大甲永和機械工業股份有限公司
一百零五年股東常會議事錄

開會時間：一百零五年六月十七日(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 27,529,231 股，佔本公司有表決權股份總數 41,855,000 股(已發行股份總數 42,425,000 股，其中庫藏股 570,000 股)之 65.77%。

列　　席：獨立董事 黃華彬

監察人 柯俊任

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 魏光玄律師

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、討論事項

第一案：董事會提

案由：修訂本公司「公司章程」，提請　討論。

說明：依櫃買中心 104 年 6 月 18 日證櫃監字第 1040016283 號規定及公司實際運作情形，修訂本公司「公司章程」，請參閱附件一本公司「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。

參、報告事項

第一案：一百零四年度營業報告(請參閱附件二)。

第二案：監察人審查一百零四年度決算表冊報告(請參閱附件三)。

第三案：董監酬勞與員工酬勞分派報告(請參閱議事手冊)。

第四案：買回公司股份報告(請參閱議事手冊)。

第五案：本公司「誠信經營作業程序及行為指南」報告(請參閱議事手冊)。

第六案：本公司「企業社會責任實務守則」報告(請參閱議事手冊)。

肆、承認事項

第一案：董事會提

案由：一百零四年度營業報告書暨財務報表案，提請　承認。

說明：(一)本公司 104 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曾棟鋆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，出具監察人審查報告書。

(二)請參閱附件二：本公司一百零四年度營業報告書。

請參閱附件三：本公司一百零四年度監察人審查報告書。

請參閱附件四：本公司一百零四年度個體財務報表會計師查核報告。

請參閱附件五：本公司一百零四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：一百零四年度盈餘分配案，提請　承認。

說明：(一)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。

(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 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：

(1)國外營運機構財務報表換算之兌換差額：新台幣-712,325 元。

(2)備供出售金融資產未實現損益：新台幣-2,841,036 元。

2. 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。

(三)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。

(四)請參閱附件六：本公司一百零四年度盈餘分配表。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

伍、臨時動議：無。

陸、散會：上午十時十二分。

附件一

大甲永和機械工業股份有限公司
公司章程修改對照表

原條文	修正後條文	修訂依據及理由
第二十八條 （新增）	第二十八條 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。	依櫃買中心104年6月18日證櫃監字第1040016283號規定及本公司實際運作情形修訂。
第二十八條 …。	第二十九條 …。	條號調整。
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，考量本公司資金需求及長期財務規劃~~，本公司每年決算後所得純益，除依法扣繳所得稅外，應先彌補已往年度虧損，就其餘額提存百分之十為法定盈餘公積並依法提撥特別盈餘公積後，如尚有餘額，應分派員工紅利不得少於2%，從屬公司員工可視本公司營運狀況及規劃依法分派股票紅利，董監事酬勞不得超過3%後，餘數~~加計上年度未分配盈餘為累積可供分配盈餘，由董事會擬具分派議案，提請股東會議決分配。	第三十條 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，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。	依櫃買中心104年6月18日證櫃監字第1040016283號規定及本公司實際運作情形修訂。
第三十條	第三十一條	條號調整。
第三十一條	第三十二條	條號調整。
第三十二條	第三十三條 第三十四次修正於民國一百零五年六月十七日。	條號調整與新增修訂日期。

附件二

營業報告書

本公司104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103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。而104年度原油價格接續103年度大跌約46%後，再續跌約59%，並於105年初來到每桶約US$26，相較08年金融危機仍低之近20年來新低點。不但造成美國油頁岩商之破產或減產，更影響整體石化產業之投資意願。日本市場需求量雖穩定，但日幣與鎳價之低檔，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。國內相關建廠在台積電持續建廠擴廠增加資本資出之高峰後，相關需求也放緩。而中國市場在光電產業之建廠案重啟後，需求逐步放大，是104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。

在化工級產品配合整體產能狀況穩定接單的情況下，其整體獲利僅小幅下降。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104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，於104年度已有銷售實績，目前正極積布局蛋加工品消費主要市場-中國市場之代理、通路與銷售，期能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認股權憑證之發行，以期本公司業績能於105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	一百零四年度	一百零三年度	成長/衰退率
營業收入	782,821	678,099	15.44%
營業毛利	178,520	119,096	49.90%
營業利益	86,958	40,212	116.25%
稅後淨利	69,223	30,329	128.24%

