

大甲永和機械工業股份有限公司
一百零九年股東常會議事錄



開會時間：一百零九年六月三十日(星期二)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)。

出席席：出席股東及股東代理人所代表股份總數為 27,722,176 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 65.49%。

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

列席監察人：柯監察人俊任，黃監察人薰賢，共二人。

列席席：勤業眾信聯合會計師事務所 曾棟鑒會計師。
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：一百零八年度營業報告書(請參閱附件一)。

第二案：監察人審查一百零八年度決算表冊報告(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「誠信經營作業程序及行為指南」報告(請參閱議事手冊)。

第八案：本公司「董事會議事規範」報告(請參閱議事手冊)。

第九案：本公司「董事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：承認一百零八年度營業報告書暨財務報表案，提請 承認。

說明：

(一)本公司一百零八年度營業報告書、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鑒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：本公司一百零八年度營業報告書。

請參閱附件二：本公司一百零八年度監察人審查報告書。

請參閱附件三：本公司一百零八年度個體財務報表會計師查核報告。

請參閱附件四：本公司一百零八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：27,722,176 權

贊成表決權數	反對表決權數	棄權/未投權數	贊成比例
27,343,133 權	35,073 權	無效票權數： 0 權 棄權/未投權數： 343,970 權	98.63%
其中電子投票贊成權數： 27,343,133 權	其中電子投票贊成權數： 35,073 權	其中電子投票贊成權數： 19,142 權	

本案照原案表決通過。

第二案：董事會提

案由：承認一百零八年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：

- (一)本公司一百零八年度之稅後淨利為：新台幣 104,217,388 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 108 年 12 月 31 日帳列其他權益淨額為新台幣 5,742,676 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-4,333,673 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-1,409,003 元。
 2. 本公司 108 年 12 月 31 日帳列特別盈餘公積為：新台幣 1,173,707 元，故特別盈餘公積補提數：新台幣 4,568,969 元。
- (三)本公司擬以截至一百零八年度止累積可供分配盈餘中(均為 87 年度以後之盈餘，並從 108 年度之盈餘優先分配)，提撥股東紅利：NT\$63,487,500 元，其全數以現金紅利發放，即每股配發現金紅利：NT\$1.5 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，由董事長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長全權處理。
- (四)請參閱第 80 頁附件十一：本公司一百零八年度盈餘分配表。

決議：本議案投票表決結果如下：

出席股東表決權數：27,722,176 權

贊成表決權數	反對表決權數	棄權/未投權數	贊成比例
27,347,133 權	35,073 權	無效票權數： 0 權 棄權/未投權數： 339,970 權	98.64%
其中電子投票贊成權數： 27,347,133 權	其中電子投票贊成權數： 35,073 權	其中電子投票贊成權數： 15,142 權	

本案照原案表決通過。

肆、討論及選舉事項

第一案：董事會提

案由：修正本公司「公司章程」，提請 討論。

說明：(一)因配合設置審計委員會之相關規定及依「公司法」修正本公司「公司章程」。

(二)請參閱第 81 頁附件十二：本公司「公司章程」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：27,722,176 權

贊成表決權數	反對表決權數	棄權/未投權數	贊成比例
27,342,133 權	36,073 權	無效票權數： 0 權 棄權/未投權數： 343,970 權	98.62%
其中電子投票贊成權數： 27,342,133 權	其中電子投票贊成權數： 36,073 權	其中電子投票贊成權數： 19,142 權	

本案照原案表決通過。

第二案：董事會提

案由：修正本公司「董事及監察人選任程序」，提請 討論。

說明：(一)因配合本公司設置審計委員會之相關規定及依「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」，修訂本公司「董事及監察人選任程序」。

(二)請參閱第 85 頁附件十三：本公司「董事及監察人選任程序」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：27,722,176 權

贊成表決權數	反對表決權數	棄權/未投權數	贊成比例
27,342,133 權	36,073 權	無效票權數： 0 權 棄權/未投權數： 343,970 權	98.62%
其中電子投票贊成權數： 27,342,133 權	其中電子投票贊成權數： 36,073 權	其中電子投票贊成權數： 19,142 權	

本案照原案表決通過。

第三案：董事會提

案由：修正本公司「股東會議議事規則」，提請 討論。

說明：(一)因配合本公司設置審計委員會之相關規定及依「○○股份有限公司股東會議事規則參考範例」，修正本公司「股東會議議事規則」。

(二)請參閱第 91 頁附件十四：本公司「股東會議議事規則」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：27,722,176 權

贊成表決權數	反對表決權數	棄權/未投權數	贊成比例
27,331,133 權	47,073 權	無效票權數： 0 權 棄權/未投權數： 343,970 權	98.58%
其中電子投票贊成權數： 27,331,133 權	其中電子投票贊成權數： 47,073 權	其中電子投票贊成權數： 19,142 權	

本案照原案表決通過。

第四案：董事會提

案由：本公司全面改選董事選舉案，提請 討論。

說明：(一)本公司本屆董事及監察人任期至民國 109 年 6 月 20 日屆滿，因應本公司擬設置審計委員會，故於民國 109 年股東會全面改選董事，任期為民國 109 年 6 月 30 日起至民國 112 年 6 月 29 日止。

(二)本次選任七席董事（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
謝孟松	逢甲大學 金融博士候選人 國立中興大學社會科學暨管理學院(財務金融)碩士	*台竣實業(股)公司 董事長 *竣通投資(股)公司 投資事業群總監 *台竣資訊(股)公司 財務長 *磊竣置業開發股份有限公司 董事長 *聯竣信息科技(上海) 董事 *華義國際數位娛樂公司 董事 *中華工程(股)公司 專業工程師	9,000

