大甲永和機械工業股份有限公司
一百零八年股東常會議事錄

開會時間：一百零八年六月二十日(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 28,315,266 股，佔本公司有表決權股份總數 42,325,000 股(已發行股份總數 42,325,000 股)之 66.89%。

出席董事：黃董事長士峯、曾董事金池、黃獨立董事華彬、陳獨立董事蓀裕及徐獨立董事俊成，共五人。

列席監察人：柯監察人俊任，共一人。

列　　席：勤業眾信聯合會計師事務所　曾棟鋆會計師。
　　哲明法律事務所 洪芯宜。

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：一百零七年度營業報告(請參閱附件一)。

第二案：監察人審查一百零七年度決算表冊報告(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：庫藏股買回執行情形報告(請參閱議事手冊)。

參、承認事項

第一案：董事會提

案由：一百零七年度營業報告書暨財務報表案，提請　承認。

說明：(一)本公司一百零七年度營業報告書、個體財務報表(包括：個體資產負債表、個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表)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曾棟鋆會計師與吳麗冬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：本公司一百零七年度營業報告書。
請參閱附件二：本公司一百零七年度監察人審查報告書。
請參閱附件三：本公司一百零七年度個體財務報表會計師查核報告。
請參閱附件四：本公司一百零七年度合併財務報表會計師查核報告。

決議：本議案投票表決結果如下:
出席股東表決權數: 28,315,266 權

贊成表決權數	反對表決權數	棄權/未投權數	贊成比例
27,814,114 權	15,067 權	無效票權數: 0 權 棄權/未投權數: 486,085 權	98.23%
其中電子投票贊成權數: 27,811,114 權	其中電子投票贊成權數: 15,067 權	其中電子投票贊成權數: 85 權	

本案照原案表決通過。

第二案：董事會提

案由：一百零七年度盈餘分配案，提請　承認。

說明:(一)本公司一百零七年度之稅後淨利為:新台幣 141,713,478 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 107 年 12 月 31 日帳列其他權益淨額為新台幣 1,173,707 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-379,344 元。
   (2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益：新台幣 -794,363 元。
2. 本公司 107 年 12 月 31 日帳列特別盈餘公積為：新台幣 0 元，故特別盈餘公積補提數：新台幣 1,173,707 元。

(三)本公司擬以截至一百零七年度止累積可供分配盈餘中(均為 87 年度以後之盈餘，並從 107 年度之盈餘優先分配)，提撥股東紅利：新台幣 89,092,500 元，全數以現金紅利發放，即每股配發現金紅利：新台幣 2.1 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，造成本公司配息基準日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：本公司一百零七年度盈餘分配表。

決議：本議案投票表決結果如下:

出席股東表決權數: 28,315,266 權

贊成表決權數	反對表決權數	棄權/未投權數	贊成比例
27,809,114 權	15,067 權	無效票權數: 0 權 棄權/未投權數: 491,085 權	98.21%
其中電子投票贊成權數: 27,806,114 權	其中電子投票贊成權數: 15,067 權	其中電子投票贊成權數: 5,085 權	

本案照原案表決通過。

肆、討論事項

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)依金管會民國 107 年 11 月 26 日金管證發字第 1070341072 號函公告修正之「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：本議案投票表決結果如下:

出席股東表決權數: 28,315,266 權

贊成表決權數	反對表決權數	棄權/未投權數	贊成比例
27,814,114 權	15,067 權	無效票權數: 0 權 棄權/未投權數: 486,085 權	98.23%
其中電子投票贊成權數: 27,811,114 權	其中電子投票贊成權數: 15,067 權	其中電子投票贊成權數: 85 權	

