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第一季

（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第一季合併財務報表

目　　錄

項　　目	頁　　次
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 ~ 15
（六） 抵(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　18 ~ 19

1.重大交易事項相關資訊　18

2.轉投資事業相關資訊　18

3.大陸投資資訊　18

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）　19

(十二)部門別財務資訊　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99年及98年3月31日

單位：新台幣仟元

		99年3月31日 金額	%	98年3月31日 金額	%
	資產				
1100	現金及約當現金(附註四(一))	$ 75,330	6	$ 56,290	4
1320	備供出售金融資產－流動(附註四(二))	15,811	1	20,079	1
1120	應收票據淨額	28,054	2	32,029	2
1140	應收帳款淨額(附註四(三))	63,783	5	114,814	7
1190	其他金融資產－流動	14,511	1	6,516	1
120X	存貨(附註二(一)及四(四))	419,420	33	575,653	37
1286	遞延所得稅資產－流動	7,366	1	13,021	1
1298	其他流動資產－其他	25,295	2	34,417	2
11XX	流動資產合計	649,570	51	852,819	55
	基金及投資				
1480	以成本衡量之金融資產－非流動	1,340	-	1,340	-
1440	其他金融資產－非流動(附註六)	39,746	3	40,730	3
14XX	基金及投資合計	41,086	3	42,070	3
	固定資產(附註四(五)及六)				
	成本				
1501	土地	133,742	10	133,742	9
1521	房屋及建築	249,983	20	255,377	16
1531	機器設備	237,624	19	263,144	17
1681	其他設備	93,909	7	92,450	6
15X8	重估增值	21,253	2	21,253	1
15XY	成本及重估增值	736,511	58	765,966	49
15X9	減：累計折舊	(186,712)	(15)	(160,561)	(10)
1599	減：累計減損	(15,973)	(1)	-	-
1670	未完工程及預付設備款	1,838	-	1,927	-
15XX	固定資產淨額	535,664	42	607,332	39
	無形資產				
1750	電腦軟體成本	796	-	2,059	-
1770	遞延退休金成本	1,141	-	1,522	-
1780	其他無形資產(附註六)	10,985	1	11,890	1
17XX	無形資產合計	12,922	1	15,471	1
	其他資產				
1830	遞延費用	2,160	-	2,416	-
1860	遞延所得稅資產－非流動	18,284	2	18,866	1
1880	其他資產－其他(附註四(六)、六及七)	18,290	1	18,290	1
18XX	其他資產合計	38,734	3	39,572	2
1XXX	資產總計	$ 1,277,976	100	$ 1,557,264	100

		99年3月31日 金額	%	98年3月31日 金額	%
	負債及股東權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註四(七))	$ 229,584	18	$ 226,359	15
2110	應付短期票券(附註四(八))	99,864	8	109,654	7
2120	應付票據	6,469	1	7,432	-
2140	應付帳款	94,483	7	56,258	4
2160	應付所得稅	4,571	-	7,070	-
2170	應付費用	13,088	1	14,341	1
2210	其他應付款項	5,921	1	3,510	-
2270	一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(九))	98,198	8	115,311	7
2280	其他流動負債	5,368	-	12,891	1
21XX	流動負債合計	557,546	44	552,826	35
	長期負債				
2420	長期借款(附註四(九))	140,936	11	193,219	12
	各項準備				
2510	土地增值稅準備(附註四(五))	11,971	1	11,971	1
	其他負債				
2810	應計退休金負債	32,466	2	34,686	2
2880	其他負債－其他(附註四(六)及七)	20,000	2	20,000	2
28XX	其他負債合計	52,466	4	54,686	4
2XXX	負債總計	762,919	60	812,702	52
	股東權益				
3110	普通股股本(附註一)	424,250	33	424,250	27
	資本公積(附註四(十))				
3211	普通股溢價	49,452	4	49,452	3
3280	其　他	969	-	969	-
	保留盈餘(附註四(十一))				
3310	法定盈餘公積	62,773	5	62,458	4
3320	特別盈餘公積	18,212	1	10,522	1
3350	未分配盈餘	(69,861)	(5)	143,685	9
	股東權益其他調整項目				
3460	未實現重估增值(附註四(五))	392	-	392	-
3450	金融商品之未實現損益(附註四(二))	(9,849)	(1)	(15,145)	(1)
3420	累積換算調整數	28,997	2	40,057	3
3430	未認列為退休金成本之淨損失	(5,424)	-	(6,879)	-
	母公司股東權益合計	499,911	39	709,761	46
3610	少數股權	15,146	1	34,801	2
3XXX	股東權益總計	515,057	40	744,562	48
	重大承諾事項及或有事項(附註七)				
1XXX	負債及股東權益總計	$ 1,277,976	100	$ 1,557,264	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：黃士峰　　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99年及98年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元
（除每股虧損為新台幣元外）

