

茂順密封元件科技股份有限公司及子公司

合併財務報表

民國 100 及 99 年度前三季

(股票代碼 9942)

公司地址：南投市南崗工業區工業路 336 號

電 話：(049)2255-011

茂順密封元件科技股份有限公司及子公司

民國 100 及 99 年度前三季合併財務報表

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	
七、	合併財務報表附註	7 ~ 22	
	(一) 公司沿革	7 ~ 8	
	(二) 重要會計政策之彙總說明	8	
	(三) 會計變動之理由及其影響	8	
	(四) 重要會計科目之說明	9 ~ 14	
	(五) 關係人交易	15 ~ 16	
	(六) 抵(質)押之資產	17	
	(七) 重大承諾事項及或有事項	17	
	(八) 重大之災害損失	17	
	(九) 重大之期後事項	17	
	(十) 其他	18 ~ 20	

項	目	頁	次
(十一)	附註揭露事項	20 ~ 21	
	1. 重大交易事項相關資訊	20	
	2. 轉投資事業相關資訊	20	
	3. 大陸投資資訊	20	
	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新台幣一千萬元以上者	21	
(十二)	營運部門資訊	22	

茂順密封元件科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國100年9月30日及99年9月30日
(未經核閱)

單位：新台幣仟元

	100年9月30日		99年9月30日			100年9月30日		99年9月30日		
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	
資 產					負債及股東權益					
流動資產					流動負債					
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$ 306,302	11	\$ 325,844	13	2100	短期借款(附註四(九))	\$ -	\$ 2,638	-
1320	備供出售金融資產-流動(附註四(二))	15,421	1	16,918	1	2120	應付票據	21,221	5,562	-
1120	應收票據淨額	190,949	7	163,800	7	2140	應付帳款	147,678	133,650	6
1140	應收帳款淨額(附註四(三))	649,812	23	542,451	22	2160	應付所得稅	48,116	39,104	2
1150	應收帳款-關係人淨額(附註五)	77,179	3	49,631	2	2170	應付費用(附註四(十))	152,170	130,751	5
1190	其他金融資產-流動(附註五)	61,318	2	15,857	1	2270	一年或一營業週期內到期長期負債 (附註四(十一))	22,836	15,973	1
120X	存貨(附註四(四))	535,539	19	456,949	19		其他流動負債-其他	24,321	28,682	1
1286	遞延所得稅資產-流動	9,344	-	9,354	-	2298	流動負債合計	416,342	356,360	15
1298	其他流動資產-其他	68,158	2	38,953	1	21XX	長期負債			
11XX	流動資產合計	1,914,022	68	1,619,757	66	2420	長期借款(附註四(十一))	-	38,798	2
基金及投資					各項準備					
1480	以成本衡量之金融資產-非流動(附註四(五))	-	-	1,184	-	2443	長期應付款(附註七)	33,519	-	-
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(六))	31,423	1	27,110	1	24XX	長期負債合計	33,519	38,798	2
1440	其他金融資產-非流動	108	-	108	-	2510	土地增值稅準備(附註四(七))	7,165	7,166	-
14XX	基金及投資合計	31,531	1	28,402	1	其他負債				
固定資產(附註四(七)及六)					應計退休金負債					
1501	土地	137,576	5	137,693	6	2810	應計退休金負債	136,736	115,153	4
1511	土地改良物	5,940	-	5,855	-	2860	遞延所得稅負債-非流動	143,783	66,874	3
1521	房屋及建築	410,224	15	487,636	20	2888	其他負債-其他	13,146	-	-
1531	機器設備	588,517	21	591,773	24	28XX	其他負債合計	293,665	182,027	7
1551	運輸設備	13,104	-	19,632	1	2XXX	負債總計	750,691	584,351	24
1561	辦公設備	36,256	1	22,351	1	股東權益				
1681	其他設備	192,015	7	228,049	9	股本(附註四(十三))				
15X8	重估增值	48,521	2	48,521	2	普通股股本				
15XY	成本及重估增值	1,432,153	51	1,541,510	63	831,613 29 831,613 34				
15X9	減：累計折舊	(767,338)	(27)	(806,968)	(33)	資本公積(附註四(十四))				
1670	未完工程及預付設備款	16,883	-	5,540	-	208,642 7 208,642 8				
15XX	固定資產淨額	681,698	24	740,082	30	6,101 - 6,101 -				
無形資產					保留盈餘(附註四(十五))					
1770	遞延退休金成本	664	-	996	-	319,040 11 273,135 11				
1780	其他無形資產(附註四(八)及六)	84,363	3	57,532	3	16,919 1 - -				
17XX	無形資產合計	85,027	3	58,528	3	655,378 23 527,731 22				
其他資產					股東權益其他調整項目					
1840	長期應收票據及款項(附註七)	107,740	4	-	-	累積換算調整數 72,291 3 38,922 2				
1888	其他資產-其他	4,872	-	4,886	-	未認為退休金成本之淨損失 (57,408) (2) (41,960) (2)				
18XX	其他資產合計	112,612	4	4,886	-	金融商品之未實現損益(附註四(二)) (2,707) - (1,210) -				
資產總計					未實現重估增值(附註四(七))					
1XXX	資產總計	\$ 2,824,890	100	\$ 2,451,655	100	24,595 1 24,595 1				
					母公司股東權益合計					
					2,074,464 73 1,867,569 76					
					少數股權					
					(265) - (265) -					
					股東權益總計					
					2,074,199 73 1,867,304 76					
					重大承諾及或有事項(附註七)					
					負債及股東權益總計					
					\$ 2,824,890 100 \$ 2,451,655 100					

