大甲永和機械工業股份有限公司
113年股東常會議事錄

開會時間：113年6月18(星期二)上午十時整。

開會地點：台中市西屯區工業區三十九路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28,146,065股(其中電子投票股數為27,763,237股)，佔本公司已發行股份總數42,325,000股之66.49%。

出席董事：黃董事長士峯、曾董事金池、陳董事文政、陳獨立董事蓀裕及謝獨立董事孟松，共五人，已超過董事席次七席之半數。

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

主　　席：黃士峯　　記　　錄：張雅惠

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：112年度營業報告(請參閱附件一)。

第二案：審計委員會審查112年度決算表冊報告(請參閱附件二)。

第三案：112年度董事酬勞與員工酬勞分派報告如下：

項目	金額	發放對象	發放方式
董事酬勞	新台幣1,200,000元	本公司董事	現金
員工酬勞	新台幣5,485,000元	本公司員工	現金
合計	新台幣6,685,000元		

參、承認事項

第一案：董事會提

案由：承認112年度營業報告書暨財務報表案，提請　承認。

說明：(一)本公司112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蔣淑菁會計師與蘇定堅會計師查核簽證完竣，出具查核報告書，併同營業報告書經審計委員會同意後送董事會討論決議通過，出具審計委員會審查報告書在案。

(二)營業報告書及財務報表暨會計師查核報告，請參閱附件一、附件三及附件四。

決議：本議案投票表決結果如下:

出席股東表決權數: 28,146,065 權

承　　認 表決權數	反　　對 表決權數	無效票/棄權 表決權數	贊成 比例
28,097,576 權	29,453 權	無效票： 0 權 棄權/未投票： 19,036 權	99.82%
其中電子投票： 27,714,748 權	其中電子投票： 29,453 權	其中電子投票棄權： 19,036 權	

本案照原案表決通過。

第二案：董事會提

案由：承認 112 年度盈餘分配案，提請　承認。

說明：(一)本公司 112 年度之稅後淨利為：新台幣 86,590,685 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 110 年 3 月 31 日金管證發字第 1090150022 號函之相關規定，提列及迴轉特別盈餘公積，擬迴轉金額說明如下：

1. 本公司 112 年 12 月 31 日帳列其他權益淨額為新台幣-5,301,228 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-4,205,451 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 -1,095,777 元。

2. 本公司 112 年 12 月 31 日帳列特別盈餘公積為：新台幣 4,131,297 元，故特別盈餘公積補提數：新台幣 1,169,931 元。

(三)本公司擬以截至 112 年度止累積可供分配盈餘中(均為8 7年度以後之盈餘，並從 112 年度之盈餘優先分配)，提撥股東紅利：新台幣 55,022,500 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 1 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)請參閱附件五：本公司 112 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: 28,146,065 權

承　　認 表決權數	反　　對 表決權數	無效票/棄權 表決權數	贊成 比例
28,092,576 權	34,453 權	無效票： 0 權 棄權/未投票： 19,036 權	99.80%
其中電子投票： 27,709,748 權	其中電子投票： 34,453 權	其中電子投票棄權： 19,036 權	

本案照原案表決通過。

伍、臨時動議：無。

陸、散會：同日上午十時十七分。
備註：本次股東會無股東提問。

附件一

營業報告書

本公司112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111年度衰退，其中營業收入衰退41.22%，營業毛利、營業淨利及稅後淨利分別衰退56.83%、73.02%及67.74%，其主因在於化工級產品112年接單量能不足，加上投入環保及模具支出提高，而產品毛利率較高之潔淨級產品在客戶建廠案暫緩及鎳價下跌影響下營業收入及毛利率衰退，以下依事業單位就其產業景氣及供需說明如下：