本案照原案表決通過。

肆、臨時動議：無。

伍、散會：上午十時五十二分。

附件一

營業報告書

本公司107年度之整體營運狀況，就個體財務報表，在營業收入、營業毛利、營業淨利及稅後淨利皆較106年度成長，其中稅後淨利為本公司自成立以來之新高，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：頁岩氣、煤化工及油價是近年影響石化產業景氣的重大議題。而頁岩氣與煤化工近期對石化產業的影響程度下降，油價議題成為關鍵。油價自106年10月後開始持續上漲，直至107年10月來到近年相對高點，雖隨後急速修正至起漲價格，而油價之上漲帶動全球產業之投資卻沒停止，但在國內環保規範嚴格之限制下，已使石化產業對國內之投資額逐年遞減，在亞東石化PTA建廠案後，國內已三年沒有大型石化建廠案。所幸本公司主要外銷市場之日本市場於107年上半年度需求強勁，且美國市場持續接單，得以部分彌補國內市場需求之疲弱。然就整體而言，鏈價持續低檔，仍影響本公司以庫存商為主之外銷客戶，使其採購政策及意願相對保守。化工級產品供給面而言：金融風暴後之寬鬆資金環境，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，如：聯華氣體於南科之地下管路專案及台積電之相關建廠案。而中國市場在相關產業之投資建廠案，需求則逐步放大，如：合肥睿力及廣州夏普超視堺之相關建廠案。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。

在說明完本公司107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品項及對象，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，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，持續並增加中國市場之銷售。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，力求成本之準確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。

潔淨級產品於中國市場與代理商之計劃性配合與布局，於 104 年度中國市場需求回溫之時，得以順利接軌取得相關訂單，開啟重返中國市場之大門。但隨著中國市場之需求逐步放大，產業的競爭也同步加劇，為能服務客戶就近供貨並提升產品之價格競爭力，本公司計劃於 108 年度於中國地區設立新的子公司並設廠布建相關產品生產線。其中為控制整體之投資風險及降低初期之投資額，本公司計劃以承租現有中國地方政府工業區廠房之方式執行。

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

轉公司之投資與布局，於 101 年度投資成立之大川研科技股份有限公司，現為本公司持股 65.36%之權益法子公司，107 年度營業收入為 NT$281,462(仟元)、營業毛利為 NT$54,002 營業淨利為 NT$31,422(仟元)及稅後淨利為 NT$25,906(仟元)皆較 106 年度成長。其與本公司現有潔淨級產品有相同客戶群，卻可提供與本公司不同之產品服務，對本公司在合併營收與稅後淨利之貢獻度愈發顯著。

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營業策略：一為人力資源之傳承與培訓、二為獎酬制度之建制與調整，以期本公司業績能於 108 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	一百零七年度	一百零六年度	成長/衰退率
營業收入	877,653	805,632	8.94%
營業毛利	253,492	199,458	27.09%
營業利益	151,576	109,730	38.14%
稅後淨利	141,714	87,090	62.72%

單位：新台幣仟元

項目	一百零七年度實績	一百零七年度預算	達成率
營業收入	877,653	813,350	107.91%
營業毛利	253,492	183,486	138.15%
營業利益	151,576	125,288	120.98%
稅後淨利	141,714	111,374	127.24%

（二）財務收支及獲利能力

單位：新台幣仟元

分析	項目	一百零七年度	一百零六年度
財務支出	利息收入	176	153
	利息費用	-4,081	-4,098
獲利能力	資產報酬率（%）	11.44	7.50
	股東權益報酬率（%）	19.31	12.87
	純益率（%）	16.15	10.81
	每股盈餘（元）	3.35	2.06

（三）研究發展狀況

本公司 107 年度的研究發展費用為新台幣 10,280 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 106 年度的研究發展費用為新台幣 9,650 仟元，增加新台幣 630 仟元（6.53%）。

二、一百零八年度營業計劃概要

（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之經營與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，持續並增加對中國市場之銷售。
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. 潔淨級產品於中國市場建立生產基地之評估與執行。
12. 生機事業部產品布局中國市場之代理、通路與銷售。
13. 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。
14. 建立以企業識別系統為主之行銷策略。
15. 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。
16. 人力資源之傳承與培訓及獎酬制度之建制與調整。

