

大甲永和機械工業股份有限公司及其子公司

合併財務報表

民國 100 及 99 年度第一季

(股票代碼 2221)

公司地址：台中市大甲區幼獅工業區幼獅路 69 號

電 話：(04)2681-1123

大甲永和機械工業股份有限公司及其子公司

民國 100 及 99 年度第一季合併財務報表

目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁</u>	<u>次</u>
一、	封面	1	
二、	目錄	2 ~ 3	
三、	合併資產負債表	4	
四、	合併損益表	5	
五、	合併股東權益變動表	不適用	
六、	合併現金流量表	6 ~ 7	
七、	合併財務報表附註	8 ~ 19	
	(一) 公司沿革	8 ~ 9	
	(二) 重要會計政策之彙總說明	9	
	(三) 會計變動之理由及其影響	9	
	(四) 重要會計科目之說明	10 ~ 13	
	(五) 關係人交易	13	
	(六) 抵(質)押之資產	14	
	(七) 重大承諾事項及或有事項	14	
	(八) 重大之災害損失	14	
	(九) 重大之期後事項	14	
	(十) 其他	15 ~ 17	

項	目	頁	次
(十一)	附註揭露事項	17 ~ 18	
	1. 重大交易事項相關資訊	17	
	2. 轉投資事業相關資訊	17	
	3. 大陸投資資訊	17	
	4. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額（金額達一百萬以上者）	18	
(十二)	營運部門資訊	19	

大甲永和機械工業股份有限公司及其子公司  
合併資產負債表  
民國100年及99年3月31日  
(未經核閱)

	100年3月31日		99年3月31日			100年3月31日		99年3月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
<b>資 產</b>					<b>負債及股東權益</b>				
<b>流動資產</b>					<b>流動負債</b>				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 100,751	7	\$ 75,330	6	2100 短期借款(附註四(七))	\$ 210,722	16	\$ 229,584	18
1320 備供出售金融資產-流動(附註四(二))	12,717	1	15,811	1	2110 應付短期票券(附註四(八))	97,925	7	99,864	8
1120 應收票據淨額	31,229	2	28,054	2	2120 應付票據	21,143	1	6,469	1
1140 應收帳款淨額(附註四(三))	141,001	11	63,783	5	2140 應付帳款	138,383	10	94,483	7
1190 其他金融資產-流動(附註六)	86	-	14,511	1	2160 應付所得稅	864	-	4,571	-
120X 存貨(附註四(四))	413,336	31	419,420	33	2170 應付費用	13,553	1	13,088	1
1286 遞延所得稅資產-流動	5,453	-	7,366	1	2228 其他應付款-其他	8,743	1	5,921	1
1298 其他流動資產-其他	38,926	3	25,295	2	2270 一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(九))	168,942	13	98,198	8
11XX 流動資產合計	743,499	55	649,570	51	2298 其他流動負債-其他	11,645	1	5,368	-
<b>基金及投資</b>					21XX 流動負債合計	671,920	50	557,546	44
1480 以成本衡量之金融資產-非流動	1,340	-	1,340	-	<b>長期負債</b>				
1440 其他金融資產-非流動(附註六)	34,930	3	39,746	3	2420 長期借款(附註四(九))	47,049	4	140,936	11
14XX 基金及投資合計	36,270	3	41,086	3	<b>各項準備</b>				
<b>固定資產(附註四(五)及六)</b>					2510 土地增值稅準備(附註四(五))	11,971	1	11,971	1
<b>成本</b>					<b>其他負債</b>				
1501 土地	136,242	10	133,742	10	2810 應計退休金負債	36,757	3	32,466	2
1521 房屋及建築	249,036	18	249,983	20	2888 其他負債-其他(附註四(六)及七)	20,000	1	20,000	2
1531 機器設備	196,303	15	237,624	19	28XX 其他負債合計	56,757	4	52,466	4
1681 其他設備	100,075	7	93,909	7	2XXX 負債總額	787,697	59	762,919	60
15X8 重估增值	21,253	2	21,253	2	<b>股東權益</b>				
15XY 成本及重估增值	702,909	52	736,511	58	3110 普通股股本(附註一)	424,250	31	424,250	33
15X9 減:累計折舊	( 177,083 )	( 13 )	( 186,712 )	( 15 )	資本公積(附註四(十))				
1599 減:累計減損	( 15,562 )	( 1 )	( 15,973 )	( 1 )	3211 普通股溢價	49,452	4	49,452	4
1670 未完工程及預付設備款	1,741	-	1,838	-	3280 其他	969	-	969	-
15XX 固定資產淨額	512,005	38	535,664	42	保留盈餘(附註四(十一))				
<b>無形資產</b>					3310 法定盈餘公積	62,773	5	62,773	5
1750 電腦軟體成本	55	-	796	-	3320 特別盈餘公積	-	-	18,212	1
1770 遞延退休金成本	761	-	1,141	-	3350 未分配盈餘	1,303	-	( 69,861 )	( 5 )
1780 其他無形資產	10,401	1	10,985	1	<b>股東權益其他調整項目</b>				
17XX 無形資產合計	11,217	1	12,922	1	3420 累積換算調整數	23,779	2	28,997	2
<b>其他資產</b>					3430 未認為退休金成本之淨損失	( 11,884 )	( 1 )	( 5,424 )	-
1830 遞延費用	937	-	2,160	-	3450 金融商品之未實現損益(附註四(二))	( 11,237 )	( 1 )	( 9,849 )	( 1 )
1860 遞延所得稅資產-非流動	18,019	1	18,284	2	3460 未實現重估增值(附註四(五))	392	-	392	-
1888 其他資產-其他(附註四(六)、六及七)	18,290	2	18,290	1	361X 母公司股東權益合計	539,797	40	499,911	39
18XX 其他資產淨額	37,246	3	38,734	3	3610 少數股權	12,743	1	15,146	1
					3XXX 股東權益總額	552,540	41	515,057	40
1XXX 資產總額	\$ 1,340,237	100	\$ 1,277,976	100	<b>重大承諾事項及或有事項(附註七)</b>				
					<b>重大期後事項(附註九)</b>				
					負債及股東權益總計	\$ 1,340,237	100	\$ 1,277,976	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

