

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

民國九十七年度前三季

(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

民國九十七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 | 10 ~ 14 |
| | (五) 關係人交易 | 14 |
| | (六) 質押之資產 | 15 |
| | (七) 重大承諾事項及或有事項 | 15 |
| | (八) 重大之災害損失 | 15 |
| | (九) 重大之期後事項 | 15 |
| | (十) 其他 | 16 ~ 18 |

| 項 | 目 | 頁 | 次 |
|------|-----------------------------------|----|---|
| (十一) | 附註揭露事項 | 19 | |
| | 1. 重大交易事項相關資訊 | 19 | |
| | 2. 轉投資事業相關資訊 | 19 | |
| | 3. 大陸投資資訊 | 19 | |
| | 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 | 19 | |
| (十二) | 部門別財務資訊 | 20 | |

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97年9月30日

單位：新台幣仟元

| | | 97年9月30日 | | | | | 97年9月30日 | | |
|----------------|---------------------|----------|-----------|------|------------------|-------------------------|----------|-----------|-----|
| | | 金 | 額 | % | | | 金 | 額 | % |
| 資 產 | | | | | 負債及股東權益 | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註四(一)) | \$ | 71,010 | 5 | 流動負債 | | | | |
| 1320 | 備供出售金融資產-流動(附註四(二)) | | 49,097 | 3 | 2100 | 短期借款(附註四(八)) | \$ | 232,656 | 15 |
| 1120 | 應收票據淨額 | | 12,619 | 1 | 2110 | 應付短期票券(附註四(九)) | | 99,588 | 7 |
| 1140 | 應收帳款淨額(附註四(三)) | | 108,635 | 7 | 2120 | 應付票據 | | 24,012 | 2 |
| 1190 | 其他金融資產-流動 | | 11,831 | 1 | 2140 | 應付帳款 | | 105,485 | 7 |
| 120X | 存貨(附註四(四)) | | 595,435 | 39 | 2160 | 應付所得稅 | | 2,282 | - |
| 1286 | 遞延所得稅資產-流動 | | 5,307 | - | 2170 | 應付費用 | | 19,936 | 1 |
| 1298 | 其他流動資產-其他 | | 26,287 | 2 | 2210 | 其他應付款項 | | 6,949 | - |
| 11XX | 流動資產合計 | | 880,221 | 58 | 2270 | 一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(十)) | | 57,270 | 4 |
| 基金及投資 | | | | | 2280 | 其他流動負債 | | 17,446 | 1 |
| 1480 | 以成本衡量之金融資產-非流動 | | 1,340 | - | 21XX | 流動負債合計 | | 565,624 | 37 |
| 1440 | 其他金融資產-非流動(附註六) | | 15,184 | 1 | 長期負債 | | | | |
| 固定資產(附註四(五)及六) | | | | | 2420 | 長期借款(附註四(十)) | | 113,497 | 7 |
| 成本 | | | | | 各項準備 | | | | |
| 1501 | 土地 | | 133,742 | 9 | 2510 | 土地增值稅準備(附註四(五)) | | 11,971 | 1 |
| 1521 | 房屋及建築 | | 152,789 | 10 | 其他負債 | | | | |
| 1531 | 機器設備 | | 230,379 | 15 | 2810 | 應計退休金負債 | | 35,865 | 3 |
| 1681 | 其他設備 | | 84,963 | 6 | 2880 | 其他負債-其他(附註四(七)及七) | | 20,000 | 1 |
| 15X8 | 重估增值 | | 21,253 | 1 | 28XX | 其他負債合計 | | 55,865 | 4 |
| 15XY | 成本及重估增值 | | 623,126 | 41 | 2XXX | 負債總計 | | 746,957 | 49 |
| 15X9 | 減：累計折舊 | (| 143,730) | (10) | 股東權益 | | | | |
| 1670 | 未完工程及預付設備款 | | 107,746 | 7 | 股本 | | | | |
| 15XX | 固定資產淨額 | | 587,142 | 38 | 3110 | 普通股股本(附註一) | | 424,250 | 28 |
| 無形資產 | | | | | 資本公積(附註四(十一)) | | | | |
| 1750 | 電腦軟體成本 | | 2,688 | - | 3211 | 普通股溢價 | | 49,452 | 3 |
| 1770 | 遞延退休金成本 | | 2,209 | - | 3280 | 其 他 | | 93 | - |
| 1780 | 其他無形資產(附註四(六)) | | 11,426 | 1 | 保留盈餘(附註四(十二)) | | | | |
| 17XX | 無形資產合計 | | 16,323 | 1 | 3310 | 法定盈餘公積 | | 62,458 | 4 |
| 其他資產 | | | | | 3320 | 特別盈餘公積 | | 10,522 | 1 |
| 1830 | 遞延費用 | | 699 | - | 3350 | 未分配盈餘 | | 181,626 | 12 |
| 1860 | 遞延所得稅資產-非流動 | | 6,590 | 1 | 股東權益其他調整項目 | | | | |
| 1880 | 其他資產-其他(附註四(七)、六及七) | | 18,290 | 1 | 3460 | 未實現重估增值(附註四(五)) | | 392 | - |
| 18XX | 其他資產合計 | | 25,579 | 2 | 3450 | 金融商品之未實現損益(附註四(二)) | (| 9,095) | (1) |
| | | | | | 3420 | 累積換算調整數 | | 28,929 | 2 |
| | | | | | 3430 | 未認為退休金成本之淨損失 | (| 7,689) | - |
| | | | | | 3610 | 少數股權 | | 37,894 | 2 |
| | | | | | 3XXX | 股東權益總計 | | 778,832 | 51 |
| | | | | | 重大承諾事項及或有事項(附註七) | | | | |
| 1XXX | 資產總計 | \$ | 1,525,789 | 100 | 1XXX | 負債及股東權益總計 | \$ | 1,525,789 | 100 |