選舉結果：一百零九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	44,841,484	
J120897937	曾金池	37,993,933	
357	柯俊任	34,477,888	
7	陳文政	27,787,079	
2193	陳蓀裕	16,360,215	獨立董事
M120348164	徐俊成	16,143,215	獨立董事
13961	謝孟松	13,479,141	獨立董事

第五案：董事會提

案由：解除新任董事競業禁止之限制案，提請 討論。

說明：(一)許可從事競業禁止之董事姓名及職稱：黃董事長士峯

(二)許可從事競業禁止之項目：

1. 本公司 100%轉投資之子公司-MATE ENTERPRISES LTD.，其營業地址為：
Palm Grove House, P. O. Box438, Road Town Tortola, British Virgin Islands.
2. 黃董事長兼任 MATE ENTERPRISES LTD. 之董事長。
3. MATE ENTERPRISES LTD. 100%轉投資-安徽大甲管材有限公司，其營業項目為：
管材及配件、閘門的生產與銷售；金屬表面處理。

(三)許可從事競業禁止之期間：任職本公司董事長期間為限。

(四)對本公司財務業務之影響程度：

1. MATE ENTERPRISES LTD. 為本公司 100%轉投資子公司。
2. MATE ENTERPRISES LTD. 於 108 年 02 月 27 日 100%轉投資-
安徽大甲管材有限公司。
3. 未來相關監理措施及營業收入與損益之認列皆依相關規定辦理。

決議：本議案投票表決結果如下：

出席股東表決權數：27,722,176 權

贊成表決權數	反對表決權數	棄權/未投權數	贊成比例
27,320,023 權	50,090 權	無效票權數： 0 權 棄權/未投權數： 352,063 權	98.54%
其中電子投票贊成權數： 27,320,023 權	其中電子投票贊成權數： 50,090 權	其中電子投票贊成權數： 27,235 權	

本案照原案表決通過。

肆、臨時動議：無。

伍、散會：上午十時四十四分。

營業報告書

本公司 108 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 107 年度衰退，其中營業收入雖僅衰退 1.31%，但營業毛利、營業淨利及稅後淨利卻分別衰退 21.18%、30.33%及 26.46%，其主因在於本公司產品毛利率較高之潔淨級產品在營業收入及毛利率之衰退所致，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：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，國內已多年沒有大型石化建廠案。在本公司主要外銷市場之日本市場需求穩定且持續下，108 年度因中美貿易戰爆發，對外銷市場之美國市場增加新客戶及營收。整體而言，化工級營收及獲利皆成長，但因美國市場之競爭相對高，ASP 較平均為低，進而影響整體毛利率。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。中美貿易戰之後，也進一步使中國產能轉銷往其他地區，進而影響整體化工級 ASP。

就潔淨級產品需求面而言：108 年度國內與中國市場相關產業之投資建廠與擴廠不如 107 年度密集，且多數案件計劃遞延至 109 年度執行，直接影響是營業額之衰退，另造成報價競爭加劇，進而影響毛利率。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 108 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，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。109 年度第一季爆發之 COVID-19 疾病(俗稱：新冠肺炎)，對全球相關產業造成重大之影響，其中油價一度因需求嚴重衰退造成儲油空間嚴重不足而跌到負值，未來低油價會對石化產業造成何種衝擊；而相關疫情對化工級外銷之兩大市場日本及美國都造成嚴重的經濟衝擊，上述兩者是否影響產品需求，本公司將審慎評估與應對。

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。109 年度第一季爆發之 COVID-19 疾病(俗稱：新冠肺炎)，國內因政府防疫得當，並未造成產業與商業活動之停滯，故相關產業之投資建廠與擴廠應會依原訂計劃執行，但中國市場因疫情之封城及停工，相關產業之建廠與擴廠應會遞延一季或二季，進而影響潔淨級之營收及獲利。

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，本公司已於 108 年度於中國地區投資設立 100% 控股子公司-安徽大甲管材有限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，本公司以承租現有中國地方政府工業區廠房之方式執行。其 108 年度之營運實績已有獲利，稅後淨利為：NT\$1,378(仟元)。

轉投資之布局，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(合併財報子公司)，108 年度營業收入為 NT\$309,657(仟元)、營業毛利為 NT\$58,511(仟元)、營業淨利為 NT\$40,515(仟元)及稅後淨利為 NT\$32,465(仟元)皆較 107 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，109 年度成為本公司重要子公司。

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建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 109 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	一百零八年度	一百零七年度	成長/衰退率
營業收入	866,142	877,653	-1.31%
營業毛利	199,769	253,454	-21.18%
營業淨利	105,602	151,576	-30.33%
稅後淨利	104,217	141,714	-26.46%

單位：新台幣仟元

項目	一百零八年度實績	一百零八年度預算	達成率
營業收入	866,142	839,600	3.16%
營業毛利	199,769	200,353	-0.29%
營業淨利	105,602	140,094	-24.62%
稅後淨利	104,217	121,501	-14.23%

(二) 財務收支及獲利能力

單位：新台幣仟元

分析	項目	一百零八年度	一百零七年度
財務支出	利息收入	259	176
	利息費用	-4,972	-4,081
獲利能力	資產報酬率(%)	8.18	11.44
	股東權益報酬率(%)	13.4	19.31
	純益率(%)	12.03	16.15
	每股盈餘(元)	2.46	3.35

