

世鎧精密股份有限公司

財務報表暨會計師核閱報告
民國一〇一及一〇〇年前三季

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、	會計師核閱報告	3		-
四、	資產負債表	4		-
五、	損 益 表	5~6		-
六、	股東權益變動表	-		-
七、	現金流量表	7~8		-
八、	財務報表附註			
	(一) 公司沿革及營業	9		一
	(二) 重要會計政策之彙總說明	9~14		二
	(三) 會計變動之理由及其影響	14		三
	(四) 重要會計科目之說明	14~28		四~十八
	(五) 關係人交易	28~30		十九
	(六) 質抵押之資產	30~31		二十
	(七) 重大承諾事項及或有事項	31		二十一
	(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	31~32		二二
	2. 轉投資事業相關資訊	31~32		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) 外幣金融資產及負債之匯率 資訊	32~33		二四

會計師核閱報告

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九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九月三十日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。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核閱結果出具報告。

本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，因是無法對上開財務報表之整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反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而須作修正之情事。

世鎧公司已編製其與子公司民國一〇一年前三季之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留核閱報告，備供參考。

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 十 月 三 十 日

世鎧建設股份有限公司

資產負債表

民國一〇一一年九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣千元
(惟每股面額為新台幣元)

代 碼	資 產	一〇一一年九月三十日		一〇〇九年九月三十日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇一一年九月三十日		一〇〇九年九月三十日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
1100	流動資產					2100	流動負債				
1310	現金 (附註四)	\$ 129,471	14	\$ 95,487	10	2180	短期借款 (附註十一、十九及二十)	\$ 244,802	26	\$ 187,415	20
1120	公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註二、五及十八)	169	-	-	-	2120	公平價值變動列入損益之金融負債—流動 (附註二、五及十八)	-	-	452	-
1140	應收票據	19,919	2	19,124	2	2130	應付票據	20,256	2	32,604	3
1150	應收帳款淨額 (附註二、六及十八)	123,126	13	136,961	14	2140	應付票據—關係人 (附註十九)	-	-	192	-
1178	應收帳款—關係人 (附註十九)	2,257	-	1,940	-	2150	應付帳款	4,307	1	4,312	1
1210	其他應收款	371	-	344	-	2160	應付帳款—關係人 (附註十九)	89	-	-	-
1286	存貨 (附註二及七)	148,667	16	177,790	19	2170	應付所得稅 (附註十六)	-	-	7,708	1
1291	遞延所得稅資產—流動 (附註二及十六)	1,350	-	493	-	2210	應付費用 (附註十九)	33,932	4	35,922	4
1292	受限制資產—流動 (附註二十)	32,000	3	34,000	4	2272	其他應付款	568	-	2,125	-
1298	存出保證金 (附註十八)	5,410	1	260	-	2298	一年內到期之長期借款 (附註十二、十八、十九及二十)	4,200	-	11,845	1
11XX	其他流動資產	25,185	3	37,116	4	21XX	其他流動負債	791	-	674	-
	流動資產合計	487,925	52	503,515	53		流動負債合計	308,945	33	283,249	30
1421	投資					2420	長期借款 (附註十二、十八、十九及二十)	56,131	6	98,711	10
1480	採權益法之長期股權投資 (附註二及八)	18,693	2	-	-	2810	應計退休金負債 (附註二)	2,548	-	4,465	1
14XX	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註二、九及十八)	-	-	794	-	2XXX	負債合計	367,624	39	386,425	41
	投資合計	18,693	2	794	-	3110	股本 (附註十四)				
1501	固定資產 (附註二、十及二十)						普通股股本—每股面額 10 元，額定 50,000 千股；一〇一年及一〇〇九年九月底分別發行 41,208 千股及 34,340 千股	412,085	44	343,404	36
1521	土地	107,713	12	107,713	11	3210	資本公積 (附註二、八及十四)				
1531	建築物	232,457	25	234,426	25	3260	發行股票溢價	49,382	5	49,382	5
1551	機器設備	198,248	21	170,127	18	32XX	長期投資	318	-	318	-
1561	運輸設備	5,176	1	4,573	-		資本公積合計	49,700	5	49,700	5
1631	辦公設備	3,716	-	5,785	1	3310	保留盈餘 (附註十四)				
1681	租賃改良	1,471	-	1,881	-	3320	法定盈餘公積	58,496	6	45,908	5
1681	其他設備	40,723	4	39,248	4	3351	特別盈餘公積	5,469	1	6,771	1
15X1	成本合計	589,504	63	563,753	59	3353	未分配盈餘	12,109	1	541	-
15X9	減：累計折舊	166,860	18	134,638	14	33XX	前三季淨利	40,187	4	121,098	13
1672	減：累計折舊	422,644	45	429,115	45		保留盈餘合計	116,261	12	174,318	19
15XX	預付設備款	5,091	-	3,848	-	3420	其他項目 (附註二及十四)				
1770	固定資產合計	427,735	45	432,963	46		累積換算調整數	(35)	-	-	-
	遞延退休金成本 (附註二)	732	-	853	-	3430	未認列為退休金成本之淨損失	(5,469)	-	(6,771)	(1)
1820	其他資產					34XX	其他項目合計	(5,504)	-	(6,771)	(1)
1830	存出保證金 (附註十八)	2,360	1	6,619	1	3XXX	股東權益合計	572,542	61	560,651	59
1860	遞延費用 (附註二)	394	-	374	-		負債及股東權益總計	\$ 940,166	100	\$ 947,076	100
1880	遞延所得稅資產—非流動 (附註二及十六)	1,127	-	758	-						
18XX	其他資產	1,200	-	1,200	-						
	其他資產合計	5,081	1	8,951	1						
1XXX	資產總計	\$ 940,166	100	\$ 947,076	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：

