

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

民國九十九及九十八年度前三季

(股票代碼 2221)

公司地址：台中縣大甲鎮幼獅工業區幼獅路 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

民國九十九及九十八年度前三季合併財務報表

目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 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	
	(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	9 ~ 16
	(五) 關係人交易	16 ~ 17
	(六) 抵(質)押之資產	17 ~ 18
	(七) 重大承諾事項及或有事項	18
	(八) 重大之災害損失	18
	(九) 重大之期後事項	18
	(十) 其他	19 ~ 21

項	目	頁	次
(十一)	附註揭露事項	22 ~ 24	
	1. 重大交易事項相關資訊	22	
	2. 轉投資事業相關資訊	22	
	3. 大陸投資資訊	22	
	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達一百萬以上者	22 ~ 24	
(十二)	部門別財務資訊	24	

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 99 年及 98 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

(未經核閱)

	99 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	98 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
<u>營業活動之現金流量</u>		
合併總損益	\$ 17,118	(\$ 118,249)
調整項目		
折舊費用	37,073	39,768
各項攤銷	1,367	1,405
呆帳(轉回利益)損失	(1,179)	3,893
存貨跌價及呆滯回升利益	(38,116)	(3,581)
存貨報廢損失	143	695
處分投資利益	(206)	(1,543)
處分固定資產利益	(17)	-
應付短期票券折價攤銷	65	237
資產及負債科目之變動		
應收票據	(14,209)	22,595
應收帳款	(59,482)	57,654
存貨	40,837	94,349
其他金融資產-流動	(3,787)	(7,226)
遞延所得稅資產	3,613	-
其他流動資產-其他	(1,161)	5,978
應付票據	9,917	(13,298)
應付帳款	65,815	(35,608)
應付所得稅	(3,609)	(7,404)
應付費用	1,337	(4,949)
其他應付款項	3,836	1,257
其他流動負債	8,838	3,780
應計退休金負債	19	76
營業活動之淨現金流入	<u>68,212</u>	<u>39,829</u>

(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99年及98年1月1日至9月30日

單位：新台幣仟元

(未經核閱)

	99年1月1日 至9月30日	98年1月1日 至9月30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	\$ 11,477	\$ 24,511
其他金融資產-非流動增加	(4,192)	(19,448)
購置固定資產	(11,606)	(30,607)
處分固定資產價款	27	104
無形資產增加數	(78)	-
其他資產-其他增加	(4,574)	(5,253)
投資活動之淨現金流出	(8,946)	(30,693)
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款減少	(27,825)	(73,178)
應付短期票券減少	(2,000)	-
長期借款舉借數	48,549	152,400
長期借款償還數	(55,358)	(69,521)
融資活動之淨現金(流出)流入	(36,634)	9,701
匯率變動數	598	(1,252)
本期現金及約當現金增加	23,230	17,585
期初現金及約當現金餘額	44,429	51,438
期末現金及約當現金餘額	\$ 67,659	\$ 69,023
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	\$ 10,331	\$ 13,813
本期支付所得稅	\$ 3,903	\$ 5,831
<u>僅有部分現金支出之投資活動</u>		
固定資產增加數	\$ 13,947	\$ 11,432
加:期初應付款	1,471	17,323
減:期末應付款	(3,812)	(514)
固定資產支付現金數	\$ 11,606	\$ 28,241

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99年及98年1月1日至9月30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)公司沿革及業務範圍

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99年9月30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99年9月30日止，本公司及其子公司員工人數為325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99年 9月30日	民國98年 9月30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。

重要會計政策除會計變動請另詳附註三外，餘與民國 99 年上半年度合併報表附註二相同。

三、會計變動之理由及其影響

存貨

本公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動使營業成本及與存貨相關之營業外利益分別增加 2,972 仟元及減少 2,886 仟元，民國 98 年度前三季淨損增加 16,013 仟元，每股虧損增加 0.38 元。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>99年9月30日</u>	<u>98年9月30日</u>
庫存現金	\$ 490	\$ 293
活期存款	67,123	68,697
支票存款	46	33
	<u>\$ 67,659</u>	<u>\$ 69,023</u>

(二)備供出售之金融資產-流動

<u>項目</u>	<u>99年9月30日</u>	<u>98年9月30日</u>
受益憑證	\$ 21,689	\$ 32,959
上市櫃公司股票	2,265	2,265
	23,954	35,224
備供出售金融資產評價調整	(11,364)	(9,766)
	<u>\$ 12,590</u>	<u>\$ 25,458</u>