(三) 研究發展狀況

本公司 108 年度的研究發展費用為新台幣 9,262 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 107 年度的研究發展費用為新台幣 10,280 仟元，減少新台幣 1,018 仟元 (-9.90%)。

二、一百零九年度營業計劃概要

(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. 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 109 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	426,200
	5" ~12"	PC	107,462
	14" ~24"	PC	3,749
	26" ~48"	PC	86
TEE	1/2" ~4"	PC	40,244
	5" ~12"	PC	13,135
	14" ~24"	PC	334
	26" ~48"	PC	17
RC	1/2" ~4"	PC	85,253
	5" ~12"	PC	6,821
	14" ~24"	PC	761
	26" ~48"	PC	13
CAP	1/2" ~4"	PC	3,409
	5" ~12"	PC	769
	14" ~24"	PC	101
L. J.	1/2" ~4"	PC	18,763
	5" ~24"	PC	0
	1/2" ~24"	PC	5,051
SU	30SU~300SU	PC	45,421
其它		PC	1,396
合計		PC	758,984

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	109,767
潔淨管	Pipe & Tube (AP)	PC	176,928
潔淨管	EP 管	PC	472
潔淨管	BA 管	PC	29,344
潔淨管配件	Fitting (A size EP)	PC	742
潔淨管配件	Fitting (A size BA+MP)	PC	17,482
潔淨管配件	Fitting (A size AP)	PC	34,980
潔淨管配件	Fitting (A size, 領大甲 10S)	PC	5,360
潔淨清洗加工	Pipe & Fitting 來料加工 (UHP 清洗)	PC	5,676
食品管	食品管/配件	PC	13,904
VCR+Micro Fitting	VCR/gasket/nut/male to tube	PC	112,502
VCR+Micro Fitting	UHP/CGA Diss 配件及墊片	PC	100,948
VCR+Micro Fitting	Micro (long+mini)	PC	41,336
FLANGE	Pipe Flange/flange	PC	215
UHP 球閥	UHP 球閥	PC	15,779
高真空管配件	高真空管配件	PC	3,813
lok-DJ 管配件	lok-DJ Fittings(Swagelok)	PC	50,304
其他	其他 (薄膜閥體來料加工)	PC	58,714
合計		PC	778,266

(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、降低剷修率；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 \geq 工單要求日期之目標。
3. 化工級產品爭取無縫產品之訂單，以低價高品質無縫產品爭取東南亞訂單。
4. 化工級小尺寸產品由大陸廠進口至國內銷售以利爭取五金商市場訂單。
5. 化工級薄壁管件及特殊材質管件之生產與銷售。
6. 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。

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

監察人審查報告書

董事會造送本公司一百零八年度財務報表(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

本公司一百零九年股東常會

監察人：黃薰賢



黃子真



柯俊任



中 華 民 國 一 百 零 九 年 三 月 二 十 七 日

大甲永和機械工業股份有限公司

監察人審查報告書

董事會造送本公司一百零八年度營業報告書與一百零八年度盈餘分配表，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

本公司一百零九年股東常會

監察人：黃薰賢



黃子真



柯俊任



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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 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 108 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 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

營業收入認列

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不銹鋼焊接管配件收入及銷售超潔淨元件收入；其中不銹鋼焊接管配件之銷貨收入占年度銷售額六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. 自不銹鋼焊接管配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 108 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

曾棟鋆



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 1 0 9 年 3 月 2 7 日

大甲永和機械工業股份有限公司

個體資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日			107年12月31日		
		金 額	%	金 額	%		
	流動資產						
1100	現 金 (附註四及六)	\$ 158,915	12	\$ 75,629	6		
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)	856	-	1,470	-		
1150	應收票據 (附註四及八)	16,151	1	26,746	2		
1170	應收帳款淨額—非關係人 (附註四及八)	113,269	9	267,935	20		
1180	應收帳款—關係人 (附註四及二四)	284	-	2,161	-		
1200	其他應收款 (附註四及二四)	1,608	-	864	-		
130X	存 貨 (附註四、五及九)	382,633	30	452,152	33		
1410	預付款項	9,857	1	9,822	1		
1470	其他流動資產	20	-	4	-		
11XX	流動資產總計	<u>683,593</u>	<u>53</u>	<u>836,783</u>	<u>62</u>		
	非流動資產						
1550	採用權益法之投資 (附註四及十)	131,776	10	63,020	5		
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十一及二五)	404,690	31	408,993	30		
1755	使用權資產 (附註四及十二)	52,952	4	-	-		
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二十)	12,038	1	18,408	1		
1990	其他非流動資產 (附註十三、二四、二五及二六)	8,046	1	26,526	2		
15XX	非流動資產總計	<u>609,502</u>	<u>47</u>	<u>516,947</u>	<u>38</u>		
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,293,095</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,353,730</u>	<u>100</u>		
	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2100	短期銀行借款 (附註十四)	\$ 35,000	3	\$ 30,000	2		
2110	應付短期票券 (附註十四)	-	-	69,842	5		
2150	應付票據	9,775	1	16,039	1		
2170	應付帳款 (附註二四)	96,316	7	113,235	9		
2200	其他應付款 (附註十五)	43,412	3	53,532	4		
2230	本期所得稅負債 (附註四及二十)	1,912	-	23,846	2		
2280	租賃負債—流動 (附註十二及二四)	6,681	1	-	-		
2320	一年內到期之長期銀行借款 (附註十四及二五)	56,874	4	37,595	3		
2399	其他流動負債 (附註十五)	3,513	-	1,430	-		
21XX	流動負債總計	<u>253,483</u>	<u>19</u>	<u>345,519</u>	<u>26</u>		
	非流動負債						
2541	長期銀行借款 (附註十四及二五)	173,221	13	176,134	13		
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二十)	12,761	1	12,995	1		
2580	租賃負債—非流動 (附註十二及二四)	46,654	4	-	-		
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四及十六)	23,876	2	26,320	2		
2670	其他非流動負債 (附註十五及二六)	-	-	20,000	1		
25XX	非流動負債總計	<u>256,512</u>	<u>20</u>	<u>235,449</u>	<u>17</u>		
2XXX	負債總計	<u>509,995</u>	<u>39</u>	<u>580,968</u>	<u>43</u>		
	權 益						
3110	普通股股本—每股面額 10 元；額定 48,000 仟股，108 年發行 42,325 仟股，107 年發行 42,425 仟股	423,250	33	424,250	31		
3200	資本公積	51,408	4	52,135	4		
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	95,186	7	81,015	6		
3320	特別盈餘公積	1,175	-	-	-		
3350	未分配盈餘	217,824	17	218,110	16		
	其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(4,334)	-	(380)	-		
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	(1,409)	-	(795)	-		
3500	庫藏股票	-	-	(1,573)	-		
3XXX	權益總計	<u>783,100</u>	<u>61</u>	<u>772,762</u>	<u>57</u>		
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 1,293,095</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,353,730</u>	<u>100</u>		