		99年1月1日至3月31日		98年1月1日至3月31日	
		金額	%	金額	%
	營業收入				
4110	銷貨收入	$ 169,396	100	$ 132,890	100
4170	銷貨退回	(274)	-	(66)	-
4190	銷貨折讓	(45)	-	(270)	-
4000	營業收入合計	169,077	100	132,554	100
	營業成本				
5110	銷貨成本	(142,718)	(85)	(122,764)	(92)
5910	營業毛利	26,359	15	9,790	8
	營業費用				
6100	推銷費用	(7,690)	(4)	(20,110)	(15)
6200	管理及總務費用	(18,465)	(11)	(20,626)	(16)
6300	研究發展費用	(2,833)	(2)	(2,834)	(2)
6000	營業費用合計	(28,988)	(17)	(43,570)	(33)
6900	營業淨損	(2,629)	(2)	(33,780)	(25)
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	120	-	153	-
7140	處分投資利益	273	-	2,047	1
7160	兌換利益	-	-	1,384	1
7250	壞帳轉回利益	609	-	-	-
7480	什項收入	881	1	876	1
7100	營業外收入及利益合計	1,883	1	4,460	3
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	(3,620)	(2)	(4,425)	(4)
7560	兌換損失	(911)	(1)	-	-
7880	什項支出	(775)	-	(386)	-
7500	營業外費用及損失合計	(5,306)	(3)	(4,811)	(4)
7900	繼續營業單位稅前淨損	(6,052)	(4)	(34,131)	(26)
8110	所得稅(費用)利益	(369)	-	9,105	7
9600XX	合併總損益	($ 6,421)	(4)	($ 25,026)	(19)
	歸屬於：				
9601	合併淨損益	($ 5,132)	(3)	($ 23,005)	(17)
9602	少數股權損益	(1,289)	(1)	(2,021)	(2)
		($ 6,421)	(4)	($ 25,026)	(19)
		稅前	稅後	稅前	稅後
	普通股每股虧損(附註四(十二))				
9750	本期淨損	($ 0.11)	($ 0.12)	($ 0.76)	($ 0.54)
	稀釋每股盈餘(虧損)				

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：黃士峰　　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99年及98年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元

	99年1月1日至3月31日	98年1月1日至3月31日
營業活動之現金流量		
合併總損益	($ 6,421)	($ 25,026)
調整項目		
折舊費用	14,115	13,118
各項攤銷	660	571
壞帳(轉回利益)損失	(609)	13,825
存貨呆滯及跌價回升利益	(16,540)	(6,844)
存貨報廢損失	42	308
處分投資利益	(273)	(1,543)
處分固定資產損失	20	-
應付短期票券折價攤銷	33	82
資產及負債科目之變動		
應收票據	(6,964)	(588)
應收帳款	(3,109)	(5,900)
其他金融資產-流動	(5,286)	9,905
存貨	17,802	24,448
遞延所得稅資產	-	(9,657)
其他流動資產	14,270	2,420
應付票據	(725)	(13,796)
應付帳款	33,462	(43,061)
應付所得稅	(428)	(334)
應付費用	(705)	(4,906)
其他應付款	4,788	852
其他流動負債	(9,655)	3,761
應計退休金負債	61	166
營業活動之淨現金流入(流出)	34,538	(42,199)