（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107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	621,631
	5” ~12”	PC	80,207
	14” ~24”	PC	5,253
	26” ~48”	PC	129
TEE	1/2” ~4”	PC	67,231
	5” ~12”	PC	13,847
	14” ~24”	PC	322
	26” ~48”	PC	11
RC	1/2” ~4”	PC	64,401
	5” ~12”	PC	5,822
	14” ~24”	PC	673
	26” ~48”	PC	16
CAP	1/2” ~4”	PC	2,881
	5” ~12”	PC	370
	14” ~24”	PC	113
L. J.	1/2” ~4”	PC	8,053
	5” ~24”	PC	0
	1/2” ~24”	PC	3,860
SU	30SU~300SU	PC	59,522
其它		PC	2,439
合計		PC	936,781

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	14,971
潔淨管	Pipe & Tube (AP)	PC	24,368
潔淨管	EP 管	PC	250
潔淨管	BA 管	PC	7,952
潔淨管配件	Fitting (A size EP)	PC	546
潔淨管配件	Fitting (A size BA+MP)	PC	14,582
潔淨管配件	Fitting (A size AP)	PC	19,693
潔淨管配件	Fitting (A size，領大甲 10S)	PC	2,889
潔淨清洗加工	Pipe＆Fitting 來料加工 (UHP 清洗)	PC	816
食品管	食品管/配件	PC	2,182
VCR+Micro Fitting	VCR/gasket/nut/male to tube	PC	135,251
VCR+Micro Fitting	UHP/CGA Diss 配件及墊片	PC	101,488
VCR+Micro Fitting	Micro (long+mini)	PC	29,900
FLANGE	Pipe Flange/flange	PC	208
UHP 球閥	UHP 球閥	PC	12,441
高真空管配件	高真空管配件	PC	3,655
lok-DJ 管配件	lok-DJ Fittings(Swagelok)	PC	80,512
其他	其他 (薄膜閥體來料加工)	PC	25,222
合計		PC	476,926

（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. 化工級事業部生產設備之汰舊換新與製程改善。
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

董事會造送本公司一百零七年度財務報表(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

本公司一百零八年股東常會

監察人：黃薰賢

黃子真

柯俊任

中　華　民　國　一百零八　年　三　月　一十五　日

大甲永和機械工業股份有限公司

監察人審查報告書

董事會造送本公司一百零七年度營業報告書與一百零七年度盈餘分配表，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

本公司一百零八年股東常會

監察人：黃薰賢

黃子真

柯俊任

中　華　民　國　一百零八　年　五　月　九　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 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 107 年及 106 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 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 107 年及 106 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 107 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 107 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。收入認列相關會計政策，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，因此將存貨評價列為關鍵查核事項。存貨相關會計政策及攸關資訊揭露，請參閱個體財務報表附註四、五及十。

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 107 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　曾　棟　鋆　　會計師　吳　麗　冬

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 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　108　年　3　月　15　日