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：黃士肇



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 108 年及 107 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		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、十八及二四）	\$ 866,142	100	\$ 877,653	100
5000	營業成本（附註九、十六、十九及二四）	<u>666,391</u>	<u>77</u>	<u>624,161</u>	<u>71</u>
5900	營業毛利	199,751	23	253,492	29
5910	與子公司之已（未）實現利益	<u>18</u>	<u>-</u>	<u>(38)</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>199,769</u>	<u>23</u>	<u>253,454</u>	<u>29</u>
	營業費用（附註十六、十九及二四）				
6100	推銷費用	34,324	4	31,179	4
6200	管理費用	51,613	6	56,288	6
6300	研究發展費用	9,267	1	10,280	1
6450	預期信用減損損失（迴轉利益）（附註四及八）	<u>(1,037)</u>	<u>-</u>	<u>4,131</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>94,167</u>	<u>11</u>	<u>101,878</u>	<u>12</u>
6900	營業淨利	<u>105,602</u>	<u>12</u>	<u>151,576</u>	<u>17</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二四）	7,626	1	1,192	-
7070	採用權益法認列之子公司損益份額（附註四及十）	21,889	3	15,064	2
7225	處分投資利益（附註四）	154	-	-	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
7230	外幣兌換淨利益(損失) (附註四)	(\$ 2,265)	-	\$ 7,706	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(附註四及二 四)	(4,972)	(1)	(4,081)	(1)
7590	什項支出	-	-	(7)	-
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	<u>22,432</u>	<u>3</u>	<u>19,682</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨利	128,034	15	171,258	19
7950	所得稅費用(附註四及二十)	<u>23,817</u>	<u>3</u>	<u>29,544</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利	<u>104,217</u>	<u>12</u>	<u>141,714</u>	<u>16</u>
	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)	(64)	-	(708)	-
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)	(614)	-	(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	(3,954)	-	361	-
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	<u>(4,632)</u>	<u>-</u>	<u>(560)</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額 (接次頁)	<u>\$ 99,585</u>	<u>12</u>	<u>\$ 141,154</u>	<u>16</u>

(承前頁)

代 碼	每股盈餘 (附註二一)	108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
9750	基 本	\$ 2.46		\$ 3.35	
9850	稀 釋	\$ 2.45		\$ 3.33	

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 108 年及 107 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) \$	保 留 盈 餘 (附 註 十 七)			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 (\$)	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 四 及 十 七) (\$)	
A1	107 年 1 月 1 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
	107 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配										
B1	法 定 盈 餘 公 積	-	-	14,171	-	(14,171)	-	-	-	-	-
B3	特 別 盈 餘 公 積	-	-	-	1,175	(1,175)	-	-	-	-	-
B5	本 公 司 股 東 現 金 股 利 - 每 股 2.1 元	-	-	-	-	(89,093)	-	-	-	-	(89,093)
D1	108 年 度 淨 利	-	-	-	-	104,217	-	-	-	-	104,217
D3	108 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	(64)	(3,954)	(614)	-	-	(4,632)
D5	108 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	104,153	(3,954)	(614)	-	-	99,585
L3	庫 藏 股 票 註 銷	(1,000)	(573)	-	-	-	-	-	-	1,573	-
M3	處 分 子 公 司	-	(154)	-	-	-	-	-	-	-	(154)
Z1	108 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 423,250	\$ 51,408	\$ 95,186	\$ 1,175	\$ 217,824	(\$ 4,334)	(\$ 1,409)	\$ -	\$ -	\$ 783,100

