

世鎧精密股份有限公司

財 務 報 告 民國一〇一年上半年度 (內附會計師查核報告)

地址：高雄市岡山區本洲里本工一路一號

電話：(〇七) 六二二五六六九

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會 計 師 查 核 報 告	3		-
四、	資 產 負 債 表	4		-
五、	損 益 表	5~6		-
六、	股 東 權 益 變 動 表	7		-
七、	現 金 流 量 表	8~9		-
八、	財 務 報 表 附 註			
	(一) 公 司 沿 革 及 營 業	10		一
	(二) 重 要 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	10~15		二
	(三) 會 計 變 動 之 理 由 及 其 影 響	15		三
	(四) 重 要 會 計 科 目 之 說 明	16~29		四~十八
	(五) 關 係 人 交 易	29~31		十九
	(六) 質 抵 押 之 資 產	31		二十
	(七) 重 大 承 諾 事 項 及 或 有 事 項	31~32		二一
	(八) 重 大 之 災 害 損 失	-		-
	(九) 重 大 之 期 後 事 項	-		-
	(十) 附 註 揭 露 事 項			
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	32, 34		二二
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	32, 35		二二
	3. 大 陸 投 資 資 訊	32		二二
	(十一) 營 運 部 門 資 訊	32		二三
	(十二) 其 他	33		二四
九、	重 要 會 計 科 目 明 細 表	36~52		-

會計師查核報告

世鎧精密股份有限公司 公鑒：

世鎧精密股份有限公司（世鎧公司）民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之資產負債表，暨民國一〇一及一〇〇年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達世鎧公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之財務狀況，暨民國一〇一及一〇〇年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

世鎧公司已編製其與子公司民國一〇一年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留核閱報告，備供參考。

世鎧公司民國一〇一年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要供補充分析，亦經本會計師執行第二段所述查核程序。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 江 佳 玲

江佳玲



會計師

龔 俊 吉

龔俊吉



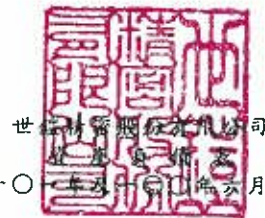
財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 一 年 八 月 二 十 二 日



世昌實業股份有限公司

民國一〇一年六月三十日

單位：新台幣千元
(惟每股面額為新台幣元)

代 碼	資 產	一〇一年六月三十日	一〇〇年六月三十日
		金 額 %	金 額 %
1100	流動資產		
1120	現金 (附註四)	\$ 125,222 13	\$ 124,691 13
1140	應收票據	21,837 2	12,630 2
1150	應收帳款淨額 (附註二、六及十)	115,504 12	143,876 15
1178	應收帳款—關係人 (附註十九)	3,535 1	2,605 -
1210	其他應收款	1,207 -	177 -
1292	存貨 (附註二及七)	165,215 17	183,937 19
1286	存出保證金 (附註十八)	2,950 -	260 -
1291	遞延所得稅資產—流動 (附註二及十六)	1,161 -	956 -
1298	受限制資產—流動 (附註二十)	32,000 4	31,000 3
11XX	其他	21,433 2	30,697 3
	流動資產合計	490,064 51	530,829 55
1421	投資		
1480	採權益法之長期股權投資 (附註二及八)	20,020 2	- -
14XX	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註二、九及十八)	- -	794 -
	投資合計	20,020 2	794 -
1501	固定資產 (附註二、十及二十)		
1521	土地	107,713 11	107,713 11
1531	建築物	232,457 24	227,883 24
1551	機器設備	198,793 21	169,047 18
1561	運輸設備	5,176 1	4,573 -
1631	辦公設備	3,784 1	5,027 1
1681	租賃改良	1,471 -	1,881 -
15X1	其他設備	40,723 4	33,496 3
15X9	成本合計	590,117 62	549,620 57
	減：累計折舊	159,599 17	126,979 13
1670	預付設備款	430,518 45	422,641 44
15XX	固定資產合計	435,319 46	425,603 44
1770	遞延退休金成本 (附註二)	732 -	853 -
1820	其他資產		
1830	存出保證金 (附註十八)	4,534 1	6,619 1
1860	遞延費用 (附註二)	470 -	429 -
1890	遞延所得稅資產—非流動 (附註二及十六)	853 -	729 -
18XX	其他資產	1,200 -	1,200 -
	其他資產合計	7,057 1	8,977 1
1XXX	資產總計	\$ 953,192 100	\$ 967,056 100

代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇一年六月三十日	一〇〇年六月三十日
		金 額 %	金 額 %
2100	流動負債		
2120	短期借款 (附註十一、十九及二十)	\$ 201,159 21	\$ 177,184 18
2130	應付票據	19,387 2	43,665 5
2140	應付票據—關係人 (附註十九)	- -	290 -
2150	應付帳款	1,746 -	1,912 -
2160	應付帳款—關係人 (附註十九)	- -	174 -
2170	應付所得稅	4,278 -	10,068 1
2210	應付費用 (附註十九)	28,583 3	35,065 4
2272	其他應付款 (附註十四)	42,429 5	59,975 6
2298	一年內到期之長期借款 (附註十二、十八、十九及二十)	9,779 1	13,711 2
21XX	其他	634 -	1,742 -
	流動負債合計	307,995 32	343,786 36
2420	長期借款 (附註十二、十八、十九及二十)	91,396 10	101,267 10
2810	其他負債		
2XXX	應計退休金負債 (附註二)	2,542 -	4,465 -
	負債合計	401,933 42	449,518 46
3110	股本 (附註十四)		
	普通股股本—每股面額 10 元，額定 50,000 千股；一〇一年及一〇〇年六月底分別發行 34,340 千股及 28,617 千股	343,404 36	286,170 30
3150	待分配股票股利	68,681 7	57,234 6
31XX	股本合計	412,085 43	343,404 36
3211	資本公積		
3260	發行股票溢價 (附註十四)	49,382 5	49,382 5
32XX	長期投資 (附註二及八)	318 -	318 -
	資本公積合計	49,700 5	49,700 5
3310	保留盈餘 (附註十四)		
3320	法定盈餘公積	58,496 6	45,908 5
3350	特別盈餘公積	5,469 1	6,771 1
33XX	未提撥保留盈餘	30,777 3	78,526 8
	保留盈餘合計	94,742 10	131,205 14
3420	其他調整項目 (附註二及十四)		
3430	累積換算調整數	201 -	- -
34XX	未認列為退休金成本之淨損失	(5,469) -	(6,771) (1)
3XXX	其他項目合計	(5,268) -	(6,771) (1)
	股東權益合計	551,259 58	517,538 54
	負債及股東權益總計	\$ 953,192 100	\$ 967,056 100

復印本係本財務報表之一部分。

董事長：

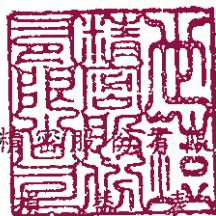


經理人：



會計主管：





民國一〇一及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元
(惟每股盈餘為新台幣元)