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其子公司  
 合併損益表  
 民國100年及99年1月1日至3月31日  
 (未經核閱)

單位：新台幣仟元  
 (除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

	100年1月1日至3月31日			99年1月1日至3月31日				
	金	額	%	金	額	%		
營業收入								
4110 銷貨收入	\$	245,795	100	\$	169,396	100		
4170 銷貨退回	(	340)	-	(	274)	-		
4190 銷貨折讓	(	149)	-	(	45)	-		
4000 營業收入合計		245,306	100		169,077	100		
營業成本								
5110 銷貨成本(附註四(四))	(	193,719)	(79)	(	142,718)	(85)		
5910 營業毛利		51,587	21		26,359	15		
營業費用(附註五(二))								
6100 推銷費用	(	8,438)	(4)	(	7,690)	(4)		
6200 管理及總務費用	(	22,713)	(9)	(	18,465)	(11)		
6300 研究發展費用	(	2,811)	(1)	(	2,833)	(2)		
6000 營業費用合計	(	33,962)	(14)	(	28,988)	(17)		
6900 營業淨利(損)		17,625	7		2,629	(2)		
營業外收入及利益								
7110 利息收入		19	-		120	-		
7140 處分投資利益		-	-		273	-		
7160 兌換利益		1,250	1		-	-		
7250 壞帳轉回利益		4,597	2		609	-		
7480 什項收入		562	-		881	1		
7100 營業外收入及利益合計		6,428	3		1,883	1		
營業外費用及損失								
7510 利息費用	(	3,416)	(1)	(	3,620)	(2)		
7560 兌換損失		-	-		911)	(1)		
7880 什項支出	(	975)	(1)	(	775)	-		
7500 營業外費用及損失合計	(	4,391)	(2)	(	5,306)	(3)		
7900 繼續營業單位稅前淨利(損)		19,662	8		6,052)	(4)		
8110 所得稅利益(費用)		1,151	-		369)	-		
9600XX 合併總損益	\$	20,813	8	(\$	6,421)	(4)		
歸屬於：								
9601 合併淨損益	\$	22,397	9	(\$	5,132)	(3)		
9602 少數股權損益	(	1,584)	(1)	(	1,289)	(1)		
	\$	20,813	8	(\$	6,421)	(4)		
	稅	前	稅	稅	前	稅		
			後			後		
普通股每股盈餘(虧損)(附註四(十二))								
9710 繼續營業單位淨利(損)	\$	0.46	\$	0.49	(\$	0.14)	(\$	0.15)
9740AA 少數股權		0.04		0.04		0.03		0.03
9750 本期淨利(損)	\$	0.50	\$	0.53	(\$	0.11)	(\$	0.12)

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

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其子公司  
合併現金流量表  
 民國100年及99年1月1日至3月31日  
 (未經核閱)