就化工級產品需求面而言：在國內環保規範嚴格之限制下，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。而本公司外銷主力日、美市場112年度景氣不佳。化工級產品供給面而言：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：疫情後半導體、光電及電子產業投資建廠與擴廠需求使公司前2年營業額大幅成長，但111年第四季起客戶推遲甚至停止建廠計畫，致112年訂單需求低迷。潔淨級產品就供給面而言，雖本公司在國內已有相當地位，氣體管路產品線完整、尺寸齊全，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112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，且也已取得薄壁管件產品(SU fitting)之JIS認證，對應日本近年對氫能相關的開發所衍生的特殊管件要求，可以樂觀期待，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，前兩年因疫情所產生的海運運價大幅波動因素已消除，本公司將加強對美國市場之行銷。在國內市場，本公司將更專注於產品面與價格競爭之市場常態。預估今年市場普遍預期不佳，美、日市場也受影響，客戶必須先加速去化庫存，此將造成市場更為競爭，營運上將以優質的產品與彈性的價格策略爭取訂單。

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。潔淨級事業部產品主要是為半導體、光電、太陽能、LED及相關產業提供完整的氣體管路材料，因此整個事業部的營收、

獲利，與半導體及光電等產業的景氣息息相關，112 年因終端客戶資本支出減緩影響訂單需求，為避免營收及獲利受大幅震盪，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。

大陸市場相關產業對潔淨級產品需求，自十餘年前的面板廠興建開始，到 106 年度加上對記憶體產業之大量佈局，需求逐年放大，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%持股子公司-安徽大甲管材有限公司並設廠布建相關產品生產線，針對客戶不同材料需求搭配潔淨級事業部專案接單及相互產能支援。其 112 年營運獲利提升，稅後淨利為人民幣 1,592(仟元)。安徽大甲面對政策面及經濟局勢挑戰，進行組織精簡化並持續注意法規變化及提升接單率。

本公司持股 64.71%之大川研科技股份有限公司(合併財報重要子公司)，112 年度營業收入為新台幣 632,544(仟元)、營業毛利為新台幣 76,747(仟元)、營業淨利為新台幣 49,138(仟元)及稅後淨利為新台幣 44,334(仟元)，營業收入較 111 年度成長 31.63% ，因勞務收入毛利低，致營業毛利、營業淨利及稅後淨利分別衰退 18.03%、30.74%及 14.97%。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，持續對本公司在合併營收與稅後淨利做出貢獻。

本公司導入 ERP 資訊系統業已穩定執行，除持續提昇及擴建功能外，也推動大陸公司建置有效率之系統功能與使用，以期提高資訊即時及完整性。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 113 年度及未來年度達成所設定之營運目標。

本公司已於 112 年 6 月通過 SGS 溫室氣體查驗，確保組織溫室氣體資訊系統之發展、紀錄維護及文件化程序符合 ISO 14064-1 標準要求，本公司積極實踐永續發展，持續關注 ESG 議題，重視本公司對經濟、環境及社會之影響。

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	112 年度	111 年度	成長/衰退率
營業收入	740,166	1,259,319	-41.22%
營業毛利	175,869	407,409	-56.83%
營業淨利	75,053	278,216	-73.02%
稅後淨利	86,590	268,438	-67.74%

單位：新台幣仟元

項目	112 年度實績	112 年度預算	達成率
營業收入	740,166	825,500	89.66%
營業毛利	175,869	207,750	84.65%
營業淨利	75,053	137,350	54.64%
稅後淨利	86,590	147,450	58.73%

（二）財務收支及獲利能力

單位：新台幣仟元

分析	項目	112 年度	111 年度
財務收支	利息收入	762	199
	財務成本	5,034	4,494
獲利能力	資產報酬率（%）	5.95	16.89
	股東權益報酬率（%）	8.43	26.99
	純益率（%）	11.70	21.32
	每股盈餘（元）	2.05	6.34

（三）研究發展狀況

本公司 112 年度的研究發展費用為新台幣 15,803 仟元，主要用於綠能、儲能相關研究及原有產品線之製程之改善、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，相較於 111 年度的研究發展費用(新台幣 17,152 仟元)，因景氣不佳而控制成本，故研究發展費用微幅減少了 1,349 仟元(-7.86%)。

二、113 年度營業計劃概要

（一）經營方針

1.化工級產品落實 ISO 9001:2015 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。
16. 維持人力資源不竭之相關規劃。