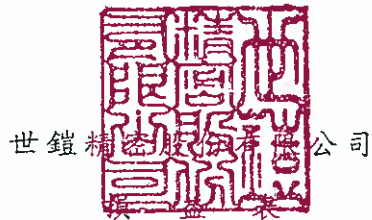


經理人：



會計主管：





民國一〇一及一〇〇年一月一日至九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元
(惟每股盈餘為新台幣元)

代碼	一〇一年前三季			一〇〇年前三季		
	金	額	%	金	額	%
營業收入 (附註二及十九)						
4110	\$ 529,014		100	\$ 675,543		101
4170	2,789		-	3,851		1
4190	1,063		-	2,415		-
4100	525,162		100	669,277		100
4600	1,692		-	2,330		-
4000	526,854		100	671,607		100
5000	營業成本 (附註七、十、十五及十九)	410,511	78	471,764		70
5910	營業毛利	116,343	22	199,843		30
營業費用 (附註十、十五及二一)						
6300	研究發展費用	8,197	1	6,655		1
6100	推銷費用	24,742	5	24,950		4
6200	管理及總務費用	31,506	6	33,920		5
6000	營業費用合計	64,445	12	65,525		10
6900	營業淨利	51,898	10	134,318		20
營業外收入及利益						
7110	利息收入 (附註十八)	262	-	257		-
7160	兌換利益—淨額	-	-	6,151		1
7310	金融資產評價利益 (附註二及五)	169	-	936		-
7480	什項收入	2,920	1	120		-
7100	合計	3,351	1	7,464		1

(接次頁)

(承前頁)

代碼		一〇一年前三季		一〇〇年前三季	
		金	額 %	金	額 %
	營業外費用及損失				
7510	利息費用 (附註十八)	\$ 4,386	1	\$ 4,296	1
7521	採權益法認列之投資損失 (附註二及八)	1,059	-	244	-
7530	處分固定資產損失	464	-	213	-
7560	兌換損失—淨額	1,522	1	-	-
7650	金融負債評價損失 (附註二及五)	-	-	452	-
7880	什項支出	4	-	-	-
7500	合計	<u>7,435</u>	<u>2</u>	<u>5,205</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	47,814	9	136,577	20
8110	所得稅 (附註二及十六)	<u>7,627</u>	<u>1</u>	<u>15,479</u>	<u>2</u>
9600	本期淨利	<u>\$ 40,187</u>	<u>8</u>	<u>\$ 121,098</u>	<u>18</u>

代碼		一〇一年前三季		一〇〇年前三季	
		稅前	稅後	稅前	稅後
	每股盈餘 (附註十七)				
9750	基本每股盈餘	\$ 1.16	\$ 0.98	\$ 3.31	\$ 2.94
9850	稀釋每股盈餘	1.16	0.97	3.31	2.94