單位：新台幣仟元

項目	一百零四年度實績	一百零四年度預算	達成率
營業收入	782,821	669,000	117.01%
營業毛利	178,520	117,798	151.55%
營業利益	86,958	36,189	240.29%
稅後淨利	69,223	30,954	223.63%

（二）財務收支及獲利能力

單位：新台幣仟元

分析	項目	一百零四年度	一百零三年度
財務支出	利息收入	65	62
	利息費用	-5,589	-6,375
獲利能力	資產報酬率（%）	6.64	3.31
	股東權益報酬率（%）	11.73	5.46
	純益率（%）	8.84	4.47
	每股盈餘（元）	1.64	0.71

（三）研究發展狀況

本公司 104 年度的研究發展費用為新台幣 10,441 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 103 年度的研究發展費用為新台幣 12,286 仟元，減少新台幣 1,845 仟元（-15.02%）。

二、一百零五年度營業計劃概要

（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 105 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	336,383
	5” ~12”	PC	66,087
	14” ~24”	PC	5,254
	26” ~48”	PC	387
TEE	1/2” ~4”	PC	50,899
	5” ~12”	PC	9,793
	14” ~24”	PC	565
	26” ~48”	PC	63
RC	1/2” ~4”	PC	54,950
	5” ~12”	PC	8,528
	14” ~24”	PC	1,109
	26” ~48”	PC	87
CAP	1/2” ~4”	PC	6,373
	5” ~12”	PC	487
	14” ~24”	PC	117
L.J.	1/2” ~4”	PC	2,229
	5” ~24”	PC	0
	1/2” ~24”	PC	6,063
SU	30SU~300SU	PC	52,363
其它		PC	14,000
合計		PC	615,736

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	8,035
潔淨管	Pipe & Tube (AP)	PC	12,325
潔淨管	EP 管	PC	3,355
潔淨管	BA 管	PC	5,844
潔淨管配件	Fitting (A size EP)	PC	969
潔淨管配件	Fitting (A size BA+MP)	PC	17,446
潔淨管配件	Fitting (A size AP)	PC	12,672
潔淨管配件	Fitting (A size，領大甲 10S)	PC	2,801
潔淨清洗加工	Pipe＆Fitting 來料加工 (UHP 清洗)	PC	4,038
食品管	食品管/配件	PC	5,156
VCR+Micro Fitting	VCR/gasket/nut/male to tube	PC	213,963
VCR+Micro Fitting	UHP/CGA Diss 配件及墊片	PC	114,231
VCR+Micro Fitting	Micro (long+mini)	PC	27,728
FLANGE	Pipe Flange/flange	PC	276
UHP 球閥	UHP 球閥	PC	4,422
高真空管配件	高真空管配件	PC	6,308
lok-DJ 管配件	lok-DJ Fittings(Swagelok)	PC	583,858
其他	其他 (薄膜閥體來料加工)	PC	15,966
合計		PC	1,039,393

(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. 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。

董事長 黃士峯　　經理人 鍾志清　　會計主管 王淑瑜

附件三

大甲永和機械工業股份有限公司

監察人審查報告書

董事會造送本公司一百零四年度財務報表(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

本公司一百零五年股東常會

監察人：黃薰賢

黃子真

柯俊任

中　華　民　國　一百零五　年　三　月　二十八　日

大甲永和機械工業股份有限公司

監察人審查報告書

董事會造送本公司一百零四年度營業報告書與一百零四年度盈餘分配表，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

本公司一百零五年股東常會

監察人：黃薰賢

黃子真

柯俊任

中　華　民　國　一百零五　年　五　月　十三　日

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民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 104 年及 103 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告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告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告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。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 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 104 年及 103 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 104 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告相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師　蔣　淑　菁　　會計師　曾　棟　鋆