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：黃



經理人：鍾



會計主管：王



大甲永和機械工業股份有限公司

個體現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108 年度	107 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 128,034	\$ 171,258
	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	30,818	23,235
A20300	預期信用減損損失(迴轉利益)	(1,037)	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	4,972	4,081
A21200	利息收入	(259)	(176)
A22400	採用權益法之子公司損益之份額	(21,889)	(15,064)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失	-	535
A22900	處分其他資產利益	(3,228)	-
A23200	處分子公司利益	(154)	-
A23700	非金融資產減損損失	3,066	2,963
A24000	與子公司之未(已)實現利益	(18)	38
A24100	外幣兌換淨損失(利益)	1,020	(1,297)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	10,595	(9,427)
A31150	應收帳款	156,643	(103,281)
A31180	其他應收款	(744)	2,381
A31200	存 貨	66,453	(88,072)
A31230	預付款項	(35)	(302)
A31240	其他流動資產	(16)	(1)
A32130	應付票據	(6,264)	4,502
A32150	應付帳款	(17,002)	8,039
A32180	其他應付款	(10,762)	11,728
A32230	其他流動負債	2,083	(4,321)
A32240	淨確定福利負債	(2,508)	(2,019)
A33000	營運產生之現金流入	339,768	8,588
A33100	收取之利息	259	176
A33300	支付之利息	(3,931)	(3,949)
A33500	支付之所得稅	(39,615)	(19,267)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	296,481	(14,452)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108 年度	107 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
B02200	取得子公司淨現金流出	(56,074)	-
B02300	處分子公司淨現金流入	32	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(4,045)	(6,004)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	100
B03700	存出保證金增加	-	(229)
B03800	存出保證金減少	3	209
B04600	處分其他資產價款	1,097	-
B07100	預付設備款增加	(14,244)	(17,247)
B07600	收取子公司現金股利	5,239	4,816
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	(67,992)	1,003
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期銀行借款增加	59,000	198,000
C00200	短期銀行借款減少	(54,000)	(204,000)
C00600	應付短期票券淨增加(減少)	(70,000)	39,728
C01600	舉借長期銀行借款	60,000	100,000
C01700	償還長期銀行借款	(43,634)	(73,812)
C04020	租賃負債本金償還	(7,476)	-
C04500	發放現金股利	(89,093)	(63,638)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(145,203)	(3,722)
EEEE	本年度現金淨增加(減少)	83,286	(17,171)
E00100	年初現金餘額	75,629	92,800
E00200	年底現金餘額	\$ 158,915	\$ 75,629

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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 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 108 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 108 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不銹鋼焊接管配件收入及銷售超潔淨元件收入；其中不銹鋼焊接管配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. 自不銹鋼焊接管配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 108 年及 107 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 108 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 墾

會計師 吳 麗 冬

曾棟墾



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 1 0 9 年 3 月 2 7 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 108 年及 107 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

代碼	資	產	108年12月31日			107年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
	流動資產							
1100	現	金 (附註四及六)	\$	226,565	16	\$	122,110	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)			856	-		1,470	-
1150	應收票據 (附註四及八)			16,565	1		27,820	2
1170	應收帳款淨額 (附註四及八)			250,406	17		328,140	23
1200	其他應收款 (附註四)			1,741	-		661	-
130X	存	貨 (附註四、五及九)		406,356	28		471,836	33
1410	預付款項			13,847	1		13,749	1
1470	其他流動資產			5,716	-		4,512	-
11XX		流動資產總計		<u>922,052</u>	<u>63</u>		<u>970,298</u>	<u>67</u>
	非流動資產							
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十一及二四)			440,440	30		420,652	29
1755	使用權資產 (附註四及十二)			70,669	5		-	-
1801	電腦軟體淨額 (附註四)			255	-		106	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四及十九)			15,988	1		21,725	2
1990	其他非流動資產 (附註十三、二三、二四及二五)			11,303	1		27,566	2
15XX		非流動資產總計		<u>538,655</u>	<u>37</u>		<u>470,049</u>	<u>33</u>
1XXX		資 產 總 計	\$	<u>1,460,707</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,440,347</u>	<u>100</u>
	負債及權益							
	流動負債							
2100	短期銀行借款 (附註十四)		\$	38,000	3	\$	33,000	2
2110	應付短期票券 (附註十四)			-	-		69,842	5
2150	應付票據			9,775	1		16,039	1
2170	應付帳款			182,463	12		145,983	10
2200	其他應付款 (附註十五)			61,688	4		68,564	5
2230	本期所得稅負債 (附註四及十九)			6,902	-		29,214	2
2280	租賃負債—流動 (附註四、十二及二三)			9,549	1		-	-
2320	一年內到期之長期銀行借款 (附註十四及二四)			56,874	4		37,595	3
2399	其他流動負債 (附註十五)			5,012	-		2,825	-
21XX		流動負債總計		<u>370,263</u>	<u>25</u>		<u>403,062</u>	<u>28</u>
	非流動負債							
2541	長期銀行借款 (附註十四及二四)			173,221	12		176,134	12
2570	遞延所得稅負債 (附註四及十九)			12,761	1		13,047	1
2580	租賃負債—非流動 (附註四、十二及二三)			60,316	4		-	-
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四及十六)			23,876	2		26,320	2
2670	其他非流動負債 (附註十五及二五)			-	-		20,000	1
25XX		非流動負債總計		<u>270,174</u>	<u>19</u>		<u>235,501</u>	<u>16</u>
2XXX		負債總計		<u>640,437</u>	<u>44</u>		<u>638,563</u>	<u>44</u>
	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，108 年發行 42,325 仟股，107 年發行 42,425 仟股			423,250	29		424,250	29
3200	資本公積			51,408	4		52,135	4
	保留盈餘							
3310	法定盈餘公積			95,186	6		81,015	6
3320	特別盈餘公積			1,175	-		-	-
3350	未分配盈餘			217,824	15		218,110	15
	其他權益							
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(4,334)	-	(380)	-
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		(1,409)	-	(795)	-
3500	庫藏股票			-	-	(1,573)	-
31XX		本公司業主權益總計		<u>783,100</u>	<u>54</u>		<u>772,762</u>	<u>54</u>
36XX		非控制權益		<u>37,170</u>	<u>2</u>		<u>29,022</u>	<u>2</u>
3XXX		權益總計		<u>820,270</u>	<u>56</u>		<u>801,784</u>	<u>56</u>
	負債與權益總計		\$	<u>1,460,707</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,440,347</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：黃士肇



