大甲永和機械工業股份有限公司
一百零六年股東常會議事錄

開會時間：一百零六年六月二十一日(星期三)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 28,474,119 股，佔本公司有表決權股份總數 42,325,000 股(已發行股份總數 42,425,000 股，其中庫藏股 100,000 股)之 67.27%。

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 林一哲律師

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：一百零五年度營業報告(請參閱附件一)。

第二案：監察人審查一百零五年度決算表冊報告(請參閱附件二)。

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：本公司「公司治理守則」報告(請參閱議事手冊)。

第五案：本公司「企業社會責任實務守則」報告(請參閱議事手冊)。

第六案：本公司「誠信經營守則」報告(請參閱議事手冊)

第七案：本公司「董事、監察人及經理人道德行為準則」報告(請參閱議事手冊)

參、承認事項

第一案：董事會提

案由：一百零五年度營業報告書暨財務報表案，提請　承認。

說明：(一)本公司 105 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：本公司一百零五年度營業報告書。

請參閱附件二：本公司一百零五年度監察人審查報告書。

請參閱附件三：本公司一百零五年度個體財務報表會計師查核報告。

請參閱附件四：本公司一百零五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：一百零五年度盈餘分配案，提請　承認。

說明：(一)本公司一百零五年度之稅後淨利為：新台幣 85,027,974 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 105 年 12 月 31 日帳列其他權益減項淨額為新台幣-4,382,530 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-736,015 元。

(2)備供出售金融資產未實現損益：新台幣-3,646,515 元。

2. 本公司 105 年 12 月 31 日帳列特別盈餘公積為：新台幣 3,553,361 元，故特別盈餘公積補提數：新台幣 829,169 元。

(三)本公司擬以截至一百零五年度止累積可供分配盈餘中(均為 87 年度以後之盈餘，並從 105 年度之盈餘優先分配)，提撥股東紅利：新台幣 55,152,500 元，其全數以現金紅利發放，即每股配發現金紅利：新台幣 1.3 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)請參閱附件五：本公司一百零五年度盈餘分配表。

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：(一)依民國 106 年 02 月 09 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 106 年 6 月 12 日屆滿，故於民國 106 年股東會全面改選董事及監察人，任期為民國 106 年 6 月 21 日起至民國 109 年 6 月 20 日止。

(二)本次選任五席董事（含三席獨立董事）及三席監察人。

(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)
徐俊成	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 *會計師高考及格 *敬業會計師事務所會計師	0
陳蓀裕	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	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。(請參閱議事手冊)

選舉結果：一百零六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	33,727,473	
J120897937	曾金池	30,552,521	
L100853127	黃華彬	27,241,231	獨立董事
2193	陳蓀裕	23,929,941	獨立董事
M120348164	徐俊成	22,294,989	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	27,857,231	
4	黃薰賢	27,492,231	
357	柯俊任	27,241,231	

伍、臨時動議：無。

陸、散會：上午十一時零一分。

附件一

營業報告書

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。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(個體)

（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	823,791	782,821	5.23%
營業毛利	186,688	178,520	4.58%
營業利益	96,214	86,958	10.64%
稅後淨利	85,028	69,223	22.83%

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	779,400	116.45%
營業毛利	206,459	149,845	137.78%
營業利益	106,768	65,351	163.38%
稅後淨利	88,078	56,001	158.28%

（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	92	65
	利息費用	-4,628	-5,589
獲利能力	資產報酬率（%）	7.49	6.64
	股東權益報酬率(%)	13.34	11.73
	純益率（%）	10.32	8.84
	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 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。
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

附件二

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

中　華　民　國　一百零六　年　五　月　十一　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：

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　 　會計師　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 金額	%	104年12月31日 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	739,557	60	654,090	57
	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	491,611	40	486,997	43
1XXX	資產總計	$ 1,231,168	100	$ 1,141,087	100

代碼	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	319,547	26	236,151	21
	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	253,828	21	288,088	25
2XXX	負債總計	573,375	47	524,239	46
	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	657,793	53	616,848	54
	負債與權益總計	$ 1,231,168	100	$ 1,141,087	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 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 金額	105年度 %	104年度 金額	104年度 %
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）	637,103	78	604,301	77
5900	營業毛利	186,688	22	178,520	23
5910	與子公司之未實現利益	(331)	-	(3)	-
5950	已實現營業毛利	186,357	22	178,517	23
	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	10,158	1	10,441	1
6000	營業費用合計	90,143	11	91,559	12
6900	營業淨利	96,214	11	86,958	11
	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	(12)	-	(11)	-
7000	營業外收入及支出合計	7,057	1	(725)	-