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　105　年　3　月　24　日

大甲永和機械工業股份有限公司

個體資產負債表

民國 104 年及 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	104年12月31日 金額	%	103年12月31日 金額	%
	流動資產				
1100	現金（附註四及六）	$ 72,365	6	$ 43,026	4
1125	備供出售金融資產－流動（附註四及七）	16,532	1	13,745	1
1150	應收票據（附註四）	31,796	3	25,810	2
1170	應收帳款淨額－非關係人（附註四、五及八）	127,369	11	92,071	9
1180	應收帳款－關係人（附註四及二四）	1,437	-	65	-
1200	其他應收款（附註四及二四）	1,194	-	9,514	1
1220	本期所得稅資產（附註四、五及十八）	1,174	-	1,494	-
130X	存貨（附註四、五及九）	395,566	35	397,206	37
1410	預付款項	6,552	1	7,928	1
1470	其他流動資產（附註十二）	105	-	5	-
11XX	流動資產總計	654,090	57	590,864	55
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資（附註四及十）	28,807	3	23,936	2
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十一及二五）	422,033	37	413,754	38
1840	遞延所得稅資產（附註四、五及十八）	14,537	1	18,654	2
1990	其他非流動資產（附註十二、二五及二六）	21,620	2	35,113	3
15XX	非流動資產總計	486,997	43	491,457	45
1XXX	資產總計	$ 1,141,087	100	$ 1,082,321	100
代碼	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期銀行借款（附註十三）	$ 35,000	3	$ 20,000	2
2150	應付票據	27,201	2	7,537	1
2170	應付帳款（附註二四）	86,908	8	98,129	9
2200	其他應付款（附註十四）	37,299	3	35,009	3
2230	本期所得稅負債（附註四、五及十八）	10,971	1	-	-
2320	一年內到期之長期銀行借款（附註十三及二五）	33,402	3	33,216	3
2399	其他流動負債（附註十四）	5,370	1	485	-
21XX	流動負債總計	236,151	21	194,376	18
	非流動負債				
2541	長期銀行借款（附註十三及二五）	221,217	19	254,611	24
2570	遞延所得稅負債（附註四、五及十八）	12,726	1	12,609	1
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四、五及十五）	34,145	3	37,717	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	288,088	25	324,937	30
2XXX	負債總計	524,239	46	519,313	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	37	424,250	39
3200	資本公積	52,500	5	51,156	5
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	56,881	5	53,848	5
3320	特別盈餘公積	6,333	1	5,710	1
3350	未分配盈餘	86,091	7	34,377	3
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(713)	-	(705)	-
3425	備供出售金融資產未實現損益	(2,841)	-	(5,628)	(1)
3500	庫藏股票	(5,653)	(1)	-	-
3XXX	權益總計	616,848	54	563,008	52
	負債與權益總計	$ 1,141,087	100	$ 1,082,321	100

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 104 年及 103 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		104年度 金額	104年度 %	103年度 金額	103年度 %
4000	營業收入淨額（附註四及二四）	$ 782,821	100	$ 678,099	100
5000	營業成本（附註九、十五、十七及二四）	604,301	77	559,003	82
5900	營業毛利	178,520	23	119,096	18
5910	與子公司之已（未）實現利益	(3)	-	13	-
5950	已實現營業毛利	178,517	23	119,109	18
	營業費用（附註十五、十七及二四）				
6100	推銷費用	29,321	4	26,011	4
6200	管理費用	51,797	7	40,600	6
6300	研究發展費用	10,441	1	12,286	2
6000	營業費用合計	91,559	12	78,897	12
6900	營業淨利	86,958	11	40,212	6
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二四）	1,278	-	886	-
7070	採用權益法之子公司損益份額（附註十）	4,879	1	(408)	-
7230	外幣兌換淨損失（附註四）	(1,282)	-	(2,252)	(1)
7510	利息費用	(5,589)	(1)	(6,375)	(1)
7590	什項支出	(11)	-	(78)	-
7000	營業外收入及支出合計	(725)	-	(8,227)	(2)