大甲永和機械工業股份有限公司

個體資產負債表

民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	107年12月31日 金額	%	106年12月31日 金額	%
	流動資產				
1100	現金（附註四及六）	$ 75,629	6	$ 92,800	8
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）	1,470	-	-	-
1125	備供出售金融資產－流動（附註四及八）	-	-	20,698	2
1150	應收票據（附註四及九）	26,746	2	17,319	2
1170	應收帳款淨額－非關係人（附註四及九）	267,935	20	169,503	14
1180	應收帳款－關係人（附註四及二六）	2,161	-	150	-
1200	其他應收款（附註四及二六）	864	-	3,245	-
130X	存貨（附註四、五及十）	452,152	33	367,043	31
1410	預付款項（附註二六）	9,822	1	9,520	1
1470	其他流動資產	4	-	3	-
11XX	流動資產總計	836,783	62	680,281	58
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資（附註四及十一）	63,077	5	52,468	4
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十二及二七）	408,993	30	407,085	35
1840	遞延所得稅資產（附註四及二十）	18,408	1	15,460	1
1990	其他非流動資產（附註十三、二六、二七及二八）	26,526	2	25,867	2
15XX	非流動資產總計	517,004	38	500,880	42
1XXX	資產總計	$ 1,353,787	100	$ 1,181,161	100
代碼	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期銀行借款（附註十四）	$ 30,000	2	$ 36,000	3
2110	應付短期票券（附註十四）	69,842	5	29,918	3
2150	應付票據	16,039	1	11,537	1
2170	應付帳款（附註二六）	113,235	9	105,200	9
2200	其他應付款（附註十五）	53,532	4	38,702	3
2230	本期所得稅負債（附註四及二十）	23,846	2	11,183	1
2320	一年內到期之長期銀行借款（附註十四及二七）	37,595	3	69,742	6
2399	其他流動負債（附註十五）	1,487	-	5,770	-
21XX	流動負債總計	345,576	26	308,052	26
	非流動負債				
2541	長期銀行借款（附註十四及二七）	176,134	13	117,799	10
2570	遞延所得稅負債（附註四及二十）	12,995	1	12,433	1
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及十六）	26,320	2	27,631	2
2670	其他非流動負債（附註十五及二八）	20,000	1	20,000	2
25XX	非流動負債總計	235,449	17	177,863	15
2XXX	負債總計	581,025	43	485,915	41
	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	31	424,250	36
3200	資本公積	52,135	4	52,135	4
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	81,015	6	72,306	6
3320	特別盈餘公積	-	-	4,384	1
3350	未分配盈餘	218,110	16	143,160	12
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(380)	-	(741)	-
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	(795)	-	-	-
3425	備供出售金融資產未實現損益	-	-	1,325	-
3500	庫藏股票	(1,573)	-	(1,573)	-
3XXX	權益總計	772,762	57	695,246	59
	負債與權益總計	$ 1,353,787	100	$ 1,181,161	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107年及106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		107年度 金額	107年度 %	106年度 金額	106年度 %
4000	營業收入淨額（附註四、十八及二六）	$ 877,653	100	$ 805,632	100
5000	營業成本（附註十、十六、十九及二六）	624,161	71	606,174	75
5900	營業毛利	253,492	29	199,458	25
5910	與子公司之已（未）實現利益	(38)	-	316	-
5950	已實現營業毛利	253,454	29	199,774	25
	營業費用（附註十六、十九及二六）				
6100	推銷費用	31,179	4	34,072	4
6200	管理費用	56,288	6	46,322	6
6300	研究發展費用	10,280	1	9,650	1
6450	預期信用減損損失（附註四及九）	4,131	1	-	-
6000	營業費用合計	101,878	12	90,044	11
6900	營業淨利	151,576	17	109,730	14
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二六）	1,192	-	1,270	-
7070	採用權益法之子公司損益份額（附註四及十一）	15,064	2	5,721	1
7230	外幣兌換淨利益（損失）（附註四）	7,706	1	(9,043)	(1)
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產利益（附註四）	343	-	-	-
7510	利息費用	(4,081)	(1)	(4,098)	(1)

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		107年度 金　額	107年度 %	106年度 金　額	106年度 %
7590	什項支出	($ 7)	-	($ 13)	-
7610	處分及報廢不動產、廠房及設備損失（附註四）	(535)	-	-	-
7000	營業外收入及支出合計	19,682	2	(6,163)	(1)
7900	稅前淨利	171,258	19	103,567	13
7950	所得稅費用（附註四及二十）	29,544	3	16,477	2
8200	本年度淨利	141,714	16	87,090	11
	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（附註十六）	(708)	-	(750)	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益（附註四）	(213)	-	-	-
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	361	-	(4)	-
8362	備供出售金融資產未實現損益	-	-	4,972	-
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	(560)	-	4,218	-
8500	本年度綜合損益總額	$ 141,154	16	$ 91,308	11
	每股盈餘（附註二一）				
9750	基　本	$ 3.35		$ 2.06	
9850	稀　釋	$ 3.33		$ 2.04	