代碼	一〇一年上半年度			一〇〇年上半年度		
	金	額	%	金	額	%
營業收入（附註二及十九）						
4110	\$	334,303	101	\$	451,418	101
4170		2,620	1		2,982	1
4190		931	-		1,331	-
4100		330,752	100		447,105	100
4600		1,160	-		1,667	-
4000		331,912	100		448,772	100
營業成本（附註七、十、十五及十九）						
5110		263,384	80		314,289	70
5910		68,528	20		134,483	30
營業費用（附註十、十五及二一）						
6300		4,933	1		4,623	1
6100		16,113	5		17,069	4
6200		19,535	6		23,482	5
6000		40,581	12		45,174	10
6900		27,947	8		89,309	20
營業外收入及利益						
7110		168	-		126	-
7160		-	-		669	-
7310		-	-		690	-
7480		326	-		47	-
7100		494	-		1,532	-
營業外費用及損失						
7510		2,924	1		2,751	1

(接次頁)

(承前頁)

代碼		一〇一年上半年度			一〇〇年上半年度		
		金	額	%	金	額	%
7530	處分固定資產損失	\$	231	-	\$	32	-
7521	採權益法認列之投資損失(附註二及八)		-	-		244	-
7560	兌換損失—淨額		1,756	-		-	-
7880	什項支出		6	-		-	-
7500	合計		<u>4,917</u>	<u>1</u>		<u>3,027</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利		23,524	7		87,814	19
8110	所得稅(附註二及十六)		<u>4,856</u>	<u>1</u>		<u>9,829</u>	<u>2</u>
9600	本期淨利	\$	<u>18,668</u>	<u>6</u>	\$	<u>77,985</u>	<u>17</u>

代碼		一〇一年上半年度			一〇〇年上半年度		
		稅	前	稅	稅	前	稅
	每股盈餘(附註十七)						
9750	基本每股盈餘	\$ 0.57		\$ 0.45	\$ 2.13		\$ 1.89
9850	稀釋每股盈餘	0.57		0.45	2.13		1.89

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：

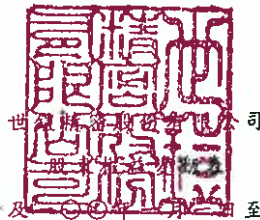


經理人：



會計主管：





民國一〇一一年六月三十日

單位：新台幣千元

代 碼		股 份										未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失	股 東 權 益 合 計
		普 通 股 股 本	待 分 配 股 票 股 利	資 本 公 積 保 留 盈 餘	發 行 股 票 溢 價	長 期 股 權 投 資	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	合 計	累 積 換 算 數		
A1	一〇一年一月一日餘額	\$ 343,404	\$ -	\$ 49,382	\$ 318	\$ 45,908	\$ 6,771	\$ 126,416	\$ 179,095	\$ -	(\$ 5,469)	\$ 566,730	
	一〇〇年度盈餘分配 (附註十四)												
N1	法定盈餘公積	-	-	-	-	12,588	-	(12,588)	-	-	-	-	
N5	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(1,302)	1,302	-	-	-	-	
P1	現金股利—10%	-	-	-	-	-	-	(34,340)	(34,340)	-	-	(34,340)	
P5	股票股利—20%	-	68,681	-	-	-	-	(68,681)	(68,681)	-	-	-	
R5	換算調整數之變動 (附註十四)	-	-	-	-	-	-	-	-	201	-	201	
M1	一〇一年上半年度淨利	-	-	-	-	-	-	18,668	18,668	-	-	18,668	
Z1	一〇一年六月三十日餘額	<u>\$ 343,404</u>	<u>\$ 68,681</u>	<u>\$ 49,382</u>	<u>\$ 318</u>	<u>\$ 58,496</u>	<u>\$ 5,469</u>	<u>\$ 30,777</u>	<u>\$ 94,742</u>	<u>\$ 201</u>	<u>(\$ 5,469)</u>	<u>\$ 551,259</u>	
A1	一〇〇年一月一日餘額	\$ 286,170	\$ -	\$ 69,414	\$ 318	\$ 34,860	\$ -	\$ 112,796	\$ 147,656	\$ -	(\$ 6,771)	\$ 496,787	
	九十九年度盈餘分配 (附註十四)												
N1	法定盈餘公積	-	-	-	-	11,048	-	(11,048)	-	-	-	-	
N5	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	6,771	(6,771)	-	-	-	-	
P1	現金股利—20%	-	-	-	-	-	-	(57,234)	(57,234)	-	-	(57,234)	
P5	股票股利—13%	-	37,202	-	-	-	-	(37,202)	(37,202)	-	-	-	
E3	資本公積轉增資—7% (附註十四)	-	20,032	(20,032)	-	-	-	-	-	-	-	-	
M1	一〇〇年上半年度淨利	-	-	-	-	-	-	77,985	77,985	-	-	77,985	
Z1	一〇〇年六月三十日餘額	<u>\$ 286,170</u>	<u>\$ 57,234</u>	<u>\$ 49,382</u>	<u>\$ 318</u>	<u>\$ 45,908</u>	<u>\$ 6,771</u>	<u>\$ 78,526</u>	<u>\$ 131,205</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 6,771)</u>	<u>\$ 517,538</u>	

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：

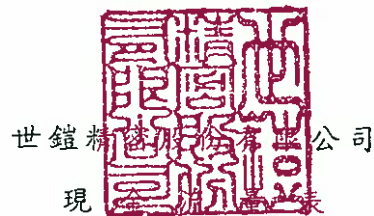


經理人：



會計主管：





民國一〇一及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

代 碼		一 〇 一 年 上 半 年 度	一 〇 〇 年 上 半 年 度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期淨利	\$ 18,668	\$ 77,985
	調整項目		
A20300	折 舊	19,388	14,862
A20400	攤 銷	180	98
A20500	呆帳損失(迴轉利益)	(134)	2,293
A21101	提列銷貨退回及折讓	807	1,275
A24800	遞延所得稅	(463)	(135)
A22200	提列存貨損失	3,610	1,093
A22600	處分固定資產損失	231	32
A22300	存貨盤虧淨額	1,160	632
A22400	採權益法認列之投資損失	-	244
A29900	其 他	(6)	-
	營業資產及負債之淨變動		
A31120	應收票據	(2,278)	4,987
A31140	應收帳款	(33,892)	(35,300)
A31150	應收帳款—關係人	(3,239)	(777)
A31160	其他應收款	(1,042)	(135)
A31180	存 貨	3,003	(6,696)
A31211	其他流動資產	2,339	(6,807)
A32120	應付票據	(1,171)	(490)
A32130	應付票據—關係人	-	(47)
A32140	應付帳款	(1,952)	821
A32150	應付帳款—關係人	-	174
A32160	應付所得稅	(4,447)	(2,380)
A32170	應付費用	(5,053)	(1,070)
A32212	其他流動負債	88	460
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	(4,203)	51,119
	投資活動之現金流量		
B01400	增加採權益法之長期股權投資	(19,792)	-
B01900	購置固定資產	(19,410)	(66,163)
B02000	出售固定資產價款	-	82