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：石正復

經理人：石銘耀

會計主管：薛汝青

茂順密封元件科技股份有限公司及子公司
 合併損益表
 民國100年1月1日至9月30日及99年1月1日至9月30日
 (未經核閱)

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

	100年1月1日至9月30日			99年1月1日至9月30日				
	金	額	%	金	額	%		
營業收入(附註五)								
4110 銷貨收入	\$	1,895,039	100	\$	1,646,072	100		
4170 銷貨退回	(	1,199)	-	(	12)	-
4190 銷貨折讓	(	4,178)	-	(	6,423)	-
4100 銷貨收入淨額		1,889,662	100		1,639,637	100		
營業成本(附註四(四)及五)								
5110 銷貨成本	(	1,292,417)	(68)	(	1,046,782)	(64)
5910 營業毛利		597,245	32		592,855	36		
5920 聯屬公司間未實現利益		-	-	(	2,972)	-	
營業毛利淨額		597,245	32		589,883	36		
營業費用								
6100 推銷費用	(	105,260)	(6)	(	93,111)	(6)
6200 管理及總務費用	(	101,194)	(5)	(	99,778)	(6)
6300 研究發展費用	(	23,236)	(1)	(	18,840)	(1)
6000 營業費用合計	(	229,690)	(12)	(	211,729)	(13)
6900 營業淨利		367,555	20		378,154	23		
營業外收入及利益								
7110 利息收入		1,406	-		825	-		
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(六))		4,374	-		3,003	-		
7160 兌換利益		25,968	1		-	-		
7480 什項收入		14,127	1		22,222	2		
7100 營業外收入及利益合計		45,875	2		26,050	2		
營業外費用及損失								
7510 利息費用	(	183)	-	(	286)	-
7530 處分固定資產損失	(	581)	-	(	432)	-
7560 兌換損失		-	-	(	7,802)	(1)	
7880 什項支出	(	1,197)	-	(	793)	-
7500 營業外費用及損失合計	(	1,961)	-	(	8,741)	(1)
7900 繼續營業單位稅前淨利		411,469	22		395,463	24		
8110 所得稅費用	(	108,990)	(6)	(	90,048)	(5)
9600XX 合併總損益	\$	302,479	16	\$	305,415	19		
歸屬於：								
9601 合併淨損益	\$	302,011	16	\$	304,475	19		
9602 少數股權損益		468	-		940	-		
	\$	302,479	16	\$	305,415	19		
	稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
普通股每股盈餘(附註四(十六))								
9710 繼續營業單位淨利	\$	4.95	\$	3.64	\$	4.76	\$	3.66
9740AA 少數股權	(0.01)	(0.01)		-		-
9750 本期淨利	\$	4.94	\$	3.63	\$	4.76	\$	3.66
稀釋每股盈餘								
9850 本期淨利	\$	4.92	\$	3.61	\$	4.73	\$	3.64

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：石正復

經理人：石銘耀

會計主管：薛汝青

茂順密封元件科技股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國100年1月1日至9月30日及99年1月1日至9月30日
 (未經核閱)