（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3月31日

單位：新台幣仟元

	99年1月1日至3月31日	98年1月1日至3月31日
投資活動之現金流量		
處分備供出售金融資產-流動價款	$ 9,838	$ 24,511
處分固定資產價款	27	-
其他金融資產-非流動增加	(4,618)	(25,285)
購置固定資產	(3,068)	(26,263)
遞延費用增加	-	(934)
投資活動之淨現金流入(流出)	2,179	(27,971)
融資活動之現金流量		
短期借款增加（減少）	16,237	(73,924)
長期借款舉借數	-	152,400
長期借款償還數	(20,768)	(11,867)
少數股權變動	-	1,152
融資活動之淨現金(流出)流入	(4,531)	67,761
匯率變動數	(1,285)	7,261
本期現金及約當現金增加	30,901	4,852
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	$ 75,330	$ 56,290
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	$ 3,789	$ 4,687
本期支付所得稅	$ 417	$ 3
僅有部分現金支出之投資活動		
固定資產增加數	$ 1,827	$ 10,148
加:期初應付款	1,470	17,323
減:期末應付款	(229)	(1,208)
固定資產支付現金數	$ 3,068	$ 26,263

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：黃士峰　　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3月31日

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99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99年3月31日止，本公司及其子公司員工人數為281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3月31日	所持股權百分比 民國98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 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%
PIPEMATE INTERNATIONAL ENTERPRISE LTD.	上海大甲管道有限公司（註）	生產鋼管、管件及其拋光，銷售自產	-	-
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%

註：上海大甲管道有限公司已於民國98年3月清算完畢。

(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 98 年度合併財務報表附註二相同。

(一)存貨

存貨採永續盤存制，以實際成本為入帳基礎，成本結轉按加權平均法計算。原期末存貨採成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，採總額比較法，原物料以重置成本為市價，在製品、製成品及商品存貨則以淨變現價值為市價。自民國 98 年 1 月 1 日起，固定製造費用則按生產設備之正常產能分攤，未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本，期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

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減少 6,928 仟元及 6,928 仟元，民國 98 年度第一季淨損增加 16,028 仟元，每股虧損增加 0.4 元。

四、重要會計科目之說明

(一)現金

	99年3月31日	98年3月31日
庫存現金	$ 342	$ 3,149
活期存款	33,658	23,445
外幣存款	41,304	29,574
支票存款	26	122
	$ 75,330	$ 56,290

(二)備供出售之金融資產-流動

項目	99年3月31日	98年3月31日
受益憑證	$ 23,395	$ 32,959
上市櫃公司股票	2,265	2,265
	25,660	35,224
備供出售金融資產評價調整	(9,849)	(15,145)
	$ 15,811	$ 20,079

本公司民國99年及98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為調升242仟元及調減3,812仟元。

(三)應收帳款淨額

	99年3月31日	98年3月31日
應收帳款	$ 71,584	$ 131,263
減：備抵呆帳	(7,801)	(16,449)
	$ 63,783	$ 114,814

(四)存貨

	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	$ 504,235	($ 84,815)	$ 419,420

	98年3月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原料	$ 147,512	($ 13,792)	$ 133,720
在製品	92,381	(13,117)	79,264
製成品	394,828	(32,159)	362,669
合計	$ 634,721	($ 59,068)	$ 575,653

當期認列之存貨相關費損：

	99年第一季	98年第一季
已出售存貨成本	$ 163,968	$ 129,692
呆滯及跌價回升利益	(16,540)	(7,823)
下腳收入	(5,117)	979
其他（報廢及盤盈虧）	407	(84)
	$ 142,718	$ 122,764

(五)固定資產

	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	1,838	-	1,838	-	1,838
	$ 717,096	$ 21,253	$ 738,349	($ 186,712)	551,637
累計減損					(15,973)
					$ 535,664

	98 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	255,377	-	255,377	(25,725)	229,652
機器設備	263,144	-	263,144	(97,261)	165,883
其他設備	92,450	-	92,450	(37,575)	54,875
未完工程及預付設備款	1,927	-	1,927	-	1,927
	$ 746,640	$ 21,253	$ 767,893	($ 160,561)	$ 607,332

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 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 99 年及 98 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 99 年 3 月 31 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。

(七)短期借款

	99年3月31日	98年3月31日
擔保借款	$ 151,084	$ 157,859
信用借款	78,500	68,500
	$ 229,584	$ 226,359