單位：新台幣仟元

	100年1月1日 至3月31日	99年1月1日 至3月31日
<u>營業活動之現金流量</u>		
合併總損益	\$ 20,813	(\$ 6,421)
調整項目		
折舊費用	11,256	14,115
各項攤銷	154	660
壞帳轉回利益	( 3,875 )	( 609 )
存貨呆滯及跌價回升利益	( 749 )	( 16,540 )
存貨報廢損失	44	42
處分投資利益	-	( 273 )
處分固定資產損失	-	20
應付短期票券折價攤銷	( 17 )	33
資產及負債科目之變動		
應收票據	10,874	( 6,964 )
應收帳款	( 35,164 )	( 3,109 )
其他金融資產-流動	8,791	( 5,286 )
存貨	4,927	17,802
其他流動資產-其他	391	14,270
遞延所得稅資產	( 1,435 )	-
應付票據	7,653	( 725 )
應付帳款	5,544	33,462
應付所得稅	( 3,000 )	( 428 )
應付費用	( 4,095 )	( 705 )
其他應付款-其他	2,712	4,788
其他流動負債-其他	( 2,914 )	( 9,655 )
應計退休金負債	86	61
營業活動之淨現金流入	21,996	34,538

(續次頁)

大甲永和機械工業股份有限公司及其子公司  
合併現金流量表  
 民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 3 月 31 日  
 (未經核閱)

單位：新台幣仟元

	100 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	99 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
<u>投資活動之現金流量</u>		
處分備供出售金融資產-流動價款	\$ -	\$ 9,838
處分固定資產價款	-	27
其他金融資產-非流動增加	( 1,360 )	( 4,618 )
購置固定資產	( 7,683 )	( 3,068 )
投資活動之淨現金(流出)流入	( 9,043 )	2,179
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款增加	23,245	16,237
長期借款償還數	( 15,618 )	( 20,768 )
融資活動之淨現金流入(流出)	7,627	( 4,531 )
匯率變動數	( 381 )	( 1,285 )
本期現金及約當現金增加	20,199	30,901
期初現金及約當現金餘額	80,552	44,429
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 100,751</u>	<u>\$ 75,330</u>
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	<u>\$ 3,268</u>	<u>\$ 3,789</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 3,544</u>	<u>\$ 417</u>
<u>僅有部分現金支出之投資活動</u>		
固定資產增加數	\$ 4,577	\$ 1,827
加: 期初應付款	5,486	1,470
減: 期末應付款	( 2,380 )	( 229 )
本期支付現金	<u>\$ 7,683</u>	<u>\$ 3,068</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

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其子公司

合併財務報表附註

民國100年及99年1月1日至3月31日

(未經核閱)

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)大甲永和機械工業股份有限公司

本公司設立於民國66年8月19日，為促進合理經營並擴大營業規模，爰於民國86年12月與台灣管配件工業股份有限公司進行合併。並經多次增資後，截至民國100年3月31日止，額定資本額為480,000仟元，實收資本額為424,250仟元，分為42,425仟股，每股面額\$10。主要營業項目為各種石化工業與電子工業用金屬管件及附屬配件之製造及買賣等。本公司股票自96年8月1日起在中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。截至民國100年3月31日止，本公司及其子公司員工人數為352人。

(二)列入合併財務報表之所有子公司及本期增減變動情形如下

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比	
			民國100年 3月31日	民國99年 3月31日
大甲永和機械工業股份有限公司	MATE ENTERPRISES LTD.	貿易進出口業務	100%	100%
大甲永和機械工業股份有限公司	PIPEMATE INTERNATIONAL ENTERPRISE LTD.	轉投資業務	100%	100%
大甲永和機械工業股份有限公司	SUNNY WIN CO., LTD.	轉投資及貿易進出口業務	83.38%	83.38%
PIPEMATE INTERNATIONAL ENTERPRISE LTD.	上海大甲機械國際貿易有限公司	經營不銹鋼管配件之經銷業務	100%	100%
SUNNY WIN CO., LTD.	常熟大安管道材料有限公司	生產鋼管、管件及其拋光，銷售自產	100%	100%
上海大甲機械國際貿易有限公司	天津大甲管道貿易有限公司	經營不銹鋼管配件之經銷業務	100%	100%

(三)未列入本合併財務報表之子公司

無此情形。

(四)子公司會計期間不同之調整及處理方式

無此情形。



(五) 國外子公司營業之特殊風險

無此情形。

(六) 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度

無此情形。

(七) 子公司持有母公司發行證券之內容

無此情形。

(八) 子公司發行轉換公司債及新股之有關資料

無此情形。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表除依據民國 96 年 11 月 15 日行政院金融監督管理委員會金管證六字第 0960064020 號令簡化財務報表附註內容外，餘係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。