單位：新台幣仟元

	100年1月1日 至9月30日	99年1月1日 至9月30日
營業活動之現金流量		
合併總損益	\$ 302,479	\$ 305,415
調整項目		
折舊費用	59,349	60,751
各項攤提	2,885	2,553
未實現銷貨毛利	-	2,972
採權益法認列之投資收益	(4,374)	(3,003)
採權益法評價者之現金股利收現數	-	7,400
存貨呆滯及跌價損失	1,861	-
處分固定資產淨額	581	432
資產及負債科目之變動		
應收票據	(41,996)	(70,281)
應收帳款(含關係人)	(170,143)	(170,428)
其他金融資產-流動	(5,040)	4,375
存貨	(57,476)	(78,004)
遞延所得稅資產及負債淨變動數	25,811	11,163
其他流動資產	(38,104)	(35,273)
應付票據	15,381	3,038
應付帳款	(176)	60,209
應付所得稅	5,585	8,999
應付費用	(23,986)	24,751
其他流動負債	(5,751)	(971)
應計退休金負債	7,068	8,038
營業活動之淨現金流入	<u>73,954</u>	<u>142,136</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(52,713)	(36,778)
處分固定資產價款	1,058	564
其他資產增加	(1,660)	(461)
土地使用權增加	(39,590)	(43,874)
投資活動之淨現金流出	<u>(92,905)</u>	<u>(80,549)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款淨變動數	(407)	(102)
發放現金股利	(266,116)	(232,852)
長期借款舉借數	-	63,713
長期借款償還數	(7,774)	(7,986)
融資活動之淨現金流出	<u>(274,297)</u>	<u>(177,227)</u>
匯率變動數	49,221	3,114
本期現金及約當現金減少	(244,027)	(112,526)
期初現金及約當現金餘額	550,329	438,370
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 306,302</u>	<u>\$ 325,844</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含利息資本化)	\$ 183	\$ 460
本期支付所得稅	\$ 73,008	\$ 60,796
支付部份現金購置資產		
固定資產本期增添數	\$ 56,349	\$ 39,103
期初應付款及應付票據	2,681	1,720
期末應付款及應付票據	(6,857)	(4,045)
	<u>\$ 52,173</u>	<u>\$ 36,778</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：石正復

經理人：石銘耀

會計主管：薛汝青

茂順密封元件科技股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國100年9月30日及99年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)茂順密封元件科技股份有限公司

茂順密封元件科技股份有限公司設立於民國65年8月，主要營業項目為從事各類油封之加工製造、橡膠機械製造、金屬模具製造及進出口等有關業務。本公司股票自民國91年1月28日起經核准在臺灣證券交易所買賣。截至民國100年及99年9月30日，本公司及子公司員工人數分別為1,330人及1,206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>投資公司名稱</u>	<u>子公司名稱</u>	<u>業務性質</u>	<u>所持股權百分比</u>		<u>備註</u>
			<u>100年9月30日</u>	<u>99年9月30日</u>	
茂順密封元件 科技股份 有限公司	SMOOTH-TRACK ASSOCIATES LIMITED ("SMOOTH")	係從事一般投 資業務。	100%	100%	
茂順密封元件 科技股份 有限公司	NAK SEALING PRODUCTS (THAILAND) CO., LTD. (泰國茂順)	拓展東南亞之 市場佔有率， 其主要營業項 目為填開靜密 封及配件等業 務。	100%	100%	註
茂順密封元件 科技股份 有限公司	SHOWMOST INTERNATIONAL CO., LTD. ("SHOWMOST")	係從事一般投 資業務。	100%	100%	註
SHOWMOST INTERNATIONAL CO., LTD. ("SHOWMOST")	NAK DO BRASIL INDUSTRIA E COMERCIO DE VEDACAO LTDA. ("NAK BRASIL")	拓展南美洲之 市場佔有率， 其主要營業項 目為填開靜密 封及配件等業 務。	74.38%	74.38%	註

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		備註
			100年9月30日	99年9月30日	
SMOOTH-TRACK ASSOCIATES ("SMOOTH")	NAK HONGKONG CO., LTD. (香港茂順)	係從事一般投資業務。	100%	100%	註
NAK HONGKONG CO., LTD. (香港茂順)	昆山茂順密封件工業有限公司 (昆山茂順)	主要營業項目為填開靜密封及配件等業務。	100%	100%	註