後附合併財務報表附註為本合併報表之一部份，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97年1月1日至9月30日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

| | <u>金</u> | <u>額</u> | <u>%</u> |
|------------------|----------|----------------|-------------|
| 營業收入 | | | |
| 4110 銷貨收入 | \$ | 616,748 | 100 |
| 4170 銷貨退回 | (| 1,011) | - |
| 4190 銷貨折讓 | (| 348) | - |
| 4000 營業收入合計 | | <u>615,389</u> | <u>100</u> |
| 營業成本 | | | |
| 5110 銷貨成本 | (| 488,404) | (79) |
| 5910 營業毛利 | | <u>126,985</u> | <u>21</u> |
| 營業費用 | | | |
| 6100 推銷費用 | (| 27,308) | (4) |
| 6200 管理及總務費用 | (| 59,964) | (10) |
| 6300 研究發展費用 | (| 9,264) | (2) |
| 6000 營業費用合計 | (| 96,536) | (16) |
| 6900 營業淨利 | | <u>30,449</u> | <u>5</u> |
| 營業外收入及利益 | | | |
| 7110 利息收入 | | 536 | - |
| 7140 處分投資利益 | | 1,706 | - |
| 7160 兌換利益 | | 7,818 | 1 |
| 7480 什項收入 | | 3,719 | 1 |
| 7100 營業外收入及利益合計 | | <u>13,779</u> | <u>2</u> |
| 營業外費用及損失 | | | |
| 7510 利息費用 | (| 9,290) | (1) |
| 7570 存貨跌價及呆滯損失 | (| 7,810) | (1) |
| 7880 什項支出 | (| 3,831) | (1) |
| 7500 營業外費用及損失合計 | (| 20,931) | (3) |
| 7900 繼續營業單位稅前淨利 | | 23,297 | 4 |
| 8110 所得稅費用 | (| 6,353) | (1) |
| 9600XX 合併總損益 | \$ | <u>16,944</u> | <u>3</u> |
| 歸屬於： | | | |
| 9601 合併淨損益 | \$ | 18,087 | 3 |
| 9602 少數股權損益 | (| 1,143) | - |
| | \$ | <u>16,944</u> | <u>3</u> |
| | <u>稅</u> | <u>前</u> | <u>稅</u> |
| 普通股每股盈餘(附註四(十三)) | | | <u>後</u> |
| 9710 繼續營業單位淨利 | \$ | 0.55 | \$ 0.40 |
| 9740AA 少數股權 | | <u>0.03</u> | <u>0.03</u> |
| 9750 本期淨利 | \$ | <u>0.58</u> | <u>0.43</u> |
| 稀釋每股盈餘 | | | |
| 9850 本期淨利 | \$ | <u>0.57</u> | <u>0.42</u> |