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：

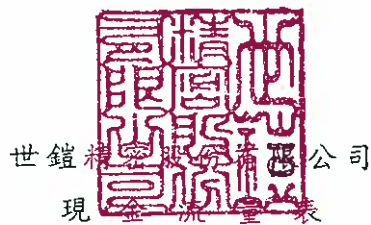


經理人：



會計主管：





世鎧精密股份有限公司
現金流量表

民國一〇一及一〇〇年一月一日至九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

代 碼		一 〇 一 年 前 三 季	一 〇 〇 年 前 三 季
	營業活動之現金流量		
A10000	本期淨利	\$ 40,187	\$121,098
	調整項目		
A20300	折 舊	29,271	24,391
A20400	攤 銷	256	153
A20500	呆帳損失 (迴轉利益)	(148)	1,026
A21101	提列銷貨退回及折讓	935	1,855
A22200	存貨損失	4,846	2,370
A22400	採權益法認列之投資損失	1,059	244
A22600	處分固定資產損失	464	213
A23600	金融資產及負債未實現評價損 失 (利益)	(169)	452
A24800	遞延所得稅	(894)	299
	營業資產及負債之淨變動		
A31120	應收票據	(360)	(1,507)
A31140	應收帳款	(41,628)	(27,698)
A31150	應收帳款—關係人	(1,961)	(112)
A31160	其他應收款	(206)	(302)
A31180	存 貨	19,475	(1,194)
A31211	其他流動資產	(1,413)	(13,226)
A32120	應付票據	(302)	(11,551)
A32130	應付票據—關係人	-	(145)
A32140	應付帳款	609	3,221
A32150	應付帳款—關係人	89	-
A32160	應付所得稅	(8,725)	(4,740)
A32170	應付費用	296	(213)
A32212	其他流動負債	245	(608)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>41,926</u>	<u>94,026</u>
	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	(29,463)	(83,849)
B02000	出售固定資產價款	-	82
B02500	存出保證金減少 (增加)	(856)	1,000

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		一 〇 一 年 前 三 季	一 〇 〇 年 前 三 季
B02600	遞延費用增加	(\$ 219)	(\$ 335)
B02800	受限制資產減少(增加)	2,000	(11,600)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(48,330)	(94,702)
	融資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加(減少)	71,344	(28,773)
C01000	償還長期借款	(45,795)	(20,394)
C02100	發放現金股利	(34,340)	(57,234)
CCCC	融資活動之淨現金流出	(8,791)	(106,401)
EEEE	現金淨減少金額	(15,195)	(107,077)
E00100	期初現金餘額	144,666	202,564
E00200	期末現金餘額	\$129,471	\$ 95,487
	現金流量資訊之補充揭露		
F00100	支付利息	\$ 4,208	\$ 4,862
F00200	減：資本化利息	-	488
F00300	不含資本化利息之支付利息	\$ 4,208	\$ 4,374
F00400	支付所得稅	\$ 18,305	\$ 19,920
	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	\$ 3,150	\$ 10,246
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	\$ 29,254	\$ 80,849
H00500	應付設備款減少	209	3,000
H00800	支付現金	\$ 29,463	\$ 83,849

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前三季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明者外，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九月三十日之員工人數，分別為 202 人及 183 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

本公司對於應收款項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，因應收款項原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收款項之估計未來現金流量受影響者，該應收款項則視為已減損。客觀之減損證據包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；
2. 應收款項發生逾期之情形；
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。應收款項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）以該應收款項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（主要為採權益法之長期股權投資及固定資產）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，二至十五年。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。

(十六) 重分類

一〇〇年前三季之財務報表若干項目業經重分類，俾配合一〇一年前三季財務報表之表達。

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，對本公司一〇〇年前三季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 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
庫存現金及零用金	\$ 311	\$ 324
銀行支票存款	39	103
銀行活期存款	129,121	95,060
	<u>\$129,471</u>	<u>\$95,487</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品－流動

本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
交易目的之金融資產		
遠期外匯買賣合約	<u>\$169</u>	<u>\$ -</u>
交易目的之金融負債		
遠期外匯買賣合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 452</u>