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		一 〇 一 年 上 半 年 度	一 〇 〇 年 上 半 年 度
B02500	存出保證金減少(增加)	(\$ 570)	\$ 1,000
B02600	遞延費用增加	(219)	(335)
B02800	受限制資產減少(增加)	2,000	(8,600)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(37,991)	(74,016)
	融資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加(減少)	27,701	(39,004)
C01000	償還長期借款	(4,951)	(15,972)
CCCC	融資活動之淨現金流入(出)	22,750	(54,976)
EEEE	現金淨減少金額	(19,444)	(77,873)
E00100	期初現金餘額	144,666	202,564
E00200	期末現金餘額	\$ 125,222	\$ 124,691
	現金流量資訊之補充揭露		
F00100	支付利息	\$ 2,737	\$ 3,323
F00200	減：資本化利息	-	515
F00300	不含資本化利息之支付利息	\$ 2,737	\$ 2,808
F00400	支付所得稅	\$ 9,766	\$ 12,344
	不影響現金流量之投資及融資活動		
G00100	一年內到期之長期借款	\$ 4,751	\$ 7,690
G03300	應付現金股利	34,340	57,234
G03702	採權益法之長期股權投資轉列以成 本衡量之金融資產	-	794
	同時影響現金及非現金項目之投資活動		
H00300	固定資產增加	\$ 26,722	\$ 63,779
H00500	應付設備款減少(增加)	(7,312)	2,384
H00800	支付現金	\$ 19,410	\$ 66,163

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



世鎧精密股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年上半年度

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司設立於八十一年四月，原名世鎧工業股份有限公司，嗣於九十二年十月奉經濟部核准變更公司名稱為世鎧精密股份有限公司。主要業務為各種螺絲、螺帽、螺絲釘、鉚釘等製品、金屬線製品及其他金屬製品製造業。

本公司股票於九十八年四月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣，並自九十九年九月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本公司於一〇一年及一〇〇年六月三十日員工人數分別為 190 人及 192 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債，屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(二) 會計估計

依照前項準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於呆帳損失、存貨損失、折舊、資產減損損失、遞延費用攤銷、銷貨退回及折讓、退休金精算假設、所得稅以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後十二個月內變現或耗用之資產；固定資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(四) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。原始認列時，係以公平價值加計交易成本衡量，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

遠期外匯合約之公平價值係以銀行之外匯匯率，就個別遠期外匯合約到期日之遠期匯率分別計算個別合約之公平價值。

(五) 以成本衡量之金融資產

以成本衡量之金融資產，係投資未上市（櫃）公司股票，以成本減累計減損衡量。現金股利於除息日認列收益，股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此

減損金額不予迴轉。

(六) 應收款項減損之評估

本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；
2. 應收帳款發生逾期之情形；
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收款項違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收款項之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為當期損益。

(七) 資產減損

倘資產（主要為固定資產）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。

(八) 備抵退貨及折讓

備抵銷貨折讓係按估計可能發生之折讓金額提列。備抵退貨係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

(九) 存 貨

存貨包括原料、在製品、半成品及製成品。以加權平均成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時，除同類別存貨外，係以個別項目為基礎。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銷售費用後之餘額。

(十) 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司具有重大影響力者，採用權益法評價。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。採權益法之長期股權投資若對被投資公司喪失重大影響力時，即停止採用權益法，改依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」處理。

(十一) 固定資產

固定資產除土地按成本計價外，係以成本減累計折舊計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用直線法按下列耐用年數計提：建築物，三至三十五年；機器設備，二至二十年；運輸設備，五至六年；辦公設備，三至十五年；租賃改良，十五至三十五年；其他設備，二至十年。已達耐用年限仍繼續使用之固定資產就其殘值依重新估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產報廢或出售時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除，處分損益列為當期之營業外利益或損失。

(十二) 遞延費用

遞延費用主要為電力線路補助費及系統軟體等支出，按一至五年攤銷。

(十三) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金成本係按精算結果認列，而撥付退休準備金超過退休金成本之差額列入預付退休金，未認列過渡性淨給付義務及退休金損失分別按十五年及員工平均剩餘服務年限攤銷。支付退休金時，先自退休準備金撥付，倘有不足，以撥付期間費用列帳。

屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工任職服務之期間，將應提撥之退休金認列為當期費用。

依據退休金精算結果應補認列應計退休金負債之金額未超過前期服務成本未攤銷餘額及未認列過渡性淨給付義務未攤銷餘額之合計數時，列入遞延退休金成本；若超過該合計數時，其超過部分列入未認列為退休金成本之淨損失，作為股東權益之減項。

(十四) 所得稅

所得稅作跨期間之分攤，將可減除暫時性差異之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

購置設備及研究發展等支出所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘，其按百分之十課徵之所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十五) 收入之認列

銷貨收入原則上係於貨物所有權及風險承擔責任移轉予客戶時認列，內銷於貨物交付客戶時認列；外銷收入依交易條件，主係於貨物裝船完畢時認列，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未轉移，是以去料時不作銷貨處理。

銷貨收入係按本公司與客戶所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一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」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對本公司一〇〇年上半年度財務報表並無重大影響。

營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，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」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報對本公司營運部門資訊之報導方式無重大影響。

四、現金

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
庫存現金及零用金	\$ 293	\$ 184
銀行支票存款	958	3,556
銀行活期存款	<u>123,971</u>	<u>120,951</u>
	<u>\$125,222</u>	<u>\$124,691</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品

本公司一〇〇年上半年度從事遠期外匯衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避匯率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分公平價值或現金流量風險為目的，惟因未符合避險會計之條件，是以分類為交易為目的之金融商品。

截至一〇一年及一〇〇年六月三十日止，本公司無未到期之遠期外匯合約。

交易目的之金融資產於一〇〇年上半年度產生評價利益淨額 690 千元。

六、應收帳款淨額

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
應收帳款	\$119,069	\$150,117
減：備抵呆帳（附註二）	2,758	4,966
備抵銷貨退回及折讓（附註二）	<u>807</u>	<u>1,275</u>
	<u>\$115,504</u>	<u>\$143,876</u>

備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
期初餘額	\$ 2,892	\$ 2,673
加：當期提列（迴轉）	(134)	2,293
期末餘額	<u>\$ 2,758</u>	<u>\$ 4,966</u>

備抵銷貨退回及折讓之變動情形如下：

	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
期初餘額	\$ -	\$ -
加：當期提列	<u>807</u>	<u>1,275</u>
期末餘額	<u>\$ 807</u>	<u>\$ 1,275</u>