本公司民國99年及98年前三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為調減1,273仟元及調升1,567仟元。

(三)應收帳款淨額

	<u>99年9月30日</u>	<u>98年9月30日</u>
應收帳款	\$ 128,511	\$ 67,162
減：備抵呆帳	(7,785)	(5,863)
	<u>\$ 120,726</u>	<u>\$ 61,299</u>

1. 本公司於民國98年5月27日與彰化銀行間簽訂應收帳款讓售合約，本公司依合約規定須承擔應收帳款無法收回之風險，且須負擔因商業糾紛所造成之損失，惟預支之金額除須負擔額外之利息收費用外，並於每次撥款時需支付一定比例之手續費，因此本公司並無除列讓售之應收帳款，相關預支之價款帳列短期借款項下。

截至民國98年9月30日止，尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

<u>民國98年9月30日</u>					
<u>讓售對象</u>	<u>讓售應收帳款金額</u>	<u>額度</u>	<u>已預支金額</u>	<u>已預支金額之利率區間</u>	<u>擔保品</u>
彰化銀行	\$ 449	\$ 9,000	\$ 357	2.5%	無

2. 本公司於民國 98 年 3 月與台北富邦商業銀行簽訂有應收帳款債權承購契約書，依合約規定，本公司出售應收帳款予金融機構時，台北富邦商業銀行須先預支本公司約 80%之金額，另保留約 20%待該公司收款時再一併支付予本公司，本公司不須承擔應收帳款無法收回之風險，惟須負擔因商業糾紛所造成之損失，本公司並無提供擔保品，符合除列金融資產之條件，本公司業已除列讓售之應收帳款。

截至民國 98 年 9 月 30 日止，尚未到期之讓售應收帳款(表列「其他金融資產－流動」科目項下)相關資訊如下：

民國 98 年 9 月 30 日						
讓售對象	讓售應收帳款金額	除列金額	額 度	已預支金額	利率區間 (%)	應收保留款
台北富邦商業銀行	\$ 30,992	\$30,992	\$50,000	\$24,794	1.3%	\$ 6,145

本公司業已依約開立本票 10,000 仟元予台北富邦商業銀行，以作為本公司因商業糾紛而無法履行合約之擔保。

3. 民國 99 年前三季無應收帳款讓售之情形。

(四) 存貨

	99年9月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原料	\$ 122,133	(\$ 10,808)	\$ 111,325
在製品	96,315	(8,446)	87,869
製成品	256,829	(40,842)	215,987
在途存貨	6,049	(3,370)	2,679
合計	\$ 481,326	(\$ 63,466)	\$ 417,860

	98年9月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原料	\$ 148,063	(\$ 7,919)	\$ 140,144
在製品	83,853	(10,697)	73,156
製成品	332,759	(43,957)	288,802
合計	\$ 564,675	(\$ 62,573)	\$ 502,102

當期認列之存貨相關費損：

	<u>99年前三季</u>		<u>98年前三季</u>	
已出售存貨成本	\$	537,990	\$	360,252
呆滯及跌價回升利益	(38,116)	(3,581)
下腳收入	(26,219)		-
未分攤固定製造費用		1,254		5,858
其他(報廢及盤盈虧)	(129)		695
	\$	<u>474,780</u>	\$	<u>363,224</u>

(五) 固定資產

	<u>99 年 9 月 30 日</u>				
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	250,219	-	250,219	(35,439)	214,780
機器設備	214,003	-	214,003	(96,451)	117,552
其他設備	102,760	-	102,760	(54,505)	48,255
未完工程及 預付設備款	5,055	-	5,055	-	5,055
	<u>\$ 705,779</u>	<u>\$ 21,253</u>	<u>\$ 727,032</u>	<u>(186,395)</u>	<u>\$ 540,637</u>
累計減損					<u>(16,005)</u>
					<u>\$ 524,632</u>

	<u>98 年 9 月 30 日</u>				
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	251,099	-	251,099	(28,247)	222,852
機器設備	246,076	-	246,076	(95,967)	150,109
其他設備	93,535	-	93,535	(41,274)	52,261
未完工程及 預付設備款	1,645	-	1,645	-	1,645
	<u>\$ 726,097</u>	<u>\$ 21,253</u>	<u>\$ 747,350</u>	<u>(\$ 165,488)</u>	<u>\$ 581,862</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 99 年 9 月 30 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 99 年及 98 年 9 月 30 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 99 年 9 月 30 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>99年9月30日</u>	<u>98年9月30日</u>
擔保借款	\$ 95,822	\$ 148,605
信用借款	89,700	78,500
	<u>\$ 185,522</u>	<u>\$ 227,105</u>