後附合併財務報表附註為本合併報表之一部份，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97年1月1日至9月30日

單位：新台幣仟元

97年1月1日
至9月30日

營業活動之現金流量

| | | |
|------------|----|-----------------|
| 合併總損益 | \$ | 16,944 |
| 調整項目 | | |
| 折舊費用 | | 36,946 |
| 各項攤銷 | | 2,031 |
| 壞帳轉回利益 | (| 1,026) |
| 存貨跌價及呆滯損失 | | 7,810 |
| 處分投資利益 | (| 1,706) |
| 資產及負債科目之變動 | | |
| 應收票據 | | 46 |
| 應收帳款 | (| 35,422) |
| 其他金融資產-流動 | (| 2,113) |
| 存貨 | (| 101,697) |
| 遞延所得稅資產 | | 365 |
| 遞延費用 | (| 567) |
| 應付票據 | | 17,734 |
| 應付帳款 | | 6,088 |
| 應付所得稅 | (| 19,486) |
| 應付費用 | (| 7,537) |
| 其他應付款 | | 2,173 |
| 其他流動負債 | | 12,362 |
| 應計退休金負債 | | 481 |
| 營業活動之淨現金流出 | (| <u>66,574</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97年1月1日至9月30日

單位：新台幣仟元

| | | 97年1月1日 至9月30日 |
|----------------------|---------|-------------------|
| <u>投資活動之現金流量</u> | | |
| 處分長期投資價款 | \$ | 30,123 |
| 其他金融資產-非流動減少 | | 683 |
| 購置固定資產 | (| 140,163) |
| 處分固定資產價款 | | 1,045 |
| 其他流動資產-其他 | (| 6,937) |
| 投資活動之淨現金流出 | (| 115,249) |
| <u>融資活動之現金流量</u> | | |
| 短期借款增加 | | 143,383 |
| 應付短期票券增加 | | 99,588 |
| 長期借款增加 | | 11,607 |
| 發放現金股利 | (| 63,638) |
| 發放董監事酬勞 | (| 1,600) |
| 發放員工紅利 | (| 4,060) |
| 少數股權變動 | | 10,620 |
| 融資活動之淨現金流入 | 195,900 | |
| 匯率變動數 | | 12,686 |
| 本期現金及約當現金增加 | | 26,763 |
| 期初現金及約當現金餘額 | | 44,247 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ | 71,010 |
| <u>現金流量資訊之補充揭露</u> | | |
| 本期支付利息 | \$ | 10,638 |
| 本期支付所得稅 | \$ | 26,240 |
| <u>僅有部分現金支出之投資活動</u> | | |
| 固定資產增加數 | \$ | 125,926 |
| 加: 期初應付款 | | 16,080 |
| 減: 期末應付款 | (| 1,843) |
| 固定資產支付現金數 | \$ | 140,163 |

後附合併財務報表附註為本合併報表之一部份，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 97 年 9 月 30 日

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 97 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 97 年 9 月 30 日止，本公司及其子公司員工人數為 341 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

| <u>投資公司</u> | <u>子 公 司</u> | <u>業 務 性 質</u> | <u>所持股權百分比</u> |
|---------------------------|---------------------------|------------------|-------------------|
| <u>名 稱</u> | <u>名 稱</u> | | <u>民國97年9月30日</u> |
| 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% |
| 大甲永和機械工業股份有限公司 | PIPEMATE ENTERPRISES LTD. | 轉投資業務 | 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% |
| PIPEMATE ENTERPRISES 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% |
| PIPEMATE ENTERPRISES LTD. | 上海大甲管道有限公司 | 生產鋼管、管件及其拋光，銷售自產 | 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% |
| 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% |