七、存 貨

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
原 料	\$ 64,213	\$ 83,769
在製品及半成品	78,499	85,344
製 成 品	<u>22,503</u>	<u>14,824</u>
	<u>\$165,215</u>	<u>\$183,937</u>

一〇一年及一〇〇年六月三十日之備抵存貨損失分別為 8,391 千元及 3,580 千元，分別列入上述各類存貨成本之減項。

與存貨相關之營業成本金額如下：

	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
存貨轉列營業成本	\$250,956	\$309,814
存貨成本沖減至淨變現價值	3,610	1,093
閒置產能損失	8,111	3,934
出售下腳及廢料收入	(453)	(1,184)
其 他	<u>1,160</u>	<u>632</u>
	<u>\$263,384</u>	<u>\$314,289</u>

八、採權益法之長期股權投資

	一〇一年六月三十日	一〇〇年六月三十日
被 投 資 公 司	金 額 持 股 比 例 (%)	金 額 持 股 比 例 (%)
BI-METAL	\$20,020 100	\$ - -
東日揚公司	- 19.9	- 19.9
	<u>\$20,020</u>	<u>\$ -</u>

本公司轉投資情形如下：

- (一) 本公司於九十八年六月投資設立東日揚公司（原名鑫鎧複材開發公司），投資金額為 4,000 千元，因對該公司具有重大影響力，是以採用權益法評價，原持股比例為 32.79%。東日揚公司於九十八年度辦理現金增資發行新股，本公司未按持股比例認購（持股比例降為 19.9%），因而產生之股權淨值差異 318 千元，列入資本公積項下。東日揚公司另於一〇〇年五月董監事改選後，本公司對其已喪失重大影響力，是以依改變時之帳面價值轉列以成本衡量之金融資產，截至一〇〇年六月三十日，本公司持股比例均為 19.9%，該公司主要從事汽、機車零件配

備批發及零售等。

(二) 本公司於一〇一年四月以 19,792 千元 (美金 670 千元) 在薩摩亞投資設立 BI-METAL Limited (BI-METAL) (持股 100%)，用以轉投資世鎧貿易 (上海) 有限公司 (以下簡稱世鎧貿易公司)，截至一〇一年六月三十日止，該投資款尚未匯入世鎧貿易公司。一〇一年上半年度 BI-METAL 尚無損益。

一〇〇年上半年度採權益法認列之投資損失為 244 千元。

本公司已依規定編製包含所有子公司之合併財務報表。

九、以成本衡量之金融資產－非流動

係對東日揚公司之投資 (詳附註八)，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，因是以成本衡量。本公司於一〇〇年下半年依該公司自行編製之同期間未經會計師查核之財務報表評估認列減損損失 794 千元，列入一〇〇年下半年度損益表之業外費用及損失。

十、固定資產

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
累計折舊		
建築物	\$ 42,217	\$ 29,754
機器設備	91,806	73,668
運輸設備	3,383	2,860
辦公設備	1,086	2,669
租賃改良	677	983
其他設備	20,430	17,045
	<u>\$159,599</u>	<u>\$126,979</u>

利息資本化相關資訊如下：

利息資本化金額	一〇〇年上半年度 \$ 504
資本化年利率	0.84%~2.88%

本公司之營業場所均向非關係人承租，租金支出列入營業成本及營業費用項下，一〇一及一〇〇年上半年度租金支出及相關租賃契約內容如下：

	<u>一〇一年上半年度</u>	<u>一〇〇年上半年度</u>
本洲廠		
租賃契約至一一三年十一月 到期，租金每季支付	\$ 2,414	\$ 2,274
竹南廠		
租賃契約按年續約，租金每 月支付	<u>413</u> <u>\$ 2,827</u>	<u>-</u> <u>\$ 2,274</u>

上述本洲廠之租賃契約係向政府承租土地，租金遇政府依法重新規定地價時，須按重新規定之地價調整計收。

十一、短期借款

	<u>一〇一年 六月三十日</u>	<u>一〇〇年 六月三十日</u>
信用狀借款一年利率一〇一年及 一〇〇年六月底分別為 1.80% ~1.97%及 1.80%~2.09%	\$ 86,159	\$147,184
抵押借款一年利率一〇一年及一 〇〇年六月底分別為 1.78%~ 1.90%及 1.88%~1.99%	<u>115,000</u> <u>\$201,159</u>	<u>30,000</u> <u>\$177,184</u>

十二、長期借款

	<u>一〇一年 六月三十日</u>	<u>一〇〇年 六月三十日</u>
台灣中小企業銀行		
抵押借款，自九十四年十月 起，按季分四十八期平均 償還至一〇六年七月，年 利率一〇一年及一〇〇 年六月底分別為 2.09%~ 2.26%及 2.01%~2.18%	\$ 17,195	\$ 20,469
抵押借款，自九十八年六月 起按季分五十二期平均 償還至一一一年三月，年 利率一〇一年及一〇〇 年六月底分別為 2.04%及 1.98%	22,464	24,768

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
抵押借款，自九十七年十一月起按月分一八〇期平均償還至一一二年十月，年利率一〇一年及一〇〇年六月底分別為2.24%及2.16%	\$ 61,516	\$ 65,809
抵押借款，自九十八年一月起按季分十二期平均償還至一〇〇年十二月，年利率2.02%	-	3,332
信用借款，自九十六年六月起按季分二十期平均償還至一〇一年三月，年利率2.15%	-	600
	101,175	114,978
減：一年內到期部分	9,779	13,711
	<u>\$ 91,396</u>	<u>\$101,267</u>

十三、退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資不低於百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶，本公司一〇一及一〇〇年上半年度認列之退休金成本分別為1,550千元及1,443千元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法，員工退休金係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資（基數）計算。本公司依規定每月按員工薪資總額百分之二提撥員工退休準備金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司一〇一及一〇〇年上半年度認列之退休金成本分別為716千元及805千元。

十四、股東權益

(一) 普通股股本

本公司股東常會於一〇一年五月決議以股東紅利轉增資68,681千元，發行新股6,868千股，每股10元，業於一〇一年

七月經行政院金融監督管理委員會申報生效在案。上述盈餘轉增資業經本公司董事會決議以一〇一年七月二十九日為增資基準日，業已辦妥變更登記。

本公司股東常會於一〇〇年五月決議以股東紅利 37,202 千元及資本公積 20,032 千元，轉增資 57,234 千元，發行新股 5,723 千股，每股 10 元，業已辦妥變更登記。

(二) 資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額產生之資本公積，得撥充股本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。依據於一〇一年一月四日公布之公司修正條文，前述資本公積亦得以現金分配。因長期投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