經理人：鍾志



會計主管：王淑



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 108 年及 107 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		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四）	\$ 1,217,592	100	\$ 1,124,784	100
5000	營業成本（附註九、十六及十八）	<u>951,990</u>	<u>78</u>	<u>816,316</u>	<u>73</u>
5900	營業毛利	<u>265,602</u>	<u>22</u>	<u>308,468</u>	<u>27</u>
	營業費用（附註十六、十八及二三）				
6100	推銷費用	56,055	4	53,510	5
6200	管理費用	56,327	5	56,623	5
6300	研究發展費用	9,262	1	10,280	1
6450	預期信用減損損失（迴轉利益）（附註四及八）	<u>(1,404)</u>	<u>-</u>	<u>8,272</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>120,240</u>	<u>10</u>	<u>128,685</u>	<u>11</u>
6900	營業淨利	<u>145,362</u>	<u>12</u>	<u>179,783</u>	<u>16</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入	8,030	1	1,255	-
7230	外幣兌換淨利益（損失）（附註四）	<u>1,229</u>	<u>-</u>	<u>8,799</u>	<u>1</u>
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（附註四及二三）	<u>(5,170)</u>	<u>(1)</u>	<u>(4,227)</u>	<u>(1)</u>
7590	什項支出	<u>21</u>	<u>-</u>	<u>483</u>	<u>-</u>
7610	處分及報廢不動產、廠房及設備損失（附註四）	<u>42</u>	<u>-</u>	<u>535</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>1,568</u>	<u>-</u>	<u>5,152</u>	<u>-</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 146,930	12	\$ 184,935	16
7950	所得稅費用(附註四及十九)	<u>31,789</u>	<u>3</u>	<u>34,986</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利	<u>115,141</u>	<u>9</u>	<u>149,949</u>	<u>13</u>
	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)	(64)	-	(708)	-
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)	(614)	-	(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	(<u>3,954</u>)	<u>-</u>	<u>361</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	(<u>4,632</u>)	<u>-</u>	(<u>560</u>)	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 110,509</u>	<u>9</u>	<u>\$ 149,389</u>	<u>13</u>
8600	淨利歸屬於:				
8610	本公司業主	\$ 104,217	8	\$ 141,714	12
8620	非控制權益	<u>10,924</u>	<u>1</u>	<u>8,235</u>	<u>1</u>
		<u>\$ 115,141</u>	<u>9</u>	<u>\$ 149,949</u>	<u>13</u>
8700	綜合損益總額歸屬於:				
8710	本公司業主	\$ 99,585	8	\$ 141,154	12
8720	非控制權益	<u>10,924</u>	<u>1</u>	<u>8,235</u>	<u>1</u>
		<u>\$ 110,509</u>	<u>9</u>	<u>\$ 149,389</u>	<u>13</u>
	每股盈餘(附註二十)				
9750	基 本	<u>\$ 2.46</u>		<u>\$ 3.35</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 2.45</u>		<u>\$ 3.33</u>	

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 108 年及 107 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 務 主 體 之 權 益	其 他 權 益 項 目 (附 註 四)					總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 計				
		普 通 股 股 本	資 本 公 積 (附 註 四 及 十 七)	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)		
A1	107 年 1 月 1 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 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
B1	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)
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
O1	子 公 司 發 放 現 金 股 利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,553)	(2,553)
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
B1	107 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B1	法定盈餘公積	-	-	14,171	-	(14,171)	-	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	1,175	(1,175)	-	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利—每股 2.1 元	-	-	-	-	(89,093)	-	-	-	-	(89,093)	-	(89,093)
D1	108 年 度 淨 利	-	-	-	-	104,217	-	-	-	-	104,217	10,924	115,141
D3	108 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	(64)	(3,954)	(614)	-	-	(4,632)	-	(4,632)
D5	108 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	104,153	(3,954)	(614)	-	-	99,585	10,924	110,509
L3	庫 藏 股 票 註 銷	(1,000)	(573)	-	-	-	-	-	-	1,573	-	-	-
M3	處 分 子 公 司	-	(154)	-	-	-	-	-	-	-	(154)	-	(154)
O1	子 公 司 發 放 現 金 股 利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,776)	(2,776)
Z1	108 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 423,250	\$ 51,408	\$ 95,186	\$ 1,175	\$ 217,824	(\$ 4,334)	(\$ 1,409)	\$ -	\$ -	\$ 783,100	\$ 37,170	\$ 820,270