(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行政院金融監督管理委員會民國96年7月9日金管證六字第0960034217號令首次公開季合併財務報表以單期方式表達及行政院金融監督管理委員會民國96年11月15日金管證六字第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如下外，會計變動請另詳附註三外，餘與民國97年上半年度合併財務報表附註二相同。

員工分紅及董監酬勞

自民國97年1月1日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國96年3月16日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有重大差異時，則列為次年度之損益。另依民國97年3月31日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第127號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

三、會計變動之理由及其影響

本公司原針對員工分紅及董監酬勞作為盈餘之分配，惟自民國97年1月1日起，依財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，將員工分紅及董監酬勞費用化，因此項會計原則變動使民國97年前三季淨利減少1,050仟元，每股盈餘減少0.02元。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

| | 97年9月30日 |
|------|------------------|
| 庫存現金 | \$ 500 |
| 活期存款 | 70,510 |
| | <u>\$ 71,010</u> |

(二)備供出售之金融資產-流動

| 項目 | 97年9月30日 |
|--------------|------------------|
| 受益憑證 | \$ 55,927 |
| 上市櫃公司股票 | 2,265 |
| | 58,192 |
| 備供出售金融資產評價調整 | (9,095) |
| | <u>\$ 49,097</u> |

本公司民國97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為調減10,729仟元。

(三)應收帳款淨額

| | 97年9月30日 |
|--------|-------------------|
| 應收帳款 | \$ 112,144 |
| 減：備抵呆帳 | (3,509) |
| | <u>\$ 108,635</u> |

(四)存貨

| | 97年9月30日 |
|---------------|-------------------|
| 原 料 | \$ 165,620 |
| 在 製 品 | 99,291 |
| 製 成 品 | 354,877 |
| | 619,788 |
| 減：備抵存貨跌價及呆滯損失 | (24,353) |
| | <u>\$ 595,435</u> |

(五) 固定資產

| 資產名稱 | 97 年 9 月 30 日 | | 合計 | 累計折舊 | 帳面價值 |
|----------------|-------------------|------------------|-------------------|----------------------|-------------------|
| | 原始成本 | 重估增值 | | | |
| 土地 | \$ 133,742 | \$ 21,253 | \$ 154,995 | \$ - | \$ 154,995 |
| 房屋及建築 | 152,789 | - | 152,789 | (22,257) | 130,532 |
| 機器設備 | 230,379 | - | 230,379 | (91,918) | 138,461 |
| 其他設備 | 84,963 | - | 84,963 | (29,555) | 55,408 |
| 未完工程及 預付設備款 | 107,746 | - | 107,746 | - | 107,746 |
| | <u>\$ 709,619</u> | <u>\$ 21,253</u> | <u>\$ 730,872</u> | <u>(\$ 143,730)</u> | <u>\$ 587,142</u> |

1. 民國97年第三季固定資產之利息資本化資訊彙總如下：

| | 97 年 第 三 季 |
|-------------|-----------------|
| 利息資本化前之利息總額 | <u>\$ 5,021</u> |
| 資本化利息之金額 | <u>\$ 1,481</u> |
| 資本化利率 | <u>2.36%</u> |

2. 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 97 年 9 月 30 日止股東權益—未實現重估增值之餘額為 392 仟元。

(六) 土地使用權

| | 97 年 9 月 30 日 |
|--------|------------------|
| 土地使用權 | \$ 12,067 |
| 減：累計攤銷 | (641) |
| | <u>\$ 11,426</u> |

(七) 其他資產/其他負債-其他

截至民國 97 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 97 年 9 月 30 日止，尚未辦妥所有權移轉，刻正委請法律專家處理，其他相關事宜一併參閱附註七之說明。