（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. 半導體光電廠 113 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，如化工級產品氫能儲存與運輸的運用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"~12"	PC	300,000
	14"~48"	PC	3,100
TEE	1/2"~12"	PC	50,000
	14"~48"	PC	500
RC	1/2"~12"	PC	48,600
	14"~48"	PC	1,050
SU	30SU~300SU	PC	46,000
L.J	1/2"~48"	PC	2,000
CAP	1/2"~48"	PC	5,500
其它		PC	60
合計		PC	456,810

潔淨級			
產品別(線)與尺寸範圍		單位	數量
潔淨管	Pipe & Tube (MPS+MP)	PC	24,515
潔淨管	Pipe & Tube (AP)	PC	227,277
潔淨管	EP 管	PC	284
潔淨管	BA 管	PC	56,820
潔淨管配件	Fitting (A size EP)	PC	556
潔淨管配件	Fitting (A size BA+MP)	PC	12,184
潔淨管配件	Fitting (A size AP)	PC	24,814
潔淨管配件	Fitting (A size，領大甲 10S)	PC	4,461
潔淨清洗加工	Pipe & Fitting 來料加工 (UHP 清洗)	PC	5,052
食品管	食品管+配件	PC	2,130
VCR+Micro Fitting	VCR/gasket/nut/male to tube	PC	104,168
VCR+Micro Fitting	UHP/CGA Diss 配件及墊片	PC	93,504
VCR+Micro Fitting	Micro (Mini+long)	PC	22,433
FLANGE	PIPE FLANGE+flange	PC	88
UHP 球閥	UHP 閥	PC	8,269
高真空管配件	高真空管配件	PC	2,856
lok-DJ 管配件	lok-DJ Fittings(Swagelok)	PC	10,524
其他	其他(客製品)	PC	69,096
合計		PC	669,031

（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. 化工級產品持續行銷推廣，以增加品牌於東南亞地區能見度並提升詢價量。
4. 提升化工級薄壁管件之生產良率與銷售。
5. 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。
6. 化工級事業部生產設備之汰舊換新與模具、製程改善。
7. 潔淨級生產策略為落實教育訓練與自主檢查，降低重工率、報廢率與生產成本，落實產品品質觀念。
8. 潔淨級產品生產方面將採訂單式生產，除了因應現貨市場急單需求而訂定低水位的安全庫存量，不另外安排計畫性生產，同時視接單狀況，隨時調整閒置生產人力資源，並且適度使用既有替代原料生產，以降低原料庫存水位。
9. 潔淨級產品將建置完整的美規接頭、lok 產品，加速膜片閥與球閥合作開發，另外因應設備廠商客戶的需求，除單純提供標準化微型接頭材料、客製品零配件，也將發展潔淨焊接，提供模組化產品給客戶。
10. 潔淨級產品增加潔淨閥代理，整合完整的生產線，積極爭取工程案，擴大推銷車件類產品與 lok-DJ、球閥等產品，國外拓展美國、歐洲、新加坡與三大氣體公司全球市場。
11. 潔淨級久齡庫存之專案處理與新產品之限時開發。

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

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國一百一十二年度財務報表（含個體及合併財務報表）及盈餘分派議案，其中財務報表（含個體及合併財務報表）業經勤業眾信聯合會計師事務所蔣淑菁會計師與蘇定堅會計師查核完竣，並出具查核報告。上述財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請　鑒核。

此　致

本公司一百一十三年股東常會

大甲永和機械工業股份有限公司
審計委員會召集人

陳芬蕙

中　華　民　國　一　百　一　十　三　年　三　月　十　三　日

大甲永和機械工業股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國一百一十二年度營業報告書，其所引用之財務報表數據業經勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此　致

本公司一百一十三年股東常會

大甲永和機械工業股份有限公司
審計委員會召集人

中　華　民　國　一　百　一　十　三　年　五　月　十　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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託查核簽證財務報表規則及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 112 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。

代理

茲對大甲永和機械工業股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

特定產品別收入認列之真實性

大甲永和機械工業股份有限公司營業收入主要來自金屬管配件之生產及銷售，其中不鏽鋼焊接管配件交易金額對整體營業收入而言係屬重大，因此將其收入認列之真實性列為關鍵查核事項。收入認列相關會計政策，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. 瞭解及評估銷貨及收款循環中與查核風險攸關之內部控制設計及執行之有效性。
2. 自不鏽鋼焊接管配件之營業收入明細抽核選樣，核對其接單及出貨相關文件，以確認營業收入認列之真實性。