重要會計政策除新增部分說明如下，會計變動請另詳附註三外，餘與民國 99 年度合併財務報表附註二相同。

(一) 應收票據及帳款、其他應收款（自民國 100 年 1 月 1 日起適用）

1. 應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。
2. 本公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉則不使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列為當期損益。

(二) 營運部門

本公司營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

本公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 應收票據及帳款、其他應收款

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失，此項會計原則變動使民國 100 年度第一季淨利增加 1,954 仟元，每股盈餘增加 0.05 元。

(二) 營運部門

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，本公司於首次適用時，並依公報規定重編前一年度之部門資訊。

#### 四、重要會計科目之說明

##### (一)現金

	100年3月31日	99年3月31日
庫存現金	\$ 333	\$ 342
活期存款	64,228	33,658
外幣存款	36,165	41,304
支票存款	25	26
	<u>\$ 100,751</u>	<u>\$ 75,330</u>

##### (二)備供出售之金融資產-流動

項目	100年3月31日	99年3月31日
受益憑證	\$ 21,689	\$ 23,395
上市櫃公司股票	2,265	2,265
	23,954	25,660
備供出售金融資產評價調整	( 11,237)	( 9,849)
	<u>\$ 12,717</u>	<u>\$ 15,811</u>

本公司民國100年及99年第一季自備供出售金融資產-流動當期直接認列為股東權益調整項目之金額分別調減501仟元及調升242仟元。

##### (三)應收帳款淨額

	100年3月31日	99年3月31日
應收帳款	\$ 142,587	\$ 71,584
減：備抵呆帳	( 1,586)	( 7,801)
	<u>\$ 141,001</u>	<u>\$ 63,783</u>

##### (四)存貨

	100年3月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原料	\$ 120,935	(\$ 11,495)	\$ 109,440
在製品	92,903	( 7,739)	85,164
製成品	255,137	( 38,990)	216,147
在途存貨	5,813	( 3,228)	2,585
合計	<u>\$ 474,788</u>	<u>(\$ 61,452)</u>	<u>\$ 413,336</u>
	99年3月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原料	\$ 136,992	(\$ 10,997)	\$ 125,995
在製品	84,746	( 7,990)	76,756
製成品	276,465	( 62,478)	213,987
在途存貨	6,032	( 3,350)	2,682
合計	<u>\$ 504,235</u>	<u>(\$ 84,815)</u>	<u>\$ 419,420</u>

當期認列之存貨相關費損：

	100年第一季	99年第一季
已出售存貨成本	\$ 206,167	\$ 163,968
下腳收入	( 12,078)	( 5,117)
呆滯及跌價回升利益	( 749)	( 16,540)
未分攤固定製造費用	583	-
其他(報廢及盤盈虧)	( 204)	407
	<u>\$ 193,719</u>	<u>\$ 142,718</u>

(五) 固定資產

	100	年	3	月	31	日
資產名稱	原始成本	重估增值	合	計	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 136,242	\$ 21,253	\$ 157,495		\$ -	\$ 157,495
房屋及建築	249,036	-	249,036	( 37,870)		211,166
機器設備	196,303	-	196,303	( 77,926)		118,377
其他設備	100,075	-	100,075	( 61,287)		38,788
未完工程及 預付設備款	<u>1,741</u>	<u>-</u>	<u>1,741</u>	<u>-</u>		<u>1,741</u>
	<u>\$ 683,397</u>	<u>\$ 21,253</u>	<u>\$ 704,650</u>	<u>(\$ 177,083)</u>		527,567
累計減損						( 15,562)
						<u>\$ 512,005</u>
	99	年	3	月	31	日
資產名稱	原始成本	重估增值	合	計	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 133,742	\$ 21,253	\$ 154,995		\$ -	\$ 154,995
房屋及建築	249,983	-	249,983	( 32,821)		217,162
機器設備	237,624	-	237,624	( 101,959)		135,665
其他設備	93,909	-	93,909	( 51,932)		41,977
未完工程及 預付設備款	<u>1,838</u>	<u>-</u>	<u>1,838</u>	<u>-</u>		<u>1,838</u>
	<u>\$ 717,096</u>	<u>\$ 21,253</u>	<u>\$ 738,349</u>	<u>(\$ 186,712)</u>		551,637
累計減損						( 15,973)
						<u>\$ 535,664</u>