民國99年及98年3月31日之短期借款利率區間分別為1.93%～4.86%及1.46%～6.33%。

(八)應付短期票券

	99年3月31日	99年3月31日
應付短期票券	$ 100,000	$ 110,000
減:未攤銷折價	(136)	(346)
	$ 99,864	$ 109,654

1. 民國99年及98年3月31日之應付短期票券利率區間分別為2.65%~2.738%及2.85%~2.988%。

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

貸款單位	借款期間	99年3月31日	98年3月31日
擔保借款	103.3月前分期償還	$ 180,941	$ 243,560
信用借款	103.4月前分期償還	58,193	64,970
		$ 239,134	$ 308,530
減：一年內到期		(98,198)	(115,311)
		$ 140,936	$ 193,219

民國99年及98年3月31日之長期借款利率區間分別為0.99%~4%及1.76%~6.95%。

(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價所產生該資本公積，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99年度及98年度第一季經營虧損，故未估列相關員工分紅及董監酬勞。

5.民國99年4月27日及98年4月28日經董事會提議不擬發放股利。上述有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(十二)普通股每股虧損

	99年第一季				
	金額		加權平均流通	每股虧損(元)	
	稅前	稅後	在外股數(仟股)	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	($ 4,763)	($ 5,132)		($ 0.11)	($ 0.12)

	98年第一季				
	金額		加權平均流通	每股虧損(元)	
	稅前	稅後	在外股數(仟股)	稅前	稅後
合併總損益	($ 34,131)	($25,026)	42,425	($ 0.81)	($ 0.59)
少數股權損益	2,021	2,021		0.05	0.05
合併淨損益	($ 32,110)	($23,005)		($ 0.76)	($ 0.54)

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	本公司之董事長

(二)與關係人間之重大交易事項

1.應付資金融通款

	98年第一季					
	最高餘額					期末應
	發生日期	金額	期末餘額	利率	利息支出	付利息
黃士	98年3月	$ 21,000	$ -	1.55%	$ 20	$ -

民國99年第一季：無此情形。

2. 租金支出

出租人	用途	出租標的	99年第一季	98年3月31日
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	$ 1,521	$ 1,521

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99及98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	99年3月31日	98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	138,111	141,368	長短期借款及背書保證
機器設備	18,134	20,997	長期借款
土地使用權(表列其他無形資產)	-	11,890	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)	32,113	33,172	子公司借款擔保
存出保證金(表列其他金融資產-非流動)	2,829	1,958	外勞保證金及建案押標金
	$ 363,382	$ 381,580	

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，在考慮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)估計金融資產公平價值

	99年3月31日			98年3月31日		
		公平價值			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	帳面價值	公開報價決定之金額	評價方法估計之金額
非衍生性金融商品						
資產						
公平價值與帳面價值相等之金融資產	$ 221,424	$ -	$ 221,424	$ 250,379	$ -	$ 250,379
備供出售金融資產	15,811	15,811	-	20,079	20,079	-
以成本衡量之金融資產	1,340	-	-	1,340	-	-
	$ 238,575	$ 15,811	$ 221,424	$ 271,798	$ 20,079	$ 250,379
負債						
公平價值與帳面價值相等之金融負債	$ 416,517	$ -	$ 416,517	$ 425,270	$ -	$ 425,270
長期借款(含一年內到期)	239,134	-	239,134	308,530	-	308,530
	$ 655,651	$ -	$ 655,651	$ 733,800	$ -	$ 733,800

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、其他應付款項及其他流動負債。

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-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 99 年及 98 年 3 月 31 日具利率變動公平價值風險之金融資產分別為 12,704 仟元及 109,654 仟元；金融資產分別為 231,000 仟元及 13,772 仟元；具利率變動現金流量風險之金融負債分別為 322,134 仟元及 534,889 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，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99年第一季：

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			
				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	1.98%
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%
1	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%

民國98年第一季：

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			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註三)
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	雙方協商決定	2.28%
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	1	銷貨收入	3,309	月結30天付款	2.49%
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	1	應收帳款	3,449	月結30天付款	0.22%
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	2,474	月結30天付款	1.86%

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。