註：同期間財務報表係自行編製未經會計師核閱。

(三) 未列入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

不適用。

(五) 國外子公司營業之特殊風險

無重大營業之特殊風險。

(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。

重要會計政策與民國 100 年上半年度合併財務報表附註二相同，會計變動請詳附註三。

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損失(呆帳)損失，此項會計原則變動對民國 100 年前三季財務報表並無重大影響。

(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) 現金及約當現金

	100年9月30日	99年9月30日
庫存現金及零用金	\$ 383	\$ 502
活期存款	296,313	317,614
支票存款	502	624
約當現金	9,104	7,104
	<u>\$ 306,302</u>	<u>\$ 325,844</u>

民國100年9月30日及99年9月30日約當現金之內容為銀行承兌匯票。

(二) 備供出售金融資產-流動

	100年9月30日	99年9月30日
開放型基金	\$ 28,115	\$ 28,115
上市櫃公司股票	121	121
	28,236	28,236
減：評價調整	(12,815)	(11,318)
	<u>\$ 15,421</u>	<u>\$ 16,918</u>

本公司民國100年及99年度前三季自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額分別為2,151仟元(借方)及482仟元(借方)。

(三) 應收帳款淨額

	100年9月30日	99年9月30日
應收帳款	\$ 664,594	\$ 557,038
減：備抵呆帳	(14,782)	(14,587)
	<u>\$ 649,812</u>	<u>\$ 542,451</u>

(四) 存貨

	100年9月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原料	\$ 137,828	(\$ 5,188)	\$ 132,640
在製品	172,028	(2,641)	169,387
製成品	250,879	(17,367)	233,512
合計	<u>\$ 560,735</u>	<u>(\$ 25,196)</u>	<u>\$ 535,539</u>

	99年9月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原料	\$ 89,375	(5,693)	\$ 83,682
在製品	151,267	(1,764)	149,503
製成品	238,065	(14,301)	223,764
合計	<u>\$ 478,707</u>	<u>(21,758)</u>	<u>\$ 456,949</u>

當期認列之存貨相關費損：

	<u>100年前三季</u>	<u>99年前三季</u>
已出售存貨成本	\$ 1,292,347	\$ 1,047,950
呆滯及跌價損失	1,861	-
其他	(1,791)	(1,168)
	<u>\$ 1,292,417</u>	<u>\$ 1,046,782</u>

(五) 以成本衡量之金融資產-非流動

	<u>100年9月30日</u>	<u>99年9月30日</u>
富醫科技股份有限公司	\$ 11,971	\$ 11,971
巨邦二創業投資股份有限公司	3,860	3,860
	15,831	15,831
減：累計減損	(15,831)	(14,647)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,184</u>

本公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

(六) 採權益法之長期股權投資

<u>被投資公司</u>	<u>100年9月30日</u>		<u>99年9月30日</u>	
	<u>帳列數</u>	<u>持股比例</u>	<u>帳列數</u>	<u>持股比例</u>
NAK KISH OIL SEAL MFG. CO., LTD.	\$ 27,700	49.00%	\$ 25,653	49.00%
NAK INTERNATIONAL LTD.	3,423	33.33%	1,457	33.33%
BUSINESS FRIEND LIMITED	300	33.34%	-	-
	<u>\$ 31,423</u>		<u>\$ 27,110</u>	

有關採權益法認列之長期投資損益明細如下：

	<u>100年前三季</u>	<u>99年前三季</u>
NAK KISH OIL SEAL MFG. CO., LTD.	\$ 3,046	\$ 2,704
NAK INTERNATIONAL LTD.	1,024	299
BUSINESS FRIEND LIMITED	304	-
	<u>\$ 4,374</u>	<u>\$ 3,003</u>

1. 上開投資收益係依各被投資公司同年上半年度或同期間自行結算未經會計師核閱之財務報表認列損益。

2. 本公司為拓展國際市場及東南亞市場，建立各式密封件的銷售據點，乃於泰國設立 NAK SEALING PRODUCTS (THAILAND) CO., LTD. 及於第三地區設立 SHOWMOST INTERNATIONAL CO., LTD.，再轉投資巴西及俄羅斯等地區。