民國99年及98年9月30日之短期借款利率區間為1.93%~4.86%及2.01%~6.9345%。

(八) 應付短期票券

	<u>99年9月30日</u>	<u>98年9月30日</u>
應付短期票券	\$ 98,000	\$ 110,000
減：未攤銷折價	(104)	(190)
	<u>\$ 97,896</u>	<u>\$ 109,810</u>

1. 民國99年及98年9月30日之應付短期票券利率區間為2.65%~2.838%及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>99年9月30日</u>	<u>98年9月30日</u>
擔保借款	103.03月前分期償還	\$ 205,518	\$ 197,018
信用借款	103.03月前分期償還	47,859	53,858
		\$ 253,377	\$ 250,876
減：一年內到期		(178,632)	(119,684)
		<u>\$ 74,745</u>	<u>\$ 131,192</u>

民國99年及98年9月30日之長期借款利率區間為0.99%~6.95%及0.994%~5.346%。

(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。且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. 本公司因截至民國99年9月30日止尚屬累積虧損暨因民國98年度前三季經營虧損，故未估列相關員工分紅及董監酬勞。
5. 民國99年6月23日及98年6月26日經股東會決議不擬發放股利。

(十二) 普通股每股(虧損)盈餘

	99 年 前 三 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	\$ 21,067	\$ 17,118	42,425	\$ 0.50	\$ 0.41
少數股權損益	1,005	1,005		0.02	\$ 0.02
合併淨損益	<u>\$ 22,072</u>	<u>\$ 18,123</u>		<u>\$ 0.52</u>	<u>\$ 0.43</u>

	98 年 前 三 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	(\$119,270)	(\$118,249)	42,425	(\$ 2.81)	(\$ 2.78)
少數股權損益	8,682	8,682		0.20	0.20
合併淨損益	<u>(\$110,588)</u>	<u>(\$109,567)</u>		<u>(\$ 2.61)</u>	<u>(\$ 2.58)</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
黃士峯	本公司之董事長

(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	99年前三季	98年前三季
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	\$ 4,564	\$ 4,564

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99年及98年9月30日止，租賃保證金為700仟元。

2. 應付資金融通

	98 年 前 三 季		利率	利息支出	期末應 付利息	
	最高餘額					
	發生日期	金額				
黃士峯	99年3月	\$ 21,000	\$ -	1.55%	\$ 20	\$ -

民國99年前三季:無此情形。

六、抵(質)押之資產

截至民國99年及98年9月30日止，本公司資產提供擔保之帳面價值明細如下：

資 產 項 目	99年9月30日	98年9月30日	擔 保 用 途
土 地	\$ 154,326	\$ 154,326	長短期借款
房 屋 及 建 築	136,390	139,832	長短期借款
機 器 設 備	17,188	19,566	長期借款
土地使用權(表列其他無形資產)	-	6,882	短期借款
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)	34,634	32,434	短期借款、背書保證及 承兌匯票保證金
存出保證金 (表列其他金融資產-非流動)	4,524	2,459	建案押標金及其他
	<u>\$ 364,931</u>	<u>\$ 373,368</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

無此事項。

十、其他

(一) 金融資產公平價值

	<u>99年9月30日</u>			<u>98年9月30日</u>		
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	<u>評價方法</u> <u>估計之金額</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	<u>評價方法</u> <u>估計之金額</u>
		<u>公開報價</u> <u>決定之金額</u>			<u>公開報價</u> <u>決定之金額</u>	
<u>非衍生性金融商品</u>						
<u>資產</u>						
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 276,016	\$ -	\$ 276,016	\$ 197,708	\$ -	\$ 197,708
備供出售金融資產	12,590	12,590	-	25,458	25,458	-
以成本衡量之金融資產-非流動	1,340	-	-	1,340	-	-
	<u>\$ 289,946</u>	<u>\$ 12,590</u>	<u>\$ 276,016</u>	<u>\$ 224,506</u>	<u>\$ 25,458</u>	<u>\$ 197,708</u>
<u>負債</u>						
公平價值與帳面價值相等之金融負債	\$ 452,436	\$ -	\$ 452,436	\$ 426,010	\$ -	\$ 426,010
長期借款(含一年內到期)	253,377	-	253,377	250,876	-	250,876
	<u>\$ 705,813</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 705,813</u>	<u>\$ 676,886</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 676,886</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、應付費用及其他應付款項。
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。

