 IFRS 調整數	(19,190,401)
調整後期初未分配盈餘	(276,589)
精算利益列入保留盈餘	3,471,766
調整後未分配盈餘	3,195,177
102 年本期淨利(A)	6,430,460
減:提列法定盈餘公積(B)=(A*10%)	(643,046)
加:迴轉依法提列特別盈餘公積	10,816,050
截至 102 年止累積可供分配盈餘	19,798,641
分配項目	
減:股東股利(現金)	(13,151,750)
(預計每股配發 0.31 元)	
102 年底累積未分配盈餘	$6,646,891
註：配發董監酬勞	$170,000
配發員工紅利	$150,000

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

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
第三條	資產範圍 一.…。 二. 不動產及其他固定資產。 三.…。 … 八.…。	資產範圍 一.…。 二.不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、土地使用權、營建業之存貨)及~~其他固定資產~~設備。 三.…。 … 八.…。	配合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第三條第一項第二款規定修訂。
第四條	名詞定義 一.…。 二.依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條第六項規定發行新股受讓他公司股份（以下簡稱股份受讓）者。 三.關係人：指依財團法人中華民國會計研究發展基金會（以下簡稱會計研究發展基金會）所發布之財務會計準則公報第六號所規定者。 四.子公司：指依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所規定者。	名詞定義 一.…。 二.依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條第~~六~~八項規定發行新股受讓他公司股份（以下簡稱股份受讓）者。 三.關係人、子公司：~~指依財團法人中華民國會計研究發展基金會（以下簡稱會計研究發展基金會）所發布之財務會計準則公報第六號所規定者~~應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。 ~~四.子公司：指依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所規定者。~~ 四.專業估價者：指不動產估價師	配合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第四條規定修訂並做條號調整。

條次	原條文	修正後條文	修訂依據及理由
		或其他依法律得從事不動產、~~其他固定資產~~設備估價業務者。 五.…。 六.…。 七.…。 八.…。 九.所稱「總資產」百分之十之規定，以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算。	
第八條	取得或處分不動產或其他固定資產之處理程序 一.評估及作業程序 本公司取得或處分不動產及其他固定資產，悉依本公司內部控制制度固定資產循環辦理。 二.交易條件及授權額度之決定程序 1.…。 2.取得或處分其他固定資產，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之，依固定資產作業核決權限送請核准後，始得為之。 3.…。 三.執行單位 本公司取得或處分不動產或其他固定資產時，應依前項核決權限呈核決後，由使用部門及總經理室負責執行。	取得或處分不動產或~~其他固定資產~~設備之處理程序 一.評估及作業程序 本公司取得或處分不動產及~~其他固定資產~~設備，悉依本公司內部控制制度固定資產循環辦理。 二.交易條件及授權額度之決定程序 1.…。 2.取得或處分~~其他固定資產~~設備，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之，依固定資產作業核決權限送請核准後，始得為之。 3.…。 三.執行單位 本公司取得或處分不動產或~~其他固定資產~~設備時，應依前項核決權限呈核決後，由使用部門及總經理室負責執行。 四.不動產或~~其他固定資產~~設備估	配合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第九條規定修訂。

條次	原條文	修正後條文	修訂依據及理由
	四.不動產或其他固定資產估價報告 本公司取得或處分不動產或其他固定資產，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備外，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，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告（估價報告應行記載事項詳如附件一），並符合下列規定： 1.…。 2.…。 3.專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師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，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見： …。 4.…。	價報告 本公司取得或處分不動產或~~其他固定資產~~設備，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之~~機器~~設備外，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，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告（估價報告應行記載事項詳如附件一），並符合下列規定： 1.…。 2.…。 3.專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依財團法人中華民國會計研究發展基金會(以下簡稱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，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見： …。 4.…。	
第九條	取得或處分有價證券投資處理程序 一.…。 二.…。 三.…。	取得或處分有價證券投資處理程序 一.…。 二.…。 三.…。	依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第十條規定修訂。

條次	原條文	修正後條文	修訂依據及理由
	四.取得會計師意見 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，會計師若需採用專家報告者，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。但該有價證券具活絡市場之公開報價或行政院金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)另有規定者，不在此限。	四.取得會計師意見 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，會計師若需採用專家報告者，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。但該有價證券具活絡市場之公開報價或~~行政院~~金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)另有規定者，不在此限。	
第十條	關係人交易之處理程序 一.…。 二.評估及作業程序 本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人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臺幣三億元以上者，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項： …。 前款交易金額之計算，應依第十六條第一項第五款規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追	關係人交易之處理程序 一.…。 二.評估及作業程序 本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人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臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金外，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項： …。 前款交易金額之計算，應依第十~~六~~五條第一項第~~五~~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	依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第十四條規定修訂，及索引條號修正。

條次	原條文	修正後條文	修訂依據及理由
	溯推算一年，已依本處理程序規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。 …。 三.向關係人取得不動產交易成本之合理性評估。 1.…。 … 6.本公司向關係人取得不動產，有下列情形之一者，應依本條第一項及第二項有關評估及作業程序規定辦理即可，不適用本條第三項1、2、3款有關交易成本合理性之評估規定： 1)…。 2)…。 3)與關係人簽訂合建契約而取得不動產。 7.…。	前追溯推算一年，已依本處理程序規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。 …。 三.向關係人取得不動產交易成本之合理性評估 1.…。 … 6.本公司向關係人取得不動產，有下列情形之一者，應依本條第一項及第二項有關評估及作業程序規定辦理即可，不適用本條第三項1、2、3款有關交易成本合理性之評估規定： 1)…。 2)…。 3)與關係人簽訂合建契約，或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產而取得不動產。 7.…。	
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。	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，除與政府機構交易外，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。	依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第十一條規定修訂。

條次	原條文	修正後條文	修訂依據及理由
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。	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~~五款規定辦理，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。	索引條號修正。
第十四條	取得或處分衍生性商品之處理程序 一.…。 二.…。 三.…。 四.…。 五.從事衍生性商品交易時，董事會之監督管理原則 1.…。 2.…。 3.本公司從事衍生性商品交易時，依所訂從事衍生性商品交易處理程序規定授權相關人員辦理者，事後應提報董事會。 4.…。	取得或處分衍生性商品之處理程序 一.…。 二.…。 三.…。 四.…。 五.從事衍生性商品交易時，董事會之監督管理原則 1.…。 2.…。 3.本公司從事衍生性商品交易時，依所訂從事衍生性商品交易處理程序規定授權相關人員辦理者，事後應提報最近期董事會。 4.…。	依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第二十條規定修訂。
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.向關係人取得或處分不動	資訊公開揭露程序 一.應公告申報項目及公告申報標準 1.向關係人取得或處分不動	依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第三

條次	原條文	修正後條文	修訂依據及理由
	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.…。 3.…。 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： 買賣公債。 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。 買賣附買回、賣回條件之債券。 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。 …。 …。	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、申購或贖回國內貨幣市場基金，不在此限。 2.…。 3.…。 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，或證券商於初級市場認購及依規定認購之有價證券。 3)買賣附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金。 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)…。 …。	十條規定修訂。