(七) 固定資產

資產名稱	100 年 9 月 30 日				
	原始成本	重估增值	合計	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 137,576	\$ 48,521	\$ 186,097	\$ -	\$ 186,097
土地改良物	5,940	-	5,940	5,798	142
房屋及建築	410,224	-	410,224	155,467	254,757
機器設備	588,517	-	588,517	447,600	140,917
運輸設備	13,104	-	13,104	5,775	7,329
辦公設備	36,256	-	36,256	2,902	33,354
其他設備	192,015	-	192,015	149,796	42,219
預付設備款 及未完工程	16,883	-	16,883	-	16,883
	<u>\$1,400,515</u>	<u>\$ 48,521</u>	<u>\$ 1,449,036</u>	<u>\$767,338</u>	<u>\$ 681,698</u>

資產名稱	99 年 9 月 30 日				
	原始成本	重估增值	合計	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 137,693	\$ 48,521	\$ 186,214	\$ -	\$ 186,214
土地改良物	5,855	-	5,855	5,739	116
房屋及建築	487,636	-	487,636	174,054	313,582
機器設備	591,773	-	591,773	408,634	183,139
運輸設備	19,632	-	19,632	14,355	5,277
辦公設備	22,351	-	22,351	17,617	4,734
其他設備	228,049	-	228,049	186,569	41,480
預付設備款 及未完工程	5,540	-	5,540	-	5,540
	<u>\$1,498,529</u>	<u>\$ 48,521</u>	<u>\$ 1,547,050</u>	<u>\$806,968</u>	<u>\$ 740,082</u>

1. 歷年土地重估增值情形如下：

	土地重估增值	應付土地 增值稅準備	土地重估增值 轉列資本公積
民國81年~民國86年	\$ 17,124	\$ 9,444	\$ 7,679
民國87年	14,738	8,772	-
民國88年	16,659	5,865	-
	48,521	24,081	7,679
民國94年	-	(16,916)	16,916
	<u>\$ 48,521</u>	<u>\$ 7,165</u>	<u>\$ 24,595</u>

土地增值稅稅率因法律修正調降，致本公司帳上原估列之土地增值稅減少 16,916 仟元，並於民國 94 年度轉列資本公積。

2. 民國 87 年度及 88 年度之土地重估增值及應付土地增值稅準備係自合併消滅公司轉入。

(八) 其他無形資產

	100年9月30日	99年9月30日
土地使用權	\$ 85,582	\$ 16,126
減：累計攤提	(1,219)	(2,468)
	84,363	13,658
預付土地使用權	-	43,874
	<u>\$ 84,363</u>	<u>\$ 57,532</u>

預付土地使用權，請參閱附註七說明。

(九) 短期借款

	100年9月30日	99年9月30日
擔保借款	\$ -	\$ 2,638
利率區間	-	3%

(十) 應付費用

	100年9月30日	99年9月30日
應付薪資及獎金	\$ 79,923	\$ 75,971
應付加工費	11,975	10,867
應付水電費	5,099	5,391
應付消耗品費	4,994	6,615
應付保險費	4,800	4,800
應付佣金	1,268	3,472
其他應付費用	44,111	23,635
	<u>\$ 152,170</u>	<u>\$ 130,751</u>

(十一) 長期借款

借 款 種 類	還款方式	100年9月30日	99年9月30日
擔 保 借 款	99.5.13-101.5.12 分8期償還	\$ 22,836	\$ 54,771
減：一年內到期部分		(22,836)	(15,973)
		<u>\$ -</u>	<u>\$ 38,798</u>
利率區間		<u>1.3428%</u>	<u>1.4848%</u>

(十二) 退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。員工於達特定年資後離職時，即依該員工所累積之基數支付退休金。本公司並按月就薪資總額6%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。民國100年及99年前三季本公司依上述退休金辦法認列之淨退休金成本分別為

8,316 仟元及 7,134 仟元，撥存於台灣銀行信託部勞工退休準備金專戶之餘額則分別為 4,248 仟元及 3,014 仟元。

2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 100 年及 99 年前三季，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 8,184 仟元及 7,566 仟元。

(十三) 股本

截至民國 100 年 9 月 30 日止，本公司額定資本額為 1,000,000 仟元，實收資本額為 831,613 仟元，每股面額 10 元。

(十四) 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，餘均能彌補虧損。且公司非於盈餘公積填補虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
2. 以超過票面金額發行股票所得之溢額所產生該次資本公積，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。