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		104年度 金　額	104年度 %	103年度 金　額	103年度 %
7900	稅前淨利	$ 86,233	11	$ 31,985	4
7950	所得稅費用（附註四、五及十八）	17,010	2	1,656	-
8200	本年度淨利	69,223	9	30,329	4
	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）	(701)	-	(2,598)	-
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	(8)	-	(480)	-
8362	備供出售金融資產未實現損益	2,787	-	(143)	-
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	2,078	-	(3,221)	-
8500	本年度綜合損益總額	$ 71,301	9	$ 27,108	4
	每股盈餘（附註十九）				
9750	基　本	$ 1.64		$ 0.71	
9850	稀　釋	$ 1.61		$ 0.71	

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 104 年及 103 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（附註四、十六及二十）	保留盈餘（附註十六）			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	庫藏股票（附註四及十六）	
A1	103 年 1 月 1 日餘額	$ 424,250	$ 50,176	$ 53,205	$ 16,526	$ 9,625	($ 225)	($ 5,485)	$ -	$ 548,072
	102 年度盈餘指撥及分配									
B1	法定盈餘公積	-	-	643	-	(643)	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(10,816)	10,816	-	-	-	-
B5	現金股利－每股 0.31 元	-	-	-	-	(13,152)	-	-	-	(13,152)
	其他資本公積變動									
N1	發行員工認股權	-	980	-	-	-	-	-	-	980
D1	103 年度淨利	-	-	-	-	30,329	-	-	-	30,329
D3	103 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(2,598)	(480)	(143)	-	(3,221)
D5	103 年度綜合損益總額	-	-	-	-	27,731	(480)	(143)	-	27,108
Z1	103 年 12 月 31 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	現金股利－每股 0.31 元	-	-	-	-	(13,152)	-	-	-	(13,152)
	其他資本公積變動									
N1	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	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	(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

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 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代　　碼		104 年度	103 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	$ 86,233	$ 31,985
	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	28,485	28,535
A20300	呆帳損失（迴轉利益）	(113)	1,127
A20900	利息費用	5,589	6,375
A21200	利息收入	(65)	(62)
A21900	員工認股權酬勞成本	1,344	980
A22400	採用權益法之子公司損益之份額	(4,879)	408
A23700	非金融資產減損損失	2,667	3,770
A23900	與子公司之未實現損失（利益）	3	(13)
A24100	未實現外幣兌換損失（利益）	(771)	91
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(5,986)	(8,169)
A31150	應收帳款	(35,782)	(46,562)
A31180	其他應收款	8,320	(7,547)
A31200	存　　貨	(1,027)	66,141
A31230	預付款項	1,376	2,282
A31240	其他流動資產	(100)	107
A32130	應付票據	19,664	(143)
A32150	應付帳款	(11,225)	26,426
A32180	其他應付款	12,419	3,628
A32230	其他流動負債	4,882	(3,152)
A32240	淨確定福利負債	(4,273)	(3,481)
A33000	營運產生之現金流入	106,761	102,726
A33100	收取之利息	65	62
A33300	支付之利息	(5,626)	(6,383)
A33500	支付之所得稅	(1,485)	(4,348)
AAAA	營業活動之淨現金流入	99,715	92,057
	投資活動之現金流量		
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資	-	1,788
B02400	採用權益法之子公司減資退回股款	-	2,873

（接次頁）

（承前頁）

代　　碼		104 年度	103 年度
B02700	取得不動產、廠房及設備	($ 17,318)	($ 8,919)
B03700	存出保證金增加	(190)	(1)
B07100	預付設備款增加	(15,855)	(35,465)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(33,363)	(39,724)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期銀行借款增加	35,000	59,000
C00200	短期銀行借款減少	(20,000)	(39,000)
C01700	償還長期銀行借款	(33,208)	(62,003)
C04500	發放現金股利	(13,152)	(13,152)
C04900	庫藏股票買回成本	(5,653)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(37,013)	(55,155)
EEEE	本年度現金淨增加（減少）	29,339	(2,822)
E00100	年初現金餘額	43,026	45,848
E00200	年底現金餘額	$ 72,365	$ 43,026

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

附件五

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 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 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告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報告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告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報告整體之表達。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 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 104 年及 103 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 104 及 103 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師　蔣　淑　菁　　會計師　曾　棟　鋆