1. 本公司土地重估增值分別包括因合併而自消滅公司移轉者計 12,041 仟元及於民國 86 年 12 月 31 日為資產重估價基準日辦理重估增值總額 9,212 仟元；前者同時移轉土地增值稅準備 4,293 仟元，後者經減除重估時提列之土地增值稅準備 7,678 仟元後，餘額 1,534 仟元列為股東權益-未實現重估增值項下。民國 86 年度將該部份未實現重估增值辦理轉增資計 1,142 仟元，截至民國 100 年 3 月 31 日止股東權益-未實現重估增值之餘額為 392 仟元。
2. 本公司依據資產未來使用價值計算其可回收金額，並就其可回收金額低於帳面價值者予以認列資產減損損失。

(六) 其他資產/其他負債-其他

截至民國 100 年及 99 年 3 月 31 日止，預收出售土地款 20,000 仟元(表列其他負債-其他項下)，係收取出售土地予中連汽車貨運股份有限公司之價款，該土地帳列成本計 17,869 仟元(表列其他資產-其他項下)，惟截至民國 100 年 3 月 31 日止，尚未辦妥所有權移轉，其他相關事宜一併參閱附註七之說明。

(七) 短期借款

	<u>100年3月31日</u>	<u>99年3月31日</u>
信用借款	\$ 119,700	\$ 78,500
擔保借款	91,022	151,084
	<u>\$ 210,722</u>	<u>\$ 229,584</u>

民國100年及99年3月31日之短期借款利率區間分別為1.993%~6.44%及1.93%~4.86%。

(八) 應付短期票券

	<u>100年3月31日</u>	<u>99年3月31日</u>
應付短期票券	\$ 98,000	\$ 100,000
減：未攤銷折價	( 75)	( 136)
	<u>\$ 97,925</u>	<u>\$ 99,864</u>

1. 民國100年及99年3月31日之應付短期票券利率區間分別為2.65%~2.838%及2.65%~2.738%。

2. 上述應付短期票券係由兆豐票券金融股份有限公司、國際票券金融股份有限公司及中華票券金融股份有限公司保證發行。

(九) 長期借款

<u>貸 款 單 位</u>	<u>借 款 期 間</u>	<u>100年3月31日</u>	<u>99年3月31日</u>
擔保借款	103.3月前分期償還	\$ 178,529	\$ 180,941
信用借款	103.3月前分期償還	37,462	58,193
		\$ 215,991	\$ 239,134
減：一年內到期		( 168,942)	( 98,198)
		<u>\$ 47,049</u>	<u>\$ 140,936</u>

民國100年及99年3月31日之長期借款利率區間分別為1.12%~4%及0.99%~4%。

(十) 資本公積

1. 依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
2. 上述以超過票面金額發行股票所得之溢額所產生該資本公積，需經公司登記主管機關核准登記後之次一年度，始得將該資本公積撥充資本。

(十一) 保留盈餘

1. 依公司法規定，公司稅後盈餘扣除以前年度虧損後之餘額，須先提列10%之法定盈餘公積，直至該公積累積數等於資本額為止。法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之。惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額50%，並以撥充其半數為限。
2. 依本公司章程規定，年度盈餘於完納一切稅捐、彌補歷年虧損、提列

法定盈餘公積並依法提撥特別盈餘公積後，如尚有餘額得依次分配如下：

- (1) 員工紅利不得少於 2% 及董事監察人酬勞不得超過 3%。
- (2) 股東紅利由董事會擬具分配議案，提請股東會決議分派之。
- (3) 董事會依據公司實際經營及現金需求狀況擬具分派議案。決定分派盈餘時，可採現金股利與股票股利搭配方式，且現金部份所佔比例不得少於 20%，股東紅利之總額為累積可分配盈餘之 10% 至 80%。
3. 依行政院金融監督管理委員會證券期貨局之規定，除依法提列法定盈餘公積外，應就當年度發生之帳列股東權益減項金額自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，屬前期累積之股東權益減項金額，應自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，不得分派。嗣後股東權益減項數額迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。
4. 民國 100 年度第一季淨利因彌補以前年度待彌補虧損後已無剩餘，故未估列相關員分紅及董監酬勞。99 年度第一季經營虧損，故未估列相關員工分紅及董監酬勞。

(十二) 普通股每股盈餘 (虧損)