本公司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，是以分類為交易目的之金融商品。

本公司尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣別	到期日	合約金額（千元）
一〇一年九月三十日			
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	101.11.17	EUR450／NTD17,215
一〇〇年九月三十日			
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	100.11.13	EUR270／NTD10,814
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	100.11.22	EUR300／NTD12,334

本公司於一〇一及一〇〇年前三季交易目的之金融資產分別產生評價利益 169 千元及 936 千元；交易目的之金融負債分別產生評價損失 0 千元及 452 千元。

六、應收帳款淨額

	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
應收帳款	\$126,805	\$142,515
減：備抵呆帳（附註二）	2,744	3,699
備抵銷貨退回及折讓（附註二）	935	1,855
	<u>\$123,126</u>	<u>\$136,961</u>

備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇一年前三季	一〇〇年前三季
期初餘額	\$ 2,892	\$ 2,673
當期提列（迴轉）	(148)	1,026
期末餘額	<u>\$ 2,744</u>	<u>\$ 3,699</u>

備抵銷貨退回及折讓之變動情形如下：

	一〇一年前三季	一〇〇年前三季
期初餘額	\$ -	\$ -
加：當期提列	935	1,855
期末餘額	<u>\$ 935</u>	<u>\$ 1,855</u>

七、存 貨

	一〇一年九月三十日	一〇〇年九月三十日
原 料	\$ 59,459	\$ 90,836
在製品及半成品	74,709	70,759
製 成 品	<u>14,499</u>	<u>16,195</u>
	<u>\$148,667</u>	<u>\$177,790</u>

一〇一年及一〇〇年九月三十日之備抵存貨損失分別為 8,468 千元及 4,225 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：

	一〇一年前三季	一〇〇年前三季
存貨轉列營業成本	\$396,450	\$463,420
存貨成本沖減至淨變現價值	3,686	1,738
閒置產能損失	10,181	7,820
出售下腳及廢料收入	(966)	(1,846)
其 他	<u>1,160</u>	<u>632</u>
	<u>\$410,511</u>	<u>\$471,764</u>

八、採權益法之長期股權投資

	一〇一年九月三十日	一〇〇年九月三十日
	持股比	持股比
被 投 資 公 司 金 額 例 (%)	金 額 例 (%)	金 額 例 (%)
BI-METAL LIMITED (BI-METAL)	\$18,693 100	\$ - -
東日揚公司	- 19.9	- 19.9
	<u>\$18,693</u>	<u>\$ -</u>

本公司轉投資情形除參閱附表二及三外，說明如下：

(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。

(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（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），主要從事緊固件、五金配件及建築材料（鋼材除外）之批發。

採權益法認列之投資損失內容如下：

	一〇一年前三季	一〇〇年前三季
BI-METAL	(\$ 1,059)	\$ -
東日揚公司	-	(244)
	<u>(\$ 1,059)</u>	<u>(\$ 244)</u>

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），本公司於一〇〇年第四季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，列入一〇〇年第四季損益表之營業外費用及損失。

截至一〇一年九月三十日，本公司持股比例為 19.9%，該公司主要從事汽、機車零件配備批發及零售等。

十、固定資產

	一〇一年九月三十日	一〇〇年九月三十日
累計折舊		
建築物	\$ 45,411	\$ 33,112
機器設備	94,786	76,822

（接次頁）

(承前頁)

	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
運輸設備	\$ 3,500	\$ 2,996
辦公設備	1,164	2,833
租賃改良	695	1,007
其他設備	21,304	17,868
	<u>\$166,860</u>	<u>\$134,638</u>

利息資本化相關資訊如下：

利息資本化金額	一〇〇年前三季 \$ 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，一〇一及一〇〇年前三季租金支出及相關租賃契約內容如下：

	一〇一年前三季	一〇〇年前三季
本洲廠		
租賃契約至一一三年十一月 到期，租金每季支付	\$ 3,631	\$ 3,430
竹南廠		
租賃契約按年續約，租金每 月支付	692 <u>\$ 4,323</u>	- <u>\$ 3,430</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。前述向政府承租之土地經本公司董事會於一〇一年九月十一日決議，依租賃契約相關約定條件，向經濟部提出承租轉承購申請，此土地承租轉承購申請案件目前尚待主管機關核准。