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		105年度 金　額	105年度 %	104年度 金　額	104年度 %
7900	稅前淨利	$ 103,271	12	$ 86,233	11
7950	所得稅費用（附註四及十八）	18,243	2	17,010	2
8200	本年度淨利	85,028	10	69,223	9
	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	(806)	-	2,787	-
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	(4,075)	-	2,078	-
8500	本年度綜合損益總額	$ 80,953	10	$ 71,301	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		普通股股本	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			權益總計
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	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	43,226	99,715

（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

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：

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

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 金額	%	104年12月31日 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	834,485	65	710,472	60
	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	451,077	35	466,262	40
1XXX	資產總計	$ 1,285,562	100	$ 1,176,734	100
代碼	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	352,194	27	260,785	22
	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	253,828	20	288,088	25
2XXX	負債總計	606,022	47	548,873	47
	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	657,793	51	616,848	52
36XX	非控制權益	21,747	2	11,013	1
3XXX	權益總計	679,540	53	627,861	53
	負債與權益總計	$ 1,285,562	100	$ 1,176,734	100

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 金額	%	104年度 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）	701,153	77	654,859	77
5900	營業毛利	206,459	23	195,676	23
	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	10,158	1	10,441	1
6000	營業費用合計	99,691	11	100,125	12
6900	營業淨利	106,768	12	95,551	11
	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	(257)	-	(14)	-
7000	營業外收入及支出合計	1,554	-	(5,621)	-
7900	稅前淨利	108,322	12	89,930	11
7950	所得稅費用（附註四及十八）	20,244	2	18,744	2
8200	本年度淨利	88,078	10	71,186	9

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		105年度 金　額	105年度 %	104年度 金　額	104年度 %
	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											
							其他權益項目（附註四）						
		普通股股本	資本公積（附註四、十六及二十）	保留盈餘（附註十六）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）	總計	非控制權益（附註二一）	權益總計
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	43,518	109,899
	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	(14,727)	(33,976)

（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

附件五

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

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
第八條	取得或處分不動產或設備之處理程序: 一.… 二.… 三.… 四.不動產或設備估價報告 本公司取得或處分不動產或設備，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…	取得或處分不動產或設備之處理程序: 一.… 二.… 三.… 四.不動產或設備估價報告 本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，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…	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。
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，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：	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、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，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：	配合「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。
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，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	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，除與政府機關交易外，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	配合「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
	發布之審計準則公報第二十號規定辦理。	之審計準則公報第二十號規定辦理。	
第十五條	辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序 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。	辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序 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。但本公司合併其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之之公司，或其直接間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司間之合併，得免取得前開專家出具之合理性意見。	配合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第二十二條規定增訂。
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、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.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	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、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。 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.取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備，且其交易對象	一、第一項第1款配合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第三十條規定修定。 二、第一項第4款至7款配合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第三十條規定條文增修及款次調整。其中原第一項第4款第二目因本公司非投資為專業之公開發行公司，故刪除。 三、第二、三項配合

條次	原條文	修正後條文	修訂依據及理由
	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。 5.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。 1)每筆交易金額。 2)一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。 3)一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產之金額。 4)一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。 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	非為關係人，交易金額並達下列規定之一： 1)本公司之實收資本額未達新臺幣一百億元，交易金額達新臺幣五億元以上。 2)本公司之實收資本額達新臺幣一百億元以上，交易金額達新臺幣十億元以上。 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達新臺幣五億元以上。 6.除前五款以外之資產交易、金融機構處分債權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。但下列情形不在此限： 1)買賣公債。 2)買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。 7.第一款至第六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。 1)每筆交易金額。 2)一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。 3)一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產之金額。 4)一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。 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	「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第三十條規定修訂。

條次	原條文	修正後條文	修訂依據及理由
	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。	金額達本條第一項應公告申報標準者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報。 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，應於知悉之即日起算二日內將全部項目重行公告申報。	