	100 年 第 一 季		加權平均流通 在外股數(仟股)	每 股 盈 餘(元)	
	金額			稅前	稅後
	稅前	稅後			
合併總損益	\$ 19,662	\$ 20,813	42,425	\$ 0.46	\$ 0.49
少數股權損益	1,584	1,584		0.04	0.04
合併淨損益	<u>\$ 21,246</u>	<u>\$ 22,397</u>		<u>\$ 0.50</u>	<u>\$ 0.53</u>

	99 年 第 一 季		加權平均流通 在外股數(仟股)	每 股 虧 損(元)	
	金額			稅前	稅後
	稅前	稅後			
合併總損益	(\$ 6,052)	(\$ 6,421)	42,425	(\$ 0.14)	(\$ 0.15)
少數股權損益	1,289	1,289		0.03	0.03
合併淨損益	<u>(\$ 4,763)</u>	<u>(\$ 5,132)</u>		<u>(\$ 0.11)</u>	<u>(\$ 0.12)</u>

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
大甲詠恩股份有限公司	該公司董事長為本公司董事長二親等內之親屬

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 租金支出

出 租 人	用 途	出租標的	100年第一季	99年第一季
大甲詠恩股份有限公司	供廠房用 及員工宿舍	土地及建築物	<u>\$ 1,521</u>	<u>\$ 1,521</u>

上述租賃契約係參考鄰近廠房之租金價格及所承租之面積由雙方協議決定，每三個月支付一次。截至民國100年及99年3月31日止，租賃保證金均為700仟元。

## 六、抵(質)押之資產

截至民國100及99年3月31日止，本公司資產提供擔保之帳面價值明細如下：

資 產 項 目	100年3月31日	99年3月31日	擔 保 用 途
土 地	\$ 154,326	\$ 154,326	長短期借款及背書保證
房 屋 及 建 築	135,759	138,111	長短期借款及背書保證
機 器 設 備	-	18,134	長 期 借 款
待售土地(表列其他資產-其他)	17,869	17,869	供中連汽車貨運 股份有限公司擔保 額度20,000仟元
活期存款及定期存款 (表列其他金融資產-非流動)	28,855	32,113	背 書 保 證
存出保證金 (表列其他金融資產-非流動)			建案押標金、商品銷 售品質保證金、應付 票據保證金及其他
	6,075	2,829	
	<u>\$ 342,884</u>	<u>\$ 363,382</u>	

## 七、重大承諾事項及或有事項

本公司與中連汽車貨運股份有限公司，有關台中縣大甲鎮幼獅段二筆土地之買賣民事紛爭，目前業經一審判決本公司敗訴，所簽定買賣契約若執行，本公司概算需支付土地增值稅約 3,000 仟元，此外因尚可收取土地買賣價金尾款約 1,644 仟元，故預計影響現金流出金額約為 1,356 仟元。另合約總價款 21,644 仟元，其帳列成本 17,869 仟元，惟過戶時仍需負擔土地增值稅約 3,000 仟元。

## 八、重大之災害損失

無此事項。

## 九、重大之期後事項

本公司與本公司之孫公司-常熟大安管道材料有限公司於民國 100 年 3 月 23 日與主辦銀行-台北富邦商業銀行股份有限公司等八家金融機構簽訂總額度為新台幣 355,000 仟元及美金 2,813 仟元之「聯合授信合約書」，為償還金融機構借款、債務調整、健全財務結構暨充實中期營運及購料所需，授信期間為首次動用日起算 3~5 年。本公司於民國 100 年 4 月 7 日，動用全部甲項額度 275,000 仟元。

十、其他

(一)估計金融資產公平價值

	100年3月31日			99年3月31日		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>						
資產						
公平價值與帳面價值						
相等之金融資產	\$ 307,997	\$ -	\$ 307,997	\$ 221,424	\$ -	\$ 221,424
備供出售金融資產	12,717	12,717	-	15,811	15,811	-
以成本衡量之金融資產	1,340	-	-	1,340	-	-
	<u>\$ 322,054</u>	<u>\$ 12,717</u>	<u>\$ 307,997</u>	<u>\$ 238,575</u>	<u>\$ 15,811</u>	<u>\$ 221,424</u>
負債						
公平價值與帳面價值						
相等之金融負債	\$ 491,333	\$ -	\$ 491,333	\$ 416,517	\$ -	\$ 416,517
長期借款(含一年內到期)	215,991	-	215,991	239,134	-	239,134
	<u>\$ 707,324</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 707,324</u>	<u>\$ 655,651</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 655,651</u>