(十五) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，本公司產業發展成熟，獲利穩定且財務結構健全，惟鑑於未來數年仍有重大之擴廠計劃，故每年決算後如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥百分之十法定盈餘公積及就當年度發生之股東權益減項金額提列特別盈餘公積，如尚有盈餘，應分派員工紅利不低於百分之三，發放董監事酬勞不高於百分之三，餘數加計上年度未分配盈餘為累積可分配盈餘，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分配之。董事會擬具之盈餘分派議案，股東紅利之總額應為累積可分配盈餘百分之五十以上，其中現金紅利應為股東紅利總額之百分之二十以上，惟此項盈餘提供分派之比率及股東紅利之比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。
2. 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。
3. 自民國 89 年度起，依行政院金融監督管理委員會之規定，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。嗣後股東權益減項金額迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。
4. 本公司於民國 100 年 6 月 9 日及 99 年 6 月 15 日經股東會決議，發放現金股利分別為 3.2 元及 2.8 元。

五、關係人交易

(一) 關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
NAK KISH OIL SEAL MFG. CO., LTD. (NAK KISH)	採權益法評價之被投資公司
NAK INTERNATIONAL LTD. (NAK RUSSIA)	採權益法評價之被投資公司
BUSINESS FRIEND LIMITED (BUSINESS)	採權益法評價之被投資公司
正磊工業有限公司(正磊工業)	該公司董事長係本公司董事長之二等親親屬
全順工業社	該公司董事長係本公司副董事長之二等親親屬
金瑞晟工業社	該公司董事長係本公司副董事長之二等親親屬
茂華工業社	該公司董事長係本公司副董事長之二等親親屬
家蓬企業社	該公司董事長係本公司副董事長之二等親親屬
繼茂橡膠工業股份有限公司	該公司董事長係本公司董事長之二等親親屬

(二) 與關係人之重大交易事項

1. 銷貨

	100 年 前 三 季		99 年 前 三 季	
	估本公司銷貨淨額		估本公司銷貨淨額	
	金額	百分比	金額	百分比
NAK KISH	\$ 66,962	4	\$ 72,915	4
BUSINESS	9,334	-	-	-
NAK RUSSIA	7,269	-	16,255	1
其他	-	-	459	-
	<u>\$ 83,565</u>	<u>4</u>	<u>\$ 89,629</u>	<u>5</u>

本公司與關係人之銷貨係按一般價格辦理，收款條件皆為出貨後 180 天內收款，一般客戶為出貨後 45~120 天內收款。

2. 進貨

	100 年 前 三 季		99 年 前 三 季	
	估本公司進貨淨額百分比		估本公司進貨淨額百分比	
	金額	百分比	金額	百分比
正磊工業	\$ 1,389	-	\$ 937	-
全順工業社	414	-	1,127	-
其他	-	-	115	-
	<u>\$ 1,803</u>	<u>-</u>	<u>\$ 2,179</u>	<u>-</u>

本公司之付款條件為月結 30 天付款，一般客戶為 1~3 個月，進貨價格與非關係人比較並無重大差異。

3. 加工費

	100 年 前 三 季		99 年 前 三 季	
	金 額	佔本公司加工費百分比	金 額	佔本公司加工費百分比
茂華工業社	\$ 3,277	6	\$ 3,613	9
家蓬企業社	2,957	6	3,797	9
全順工業社	2,710	5	2,075	5
正磊工業	1,868	4	1,865	5
	<u>\$ 10,812</u>	<u>21</u>	<u>\$ 11,350</u>	<u>28</u>

本公司與關係人之加工費係按一般價格及條件辦理。

4. 應收帳款

	100 年 9 月 30 日		99 年 9 月 30 日	
	金 額	佔本公司應收帳款百分比	金 額	佔本公司應收帳款百分比
NAK KISH	\$ 62,624	9	\$ 40,387	7
NAK RUSSIA	10,829	1	12,968	2
BUSINESS	6,631	1	-	-
其 他	-	-	480	-
	<u>80,084</u>	<u>11</u>	<u>53,835</u>	<u>9</u>
減：逾期轉列其他應收款	(2,905)		(4,204)	
	<u>\$ 77,179</u>		<u>\$ 49,631</u>	

上開逾期轉列其他應收款係將逾授信期間之應收帳款予以轉列，其帳齡分布情形如下：

	100 年 9 月 30 日	
	帳 齡 分 佈	逾 期 帳 齡
NAK RUSSIA	270~720天	\$ 2,905
		99 年 9 月 30 日
		帳 齡 分 佈
		逾 期 帳 齡
NAK RUSSIA	270~720天	\$ 2,527
NAK KISH	270~360天	1,675
		<u>\$ 4,202</u>