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 107 年及 106 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（附註十七及二二）	保留盈餘（附註十七）法定盈餘公積	保留盈餘（附註十七）特別盈餘公積	保留盈餘（附註十七）未分配盈餘	其他權益項目 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益項目 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	其他權益項目 備供出售金融資產未實現損益	庫藏股票（附註四及十七）	權益總計
A1	106 年 1 月 1 日餘額	$ 424,250	$ 54,297	$ 63,803	$ 3,554	$ 121,306	($ 737)	$ -	($ 3,647)	($ 5,033)	$ 657,793
	105 年度盈餘指撥及分配										
B1	法定盈餘公積	-	-	8,503	-	(8,503)	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	830	(830)	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利－每股 1.3 元	-	-	-	-	(55,153)	-	-	-	-	(55,153)
	其他資本公積變動										
N1	本公司發行員工認股權	-	585	-	-	-	-	-	-	3,460	4,045
N1	迴轉員工認股權酬勞成本	-	(2,747)	-	-	-	-	-	-	-	(2,747)
D1	106 年度淨利	-	-	-	-	87,090	-	-	-	-	87,090
D3	106 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(750)	(4)	-	4,972	-	4,218
D5	106 年度綜合損益總額	-	-	-	-	86,340	(4)	-	4,972	-	91,308
Z1	106 年 12 月 31 日餘額	424,250	52,135	72,306	4,384	143,160	(741)	-	1,325	(1,573)	695,246
A3	追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	1,907	-	(582)	(1,325)	-	-
A5	107 年 1 月 1 日重編後餘額	424,250	52,135	72,306	4,384	145,067	(741)	(582)	-	(1,573)	695,246
	106 年度盈餘指撥及分配										
B1	法定盈餘公積	-	-	8,709	-	(8,709)	-	-	-	-	-
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(4,384)	4,384	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利－每股 1.5 元	-	-	-	-	(63,638)	-	-	-	-	(63,638)
D1	107 年度淨利	-	-	-	-	141,714	-	-	-	-	141,714
D3	107 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(708)	361	(213)	-	-	(560)
D5	107 年度綜合損益總額	-	-	-	-	141,006	361	(213)	-	-	141,154
Z1	107 年 12 月 31 日餘額	$ 424,250	$ 52,135	$ 81,015	$ -	$ 218,110	($ 380)	($ 795)	$ -	($ 1,573)	$ 772,762

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 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代　　碼		107 年度	106 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	$ 171,258	$ 103,567
	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	23,235	24,561
A20300	預期信用減損損失	4,131	-
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(343)	-
A20900	利息費用	4,081	4,098
A21200	利息收入	(176)	(153)
A21900	員工認股權酬勞成本	-	(2,442)
A22400	採用權益法之子公司損益之份額	(15,064)	(5,721)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	535	-
A23700	非金融資產減損損失	2,963	848
A24000	與子公司之未（已）實現利益	38	(316)
A24100	外幣兌換損失（利益）	(1,297)	1,085
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(9,427)	15,810
A31150	應收帳款	(103,281)	46,054
A31180	其他應收款	2,381	(598)
A31200	存　　貨	(88,072)	14,710
A31230	預付款項	(302)	378
A31240	其他流動資產	(1)	10
A32130	應付票據	4,502	(4,168)
A32150	應付帳款	8,039	(13,707)
A32180	其他應付款	11,728	3,333
A32230	其他流動負債	(4,321)	3,782
A32240	淨確定福利負債	(2,019)	(6,404)
A33000	營運產生之現金流入	8,588	184,727
A33100	收取之利息	176	153
A33300	支付之利息	(3,949)	(4,021)
A33500	支付之所得稅	(19,267)	(19,810)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	(14,452)	161,049