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品：因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據淨額、應收帳款淨額、其他金融資產-流動、其他金融資產-非流動、短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、應付所得稅、應付費用、其他應付款-其他及其他流動負債-其他。
2. 備供出售金融資產-流動以活絡市場公開報價為公平價值。
3. 以成本衡量之金融資產-非流動若無市場價格可供參考，則採用評價方法估計。本公司採用之評價方法係以被投資公司資產負債表日之股權淨值或財務資訊為公平價值。
4. 長期借款(含一年內到期)因採浮動利率計息，故以帳面價值為公平價值。

(二) 具利率變動之公平價值風險之金融資產及負債

本公司民國 100 年及 99 年 3 月 31 日具利率變動公平價值風險之金融資產分別為 9,437 仟元及 12,704 仟元；金融負債分別為 97,925 仟元及 99,864 仟元；具利率變動現金流量風險之金融負債分別為 426,713 仟元及 468,718 仟元。

(三) 財務風險控制及避險策略

本公司採用適當風險管理與控制系統，以清楚辨認、衡量並控制本公司所有各種風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。

(四) 重大財務風險資訊

1. 市場風險：

- (1) 本公司及子公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣、部分子公司之功能性貨幣為人民幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

(外幣：功能性貨幣)	100年3月31日		99年3月31日	
	外幣	匯率	外幣	匯率
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
日圓： 新台幣	29,708	0.36	24,878	0.35
美金： 新台幣	1,471	29.40	988	31.80
歐元： 新台幣	137	40.92	90	43.51
日圓： 人民幣	12,310	0.08	-	-
美金： 人民幣	124	6.56	145	6.83
<u>非貨幣性項目</u>				
日圓： 新台幣	29,769	0.36	29,769	0.35
美金： 新台幣	520	29.40	570	31.80
新加坡幣：新台幣	115	23.05	115	22.56
<u>金融負債</u>				
<u>非貨幣性項目</u>				
日圓： 新台幣	12,310	0.36	-	-
美金： 人民幣	3,300	6.56	3,779	6.83

- (2) 本公司借入之款項，部分為浮動利率之負債，故預期不致發生重大之



利率風險。

(3)本公司投資之權益商品，受市場價格變動之影響，惟本公司業已設置停損點，故預期不致發生重大之價格風險。

2. 信用風險：

(1)本公司於銷售產品時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

(2)本公司提供借款保證承諾均依「背書保證作業程序」辦理，且僅對本公司直接控股達50%以上之子公司，及直接或間接控股比例達50%，且本公司有決策能力之企業為之。由於該等公司之信用狀況均能完全掌握，故未要求提供擔保品。若其均未能履約，所可能發生之信用風險為保證金額。

3. 流動性風險：

本公司投資之金融資產多具活絡市場，可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產，預期不致產生重大之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險：

(1)本公司投資之權益類金融商品均非利率型商品，故無利率變動之現金流量風險。

(2)本公司之短期及長期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

不適用。

(二)轉投資事業相關資訊

不適用。

(三)大陸投資資訊

不適用。

## (四) 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額 (金額達一百萬以上者)

民國100年第一季：

				交易往來情形			
編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率(註三)
0	大甲永和機械工業股份有限公司	MATE ENTERPRISES LTD.	1	應收帳款	\$ 1,065	月結180天收款	0.08%
0	大甲永和機械工業股份有限公司	SUNNY WIN CO., LTD.	1	銷貨收入	1,162	月結180天收款	0.47%
0	大甲永和機械工業股份有限公司	SUNNY WIN CO., LTD.	1	應收帳款	1,162	月結180天收款	0.09%
0	大甲永和機械工業股份有限公司	常熟大安管道材料有限公司	1	其他應收款	23,002	到期一次還本金及收取利息	1.72%
1	MATE ENTERPRISES LTD.	常熟大安管道材料有限公司	3	其他應收款	3,528	到期一次還本金及收取利息	0.26%
1	MATE ENTERPRISES LTD.	上海大甲機械國際貿易有限公司	3	應收帳款	1,016	月結90天收款	0.08%
2	常熟大安管道材料有限公司	大甲永和機械工業股份有限公司	2	銷貨收入	5,844	收款條件係由雙方協商決定	2.38%
2	常熟大安管道材料有限公司	大甲永和機械工業股份有限公司	2	應收帳款	5,731	收款條件係由雙方協商決定	0.43%
2	常熟大安管道材料有限公司	上海大甲機械國際貿易有限公司	3	銷貨收入	2,674	月結30天收款	1.09%
3	上海大甲機械國際貿易有限公司	天津大甲管道有限公司	3	應收帳款	2,575	月結30天收款	0.19%
3	上海大甲機械國際貿易有限公司	常熟大安管道材料有限公司	3	其他應收款	13,637	到期一次還本金及收取利息	1.02%
4	SUNNY WIN CO., LTD.	常熟大安管道材料有限公司	3	銷貨收入	1,162	月結180天收款	0.47%
4	SUNNY WIN CO., LTD.	常熟大安管道材料有限公司	3	應收帳款	1,166	月結180天收款	0.09%