(八) 短期借款

| | 97年9月30日 |
|------|-------------------|
| 擔保借款 | \$ 92,606 |
| 信用借款 | 140,050 |
| | <u>\$ 232,656</u> |

民國97年9月30日之短期借款利率區間為2.56%~7.23%。

(九) 應付短期票券

| | 97年9月30日 |
|---------|------------------|
| 應付短期票券 | \$ 100,000 |
| 減：未攤銷折價 | (412) |
| | <u>\$ 99,588</u> |

1. 民國97年9月30日之應付短期票券利率區間為2.838%~2.888%。

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(股)有限公司發行。
及中華票券金融股份有限公司保證發行。

(十) 長期借款

| <u>貸款單位</u> | <u>借款期間</u> | 97年9月30日 |
|-------------|--------------|-------------------|
| 擔保借款 | 102.02月前分期償還 | \$ 153,291 |
| 信用借款 | 100.04月前分期償還 | 17,476 |
| | | <u>\$ 170,767</u> |
| 減：一年內到期 | | (57,270) |
| | | <u>\$ 113,497</u> |

民國97年9月30日之長期借款利率區間為2.747%~6.67%。

(十一) 資本公積

1. 依公司法規定，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。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。

(十二) 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. 自民國 89 年度起，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. 本公司民國 97 年前三季員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 1,100 仟元及 300 仟元，係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎，參考歷年平均實際發放金額，以 7% 及 2% 估列，並認列為民國 97 年度之營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國 98 年度之損益。
5. 本公司民國 97 年 6 月 19 日及 96 年 6 月 29 日經股東會決議發放現金股利每股均為 1.5 元。
6. (1) 上海大甲機械國際貿易有限公司、上海大甲管道有限公司、常熟大安管道材料有限公司依大陸「外商投資企業管理規定」及天津大甲管道貿易有限公司依大陸「中華人民共和國內資企業法」，依法繳納所得稅後的利潤按下列順序分配：
 - (a) 支付各項賠償金、違約金、滯納金、罰息及罰款。
 - (b) 彌補企業以前年度虧損。
 - (c) 提取儲備基金、企業發展基金和職工獎勵及福利基金(三項基金)。
 - (d) 分配予投資人。
- (2) 三項基金之提撥比例由董事會決定，惟儲備基金之提撥比例不得低於盈餘之 10%，當儲備基金累積至實收資本額的 50%，得不予以繼續提撥。

(十三) 普通股每股盈餘

普通股每股盈餘：

| | 97 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 |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 本期淨利 | \$ 23,297 | \$ 16,944 | 42,425 | \$ 0.55 | \$ 0.40 |
| 少數股權損益 | 1,143 | 1,143 | | 0.03 | 0.03 |
| 具稀釋作用潛在 普通股之影響 | | | | | |
| 員工分紅 | - | - | 133 | | |
| 稀釋每股盈餘 | | | | | |
| 屬於普通股股東 之本期損益加 潛在普通股之 影響 | \$ 24,440 | \$ 18,087 | 42,558 | \$ 0.57 | \$ 0.42 |

自民國97年度起，於計算稀釋每股盈餘時，係假設員工分紅即於本期全數採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數。

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

| 出租人 | 用途 | 出租標的 | 97年第三季 |
|------------|---------------|--------|----------|
| 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 |

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97年9月30日止，租賃保證金為700仟元。

六、質押之資產

截至民國97年9月30日止，本公司資產提供擔保之帳面價值明細如下：

| <u>資 產 項 目</u> | <u>97年9月30日</u> | <u>擔 保 用 途</u> |
|--------------------|-------------------|-----------------------------------|
| 土 地 | \$ 154,326 | 長 短 期 借 款 |
| 房 屋 及 建 築 | 44,579 | 長 短 期 借 款 |
| 機 器 設 備 | 22,429 | 長 期 借 款 |
| 土地使用權(表列其他無形資產) | 7,077 | 短 期 借 款 |
| 待售土地(表列其他資產-其他) | 17,869 | 供中連汽車貨運 股份有限公司擔保 額度20,000仟元 |
| 定期存款(表列其他金融資產-非流動) | 12,868 | 背書保證及外勞保證金 |
| | <u>\$ 259,148</u> | |