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（含審計委員會）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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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 112 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　蘇　定　堅

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1070323246 號

中　華　民　國　113　年　3　月　13　日

大甲永和機械工業股份有限公司

個體資產負債表

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	112年12月31日 金額	%	111年12月31日 金額	%
	流動資產				
1100	現金（附註四及六）	$ 146,609	10	$ 146,931	9
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）	4,676	-	1,061	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、八及二七）	720	-	720	-
1150	應收票據（附註四、九及十九）	71,993	5	125,705	8
1170	應收帳款－非關係人淨額（附註四、九及十九）	117,960	8	174,930	11
1180	應收帳款－關係人（附註四、十九及二六）	307	-	571	-
1200	其他應收款（附註二六）	1,672	-	1,665	-
130X	存貨（附註四及十）	424,202	30	449,792	28
1410	預付款項	14,536	1	20,070	1
1470	其他流動資產	-	-	241	-
11XX	流動資產總計	782,675	54	921,686	57
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資（附註四及十一）	190,044	13	188,680	12
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十二及二七）	411,721	29	409,248	26
1755	使用權資產（附註四、十三及二六）	33,376	2	41,143	3
1840	遞延所得稅資產（附註四及二一）	7,387	1	7,447	-
1990	其他非流動資產（附註十四、十九及二六）	14,589	1	36,022	2
15XX	非流動資產總計	657,117	46	682,540	43
1XXX	資產總計	$1,439,792	100	$1,604,226	100
代碼	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期銀行借款（附註十五及二七）	$ 80,000	6	$ -	-
2150	應付票據	9,527	1	27,994	2
2170	應付帳款	70,920	5	76,047	5
2200	其他應付款（附註十六）	41,486	3	70,411	4
2230	本期所得稅負債（附註四及二一）	17,090	1	53,210	3
2280	租賃負債－流動（附註四、十三及二六）	7,619	-	7,679	-
2320	一年內到期之長期銀行借款（附註十五及二七）	48,190	3	62,444	4
2399	其他流動負債（附註十九）	778	-	840	-
21XX	流動負債總計	275,610	19	298,625	18
	非流動負債				
2541	長期銀行借款（附註十五及二七）	125,551	9	173,667	11
2570	遞延所得稅負債（附註四及二一）	14,952	1	14,102	1
2580	租賃負債－非流動（附註四、十三及二六）	26,928	2	34,547	2
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及十七）	10,592	1	14,333	1
25XX	非流動負債總計	178,023	13	236,649	15
2XXX	負債總計	453,633	32	535,274	33
	權益				
3110	普通股股本	423,250	29	423,250	27
3200	資本公積	51,422	3	51,422	3
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	157,310	11	129,873	8
3320	特別盈餘公積	4,131	-	5,160	-
3350	未分配盈餘	355,347	25	463,378	29
3400	其他權益	(5,301)	-	(4,131)	-
3XXX	權益總計	986,159	68	1,068,952	67
	負債及權益總計	$1,439,792	100	$1,604,226	100

董事長：黃士峯　　經理人：鍾志清　　會計主管：王淑瑜

大甲永和機械工業股份有限公司

個體綜合損益表

民國112年及111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		112年度 金額	112年度 %	111年度 金額	111年度 %
4000	營業收入淨額（附註四、十九及二六）	$ 740,166	100	$ 1,259,319	100
5000	營業成本（附註十、二十及二六）	564,297	76	851,910	68
5900	營業毛利	175,869	24	407,409	32
5910	已（未）實現銷貨利益	(469)	-	149	-
5950	已實現營業毛利	175,400	24	407,558	32
	營業費用（附註二十）				
6100	推銷費用	23,295	3	40,504	3
6200	管理費用	57,241	8	72,521	6
6300	研究發展費用	15,803	2	17,152	1
6450	預期信用減損損失（迴轉利益）（附註四及九）	4,008	1	(835)	-
6000	營業費用合計	100,347	14	129,342	10
6900	營業淨利	75,053	10	278,216	22
	營業外收入及支出				
7020	其他利益及損失（附註二六）	1,239	-	1,483	-
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業之損益份額（附註四及十一）	36,364	5	32,194	3
7225	處分採用權益法之子公司之利益（附註十一）	2,685	1	-	-
7510	財務成本（附註二六）	(5,034)	(1)	(4,494)	-
7630	外幣兌換淨利益（損失）	(5,663)	(1)	19,150	1
7000	營業外收入及支出合計	29,591	4	48,333	4