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：黃



經理人：鍾志



會計主管：王



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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		108 年度	107 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 146,930	\$ 184,935
	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	36,457	26,938
A20200	攤銷費用	79	79
A20300	預期信用減損損失(迴轉利益)	(1,404)	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	5,170	4,227
A21200	利息收入	(370)	(242)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	42	535
A22900	處分其他資產利益	(3,228)	-
A23200	處分子公司利益	(154)	-
A23700	非金融資產減損損失	3,648	3,528
A24100	外幣兌換淨損失(利益)	1,020	(1,297)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	11,255	(10,360)
A31150	應收帳款	78,201	(116,261)
A31180	其他應收款	(1,080)	2,570
A31200	存貨	61,832	(96,202)
A31230	預付款項	(98)	(4,472)
A31240	其他流動資產	(1,204)	220
A32130	應付票據	(6,264)	4,502
A32150	應付帳款	36,397	23,371
A32180	其他應付款	(7,644)	16,169
A32230	其他流動負債	2,187	(3,749)
A32240	淨確定福利負債	(2,508)	(2,019)
A33000	營運產生之現金流入	359,264	40,401
A33100	收取之利息	370	242
A33300	支付之利息	(4,000)	(4,108)
A33500	支付之所得稅	(48,650)	(24,103)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>306,984</u>	<u>12,432</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼		108 年度	107 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	(33,027)	(6,447)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	100
B03700	存出保證金增加	(1,810)	(893)
B03800	存出保證金減少	1,014	564

B04500	取得無形資產	(228)	-
B04600	處分其他資產價款	1,097	-
B07100	預付設備款增加	(15,678)	(18,503)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(48,632)	(5,821)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期銀行借款增加	74,000	204,000
C00200	短期銀行借款減少	(69,000)	(216,000)
C00600	應付短期票券淨增加(減少)	(70,000)	39,728
C01600	舉借長期銀行借款	60,000	100,000
C01700	償還長期銀行借款	(43,634)	(73,812)
C04020	租賃負債本金償還	(10,420)	-
C04500	支付本公司業主現金股利	(89,093)	(63,638)
C05800	支付非控制權現金股利	(2,776)	(2,553)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(150,923)	(12,275)
DDDD	匯率變動對現金之影響	(2,974)	361
EEEE	本年度現金淨增加(減少)	104,455	(5,303)
E00100	年初現金餘額	122,110	127,413
E00200	年底現金餘額	\$ 226,565	\$ 122,110

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

108 年度盈餘分配表

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	\$113,671,470
IFRS9 追溯適用及追溯重編之影響數	
確定福利計畫再衡量數	(63,902)
調整後未分配盈餘	113,607,568
108 年本期淨利(A)	104,217,388
減：提列法定盈餘公積(B)=(A*10%)	(10,421,739)
減：依法提列特別盈餘公積	(4,568,969)
截至 108 年止累積可供分配盈餘	202,834,248
分配項目	
減：股東股利(現金)	(63,487,500)
(預計每股配發 1.5 元)	
108 年底累積未分配盈餘	\$139,346,748

董事長：黃士峯



經理人：鍾志清



會計主管：王淑瑜



條次	原條文	修正後條文	修訂依據及理由
第五條	本公司資本總額為新台幣七〇〇、〇〇〇、〇〇〇元，分為七〇、〇〇〇、〇〇〇股，每股新台幣一〇元，並授權董事會辦理分次發行之。其中三、〇〇〇、〇〇〇股保留供認股權憑證行使認股權使用。	本公司資本總額為新台幣七〇〇、〇〇〇、〇〇〇元，分為七〇、〇〇〇、〇〇〇股，每股 <u>面額</u> 新台幣一〇元，並授權董事會辦理分次發行之。其中三、〇〇〇、〇〇〇股保留供 <u>員工</u> 認股權憑證行使認股權使用。	文字調整。
第六條	本公司股票概為記名式，由董事三人以上簽名或蓋章，依法經主管機關或其核定之發行登記機構簽證後發行之。 且 經洽證券集中保管事業機構登錄後得免印製股票。	本公司股票概為記名式，由董事三人以上簽名或蓋章，依法經主管機關或其核定之發行登記機構簽證後發行之。 <u>但</u> 經洽證券集中保管事業機構登錄後得免印製股票。	文字調整。
第十一條	股東會分常會及臨時會二種，常會每年召開一次，於會計年度終了後六個月內，由董事會於 <u>一個月</u> 前通知各股東 召開之 ，臨時會於必要時依法召集之。	股東會分常會及臨時會二種，常會每年召開一次，於會計年度終了後六個月內，由董事會於 <u>三十日</u> 前通知各股東，臨時會於必要時依法召集之， <u>並於十五日前通知各股東</u> 。	依公司法第172條修正之。
第十二條	股東因故不能出席股東會時，得依公司法第一七七條及「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」規定，出具委託書，委託代理人出席。	股東因故不能出席股東會時，得依公司法第一七七條及「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」規定， <u>應</u> 出具 <u>公司印發之</u> 委託書，委託代理人出席。	文字調整。
第十三條	股東開會時，以董事長為主席，遇董事長缺席時，由董事長指定董事一人代理，未指定時，由董事互推一人代理之。	股東開會時，以董事長為主席，遇董事長缺席時，由董事長指定董事一人代理，未指定時，由董事互推一人代理之。 <u>由董事會以外之其他召集權人召集，主席由該召集權人擔任，召集權人有二人以上時應互推一人擔任。</u>	依公司法第182條之1修正之。