（接次頁）

（承前頁）

代　　碼		107 年度	106 年度
	投資活動之現金流量		
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	$ 19,358	$ -
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	100	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(6,004)	(13,631)
B03700	存出保證金增加	(229)	(10)
B03800	存出保證金減少	209	-
B07100	預付設備款增加	(17,247)	(15,764)
B07600	收取子公司現金股利	4,816	648
BBBB	投資活動之淨現金流入（出）	1,003	(28,757)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期銀行借款增加	198,000	102,000
C00200	短期銀行借款減少	(204,000)	(135,000)
C00600	應付短期票券淨增加（減少）	39,728	(170)
C01600	舉借長期銀行借款	100,000	-
C01700	償還長期銀行借款	(73,812)	(33,633)
C04500	發放現金股利	(63,638)	(55,153)
C04800	員工執行認股權	-	3,740
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(3,722)	(118,216)
EEEE	本年度現金淨增加（減少）	(17,171)	14,076
E00100	年初現金餘額	92,800	78,724
E00200	年底現金餘額	$ 75,629	$ 92,800

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 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 107 年及 106 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 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 107 年及 106 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，與大甲永和集團保持超然獨立，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 107 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 107 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四成以上且因市場需求變化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。收入認列相關會計政策，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，因此將存貨評價列為關鍵查核事項。存貨相關會計政策及攸關資訊揭露，請參閱合併財務報表附註四、五及十。

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 107 年及 106 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 107 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　曾　棟　鋆　　會計師　吳　麗　冬

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 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　108　年　3　月　15　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 107 年及 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	107年12月31日 金額	%	106年12月31日 金額	%
	流動資產				
1100	現金（附註四及六）	$ 122,110	8	$ 127,413	10
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）	1,470	-	-	-
1125	備供出售金融資產－流動（附註四及八）	-	-	20,698	2
1150	應收票據（附註四及九）	27,820	2	17,460	1
1170	應收帳款淨額（附註四及九）	328,140	23	218,858	18
1200	其他應收款（附註四）	661	-	3,231	-
130X	存貨（附註四、五及十）	476,343	33	383,891	31
1410	預付款項	13,749	1	9,277	1
1470	其他流動資產	5	-	3	-
11XX	流動資產總計	970,298	67	780,831	63
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十二及二六）	420,652	29	420,923	34
1801	電腦軟體淨額（附註四）	106	-	185	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及十九）	21,725	2	16,873	1
1990	其他非流動資產（附註十三、二五、二六及二七）	27,566	2	26,423	2
15XX	非流動資產總計	470,049	33	464,404	37
1XXX	資產總計	$ 1,440,347	100	$ 1,245,235	100
代碼	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期銀行借款（附註十四）	$ 33,000	2	$ 45,000	4
2110	應付短期票券（附註十四）	69,842	5	29,918	2
2150	應付票據	16,039	1	11,537	1
2170	應付帳款	145,983	10	122,616	10
2200	其他應付款（附註十五）	68,564	5	49,306	4
2230	本期所得稅負債（附註四及十九）	29,214	2	14,093	1
2320	一年內到期之長期銀行借款（附註十四及二六）	37,595	3	69,742	6
2399	其他流動負債（附註十五）	2,825	-	6,574	-
21XX	流動負債總計	403,062	28	348,786	28
	非流動負債				
2541	長期銀行借款（附註十四及二六）	176,134	12	117,799	9
2570	遞延所得稅負債（附註四及十九）	13,047	1	12,433	1
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及十六）	26,320	2	27,631	2
2670	其他非流動負債（附註十五及二七）	20,000	1	20,000	2
25XX	非流動負債總計	235,501	16	177,863	14
2XXX	負債總計	638,563	44	526,649	42
	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	29	424,250	34
3200	資本公積	52,135	4	52,135	4
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	81,015	6	72,306	6
3320	特別盈餘公積	-	-	4,384	-
3350	未分配盈餘	218,110	15	143,160	12
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(380)	-	(741)	-
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	(795)	-	-	-
3425	備供出售金融資產未實現損益	-	-	1,325	-
3500	庫藏股票	(1,573)	-	(1,573)	-
31XX	本公司業主權益總計	772,762	54	695,246	56
36XX	非控制權益	29,022	2	23,340	2
3XXX	權益總計	801,784	56	718,586	58
	負債與權益總計	$ 1,440,347	100	$ 1,245,235	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107年及106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		107年度 金額	107年度 %	106年度 金額	106年度 %
4000	營業收入淨額（附註四）	$ 1,124,784	100	$ 937,086	100
5000	營業成本（附註十、十六及十八）	816,316	73	707,060	76
5900	營業毛利	308,468	27	230,026	24
	營業費用（附註十六、十八及二五）				
6100	推銷費用	53,510	5	51,269	5
6200	管理費用	56,623	5	46,392	5
6300	研究發展費用	10,280	1	9,650	1
6450	預期信用減損損失（附註四及九）	8,272	-	-	-
6000	營業費用合計	128,685	11	107,311	11
6900	營業淨利	179,783	16	122,715	13
	營業外收入及支出				
7010	其他收入	1,255	-	1,409	-
7230	外幣兌換淨利益（損失）（附註四）	8,799	1	(9,871)	(1)
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產利益（附註四）	343	-	-	-
7510	利息費用	(4,227)	(1)	(4,270)	-
7590	什項支出	(483)	-	(224)	-
7610	處分及報廢不動產、廠房及設備損失（附註四）	(535)	-	(63)	-
7000	營業外收入及支出合計	5,152	-	(13,019)	(1)
7900	稅前淨利	184,935	16	109,696	12
7950	所得稅費用（附註四及十九）	34,986	3	19,143	2
8200	本年度淨利	149,949	13	90,553	10