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		112年度 金　額	112年度 %	111年度 金　額	111年度 %
7900	稅前淨利	$ 104,644	14	$ 326,549	26
7950	所得稅費用（附註四及二一）	18,054	2	58,111	5
8200	本年度淨利	86,590	12	268,438	21
	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（附註十七）	1,087	-	5,935	1
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）	129	-	62	-
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	(1,299)	-	967	-
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	(83)	-	6,964	1
8500	本年度綜合損益總額	$ 86,507	12	$ 275,402	22
	每股盈餘（附註二二）				
9750	基　本	$ 2.05		$ 6.34	
9850	稀　釋	$ 2.04		$ 6.28	

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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		普通股股本（附註十八）	資本公積（附註十八）	保留盈餘（附註十八）			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評價損益	
A1	111 年 1 月 1 日餘額	$ 423,250	$ 51,422	$ 112,109	$ 4,859	$ 334,045	($ 3,873)	($ 1,287)	$ 920,525
	110 年度盈餘指撥及分配								
B1	法定盈餘公積	-	-	17,764	-	(17,764)	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	301	(301)	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	(126,975)	-	-	(126,975)
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	268,438	-	-	268,438
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	5,935	967	62	6,964
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	274,373	967	62	275,402
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	423,250	51,422	129,873	5,160	463,378	(2,906)	(1,225)	1,068,952
	111 年度盈餘指撥及分配								
B1	法定盈餘公積	-	-	27,437	-	(27,437)	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	(169,300)	-	-	(169,300)
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(1,029)	1,029	-	-	-
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	86,590	-	-	86,590
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	1,087	(1,299)	129	(83)
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	87,677	(1,299)	129	86,507
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	$ 423,250	$ 51,422	$ 157,310	$ 4,131	$ 355,347	($ 4,205)	($ 1,096)	$ 986,159

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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代　　碼		112 年度	111 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	$ 104,644	$ 326,549
	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	37,427	35,488
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	4,008	(835)
A20900	財務成本	5,034	4,494
A21200	利息收入	(762)	(199)
A21300	股利收入	(54)	(89)
A22400	採用權益法之子公司及關聯企業之損益份額	(36,364)	(32,194)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失（利益）	25	(33)
A23100	處分採用權益法之子公司利益	(2,685)	-
A23800	非金融資產減損損失（回升利益）	843	(6,788)
A24000	未（已）實現銷貨利益	469	(149)
A24100	外幣兌換淨利益	(903)	(2,300)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	53,712	(96,486)
A31150	應收帳款	73,547	36,743
A31180	其他應收款	(7)	3,546
A31200	存　　貨	24,747	13,401
A31230	預付款項	5,534	(1,279)
A31240	其他流動資產	241	(248)
A32130	應付票據	(18,467)	(4,526)
A32150	應付帳款	(5,167)	(127,413)
A32180	其他應付款	(27,912)	(6,721)
A32230	其他流動負債	(62)	98
A32240	淨確定福利負債	(2,654)	(2,184)
A33000	營運產生之現金流入	215,194	138,875
A33100	收取之利息	762	199
A33300	支付之利息	(5,009)	(4,383)
A33500	支付之所得稅	(53,264)	(37,709)
AAAA	營業活動之淨現金流入	157,683	96,982