(三) 盈餘分配及股利政策

依本公司章程規定，每年度決算之盈餘，於彌補以往年度虧損後分配如下：

1. 提列 10% 為法定盈餘公積。
2. 次就其餘額加計以前年度未分配盈餘後，分派如下：
 - (1) 員工紅利不低於 1% (包含符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定)；
 - (2) 董監事酬勞不高於 6%；
 - (3) 其餘由董事會擬定盈餘分配案，提請股東會決議之。

本公司將考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，因此當年度所分派之股利中，以現金股利不低於股利總額之百分之六為原則。

一〇一及一〇〇年上半年度員工紅利及董監酬勞之估列金額如下：

	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
員工紅利	\$ 374	\$ 831
董監酬勞	<u>1,594</u>	<u>4,059</u>
	<u>\$ 1,968</u>	<u>\$ 4,890</u>

上述估列金額係依過去經驗以可能發放之金額為計算基礎。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（未認列為退休金成本之淨損失）提列特別盈餘公積，依前項提列特別盈餘公積後之餘額始得作分配。嗣後股東權益減項金額如有減少時，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。本公司已於一〇一年上半年度依法令規定，轉回特別盈餘公積1,302千元。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損，依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，當公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分，除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司股東會分別於一〇一年及一〇〇年五月通過一〇〇及九十九年度之盈餘分配如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定盈餘公積	\$ 12,588	\$ 11,048		
特別盈餘公積	-	6,771		
股票股利	68,681	37,202	\$ 2.0	\$ 1.3
現金股利	<u>34,340</u>	<u>57,234</u>	<u>1.0</u>	<u>2.0</u>
	<u>\$115,609</u>	<u>\$112,255</u>	<u>\$ 3.0</u>	<u>\$ 3.3</u>

上述股東會亦決議配發一〇〇及九十九年度員工紅利及董事酬勞如下：

	一	〇	〇	年	度	九	十	九	年	度
	現	金	紅	利	股	票	紅	利	現	金
員工紅利	\$	1,300				\$	-		\$	1,200
董監事酬勞		6,000				-			5,600	

	一	〇	〇	年	度	九	十	九	年	度
	員	工	紅	利	董	監	事	酬	勞	員
決議配發金額	\$	1,300			\$	6,000			\$	1,200
各年度財務報表										
認列金額		<u>1,297</u>				<u>6,335</u>				<u>1,206</u>
差異數	\$	<u>3</u>				<u>(\$ 335)</u>				<u>(\$ 286)</u>

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與各年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞之差異主要係因會計估計變動，已分別調整為一〇一及一〇〇年上半年度之損益。

截至一〇一年及一〇〇年六月三十日，上述股東現金股利分別列入一〇一年及一〇〇年六月三十日之其他應付款。

有關董事會擬議及股東會決議之盈餘分派情形、員工分紅及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(四) 累積換算調整數

一〇一年上半年度因長期股權投資產生之累積換算調整數增加金額為 201 千元，列入股東權益項下。

十五、用人費用、折舊及攤銷之歸屬

	一	〇	一	年	上	半	年	度	一	〇	〇	年	上	半	年	度
	營	業	成	本	營	業	費	用	合	計	營	業	成	本	營	業
用人費用																
薪 資	\$	21,473			\$	17,923			\$	39,396	\$	25,902			\$	18,193
勞 健 保		2,199				1,309				3,508		2,069				1,066
退 休 金		1,248				1,018				2,266		1,251				997
其 他		<u>3,016</u>				<u>888</u>				<u>3,904</u>		<u>5,683</u>				<u>1,504</u>
	\$	<u>27,936</u>			\$	<u>21,138</u>			\$	<u>49,074</u>	\$	<u>34,905</u>			\$	<u>21,760</u>
折 舊	\$	18,293			\$	1,095			\$	19,388	\$	13,933			\$	929
攤 銷		107				73				180		70				28
																98

十六、所得稅

(一) 帳列稅前淨利按法定稅率(17%)計算之稅額與所得稅之調節如下：

	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
稅前淨利按法定稅率計算之稅額	\$ 3,999	\$14,928
調整項目之所得稅影響數		
永久性差異		
免稅所得	(1,261)	(4,419)
權益法認列之投資損失	-	41
暫時性差異		
提列存貨跌價損失	613	186
已實現兌換損失淨額	(85)	(1,260)
呆帳損失限額調整	(89)	337
備抵銷貨退回及折讓	137	217
其他	82	47
未分配盈餘課徵 10%稅額	896	-
當期應納所得稅	4,292	10,077
遞延所得稅		
暫時性差異	(463)	(135)
以前年度所得稅調整	1,027	(113)
	<u>\$ 4,856</u>	<u>\$ 9,829</u>

資產負債表之應付所得稅係已減除預付所得稅後之餘額。

(二) 遞延所得稅資產(負債)內容如下：

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
流動		
備抵存貨損失	\$ 1,007	\$ 430
備抵銷貨退回或折讓	96	-
其他	58	526
	<u>1,161</u>	<u>956</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
非流動		
折舊財稅差異	\$ 1,223	\$ 1,108
預付退休金	(438)	(379)
其他	95	-
累積換算調整數	(27)	-
	<u>853</u>	<u>729</u>
遞延所得稅資產合計	<u>\$ 2,014</u>	<u>\$ 1,685</u>

(三) 本公司九十六年度擴展生產金屬加工之投資計畫，經核准自九十七年二月十九日起就其新增所得免徵營利事業所得稅五年至一〇二年二月十八日止。

(四) 本公司截至九十八年度之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

(五) 兩稅合一相關資訊如下：

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
八十六年度以前未分配 盈餘	\$ 7	\$ 7
八十七年度以後未分配 盈餘	<u>30,770</u>	<u>78,519</u>
	<u>\$30,777</u>	<u>\$78,526</u>

一〇一年及一〇〇年六月三十日股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為17,609千元及16,059千元。

一〇〇及九十九年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為13.79%（預計）及14.24%（實際）。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，其與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率可能會有所差異。

十七、每股盈餘

本公司計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

(一) 分子－本期淨利

	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘				
屬於普通股股東之淨利	\$ 23,524	\$ 18,668	\$ 87,814	\$ 77,985
稀釋每股盈餘				
屬於普通股股東之淨利	\$ 23,524	\$ 18,668	\$ 87,814	\$ 77,985

(二) 分母－股數（千股）

	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
普通股已發行加權平均股數	34,340	28,617
加：追溯調整盈餘轉增資股數	6,868	12,591
	41,208	41,208
具稀釋作用潛在普通股員工分紅	54	15
	41,262	41,223

計算稀釋每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，並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，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，一〇〇年上半年度稅前及稅後基本每股盈餘，分別由 2.56 元及 2.27 元減少為 2.13 元及 1.89 元。

十八、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

非衍生性金融商品	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資產				
以成本衡量之金融資產－				
非流動	\$ -		\$ 794	
存出保證金（含非流動）	7,484	\$ 7,484	6,879	\$ 6,879
負債				
長期借款（含一年內到期者）	101,175	101,175	114,978	114,978