十一、短期借款

	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
信用狀借款一年利率一〇一年及 一〇〇年九月底分別為 1.80% ~1.88%及 1.80%~2.17%	\$109,802	\$127,415
抵押借款一年利率一〇一年及一 〇〇年九月底分別為 1.78%~ 1.90%及 1.80%~1.90%	<u>135,000</u> <u>\$244,802</u>	<u>60,000</u> <u>\$187,415</u>

十二、長期借款

	一〇一年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
台灣中小企業銀行		
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 九月底分別為 2.04%及 2.24%	\$60,331	\$ 64,647
抵押借款，已於一〇一年八 月提前償還	-	24,192
抵押借款，已於一〇一年七 月提前償還	-	19,651
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 2.10%	-	1,666
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 2.21%	-	400
	<u>60,331</u>	<u>110,556</u>
減：一年內到期部分	<u>4,200</u>	<u>11,845</u>
	<u>\$56,131</u>	<u>\$ 98,711</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前三季認列之退休金成本分別為 2,415 千元及 2,170 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）計付。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前三季認列之退休金成本分別為 1,139 千元及 1,190 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法修正條文，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。

一〇一及一〇〇年前三季員工紅利及董監酬勞之估列金額如下：

	一〇一年前三季	一〇〇年前三季
員工紅利	\$ 654	\$ 1,271
董監酬勞	<u>2,787</u>	<u>6,205</u>
	<u>\$ 3,441</u>	<u>\$ 7,476</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。本公司已於一〇一及一〇〇年前三季依法令規定，分別轉回及提列特別盈餘公積 1,302 千元及 6,771 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監事酬勞如下：

	一〇〇年度		九十九年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
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	員工紅利	董監事酬勞
決議配發金額	\$1,300	\$6,000	\$1,200	\$5,600
各年度財務報表認列金額	<u>1,297</u>	<u>6,335</u>	<u>1,206</u>	<u>5,886</u>
差異數	<u>\$ 3</u>	<u>(\$ 335)</u>	<u>(\$ 6)</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前三季之損益。

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

一〇一年前三季因長期股權投資產生之累積換算調整數減少金額為 35 千元（已減除遞延所得稅資產影響數 5 千元），列入股東權益項下。

十五、用人費用、折舊及攤銷之歸屬

	一〇一一年前三季			一〇〇年前三季		
	營業成本	營業費用	合計	營業成本	營業費用	合計
用人費用						
薪資	\$ 38,312	\$ 27,193	\$ 65,505	\$ 35,913	\$ 25,111	\$ 61,024
勞健保	3,466	1,998	5,464	3,111	1,609	4,720
退休金	1,943	1,611	3,554	1,867	1,493	3,360
其他	4,980	1,465	6,445	8,032	2,131	10,163
	<u>\$ 48,701</u>	<u>\$ 32,267</u>	<u>\$ 80,968</u>	<u>\$ 48,923</u>	<u>\$ 30,344</u>	<u>\$ 79,267</u>
折舊	\$ 27,568	\$ 1,703	\$ 29,271	\$ 22,915	\$ 1,476	\$ 24,391
攤銷	151	105	256	111	42	153

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：

	一〇一一年前三季	一〇〇年前三季
稅前淨利按法定稅率計算之稅額	\$ 8,128	\$23,218
調整項目之所得稅影響數		
永久性差異		
免稅所得	(2,210)	(6,954)
其他	14	118
暫時性差異		
已實現兌換利益(損失)淨額	57	(1,260)
提列存貨損失	627	295
採權益法認列之國外投資損失	180	-
其他	(198)	(124)
未分配盈餘課徵 10%稅額	<u>896</u>	<u>-</u>
當期應納所得稅	7,494	15,293
遞延所得稅—暫時性差異	(894)	299
以前年度所得稅調整	<u>1,027</u>	<u>(113)</u>
	<u>\$ 7,627</u>	<u>\$15,479</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 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
流 動		
備抵存貨損失	\$ 1,101	\$ 507
備抵銷貨退回或折讓	122	223
其 他	<u>127</u>	<u>(237)</u>
	<u>1,350</u>	<u>493</u>
非 流 動		
折舊財稅差異	1,356	1,137
預付退休金	(475)	(379)
國外投資損失	138	-
累積換算調整數	5	-
其 他	<u>103</u>	<u>-</u>
	<u>1,127</u>	<u>758</u>
遞延所得稅資產合計	<u>\$ 2,477</u>	<u>\$ 1,251</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 九月三十日	一〇〇年 九月三十日
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>52,289</u>	<u>121,632</u>
	<u>\$52,296</u>	<u>\$121,639</u>