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　105　年　3　月　24　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 104 年及 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	104年12月31日 金額	%	103年12月31日 金額	%
	流動資產				
1100	現金	$ 96,717	8	$ 57,815	5
1125	備供出售金融資產－流動	16,532	1	13,745	1
1150	應收票據	33,934	3	31,236	3
1170	應收帳款淨額	140,206	12	99,887	9
1200	其他應收款	994	-	9,681	1
1220	本期所得稅資產	1,174	-	1,494	-
130X	存貨	413,134	35	410,765	37
1410	預付款項	7,676	1	9,097	1
1470	其他流動資產	105	-	5	-
11XX	流動資產總計	710,472	60	633,725	57
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備	429,935	37	423,532	38
1840	遞延所得稅資產	14,565	1	19,894	2
1990	其他非流動資產	21,762	2	35,252	3
15XX	非流動資產總計	466,262	40	478,678	43
1XXX	資產總計	$ 1,176,734	100	$ 1,112,403	100

代碼	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期銀行借款	$ 49,000	4	$ 34,000	3
2150	應付票據	27,201	2	7,537	1
2170	應付帳款	92,388	8	103,528	10
2200	其他應付款	41,494	4	36,616	3
2230	本期所得稅負債	11,509	1	-	-
2320	一年內到期之長期銀行借款	33,402	3	33,216	3
2399	其他流動負債	5,791	-	495	-
21XX	流動負債總計	260,785	22	215,392	20
	非流動負債				
2541	長期銀行借款	221,217	19	254,611	23
2570	遞延所得稅負債	12,726	1	12,625	1
2640	淨確定福利負債－非流動	34,145	3	37,717	3
2670	其他非流動負債	20,000	2	20,000	2
25XX	非流動負債總計	288,088	25	324,953	29
2XXX	負債總計	548,873	47	540,345	49
	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	36	424,250	38
3200	資本公積	52,500	4	51,156	5
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	56,881	5	53,848	5
3320	特別盈餘公積	6,333	1	5,710	-
3350	未分配盈餘	86,091	7	34,377	3
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(713)	-	(705)	-
3425	備供出售金融資產未實現損益	(2,841)	-	(5,628)	(1)
3500	庫藏股票	(5,653)	(1)	-	-
31XX	本公司業主權益總計	616,848	52	563,008	50
36XX	非控制權益	11,013	1	9,050	1
3XXX	權益總計	627,861	53	572,058	51
	負債與權益總計	$ 1,176,734	100	$ 1,112,403	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及子公司

合併綜合損益表

民國104年及103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		104年度 金額	%	103年度 金額	%
4000	營業收入淨額	$ 850,535	100	$ 721,813	100
5000	營業成本	654,859	77	597,472	83
5900	營業毛利	195,676	23	124,341	17
	營業費用				
6100	推銷費用	37,821	5	34,080	5
6200	管理費用	51,863	6	41,438	6
6300	研究發展費用	10,441	1	12,279	1
6000	營業費用合計	100,125	12	87,797	12
6900	營業淨利	95,551	11	36,544	5
	營業外收入及支出				
7010	其他收入	1,071	-	2,807	-
7630	外幣兌換淨損失	(785)	-	(1,228)	-
7510	利息費用	(5,893)	-	(6,639)	(1)
7590	什項支出	(14)	-	(93)	-
7000	營業外收入及支出合計	(5,621)	-	(5,153)	(1)
7900	稅前淨利	89,930	11	31,391	4
7950	所得稅費用	18,744	2	1,676	-
8200	本年度淨利	71,186	9	29,715	4

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		104年度 金　額	%	103年度 金　額	%
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	($ 701)	-	($ 2,598)	-
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	(8)	-	(480)	-
8362	備供出售金融資產未實現損益	2,787	-	(143)	-
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	2,078	-	(3,221)	-
8500	本年度綜合損益總額	$ 73,264	9	$ 26,494	4
8600	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	$ 69,223	8	$ 30,329	4
8620	非控制權益	1,963	-	(614)	-
		$ 71,186	8	$ 29,715	4
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	$ 71,301	9	$ 27,108	4
8720	非控制權益	1,963	-	(614)	-
		$ 73,264	9	$ 26,494	4
	每股盈餘				
9750	基　　本	$ 1.64		$ 0.71	
9850	稀　　釋	$ 1.61		$ 0.71	