（接次頁）

（承前頁）

代　　碼		112 年度	111 年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	($ 3,486)	$ -
B02300	處分子公司淨現金流入	5,818	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(4,928)	(6,633)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	8	200
B03800	存出保證金減少	-	10
B07100	預付設備款增加	(24,942)	(41,610)
B07600	收取之股利	29,853	13,289
BBBB	投資活動之淨現金流入（出）	2,323	(34,744)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期銀行借款增加	220,000	253,000
C00200	短期銀行借款減少	(140,000)	(323,000)
C00600	應付短期票券淨減少	(28)	(54)
C01600	舉借長期銀行借款	-	90,000
C01700	償還長期銀行借款	(62,370)	(48,833)
C04020	租賃負債本金償還	(8,930)	(8,714)
C04500	發放現金股利	(169,300)	(126,975)
C05500	處分子公司部分權益價款	300	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(160,328)	(164,576)
EEEE	本年度現金淨減少	(322)	(102,338)
E00100	年初現金餘額	146,931	249,269
E00200	年底現金餘額	$ 146,609	$ 146,931

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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 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及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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託查核簽證財務報表規則及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 112 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112年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下:

特定產品別收入認列之真實性

大甲永和集團營業收入主要來自金屬管配件之生產及銷售，其中不鏽鋼焊接管配件交易金額對整體營業收入而言係屬重大，因此將其收入認列之真實性列為關鍵查核事項。收入認列相關會計政策，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. 瞭解及評估銷貨及收款循環中與查核風險攸關之內部控制設計及執行之有效性。
2. 自不鏽鋼焊接管配件之營業收入明細抽核選樣，核對其接單及出貨相關文件，以確認營業收入認列之真實性。

其他事項

大甲永和機械工業股份有限公司業已編製民國112年及111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及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（含審計委員會）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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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，惟其目的非對大甲永和集團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 112 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　蘇　定　堅

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1070323246 號

中　華　民　國　113　年　3　月　13　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 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	112年12月31日 金額	%	111年12月31日 金額	%
	流動資產				
1100	現金（附註四及六）	$ 193,915	12	$ 277,334	16
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）	4,676	-	1,061	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、八及二九）	720	-	720	-
1140	合約資產－流動（附註二十）	34,906	2	4,184	-
1150	應收票據（附註四、九及二十）	72,314	4	127,280	7
1170	應收帳款淨額（附註四、九及二十）	293,288	18	270,891	15
1200	其他應收款	1,742	-	7,366	1
1220	本期所得稅資產（附註四及二二）	-	-	20	-
130X	存貨（附註四及十）	483,803	29	490,083	28
1410	預付款項	18,342	1	23,853	1
1482	履行合約成本－流動（附註二十）	48,141	3	29,757	2
1479	其他流動資產	-	-	1,954	-
11XX	流動資產總計	1,151,847	69	1,234,503	70
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資（附註十二）	3,150	-	-	-
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十三及二九）	435,278	26	432,186	24
1755	使用權資產（附註四、十四及二八）	44,867	3	54,159	3
1801	電腦軟體淨額（附註四）	775	-	927	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二二）	8,909	1	11,868	1
1990	其他非流動資產（附註十五及二八）	16,216	1	39,673	2
15XX	非流動資產總計	509,195	31	538,813	30
1XXX	資產總計	$ 1,661,042	100	$ 1,773,316	100
代碼	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期銀行借款（附註十六及二九）	$ 88,000	5	$ -	-
2150	應付票據	9,527	1	27,994	2
2170	應付帳款	128,160	8	98,880	5
2200	其他應付款（附註十七）	116,664	7	119,633	7
2230	本期所得稅負債（附註四及二二）	23,085	1	63,261	3
2280	租賃負債－流動（附註四、十四及二八）	10,869	1	10,702	1
2320	一年內到期之長期銀行借款（附註十六及二九）	48,190	3	62,444	3
2399	其他流動負債（附註十七及二十）	2,702	-	13,379	1
21XX	流動負債總計	427,197	26	396,293	22
	非流動負債				
2541	長期銀行借款（附註十六及二九）	125,551	7	173,667	10
2570	遞延所得稅負債（附註四及二二）	14,952	1	14,102	1
2580	租賃負債－非流動（附註四、十四及二八）	34,082	2	41,499	2
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及十八）	10,592	1	14,333	1
25XX	非流動負債總計	185,177	11	243,601	14
2XXX	負債總計	612,374	37	639,894	36
	歸屬於本公司業主之權益				
3110	普通股股本	423,250	25	423,250	24
3200	資本公積	51,422	3	51,422	3
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	157,310	10	129,873	7
3320	特別盈餘公積	4,131	-	5,160	-
3350	未分配盈餘	355,347	21	463,378	26
3400	其他權益	(5,301)	-	(4,131)	-
31XX	本公司業主權益總計	986,159	59	1,068,952	60
36XX	非控制權益	62,509	4	64,470	4
3XXX	權益總計	1,048,668	63	1,133,422	64
	負債及權益總計	$ 1,661,042	100	$ 1,773,316	100