一〇一年及一〇〇年九月三十日股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 1,666 千元及 74 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

	一〇一年前三季		一〇〇年前三季	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘				
屬於普通股股東之淨利	\$ 47,814	\$ 40,187	\$136,577	\$121,098
稀釋每股盈餘				
屬於普通股股東之淨利	\$ 47,814	\$ 40,187	\$136,577	\$121,098

(二) 分母－股數（千股）

	一〇一年前三季	一〇〇年前三季
普通股已發行加權平均股數	41,208	34,340
加：追溯調整盈餘轉增資股數	-	6,868
	41,208	41,208
具稀釋作用潛在普通股員工分紅	72	42
	41,280	41,250

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，一〇〇年前三季稅前及稅後基本每股盈餘，分別由 3.98 元及 3.53 元減少為 3.31 元及 2.94 元。

十八、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	一〇一年九月三十日		一〇〇年九月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
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）	7,770	\$ 7,770	6,879	\$ 6,879
負債				
長期借款（含一年內到期者）	60,331	60,331	110,556	110,556
<u>衍生性金融商品</u>				
依交易對方所屬地區為本國者				
遠期外匯合約	169	169	(452)	(452)

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、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。

5. 公平價值變動列入損益之金融商品，因無市場價格可供參考，是以採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

(二) 本公司一〇一年及一〇〇年九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 153,121 千元及 121,060 千元，金融負債分別為 305,133 千元及 297,971 千元。

(三) 本公司一〇一及一〇〇年前三季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 262 千元及 257 千元，利息費用（含利息資本化金額）分別為 4,386 千元及 4,800 千元。

(四) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司持有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	一〇一年九月三十日		一〇〇年九月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
A 公 司	\$34,081	\$34,081	\$15,148	\$15,148
B 公 司	17,847	17,847	10,528	10,528
C 公 司	15,704	15,704	17,775	17,775
D 公 司	2,477	2,477	11,211	11,211
E 公 司	2,178	2,178	18,840	18,840
	<u>\$72,287</u>	<u>\$72,287</u>	<u>\$73,502</u>	<u>\$73,502</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1,520千元。

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，本公司董事長與該公司董事長係二親等親屬
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

（接次頁）

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
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前三季出售商品予世豐公司之金額分別為7,357千元及10,433千元，分別佔營業收入淨額之1%及2%。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至90天。

2. 進 貨

本公司一〇一及一〇〇年前三季向世豐公司進貨之金額分別為220千元及434千元，分別佔當期總進貨金額之0.1%及0.2%。其進貨之價格與付款條件，與非關係人相當。

3. 委託加工費

	一〇一年前三季			一〇〇年前三季		
	佔交易			佔交易		
	金	額	淨額 %	金	額	淨額 %
易達盛公司	\$ 381		1	\$1,079		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

	一〇一年前三季			一〇〇年前三季		
	佔交易			佔交易		
	金	額	淨額 %	金	額	淨額 %
標準棧板公司	\$ -		-	\$1,034		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

	一〇一年九月三十日			一〇〇年九月三十日		
	估各科			估各科		
	目餘額			目餘額		
	金	額 %	金	額 %	金	額 %
應收帳款－關係人						
世豐公司	\$2,257	2	\$1,940	1		
應付票據－關係人						
標準棧板公司	\$ -	-	\$ 88	-		
世豐公司	-	-	83	-		
易達盛公司	-	-	21	-		
	\$ -	-	\$ 192	-		
應付帳款－關係人						
世豐公司	\$ 89	2	\$ -	-		
應付費用						
易達盛公司	\$ 125	-	\$ 164	-		
標準棧板公司	-	-	78	-		
	\$ 125	-	\$ 242	-		