5. 應收資金融通款(表列其他金融資產-流動)

截至民國100年及99年9月30日止，本公司因應收帳款逾期而轉列之明細如下：

	100 年 9 月 30 日		99 年 9 月 30 日	
	金額	應收利息	金額	應收利息
NAK RUSSIA	\$ 2,905	\$ 359	\$ 2,527	\$ 156
NAK KISH	-	-	1,675	-
	<u>\$ 2,905</u>	<u>\$ 359</u>	<u>\$ 4,202</u>	<u>\$ 156</u>

六、抵(質)押之資產

<u>資 產 項 目</u>	<u>擔 保 用 途</u>	<u>帳 面 價 值</u>	
		<u>100年9月30日</u>	<u>99年9月30日</u>
固定資產	短期及長期借款	\$ 170,746	\$ 164,367
土地使用權	短期及長期借款	-	13,724
		<u>\$ 170,746</u>	<u>\$ 178,091</u>

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)截至民國100年9月30日止，本公司為進口原料及設備已開狀未使用之信用狀餘額約為新台幣26,162仟元。
- (二)截至民國100年9月30日止，本公司已簽訂購置固定資產之合約總額計30,516仟元，尚未支付價款計20,345仟元。
- (三)本公司子公司昆山茂順於公元2010年12月27日與昆山市國土資源局簽訂第二期「國有建設用地使用權出讓合同書」，總價款人民幣8,027,645元，截至公元2011年9月30日已全數支付完畢。土地使用期限為期50年，依合同約定享有佔有、使用及收益等權利和依法建造建築物及其附屬設備，並不得隨意更變土地用途。依合約規定本公司應於公元2012年6月25日之前竣工。
- (四)本公司子公司昆山茂順於公元2010年9月16日與昆山市周市鎮人民政府簽訂搬遷協議書，並達成一次性補償協商，補償金共計人民幣45,000,000元，並於合約簽訂後15天內支付人民幣13,500,000元，新廠房開建工程後15天內支付人民幣9,000,000元，新廠房主體工程竣工後15天內支付人民幣13,500,000元，餘款人民幣9,000,000元於新廠房全部完工後15天內支付。並應於公元2012年8月30日前搬遷完畢，依合約簽訂其新廠未完成搬遷前，公司可無償使用舊有之土地，若逾期未搬遷則自逾期日起每月按補償首付款總額1%作為違約金，支付給周市人民政府。截至公元2011年9月30日本公司已收到第一期補償款共計人民幣13,500,000元，並已完成國土證之轉讓。因本搬遷案並考量預估搬遷費計人民幣7,000,000元後產生處分利益計人民幣25,301,089元(已認列於民國99年度財務報表)。

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) 金融商品公平價值

金 融 資 產	100 年 9 月 30 日		
	帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之價值	評估方法 估計之價值
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	\$ 1,285,668	\$ -	\$ 1,285,668
備供出售金融商品	15,421	15,421	-
長期應收款	107,740	-	107,740
	<u>\$ 1,408,829</u>	<u>\$ 15,421</u>	<u>\$ 1,393,408</u>
負債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	\$ 345,390	\$ -	\$ 345,390
長期借款(含一年內到期之長期借款)	22,836	-	22,836
長期應付款	33,519	-	33,519
	<u>\$ 401,745</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 401,745</u>

金 融 資 產	99 年 9 月 30 日		
	帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之價值	評估方法 估計之價值
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	\$ 1,097,691	\$ -	\$ 1,097,691
備供出售金融商品	16,918	16,918	-
以成本衡量之金融資產	1,184	-	-
	<u>\$ 1,115,793</u>	<u>\$ 16,918</u>	<u>\$ 1,097,691</u>
負債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	\$ 181,505	\$ -	\$ 181,505

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. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據淨額、應收帳款(含關係人)淨額、其他金融資產-流動、其他金融資產-非流動、短期借款、應付票據、應付帳款、應付費用及其他流動負債-其他。
2. 備供出售金融資產以活絡市場公開報價為公平價值。