董事長：黃士峯　　經理人：鍾志清　　會計主管：王淑瑜

大甲永和機械工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國112年及111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		112年度 金額	%	111年度 金額	%
4000	營業收入淨額（附註四及二十）	$ 1,478,924	100	$ 1,744,717	100
5000	營業成本（附註十及二一）	1,207,906	82	1,238,141	71
5900	營業毛利	271,018	18	506,576	29
	營業費用（附註二一及二八）				
6100	推銷費用	40,429	3	57,196	3
6200	管理費用	75,404	5	87,251	5
6300	研究發展費用	15,803	1	17,152	1
6450	預期信用減損損失（迴轉利益）（附註四及九）	4,231	-	(1,041)	-
6000	營業費用合計	135,867	9	160,558	9
6900	營業淨利	135,151	9	346,018	20
	營業外收入及支出				
7010	其他收入	7,059	-	3,187	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	(82)	-	-	-
7225	處分子公司利益（附註二四）	2,685	-	-	-
7230	外幣兌換淨利益（損失）（附註四）	(4,334)	-	18,572	1
7510	財務成本（附註二八）	(5,317)	-	(4,694)	-
7590	什項支出	(915)	-	(5,752)	-
7000	營業外收入及支出合計	(904)	-	11,313	1
7900	稅前淨利	134,247	9	357,331	21
7950	所得稅費用（附註四及二二）	31,164	2	71,110	4
8200	本年度淨利	103,083	7	286,221	17

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		112年度 金　額	%	111年度 金　額	%
	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（附註十八）	$ 1,087	-	$ 5,935	-
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	129	-	62	-
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	(1,299)	-	967	-
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	(83)	-	6,964	-
8500	本年度綜合損益總額	$ 103,000	7	$ 293,185	17
8600	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	$ 86,590	6	$ 268,438	15
8620	非控制權益	16,493	1	17,783	1
		$ 103,083	7	$ 286,221	16
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	$ 86,507	6	$ 275,402	16
8720	非控制權益	16,493	1	17,783	1
		$ 103,000	7	$ 293,185	17
	每股盈餘（附註二三）				
9750	基　　本	$ 2.05		$ 6.34	
9850	稀　　釋	$ 2.04		$ 6.28	

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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		歸屬於本公司業主之權益								非控制權益	權益總計
							其他權益項目				
		普通股股本（附註十九）	資本公積（附註十九）	保留盈餘（附註十九）			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評價損益	總計		
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘					
A1	111 年 1 月 1 日餘額	$ 423,250	$ 51,422	$ 112,109	$ 4,859	$ 334,045	($ 3,873)	($ 1,287)	$ 920,525	$ 53,683	$ 974,208
	110 年度盈餘指撥及分配										
B1	法定盈餘公積	-	-	17,764	-	(17,764)	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	301	(301)	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(126,975)	-	-	(126,975)	-	(126,975)
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	268,438	-	-	268,438	17,783	286,221
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	5,935	967	62	6,964	-	6,964
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	274,373	967	62	275,402	17,783	293,185
O1	子公司發放現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,996)	(6,996)
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	423,250	51,422	129,873	5,160	463,378	(2,906)	(1,225)	1,068,952	64,470	1,133,422
	111 年度盈餘指撥及分配										
B1	法定盈餘公積	-	-	27,437	-	(27,437)	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(169,300)	-	-	(169,300)	-	(169,300)
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(1,029)	1,029	-	-	-	-	-
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	86,590	-	-	86,590	16,493	103,083
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	1,087	(1,299)	129	(83)	-	(83)
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	87,677	(1,299)	129	86,507	16,493	103,000
M3	處分子公司（附註二四）	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,429)	(3,429)
N1	股份基礎給付交易（附註十一）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,228	1,228
O1	子公司發放現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(16,253)	(16,253)
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	$ 423,250	$ 51,422	$ 157,310	$ 4,131	$ 355,347	($ 4,205)	($ 1,096)	$ 986,159	$ 62,509	$ 1,048,668