(以下空白)

(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 99 年及 98 年 9 月 30 日具利率變動公平價值風險之金融資產分別為 15,226 仟元及 13,034 仟元；金融負債分別為 97,896 仟元及 109,810 仟元；具利率變動現金流量風險之金融負債分別為 456,330 仟元及 477,981 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) 本公司進銷貨部份係以美金為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，惟本公司同時持有外幣資產及負債，可將部份匯率風險相互抵銷。
- (2) 本公司借入之款項，主要為浮動利率之負債，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達一百萬以上者

民國99年前三季：

<u>編號</u> (註一)	<u>交易人名稱</u>	<u>交易往來對象</u>	<u>與交易人之關係</u> (註二)	<u>交易往來情形</u> 科目	<u>金額</u>	<u>交易條件</u>	<u>佔合併總營收或 總資產之比率(註三)</u>
0	大甲永和機械工業股份有限公司	MATE ENTERPRISES LTD.	1	銷貨收入	\$ 8,288	月結180天收款	1.41%
0	大甲永和機械工業股份有限公司	MATE ENTERPRISES LTD.	1	應收帳款	2,385	月結180天收款	0.18%
0	大甲永和機械工業股份有限公司	SUNNY WIN CO., LTD.	1	銷貨收入	9,707	月結180天收款	1.65%
0	大甲永和機械工業股份有限公司	SUNNY WIN CO., LTD.	1	應收帳款	9,686	月結180天收款	0.73%
1	MATE ENTERPRISES LTD.	上海大甲機械國際貿易有限公司	3	銷貨收入	8,369	月結60~180天收款	1.42%
1	MATE ENTERPRISES LTD.	上海大甲機械國際貿易有限公司	3	應收帳款	3,113	月結60~180天收款	0.23%
1	MATE ENTERPRISES LTD.	常熟大安管道材料有限公司	3	其他應收款	3,745	到期一次還本金及收取利息	0.28%
1	SUNNY WIN CO., LTD.	常熟大安管道材料有限公司	3	銷貨收入	9,669	月結30天收款	1.64%
1	SUNNY WIN CO., LTD.	常熟大安管道材料有限公司	3	應收帳款	8,988	月結30天收款	0.68%
2	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	12,825	到期一次還本金及收取利息	0.96%

2	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	銷貨收入	2,126	月結30天收款	0.36%
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	6,613	月結30天收款	1.12%
3	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	7,228	銷售條件係由雙方協商決定	1.23%
3	常熟大安管道材料有限公司	天津大甲管道有限公司	3	銷貨收入	9,995	月結30天收款	1.70%
3	常熟大安管道材料有限公司	天津大甲管道有限公司	3	預收貨款	9,018	月結30天收款	0.68%

民國98年前三季：

<u>編號</u> (註一)	<u>交易人名稱</u>	<u>交易往來對象</u>	<u>與交易人之關係</u> (註二)	<u>交易往來情形</u> <u>科目</u>	<u>金額</u>	<u>交易條件</u>	<u>佔合併總營收或</u> <u>總資產之比率(註三)</u>
0	大甲永和機械工業股份有限公司	MATE ENTERPRISES LTD.	1	銷貨收入	\$ 1,160	月結180天付款	0.34%
1	MATE ENTERPRISES LTD.	上海大甲機械國際貿易有限公司	3	銷貨收入	1,171	月結60~180天付款	0.34%
1	MATE ENTERPRISES LTD.	大甲永和機械工業股份有限公司	2	銷貨收入	3,034	付款條件係由雙方協商決定	0.89%
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	9,961	月結30天付款	2.93%
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	6,176	付款條件係由雙方協商決定	1.82%
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	1,242	付款條件係由雙方協商決定	0.09%
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	預收貨款	4,021	付款條件係由雙方協商決定	0.29%
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	銷貨收入	10,794	月結30天付款	3.17%
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	4,561	月結30天付款	0.33%
3	上海大甲機械國際貿易有限公司	MATE ENTERPRISES LTD.	3	銷貨收入	1,158	預付30%	0.34%

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、部門別財務資訊

不適用。

(以下空白)