民國99年第一季：

				交易往來情形			
編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率(註三)
0	大甲永和機械工業股份有限公司	MATE ENTERPRISES LTD.	1	銷貨收入	\$ 3,239	月結180天付款	1.91%
0	大甲永和機械工業股份有限公司	SUNNY WIN CO., LTD.	1	銷貨收入	2,341	月結180天付款	1.38%
0	大甲永和機械工業股份有限公司	MATE ENTERPRISES LTD.	1	應收帳款	3,359	雙方協商決定	0.26%
0	大甲永和機械工業股份有限公司	SUNNY WIN CO., LTD.	1	應收帳款	2,400	月結180天付款	0.19%
0	大甲永和機械工業股份有限公司	常熟大安管道材料有限公司	1	預付貨款	1,919	月結180天付款	0.15%
0	大甲永和機械工業股份有限公司	常熟大安管道材料有限公司	1	應收手續費	1,538	借款動支餘額*0.9275%，每季估列	0.12%
1	MATE ENTERPRISES LTD.	上海大甲機械國際貿易有限公司	3	銷貨收入	3,239	月結180天付款	1.91%
1	MATE ENTERPRISES LTD.	上海大甲機械國際貿易有限公司	3	應收帳款	3,359	月結180天付款	0.26%
2	SUNNY WIN CO., LTD.	常熟大安管道材料有限公司	3	銷貨收入	2,341	月結180天付款	1.38%
3	常熟大安管道材料有限公司	上海大甲機械國際貿易有限公司	3	銷貨收入	3,227	月結30天付款	1.91%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類如下：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

## 十二、營運部門資訊

### (一)一般性資訊

本公司管理階層已依據主要營運決策者於制訂決策時所使用之報導資訊辨認應報導部門，並將業務組織按營運地區分為台灣、常熟、上海等部門，而本公司之收入主要係生產及銷售各種金屬管件及附屬配件等產品。

### (二)部門資訊之衡量

本公司營運部門損益係以稅後損益衡量，並作為評估績效之基礎。

### (三)部門損益之資訊

本公司營運部門編制之損益資訊，其會計政策與附註二所述之重要會計政策彙總相同，提供予主要營運決策者之應報導部門損益資訊如下：

民國100年第一季：

	台灣	常熟	上海	其他	調節及沖銷	總計
來自外部客戶收入	\$ 206,145	\$ 7,070	\$ 29,551	\$ 2,540	\$ -	\$ 245,306
內部部門間收入	1,626	9,383	187	2,282	(13,478)	-
收入合計	<u>\$ 207,771</u>	<u>\$ 16,453</u>	<u>\$ 29,738</u>	<u>\$ 4,822</u>	<u>(\$ 13,478)</u>	<u>\$ 245,306</u>
部門損益	<u>\$ 22,397</u>	<u>(\$ 9,533)</u>	<u>(\$ 2,631)</u>	<u>(\$ 13,374)</u>	<u>\$ 23,954</u>	<u>\$ 20,813</u>

民國99年第一季：

	台灣	常熟	上海	其他	調節及沖銷	總計
來自外部客戶收入	\$ 105,885	\$ 16,779	\$ 13,547	\$ 32,866	\$ -	\$ 169,077
內部部門間收入	5,580	3,227	403	3,715	(12,925)	-
收入合計	<u>\$ 111,465</u>	<u>\$ 20,006</u>	<u>\$ 13,950</u>	<u>\$ 36,581</u>	<u>(\$ 12,925)</u>	<u>\$ 169,077</u>
部門損益	<u>(\$ 5,132)</u>	<u>(\$ 7,757)</u>	<u>(\$ 1,843)</u>	<u>(\$ 8,661)</u>	<u>\$ 16,972</u>	<u>(\$ 6,421)</u>

為使部門別財務資訊與財務報表之相關金額調節相符，下列金額列於上表之調整及沖銷欄：

1. 應報導部門收入合計數應消除內部部門間收入，民國100年第一季及99年第一季分別為13,478仟元及12,925仟元。
2. 應報導部門損益應消除部門間損益，民國100年第一季及99年第一季分別為23,954仟元及16,972仟元。