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		107年度 金　額	107年度 %	106年度 金　額	106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（附註十六）	($ 708)	-	($ 750)	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益（附註四）	(213)	-	-	-
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	361	-	(4)	-
8362	備供出售金融資產未實現損益	-	-	4,972	-
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	(560)	-	4,218	-
8500	本年度綜合損益總額	$ 149,389	13	$ 94,771	10
8600	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	$ 141,714	12	$ 87,090	9
8620	非控制權益	8,235	1	3,463	1
		$ 149,949	13	$ 90,553	10
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	$ 141,154	12	$ 91,308	10
8720	非控制權益	8,235	1	3,463	-
		$ 149,389	13	$ 94,771	10
	每股盈餘（附註二十）				
9750	基　　本	$ 3.35		$ 2.06	
9850	稀　　釋	$ 3.33		$ 2.04	

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 107 年及 106 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、十七及二一）	保留盈餘（附註十七）			國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	備供出售金融資產未實現損益	庫藏股票（附註十七）	總計	非控制權益	權益總計
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘							
A1	106 年 1 月 1 日餘額	$ 424,250	$ 54,297	$ 63,803	$ 3,554	$ 121,306	($ 737)	$ -	($ 3,647)	($ 5,033)	$ 657,793	$ 21,747	$ 679,540
	105 年度盈餘指撥及分配												
B1	法定盈餘公積	-	-	8,503	-	(8,503)	-	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	830	(830)	-	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利－每股 1.3 元	-	-	-	-	(55,153)	-	-	-	-	(55,153)	-	(55,153)
	其他資本公積變動												
N1	本公司發行員工認股權	-	585	-	-	-	-	-	-	3,460	4,045	-	4,045
N1	迴轉員工認股權酬勞成本	-	(2,747)	-	-	-	-	-	-	-	(2,747)	-	(2,747)
O1	子公司發放現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(343)	(343)
O1	非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,527)	(1,527)
D1	106 年度淨利	-	-	-	-	87,090	-	-	-	-	87,090	3,463	90,553
D3	106 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(750)	(4)	-	4,972	-	4,218	-	4,218
D5	106 年度綜合損益總額	-	-	-	-	86,340	(4)	-	4,972	-	91,308	3,463	94,771
Z1	106 年 12 月 31 日餘額	424,250	52,135	72,306	4,384	143,160	(741)	-	1,325	(1,573)	695,246	23,340	718,586
A3	追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	1,907	-	(582)	(1,325)	-	-	-	-
A5	107 年 1 月 1 日餘額重編後餘額	424,250	52,135	72,306	4,384	145,067	(741)	(582)	-	(1,573)	695,246	23,340	718,586
	106 年度盈餘指撥及分配												
B1	法定盈餘公積	-	-	8,709	-	(8,709)	-	-	-	-	-	-	-
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(4,384)	4,384	-	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利－每股 1.5 元	-	-	-	-	(63,638)	-	-	-	-	(63,638)	-	(63,638)
O1	子公司發放現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,553)	(2,553)
D1	107 年度淨利	-	-	-	-	141,714	-	-	-	-	141,714	8,235	149,949
D3	107 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(708)	361	(213)	-	-	(560)	-	(560)
D5	107 年度綜合損益總額	-	-	-	-	141,006	361	(213)	-	-	141,154	8,235	149,389
Z1	107 年 12 月 31 日餘額	$ 424,250	$ 52,135	$ 81,015	$ -	$ 218,110	($ 380)	($ 795)	$ -	($ 1,573)	$ 772,762	$ 29,022	$ 801,784