七、重大承諾事項及或有事項

(一)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，土地帳列成本計 17,869 仟元，惟過戶時仍需負擔土地增值稅約 3,000 仟。

(二)截至民國 97 年 9 月 30 日止，本公司已簽訂建廠工程合約總額計 119,315 仟元，尚未支付價款計 23,917 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

| | 97年9月30日 | | |
|-----------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | 公平價值 | | |
| | 帳面價值 | 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 | \$ 219,279 | \$ - | \$ 219,279 |
| 備供出售金融資產 | 49,097 | 49,097 | - |
| 以成本衡量之金融資產 | 1,340 | - | - |
| | <u>\$ 269,716</u> | <u>\$ 49,097</u> | <u>\$ 219,279</u> |
| 負債 | | | |
| 公平價值與帳面價值 | | | |
| 相等之金融負債 | \$ 508,354 | \$ - | \$ 508,354 |
| 長期借款(含一年內到期) | 170,767 | - | 170,767 |
| | <u>\$ 679,121</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 679,121</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、其他應付款項、其他流動負債。
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。

(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97年9月30日具利率變動公平價值風險之金融負債為99,588仟元；具利率變動現金流量風險之金融資產為12,868仟元；金融負債為403,423仟元。

(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，均為浮動利率之負債，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。

(五) 母子公司及子公司間已銷除之交易

民國 97 年 前 三 季：

| <u>交 易 事 項</u> | <u>交 易 公 司 及 借 (貸) 金 額</u> | | | |
|----------------|----------------------------|-----------------------------|---------------------------------|------------------------|
| | 大甲永和 機械工業 股份有限公司 | MATE ENTERPRISES LTD. | PEPEMATE ENTERPRISES LTD. | SUNNY WIN CO., LTD. |
| 1. 沖銷長期投資與股東權益 | \$ 247,963 | (\$ 10,024) | (\$ 47,830) | (\$190,109) |
| 2. 沖銷相互間債權債務科目 | | | | |
| -應(收)付款項 | (4,993) | 3,436 | 1,037 | 520 |
| -預收(付)款項 | - | - | (2,348) | 2,348 |
| 3. 沖銷相互間損益科目 | | | | |
| -(進)銷貨交易 | 10,615 | (10,109) | (26,999) | 26,493 |
| -其他(損)益科目 | 642 | - | (122) | (520) |
| -(未)已實現損益 | 3,827 | - | (1,029) | (2,798) |
| 4. 沖銷相互間未實現科目 | 13,752 | - | (211) | (13,541) |

(以下空白)

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

民國97年前三季：

| 編號 (註一) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 (註二) | 交易往來情形 | | | 佔合併總營收或 總資產之比率(註三) |
|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------|--------|-----------|----------|-----------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | |
| 0 | 大甲永和機械工業股份有限公司 | MATE ENTERPRISES LTD. | 1 | 銷貨收入 | \$ 10,615 | 月結180天付款 | 1.72% |
| 0 | 大甲永和機械工業股份有限公司 | MATE ENTERPRISES LTD. | 1 | 應收帳款 | 4,351 | 月結180天付款 | 0.29% |
| 1 | MATE ENTERPRISES LTD. | 上海大甲機械國際貿易有限公司 | 3 | 銷貨收入 | 506 | 月結180天付款 | 0.08% |
| 1 | MATE ENTERPRISES LTD. | 上海大甲機械國際貿易有限公司 | 3 | 應收帳款 | 916 | 月結180天付款 | 0.06% |
| 2 | 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 | 3 | 銷貨收入 | 5,009 | 月結30天付款 | 0.81% |
| 2 | 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 | 3 | 應收帳款 | 634 | 月結30天付款 | 0.04% |
| 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 | 26,493 | 月結30天付款 | 4.31% |
| 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 | 預收貨款 | 2,348 | 月結30天付款 | 0.15% |

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)