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. 上述金融商品不包括現金、應收票據及帳款、其他應收款、受限制資產－流動、短期借款、應付票據及帳款、應付費用及其他應付款，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。
2. 以成本衡量之金融資產為投資於未上市（櫃）公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。
3. 存出保證金以現金存出，並無確定之回收期間，是以帳面價值為公平價值。
4. 長期借款以其預期現金流量之折現價估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件相近之到期日之長期借款利率為準，本公司長期借款利率為浮動利率，是以其帳面價值即為公平價值。

(二) 本公司一〇一年及一〇〇年六月三十日具利率變動之公平價值風險之金融資產皆為 8,000 千元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 147,971 千元及 143,951 千元，金融負債分別為 302,334 千元及 292,162 千元。

(三) 本公司一〇一及一〇〇年上半年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入分別為 168 千元及 126 千元，利息費用（含利息資本化金額）分別為

2,924 千元及 3,255 千元。

(四) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司從事固定利率之定期存款，市場利率變動將使此投資之公平價值隨之變動，惟市場利率變動對此投資之公平價值影響並不重大。

2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響。本公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司之交易對象及履約他方，均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

本公司應收票據及帳款交易相對人顯著集中於若干人，其大多從事類似之商業活動，且具有類似之經濟特質，使其履行合約之能力受到經濟或其他狀況之影響亦相類似時，則發生信用風險顯著集中之情況。信用風險顯著集中客戶之帳款餘額如下：

客 戶 名 稱	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
A 公 司	\$ 12,960	\$ 12,960	\$ 15,760	\$ 15,760
B 公 司	12,197	12,197	23,831	23,831
C 公 司	10,052	10,052	11,543	11,543
D 公 司	6,824	6,824	18,993	18,993
	<u>\$ 42,033</u>	<u>\$ 42,033</u>	<u>\$ 70,127</u>	<u>\$ 70,127</u>

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，是以未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之權益商品均無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司之活期、定期存款及長、短期借款，係屬浮動利率之債權及債務，市場利率增加1%，將使本公司現金流出每年增加1,544千元。

十九、關係人交易

除附註八所述者外，本公司與關係人間重大交易事項如下：

(一) 關係人之名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
東日揚國際公司（東日揚公司，原名鑫鎧複材開發公司）	於一〇〇年五月六日前，該公司董事長與本公司之董事長為同一人
世豐螺絲廠公司（世豐公司）	本公司董事長與該公司董事長係二親等親屬
世強實業公司（世強公司）	本公司董事長與該公司董事長係二親等親屬（已於一〇〇年七月合併解散）
標準棧板國際公司（標準棧板公司）	於一〇〇年九月二十九日前，該公司董事長為本公司董事長之二親等親屬
易達盛有限公司（易達盛公司）	本公司董事長與該公司董事長係二親等親屬
世鎰精密公司（世鎰公司）	本公司董事長與該公司董事長為同一人
冠逸投資公司	本公司董事長與該公司董事長為同一人
杜 泰 源	本公司董事長
莊 于 霆	本公司董事
林 上 安	本公司總經理

(二) 重大交易

1. 銷 貨

本公司一〇一及一〇〇年上半年度出售商品予世豐公司之金額分別為4,795千元及6,290千元，皆佔當年度銷貨收入淨額之1%。由於未銷售同類貨物予非關係人，因此無價格可資比較。其收款條件為月結30天，非關係人收款條件為月結30天至90天。

2. 進 貨

本公司一〇一及一〇〇年上半年度向世豐公司進貨之金額分別為136千元及286千元，皆佔當年度總進貨金額之0.1%。其進貨之價格與付款條件，與非關係人相當。

3. 委託加工費

	一〇一年上半年度			一〇〇年上半年度		
	佔交易			佔交易		
	金	額	淨額 %	金	額	淨額 %
易達盛公司	\$231		1	\$864		2

上述委託加工費係依雙方協議之加工價格計算，付款條件則與非關係人無重大差異。

4. 包 裝 費

	一〇一年上半年度			一〇〇年上半年度		
	佔交易			佔交易		
	金	額	淨額 %	金	額	淨額 %
標準棧板公司	\$ -		-	\$711		36

上述包裝費列入製造費用項下，交易價格及付款條件則與非關係人無重大差異。

5. 背書保證

本公司之長、短期借款由董事長杜泰源、董事莊于霆及總經理林上安以個人名義作為擔保。

(三) 期末餘額

	一〇一年六月三十日			一〇〇年六月三十日		
	佔各科			佔各科		
	目餘額			目餘額		
	金	額	%	金	額	%
應收帳款－關係人						
世豐公司	\$3,535		3	\$2,605		2
應付票據－關係人						
標準棧板公司	\$ -		-	\$ 179		-
易達盛公司	-		-	111		-
	\$ -		-	\$ 290		-

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一一年六月三十日			一〇〇年六月三十日		
	佔各科 目餘額			佔各科 目餘額		
	金	額	%	金	額	%
應付帳款—關係人 世豐公司	\$	-	-	\$	174	8
應付費用						
易達盛公司	\$	107	-	\$	420	1
標準棧板公司		-	-		113	-
	\$	107	-	\$	533	1

二十、質抵押之資產

本公司提供下列資產作為銀行長、短期借款及信用狀開立之擔保品：

	帳	面	金	額
	一〇一一年六月三十日	一〇〇年六月三十日	一〇〇年六月三十日	一〇〇年六月三十日
受限制資產—流動（備償戶及定期存款）		\$ 32,000		\$ 31,000
固定資產				
土地		104,399		104,399
建築物		74,731		108,167
機器設備		-		19,710
		<u>179,130</u>		<u>232,276</u>
		<u>\$211,130</u>		<u>\$263,276</u>

二一、截至一〇一一年六月三十日止之重大承諾事項及或有事項

- (一) 本公司因營業租賃運輸設備及廠房已簽付未到期之租金票據餘額為 5,829 千元。
- (二) 本公司為購買原料而開立信用狀之未使用餘額為 5,016 千元。
- (三) 本公司與原料供應商已簽訂之購貨合約價款為 8,120 千元，其中尚未履行餘額為 5,249 千元。

(四) 本公司為購置設備與供應商簽訂但尚未結案之合約總價款為 7,495 千元，其中尚未履行餘額為 2,879 千元。

(五) 本公司部分產品依約應按銷售予特定地區產品銷售數量或金額之約定比率支付業務推廣費予外國個人一〇一年及一〇〇年上半年度之業務推廣費分別為 2,704 千元及 3,957 千元，列入推銷費用。

二二、附註揭露事項

一〇一年上半年度應揭露之事項如下：

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證者：無。
3. 期末持有有價證券情形：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 被投資公司資訊：附表二。
10. 被投資公司從事衍生性商品交易：無。