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 104 年及 103 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	權益合計
				保留盈餘			其他權益項目					
		股本	資本公積	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	總計		
A1	103 年 1 月 1 日餘額	$ 424,250	$ 50,176	$ 53,205	$ 16,526	$ 9,625	($ 225)	($ 5,485)	$ -	$ 548,072	$ 9,664	$ 557,736
	102 年度盈餘指撥及分配											
B1	法定盈餘公積	-	-	643	-	(643)	-	-	-	-	-	-
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(10,816)	10,816	-	-	-	-	-	-
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	-	980	-	-	-	-	-	-	980	-	980
D1	103 年度淨利（損）	-	-	-	-	30,329	-	-	-	30,329	(614)	29,715
D3	103 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(2,598)	(480)	(143)	-	(3,221)	-	(3,221)
D5	103 年度綜合損益總額	-	-	-	-	27,731	(480)	(143)	-	27,108	(614)	26,494
Z1	103 年 12 月 31 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	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	(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

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 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代　　碼		104 年度	103 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	$ 89,930	$ 31,391
	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	30,971	31,109
A20300	呆帳損失（迴轉利益）	(113)	900
A20900	利息費用	5,893	6,639
A21200	利息收入	(77)	(76)
A21900	員工認股權酬勞成本	1,344	980
A23100	處分投資利益	-	(572)
A23700	非金融資產減損損失	3,894	3,770
A24100	未實現外幣兌換損失（利益）	(771)	91
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(2,698)	(12,124)
A31150	應收帳款	(39,431)	(50,542)
A31180	其他應收款	8,687	(7,479)
A31200	存　　貨	(6,263)	65,827
A31230	預付款項	1,421	1,635
A31240	其他流動資產	(100)	107
A32130	應付票據	19,664	(219)
A32150	應付帳款	(11,144)	25,673
A32180	其他應付款	15,007	3,268
A32230	其他流動負債	5,296	(3,147)
A32240	淨確定福利負債	(4,273)	(3,481)
A33000	營運產生之現金流入	117,237	93,750
A33100	收取之利息	77	76
A33300	支付之利息	(5,930)	(6,659)
A33500	支付之所得稅	(1,485)	(4,348)
AAAA	營業活動之淨現金流入	109,899	82,819
	投資活動之現金流量		
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資	-	1,788
B02700	取得不動產、廠房及設備	(17,928)	(10,658)
B03700	存出保證金增加	(457)	(75)

（接次頁）

（承前頁）

代　　碼		104 年度	103 年度
B03800	存出保證金減少	$ 264	$ 100
B07100	預付設備款增加	(15,855)	(35,465)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(33,976)	(44,310)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期銀行借款增加	55,000	65,000
C00200	短期銀行借款減少	(40,000)	(42,641)
C01700	償還長期銀行借款	(33,208)	(62,003)
C04500	發放現金股利	(13,152)	(13,152)
C04900	庫藏股票買回成本	(5,653)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(37,013)	(52,796)
DDDD	匯率變動對現金之影響	(8)	91
EEEE	本年度現金增加（減少）	38,902	(14,196)
E00100	年初現金餘額	57,815	72,011
E00200	年底現金餘額	$ 96,717	$ 57,815

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

104 年度盈餘分配表

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	$17,569,478
確定福利計畫再衡量數	(700,898)
調整後未分配盈餘	16,868,580
104 年本期淨利(A)	69,222,329
減:提列法定盈餘公積(B)=(A*10%)	(6,922,233)
加:迴轉依法提列特別盈餘公積	2,778,901
截至 104 年止累積可供分配盈餘	81,947,577
分配項目	
減:股東股利(現金)	(42,425,000)
(預計每股配發 1 元)	
104 年底累積未分配盈餘	$39,522,577

董事長 黃士峯　　經理人 鍾志清　　會計主管 王淑瑜