第十五條	股東會之決議，除 <u>公司法</u> 另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數之股東出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。	股東會之決議，除 <u>相關法令</u> 另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數之股東出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。	文字調整。
第十六條	股東會之決議事項，應做成議事錄，由股東會主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東，議事錄之分發得以公告方式為之，議事錄應記載議事經過之要領及其結果， 議事錄應與出席股東之簽名簿及代理出席之委託書依相關法令規定期限一併保存公司。	股東會之決議事項，應做成議事錄，由股東會主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東，議事錄之分發得以公告方式為之，議事錄應記載議事經過之要領及其結果， <u>在公司存續期間應永久保存；</u> 出席股東之簽名簿及代理出席之委託書 <u>其保存期限至少為一年，但經股東依公司法第一八九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。</u>	依公司法第183條修正之。
第十七條	本公司設董事五至七人， 監察人三人，於股東會就有行為能力之人選任之，任期均為三年，連選均得連任。有關全體董監事合計持股比例，依證券主管機關之規定。	本公司設董事五至七人，任期為三年，連選得連任， 董事人數授權由董事會議定之。	配合設置審計委員會，廢除監察人。
第十七條之一	配合證券交易法第 <u>一百八十三條</u> 之規定，本公司上述董事名額中，獨立董事人數不得少於 <u>三人</u> ，且不得少於董事席次五分之一。 本公司獨立董事之選舉採候選人提名制度，股東應就獨立董事候選人名單中選任之。 有關獨立董事之專業資格、持股與兼職限制、獨立性之認定、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定。	配合證券交易法第十四條之二之規定，本公司上述董事名額中，獨立董事人數不得少於 <u>三人</u> ，且不得少於董事席次五分之一。 本公司董事選舉採 <u>公司法第一百九十二條之一</u> 之候選人提名制度，股東應就董事候選人名單中選任之。董事候選人提名之受理方式及公告等相關事宜，悉依公司法及證券交易法相關法令規定辦理。獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選	文字調整並依公司法192條之1，本公司董事選舉全面採用候選人提名制度。

		名額。	
第十七條之二(新增)		本公司依據證券交易法第十四條之四規定設置審計委員會，審計委員會應由全體獨立董事組成，其人數不得少於三人，其中一人為召集人，且至少一人應具備會計或財務專長。原公司法、證券交易法及其他法令規定應由監察人行使之職權，由審計委員會行之。	依證券交易法第14條之4設置審計委員會。
第十八條	董事缺額達三分之一時，董事會應於六十日內召開股東臨時會→補選之。其任期以補原任之期限為限。	董事缺額達三分之一時，董事會應於六十日內召開股東臨時會補選之。其任期以補 <u>足</u> 原任之期限為限。	文字調整。
第十九條	董事→ 監察人 任期屆滿而未能及時改選時，延長其執行業務至改選董事→ 監察人 就任時為止。	董事任期屆滿而未能及時改選時，延長其執行業務至改選董事就任時為止。	配合設置審計委員會，廢除監察人。
第二十一條之一	董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事及 監察人 。但有緊急情事時，得隨時召集之。董事會召集之方式，除書面郵寄外，另可以電子郵件或傳真為之。	董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事。但有緊急情事時，得隨時召集之。董事會召集之方式，除書面郵寄外，另可以電子郵件或傳真為之。	配合設置審計委員會，廢除監察人。
第二十四條	監察人單獨依法行使監察權外，並得列席董事會議，但不得加入表決。	(刪除)	配合設置審計委員會，廢除監察人。
第二十四條	第二十四之一條 本公司董事及 監察人 報酬，依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值並依同業通常水準，授權由董事會議定之，不論盈虧均需照付。本公司得	第二十四條 本公司董事報酬，依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值並依同業通常水準，授權由董事會議定之，不論盈虧均需照付。本公司得為董事於任期內購買責任保險，以降低並分散	配合設置審計委員會，廢除監察人及條次調整。

	為董事及監察人於任期內購買責任保險，以降低並分散經營風險。	經營風險。	
第三十三條	<p>本章程訂立於民國六十六年六月二十七日，第一次修正於民國六十六年九月一日，...</p> <p>第二十四次修正於民國九十三年六月二十八日。</p> <p>第二十五次修正於民國九十四年六月三十日。</p> <p>第二十六次修正於民國九十五年六月十六日。</p> <p>第二十七次修正於民國九十五年十月二十日。</p> <p>第二十八次修正於民國九十六年六月二十九日。</p> <p>第二十九次修正於民國九十九年六月二十三日。</p> <p>第三十次修正於民國一百年六月二十二日。</p> <p>第三十一次修正於民國一百零一年六月二十九日。</p> <p>第三十二次修正於民國一百零二年六月二十日。</p> <p>第三十三次修正於民國一百零四年六月十七日。</p> <p>第三十四次修正於民國一百零五年六月十七日。</p>	<p>本章程訂立於民國六十六年六月二十七日，第一次修正於民國六十六年九月一日，...</p> <p>第二十四次修正於民國九十三年六月二十八日。</p> <p>第二十五次修正於民國九十四年六月三十日。</p> <p>第二十六次修正於民國九十五年六月十六日。</p> <p>第二十七次修正於民國九十五年十月二十日。</p> <p>第二十八次修正於民國九十六年六月二十九日。</p> <p>第二十九次修正於民國九十九年六月二十三日。</p> <p>第三十次修正於民國一百年六月二十二日。</p> <p>第三十一次修正於民國一百零一年六月二十九日。</p> <p>第三十二次修正於民國一百零二年六月二十日。</p> <p>第三十三次修正於民國一百零四年六月十七日。</p> <p>第三十四次修正於民國一百零五年六月十七日。</p> <p>第三十五次修正於民國一百零九年六月三十日。</p>	增列修訂日期。