(三) 大陸投資資訊：無。

二三、營運部門資訊

本公司已於合併財務報表揭露營運部門資訊，是以單一財務報表得不予揭露。

二四、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產資訊如下：

單位：各外幣／新台幣千元

	一〇一年六月三十日			一〇〇年六月三十日		
	原	幣匯	率新	原	幣匯	率新
金融資產貨幣性項目						
美金	\$ 2,635	29.88	\$ 78,733	\$ 3,176	28.73	\$ 91,231
歐元	948	37.56	35,599	1,446	41.63	60,197
英鎊	-	-	-	62	46.19	2,864
採權益法之 長期股權投資						
美金	670	29.88	20,020	-	-	-

世鎧精密股份有限公司及轉投資公司

期末持有有價證券情形

民國一〇一年六月三十日

附表一

單位：新台幣千元

(除另予註明者外)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價 或 淨 值	備 註
本公司	股 票 東日揚公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	400,000	\$ -	19.9	(\$ 302)	註
	股 票 BI-METAL	子公司	採權益法之長期股權投資	670,000	\$ 20,020	100	\$ 20,020	

註：係以一〇一年六月三十日被投資公司自結資料填列。

世鎧精密股份有限公司及轉投資公司

被投資公司相關資訊

民國一〇一年上半年度

附表二

單位：新台幣千元

(另予註明者除外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原始投資金額			持	有被投資公司	本期認列之	本期被投資公司股利分派情形		
				本期	期末	去年年底	數	帳面金額	投資(損)益	股票股利	現金股利	11
本公司	BI-METAL Limited	薩摩亞	國際貿易及轉投資	\$ 19,792 (美金 670 千元)	\$ -	670,000	100	\$ 20,020	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

世鎧精密股份有限公司

現金明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表一

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

項 目	金 額
零 用 金	\$ 110
庫存現金	
日幣 110 千元、歐元 1 千元、澳幣 1 千元、港幣 2 千元、人民幣 1 千元及紐幣 1 千元(註)	183
銀行存款	
支票存款	958
活期存款	85,811
外幣活期存款—美金 938 千元及歐元 270 千元(註)	<u>38,160</u>
	<u>\$125,222</u>

註：外幣換算新台幣匯率分別為：

美金 \$1 = \$29.88

日幣 \$1 = \$0.375

歐元 \$1 = \$37.56

澳幣 \$1 = \$30.37

港幣 \$1 = \$3.85

人民幣 \$1 = \$4.70

紐幣 \$1 = 23.84

世鎧精密股份有限公司
 應收票據明細表
 民國一〇一年六月三十日

明細表二

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
A 公 司	\$ 4,554	銷 貨 款
B 公 司	3,262	銷 貨 款
C 公 司	3,095	銷 貨 款
D 公 司	2,250	銷 貨 款
E 公 司	2,035	銷 貨 款
其他（註）	<u>6,641</u>	
	<u>\$21,837</u>	

註：各項餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

世鎧精密股份有限公司

應收帳款明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表三

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	金 額	帳 款 結 欠 逾 一 年 以 上 者	備 註
關 係 人			
世豐公司	\$ 3,535	\$ -	銷 貨 款
非關係人			
A 公司	12,960	-	銷 貨 款
B 公司	12,197	-	銷 貨 款
C 公司	10,052	-	銷 貨 款
D 公司	9,490	-	銷 貨 款
E 公司	6,824	-	銷 貨 款
F 公司	6,175	-	銷 貨 款
其他（註）	<u>61,371</u>	-	銷 貨 款
	119,069	-	
減：備抵呆帳	2,758	\$ -	
備抵銷貨退回及折讓	<u>807</u>		
	<u>115,504</u>		
	<u>\$ 119,039</u>		

註：各項餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

世鎧精密股份有限公司

存貨明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表四

單位：新台幣千元

項 目	金 額	市 價 (註)
原 料	\$ 64,213	\$ 96,528
在製品及半成品	78,499	135,169
製 成 品	<u>22,503</u>	<u>39,028</u>
	<u>\$165,215</u>	<u>\$ 270,725</u>

註：係按淨變現價值計價。

世鎧精密股份有限公司
受限制資產－流動明細表
民國一〇一年六月三十日

明細表五

單位：新台幣千元

銀 行 別	年 利 率 (%)	期 間	金 額	備 註
活期存款（備償戶）				
臺灣中小企業銀行			\$ 10,000	附註二十
台北富邦銀行			4,500	附註二十
第一銀行			5,000	附註二十
國泰世華銀行			<u>1,500</u>	附註二十
			<u>21,000</u>	
定期存款				
兆豐商業銀行	0.35~0.87	101.06.12~101.07.17	8,000	附註二十
永豐商業銀行	1.78	100.12.30~101.06.30	<u>3,000</u>	附註二十
			<u>11,000</u>	
			<u>\$ 32,000</u>	

世鎧精密股份有限公司
其他流動資產明細表
民國一〇一年六月三十日

明細表六

單位：新台幣千元

項	目	金	額
留抵稅額		\$ 12,508	
用品盤存		4,985	
進項稅額		1,985	
其他（註）		<u>1,955</u>	
		<u>\$ 21,433</u>	

註：各項餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

世鎧精密股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國一〇一年上半年度

明細表七

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

被 投 資 公 司	期 初 餘 額 股 數 金 額	本 期 增 加 股 數 金 額	本 期 減 少 股 數 金 額	期 末 餘 額 股 數 持 股 % 金 額	市 價 或 股 權 淨 額 單 價 (元) 總 金 額	提 供 擔 保 或 質 押 情 形 備 註
Bi-Metal Limited (SAMOA)	- \$ -	670,000 \$ 20,020 (註)	- \$ -	670,000 100 \$ 20,020	\$29.88 \$ 20,020	無 -

註：係投資成本 19,792 千元及累計換算調整數增加 228 千元。

世鎧精密股份有限公司

固定資產變動明細表

民國一〇一年上半年度

明細表八

單位：新台幣千元

成本	期 初 餘 額	本 期 變 動		期 末 餘 額	提供擔保或 質押情形
		增	加 減 少		
土 地	\$ 107,713	\$ -	\$ -	\$ 107,713	附註二十
建 築 物	231,208	1,249	-	232,457	附註二十
機器設備	176,974	22,669	(850)	198,793	無
運輸設備	4,573	603	-	5,176	無
辦公設備	4,941	90	(1,247)	3,784	無
租賃改良	1,471	-	-	1,471	無
其他設備	39,803	966	(46)	40,723	無
預付設備款	<u>3,656</u>	<u>1,145</u>	<u>-</u>	<u>4,801</u>	
	<u>570,339</u>	<u>\$ 26,722</u>	<u>(\$ 2,143)</u>	<u>594,918</u>	
累計折舊					
建 築 物	(35,880)	(\$ 6,337)	\$ -	(42,217)	
機器設備	(81,795)	(10,733)	722	(91,806)	
運輸設備	(3,135)	(248)	-	(3,383)	
辦公設備	(1,944)	(296)	1,154	(1,086)	
租賃改良	(641)	(36)	-	(677)	
其他設備	(18,728)	(1,738)	36	(20,430)	
	<u>(142,123)</u>	<u>(\$ 19,388)</u>	<u>\$ 1,912</u>	<u>(159,599)</u>	
	<u>\$ 428,216</u>			<u>\$ 435,319</u>	