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 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代　　碼		107 年度	106 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	$ 184,935	$ 109,696
	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	26,938	29,241
A20200	攤銷費用	79	53
A20300	預期信用減損損失	8,272	-
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(343)	-
A20900	利息費用	4,227	4,270
A21200	利息收入	(242)	(193)
A21900	員工認股權酬勞成本	-	(2,442)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	535	63
A23700	非金融資產減損損失	3,528	848
A24100	外幣兌換淨損失（利益）	(1,297)	1,085
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(10,360)	15,697
A31150	應收帳款	(116,261)	25,487
A31180	其他應收款	2,570	(347)
A31200	存　　貨	(95,980)	18,327
A31230	預付款項	(4,472)	7,844
A31240	其他流動資產	(2)	10
A32130	應付票據	4,502	(4,168)
A32150	應付帳款	23,371	(13,576)
A32180	其他應付款	16,169	8,616
A32230	其他流動負債	(3,749)	4,592
A32240	淨確定福利負債	(2,019)	(6,404)
A33000	營運產生之現金流入	40,401	198,699
A33100	收取之利息	242	193
A33300	支付之利息	(4,108)	(4,180)
A33500	支付之所得稅	(24,103)	(22,317)
AAAA	營業活動之淨現金流入	12,432	172,395

（接次頁）

（承前頁）

代　　碼		107 年度	106 年度
	投資活動之現金流量		
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	$ 19,358	$ -
B02700	購置不動產、廠房及設備	(6,447)	(19,648)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	100	52
B03700	存出保證金增加	(893)	(501)
B03800	存出保證金減少	564	47
B04500	購置無形資產	-	(238)
B07100	預付設備款增加	(18,503)	(21,665)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(5,821)	(41,953)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期銀行借款增加	204,000	102,000
C00200	短期銀行借款減少	(216,000)	(135,000)
C00600	應付短期票券淨增加（減少）	39,728	(170)
C01600	舉借長期銀行借款	100,000	-
C01700	償還長期銀行借款	(73,812)	(33,633)
C04500	支付本公司業主現金股利	(63,638)	(55,153)
C04800	員工執行認股權	-	3,740
C05800	支付非控制權現金股利	(2,553)	(343)
C05800	非控制權益變動	-	(1,527)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(12,275)	(120,086)
DDDD	匯率變動對現金之影響	361	(4)
EEEE	本年度現金淨增加（減少）	(5,303)	10,352
E00100	年初現金餘額	127,413	117,061
E00200	年底現金餘額	$ 122,110	$ 127,413

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

107 年度盈餘分配表

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	$75,196,150
IFRS9 追溯適用及追溯重編之影響數	1,907,361
確定福利計畫再衡量數	(707,964)
調整後未分配盈餘	76,395,547
107 年本期淨利(A)	141,713,478
減:提列法定盈餘公積(B)=(A*10%)	(14,171,348)
減:依法提列特別盈餘公積	(1,173,707)
截至 107 年止累積可供分配盈餘	202,763,970
分配項目	
減:股東股利(現金)	(89,092,500)
(每股配發 2.1 元)	
107 年底累積未分配盈餘	$113,671,470

董事長：黃士峯　　經理人：鍾志清　　會計主管：王淑瑜