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112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代　　碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	$ 134,247	$ 357,331
	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	45,974	45,699
A20200	攤銷費用	141	141
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	4,231	(1,041)
A20900	財務成本	5,317	4,694
A21200	利息收入	(1,137)	(381)
A21300	股利收入	(54)	(89)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	928	-
A22500	處分不動產、廠房及設備損失（利益）	25	(33)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損失之份額	82	-
A23700	非金融資產減損損失（回升利益）	743	(6,814)
A23100	處分子公司利益	(2,685)	-
A24100	外幣兌換淨利益	(903)	(2,300)
A29900	提列（迴轉）負債準備	(5,516)	5,516
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	(30,722)	(921)
A31130	應收票據	54,962	(89,771)
A31150	應收帳款	(10,722)	62,936
A31180	其他應收款	5,623	(1,790)
A31200	存　　貨	5,537	5,346
A31230	預付款項	5,230	6,149
A31240	其他流動資產	(16,432)	(14,177)
A32130	應付票據	(18,467)	(4,526)
A32150	應付帳款	30,665	(140,409)
A32180	其他應付款	766	6,386
A32230	其他流動負債	(5,023)	5,698
A32240	淨確定福利負債	(2,654)	(2,184)
A33000	營運產生之現金流入	200,156	235,460
A33100	收取之利息	1,137	381

（接次頁）

（承前頁）

代　　碼		112 年度	111 年度
A33300	支付之利息	($ 5,145)	($ 4,545)
A33500	支付之所得稅	(69,859)	(48,591)
AAAA	營業活動之淨現金流入	126,289	182,705
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(3,486)	-
B02300	處分子公司淨現金流入	276	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(10,915)	(10,918)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	8	200
B03700	存出保證金增加	(444)	(328)
B03800	存出保證金減少	320	1,015
B07100	預付設備款增加	(24,942)	(41,012)
B07600	收取之股利	54	89
BBBB	投資活動之淨現金流出	(39,129)	(50,954)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期銀行借款增加	250,000	253,000
C00200	短期銀行借款減少	(162,000)	(323,000)
C00600	應付短期票券淨減少	(28)	(54)
C01600	舉借長期銀行借款	-	90,000
C01700	償還長期銀行借款	(62,370)	(48,833)
C03100	存入保證金減少	-	(850)
C04020	租賃負債本金償還	(10,703)	(14,307)
C04500	支付本公司業主現金股利	(169,300)	(126,975)
C04800	員工執行認股權	300	-
C05800	支付非控制權益現金股利	(16,253)	(6,996)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(170,354)	(178,015)
DDDD	匯率變動對現金之影響	(225)	169
EEEE	本年度現金淨減少	(83,419)	(46,095)
E00100	年初現金餘額	277,334	323,429
E00200	年底現金餘額	$ 193,915	$ 277,334

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
112 年度盈餘分配表

單位：新台幣元

期初未分配盈餘		$267,669,841
112 年稅後淨利(A)	86,590,685	
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘(B)	1,086,883	
本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額(C)=A+B		87,677,568
減:提列法定盈餘公積(D)=(C*10%)		(8,767,757)
減:依法提列特別盈餘公積		(1,169,931)
截至 112 年止累積可供分配盈餘		345,409,721
分配項目		
減:股東股利(現金)		
(預計每股配發 1.3 元)		(55,022,500)
112 年底累積未分配盈餘		$290,387,221

董事長：黃士峯　　經理人：鍾志清　　會計主管：王淑瑜