世鎧精密股份有限公司

短期借款明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表九

單位：新台幣千元

借款種類及債權人	借款期限	年 利 率 (%)	餘 額	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保
信用狀借款					
中華開發工業銀行	101.01.17~101.08.17	1.97	\$ 6,830	\$ 80,000	
兆豐商業銀行	101.03.29~101.12.25	1.80	33,734	100,000	附註十九及二十
台灣中小企銀	101.05.17~101.12.28	1.88	26,860	150,000	附註十九及二十
第一銀行	101.01.19~101.09.09	1.80	18,735	50,000	附註十九及二十
			<u>86,159</u>		
抵押借款					
台北富邦銀行	101.05.29~101.11.23	1.78	30,000	50,000	附註十九及二十
永豐商業銀行	101.05.08~101.07.06	1.78	10,000	30,000	附註十九及二十
中華開發工業銀行	101.03.22~101.09.18	1.90	10,000	80,000	
第一銀行	101.05.21~101.07.19	1.80	30,000	50,000	附註十九及二十
國泰世華銀行	101.01.18~102.01.18	1.85	15,000	20,000	附註十九及二十
大眾銀行	101.06.22~101.09.20	1.85	20,000	60,000	
			<u>115,000</u>		
			<u>\$ 201,159</u>		

世鎧精密股份有限公司
應付票據明細表
民國一〇一年六月三十日

明細表十

單位：新台幣千元

廠	商	名	稱	金	額
非關係人					
		台力橡膠公司		\$	3,138
		鍵財公司			2,504
		興達公司			1,680
		其他（註）			<u>12,065</u>
					<u>\$ 19,387</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

世鎧精密股份有限公司

應付帳款明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表十一

單位：新台幣千元

廠	商	名	稱	金	額
非關係人					
		智威光電公司		\$	840
		台力橡膠公司			822
		其他（註）			<u>84</u>
					<u>\$ 1,746</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

世鎧精密股份有限公司

應付費用明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表十二

單位：新台幣千元

項 目	金 額
關 係 人	
易達盛公司	\$ 107
非關係人	
應付薪資	10,417
應付加工費	4,473
應付水電瓦斯費	2,079
應付佣金	1,970
應付員工紅利及董監酬勞	1,968
其他（註）	<u>7,569</u>
	<u>28,476</u>
	<u>\$ 28,583</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

世鎧精密股份有限公司
其他應付款明細表
民國一〇一年六月三十日

明細表十三

單位：新台幣千元

項 目	金 額
應付股利	\$ 34,340
應付設備款	7,941
其他（註）	<u>148</u>
	<u>\$ 42,429</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

世鎧精密股份有限公司

長期借款明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表十四

單位：新台幣千元

債權銀行	期限及償還辦法	年利率(%)	金額			抵押或擔保情形	備註
			一年內到期	一年後到期	合計		
抵押借款 台灣中小企業銀行	自九十四年十月起，按季分四十八期平均償還至一〇六年七月	2.09~2.26	\$ 3,275	\$13,920	\$ 17,195	由董事長杜泰源及董事莊子霆共同擔保	附註十九及二十
	自九十八年六月起按季分五十二期平均償還至一一一年三月	2.04	2,304	20,160	22,464	由董事長杜泰源及董事莊子霆共同擔保	附註十九及二十
	自九十七年十一月起按月分一八〇期平均償還至一一二年十月	2.24	4,200	57,316	61,516	由董事長杜泰源及總經理林上安共同擔保	附註十九及二十
			<u>\$ 9,779</u>	<u>\$21,396</u>	<u>\$101,175</u>		

世鎧精密股份有限公司

營業收入明細表

民國一〇一年上半年度

明細表十五

單位：新台幣千元

項	目	數	量	金	額
複合螺絲		74	千支	\$ 222,709	
線	材	1,062	噸	107,575	
其他（註）				<u>1,628</u>	
				<u>\$ 331,912</u>	

註：各項餘額皆未超過本科目餘額百分之十。

世鎧精密股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇一年上半年度

明細表十六

單位：新台幣千元

項 目	金 額
期初原料	\$ 75,779
本期進料	144,439
減：期末原料	(64,213)
出售原料	(415)
其 他	(208)
原料耗用	155,382
直接人工	18,216
製造費用	<u>85,394</u>
製造成本	258,992
期初半成品及在製品	69,153
減：期末半成品及在製品	(78,499)
出售半成品及在製品	(109,150)
其 他	(1,067)
製成品成本	139,429
加：期初製成品	28,056
本期購入	227
減：期末製成品	(22,503)
其 他	(215)
本期製造成本	144,994
購進商品銷貨成本	
本期購入	7
出售原料、半成品及在製品	109,565
出售下腳及廢料收入	(453)
閒置產能損失	8,111
其 他	<u>1,160</u>
	<u>\$ 263,384</u>

世鎧精密股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇一年上半年度

明細表十七

單位：新台幣千元

項	目	研 究 發 展 費 用	推 銷 費 用	管 理 及 總 務 費 用	合 計
薪資支出		\$ 2,862	\$ 4,350	\$ 10,711	\$ 17,923
勞 務 費		323	533	720	1,576
業務推廣費		-	2,704	-	2,704
租金支出		85	998	1,391	2,474
廣 告 費		-	2,377	-	2,377
折 舊		313	226	556	1,095
運 費		-	848	2	850
其 他		<u>1,350</u>	<u>4,077</u>	<u>6,155</u>	<u>11,582</u>
		<u>\$ 4,933</u>	<u>\$ 16,113</u>	<u>\$ 19,535</u>	<u>\$ 40,581</u>

高雄市會計師公會會員印鑑證明書

高市公證字第

179 號

(1) 江 佳 玲

會 員 姓 名：

(2) 龔 俊 吉

事 務 所 名 稱：勤業眾信聯合會計師事務所

事 務 所 地 址：高雄市中正三路2號20樓

事 務 所 電 話：2389988

事務所統一編號：94998251

會員證書字號：(1)高市會證字第373號

委託人統一編號：86637206

(2)高市會證字第318號

印鑑證明書用途：辦理世鎭精密股份有限公司一〇一年上半年度(自民國一〇一年一月一日至一〇一年六月三十日止)財務報表之查核簽證。

簽名式(一)	江 佳 玲	存會印鑑(一)	
簽名式(二)	龔 俊 吉	存會印鑑(二)	

理事長：



核對人：



中 華 民 國

一



七

月

二〇一〇

日