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	年
	九	月	三	十
	日		日	
受限制資產－流動（備償戶及定期存款）	\$ 32,000		\$ 34,000	

（接次頁）

(承前頁)

	帳 一 九	面 〇 月	金 一 九	額 〇 年
	三	十	〇	〇
	日	日	日	日
固定資產				
土地		\$ 60,200		\$104,399
建築物		45,481		106,918
機器設備		-		18,952
		<u>105,681</u>		<u>230,269</u>
		<u>\$137,681</u>		<u>\$264,269</u>

二一、截至一〇一年九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 4,924 千元。
- (二) 本公司為購買原料而開立信用狀之未使用餘額為 3,825 千元。
- (三) 本公司與原料供應商已簽訂之購貨合約價款為 31,394 千元，其中尚未履行餘額為 30,864 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 6,545 千元，其中尚未履行餘額為 1,974 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及一〇〇年前三季之業務推廣費分別為 5,351 千元及 7,449 千元，列入推銷費用。

二二、附註揭露事項

一〇一年前三季應揭露事項如下：

(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

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表三。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：無。
3. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保品情形：無。
4. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：無。
5. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：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

金融資產貨幣性項目	一〇一年九月三十日			一〇〇年九月三十日		
	原	幣匯	率新	原	幣匯	率新
美金	\$ 2,337	29.295	\$ 68,475	\$ 2,667	30.48	\$ 81,290
歐元	1,594	37.89	60,398	807	41.23	33,273

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年九月三十日			一〇〇年九月三十日		
	原	幣匯	率新	原	幣匯	率新
採 權 益 法 之						
長 期 股 權 投 資						
美 金	\$ 638	29.295	\$ 18,693	\$ -	-	\$ -

世鎧精密股份有限公司及轉投資公司

期末持有有價證券明細表

民國一〇一年九月三十日

附表一

單位：新台幣千元

(除另予註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數／單位數	帳面金額	持股比例 %	市價或淨值	
本公司	股票 東日揚國際公司	-	以成本衡量之金融資產－非流動	400,000	\$ -	19.90	(\$ 416)	註
BI-METAL	股票 BI-METAL	子公司	採權益法之長期股權投資	670,000	\$ 18,693	100	\$ 18,693	
	股票 世鎧貿易公司	子公司	採權益法之長期股權投資	670,000	\$ 18,693	100	\$ 18,693	

註：係以一〇一年九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

民國一〇一年前三季

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	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持		被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	本期被投資公司股利分派情形			備註
				本期期末餘額	去年年底餘額	股數	比率(%)			股票股利	現金股利	備	
本公司	BI-METAL	薩摩亞	國際貿易及轉投資	\$ 19,792 (美金 670 千元)	\$ -	670,000	100	\$18,693	(\$1,059)	(\$1,059)	\$ -	\$ -	
BI-METAL	世鎧貿易公司	中國大陸	緊固件、五金配件及建築材料(鋼材除外)之批發	19,792 (美金 670 千元)	-	670,000	100	18,693	(1,059)	(1,059)	-	-	

世鎧精密股份有限公司及轉投資公司

大陸投資資訊

民國一〇一年前三季

附表三

單位：新台幣／美金千元

(另予註明者除外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本 期 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額		本 期 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本公司直接或間接投資之持股比例(%)	本 期 認 列 投 資 (損) 益	期 末 投 資 面 值	截至本期末止已匯回投資收益
					匯 出	匯 回					
世鎧貿易(上海)有限公司	緊固件、五金配件及建築材料(鋼材除外)之批發	\$ 19,792 (USD 670)	註一	\$ -	\$ 19,792 (USD 670)	\$ -	\$ 19,792 (USD 670)	100	(\$1,059)	\$ 18,693	\$ -

本 期 自 台 灣 匯 出 累 計 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額	依 經 濟 部 投 審 會 規 定 核 准 投 資 金 額	依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額 (註 二 及 三)
\$19,792 (USD670)	\$19,792 (USD670)	\$343,525

註一：係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：本公司赴大陸地區投資限額計算如下：

$$\$572,542 \times 60\% = \$343,525$$

註三：依投審會 2008.08.29「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，實收資本 8 千萬元以上者，其限額為淨值之百分之六十。