(二) 利率風險部位資訊

本公司民國 100 年及 99 年 9 月 30 日具利率變動現金流量風險之金融負債分別為 22,836 仟元及 57,409 仟元。

(三) 重大財務風險控制

本公司執行適當之風險管理與控制作業，以辨認本公司所有風險（包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險）、並使本公司之管理階層能有效的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) 商品價格風險

本公司從事之權益類金融商品投資，受市場價格變動之影響，惟本公司已設置停損點，預期不致發生重大之市場風險。

(2) 本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），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：

	100年9月30日		99年9月30日	
	外幣	匯率	外幣	匯率
<u>金融資產</u>				
<u>銀行存款</u>				
美元：新台幣	\$ 224	30.430	\$ 1,306	31.210
歐元：新台幣	66	41.030	21	42.380
美元：人民幣	-	-	1	6.691
英鎊：新台幣	-	-	5	49.350
<u>應收款項</u>				
日幣：新台幣	36,123	0.396	38,182	0.373
美元：新台幣	6,933	30.430	4,566	31.210
歐元：新台幣	3,306	41.030	3,019	42.380
澳幣：新台幣	638	29.580	905	30.180
英鎊：新台幣	95	47.270	122	49.350
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
伊朗幣：新台幣	11,541,770	0.002	8,016,383	0.003
美元：新台幣	122	30.430	47	31.210
<u>金融負債</u>				
<u>應付款項</u>				
歐元：新台幣	20	41.030	20	42.380
美元：新台幣	14	30.430	9	31.210
<u>短期借款</u>				
美元：人民幣	750	6.355	-	-
<u>長期借款</u>				
美元：人民幣	-	-	1750	6.691

2. 信用風險

(1) 本公司投資之金融商品，係透過活絡市場下單交易，且係與信用良好之金融機構往來，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。

(2) 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。

3. 流動性風險

本公司投資之金融資產均具活絡市場，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。

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新台幣一千萬元以上者

100年前三季

編號(註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註2)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產之比率(註3)
				科目	金額	交易條件	
0	茂順密封元件科技股份有限公司	ALL TIME	1	銷貨收入	\$ 126,570	銷售價格略低於一般廠商，收款條件為出貨後150天內收款。	7%
0	茂順密封元件科技股份有限公司	ALL TIME	1	應收帳款	71,195	-	3%

99年前三季

編號(註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註2)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產之比率(註3)
				科目	金額	交易條件	
0	茂順密封元件科技股份有限公司	ALL TIME	1	銷貨收入	\$ 124,541	銷售價格略低於一般廠商，收款條件為出貨後150天內收款。	8%
0	茂順密封元件科技股份有限公司	ALL TIME	1	應收帳款	42,523	-	2%

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，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2：與交易人之關係有以下四種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。
4. 實質關係人。

註3：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。

0

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及大陸等部門，而本公司之收入主要係生產及銷售各類油封等產品。

(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

本公司營運部門編製之損益資訊，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 年前三季：

	台灣	大陸	其他	調節及沖銷	總計
來自外部客戶收入	\$1,273,498	\$561,031	\$55,133	\$ -	\$1,889,662
內部部門間收入	147,807	-	-	(147,807)	-
收入合計	<u>\$1,421,305</u>	<u>\$561,031</u>	<u>\$55,133</u>	<u>(\$147,807)</u>	<u>\$1,889,662</u>
部門損益	<u>\$302,011</u>	<u>\$124,728</u>	<u>\$8,741</u>	<u>(\$133,001)</u>	<u>\$302,479</u>
部門資產(註)	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

民國 99 年前三季：

	台灣	大陸	其他	調節及沖銷	總計
來自外部客戶收入	\$1,084,674	\$514,278	\$40,685	\$ -	\$1,639,637
內部部門間收入	144,309	-	-	(144,309)	-
收入合計	<u>\$1,228,983</u>	<u>\$514,278</u>	<u>\$40,685</u>	<u>(\$144,309)</u>	<u>\$1,639,637</u>
部門損益	<u>\$304,475</u>	<u>\$81,812</u>	<u>\$10,665</u>	<u>(\$91,537)</u>	<u>\$305,415</u>
部門資產(註)	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</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年前三季及99年前三季分別為147,808仟元及144,309仟元。
2. 應報部門損益應消除部門間損益，民國100年前三季及99年前三季分別為133,001仟元及91,537仟元。

註：由於本集團資產之衡量金額非營運決策者之衡量指標，故應揭露資產之衡量金額為零。