

世鎧精密股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告  
民國108及107年第3季

地址：高雄市岡山區本洲里本工一路1號

電話：(07)6225669

# § 目 錄 §

| 項  | 目                         | 頁         | 次 | 財 務 報 告<br>附 註 編 號 |
|----|---------------------------|-----------|---|--------------------|
| 一、 | 封 面                       | 1         |   | -                  |
| 二、 | 目 錄                       | 2         |   | -                  |
| 三、 | 會計師核閱報告                   | 3         |   | -                  |
| 四、 | 合併資產負債表                   | 4         |   | -                  |
| 五、 | 合併綜合損益表                   | 5         |   | -                  |
| 六、 | 合併權益變動表                   | 6         |   | -                  |
| 七、 | 合併現金流量表                   | 7~8       |   | -                  |
| 八、 | 合併財務報告附註                  |           |   |                    |
|    | (一) 公司沿革                  | 9         |   | 一                  |
|    | (二) 通過財務報告之日期及程序          | 9         |   | 二                  |
|    | (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用        | 9~12      |   | 三                  |
|    | (四) 重大會計政策之彙總說明           | 12~16     |   | 四                  |
|    | (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 16        |   | 五                  |
|    | (六) 重要會計項目之說明             | 16~38     |   | 六~二五               |
|    | (七) 關係人交易                 | 38~40     |   | 二六                 |
|    | (八) 質抵押之資產                | 40        |   | 二七                 |
|    | (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾       | 40        |   | 二八                 |
|    | (十) 重大之災害損失               | -         |   | -                  |
|    | (十一) 重大之期後事項              | -         |   | -                  |
|    | (十二) 具重大影響之外幣資產及負債資訊      | 41~42     |   | 二九                 |
|    | (十三) 附註揭露事項               |           |   |                    |
|    | 1. 重大交易事項相關資訊             | 42~43     |   | 三十                 |
|    | 2. 轉投資事業相關資訊              | 42~43, 45 |   | 三十                 |
|    | 3. 大陸投資資訊                 | 43, 46    |   | 三十                 |
|    | 4. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形     | 43, 47    |   | 三十                 |
|    | (十四) 部門資訊                 | 43~44     |   | 三一                 |

### 會計師核閱報告

世鎧精密股份有限公司 公鑒：

#### 前 言

世鎧精密股份有限公司及其子公司民國 108 年及 107 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 108 及 107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

#### 範 圍

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，因此無法表示查核意見。

#### 結 論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達世鎧精密股份有限公司及其子公司民國 108 年及 107 年 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 108 及 107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，以及民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 郭麗園



會計師 龔俊吉



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

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 108 年 11 月 8 日

民國 108 年 9 月 30 日及 9 月 30 日

單位：新台幣千元

| 代 碼  | 資 產                            | 108年9月30日 (經核閱) |                     |            | 107年12月31日 (經查核) |                     |            | 107年9月30日 (經核閱) |                     |            |
|------|--------------------------------|-----------------|---------------------|------------|------------------|---------------------|------------|-----------------|---------------------|------------|
|      |                                | 金               | 額                   | %          | 金                | 額                   | %          | 金               | 額                   | %          |
|      | 流動資產                           |                 |                     |            |                  |                     |            |                 |                     |            |
| 1100 | 現金及約當現金 (附註六)                  | \$              | 169,052             | 11         | \$               | 162,245             | 10         | \$              | 115,505             | 7          |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及七)    |                 | 669                 | -          |                  | -                   | -          |                 | -                   | -          |
| 1150 | 應收票據 (附註八)                     |                 | 11,656              | 1          |                  | 17,032              | 1          |                 | 21,890              | 1          |
| 1170 | 應收帳款 (附註八、二十及二六)               |                 | 228,656             | 14         |                  | 259,926             | 16         |                 | 262,229             | 17         |
| 1206 | 其他應收款 (附註八)                    |                 | 160                 | -          |                  | 206                 | -          |                 | 98                  | -          |
| 1310 | 存貨 (附註九)                       |                 | 495,408             | 31         |                  | 456,778             | 29         |                 | 447,750             | 29         |
| 1476 | 其他金融資產 (附註十及二七)                |                 | 30,157              | 2          |                  | 38,948              | 3          |                 | 38,944              | 3          |
| 1478 | 存出保證金—流動                       |                 | 4,405               | -          |                  | 1,375               | -          |                 | 3,475               | -          |
| 1479 | 其他流動資產                         |                 | 17,754              | 1          |                  | 13,853              | 1          |                 | 9,777               | 1          |
| 11XX | 流動資產總計                         |                 | <u>957,917</u>      | <u>60</u>  |                  | <u>950,363</u>      | <u>60</u>  |                 | <u>899,668</u>      | <u>58</u>  |
|      | 非流動資產                          |                 |                     |            |                  |                     |            |                 |                     |            |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 (附註十二、二七及二八)         |                 | 582,600             | 37         |                  | 600,588             | 38         |                 | 609,104             | 40         |
| 1755 | 使用權資產 (附註三、四及十三)               |                 | 15,030              | 1          |                  | -                   | -          |                 | -                   | -          |
| 1780 | 無形資產                           |                 | 20,831              | 1          |                  | 19,785              | 1          |                 | 19,541              | 1          |
| 1840 | 遞延所得稅資產 (附註四)                  |                 | 15,021              | 1          |                  | 13,267              | 1          |                 | 14,288              | 1          |
| 1915 | 預付設備款                          |                 | 88                  | -          |                  | 4,782               | -          |                 | 4,022               | -          |
| 1920 | 存出保證金—非流動                      |                 | 3,640               | -          |                  | 3,845               | -          |                 | 2,945               | -          |
| 1984 | 其他非流動資產                        |                 | 1,200               | -          |                  | 1,230               | -          |                 | 1,200               | -          |
| 15XX | 非流動資產總計                        |                 | <u>638,410</u>      | <u>40</u>  |                  | <u>643,497</u>      | <u>40</u>  |                 | <u>651,100</u>      | <u>42</u>  |
| 1XXX | 資產總計                           |                 | <u>\$ 1,596,327</u> | <u>100</u> |                  | <u>\$ 1,593,860</u> | <u>100</u> |                 | <u>\$ 1,550,768</u> | <u>100</u> |
| 代 碼  | 負 債 及 權 益                      |                 |                     |            |                  |                     |            |                 |                     |            |
|      | 流動負債                           |                 |                     |            |                  |                     |            |                 |                     |            |
| 2100 | 短期借款 (附註十四及二七)                 | \$              | 269,626             | 17         | \$               | 483,215             | 30         | \$              | 470,168             | 30         |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註四、七及十五) |                 | 480                 | -          |                  | -                   | -          |                 | -                   | -          |
| 2150 | 應付票據 (附註十六)                    |                 | 4,582               | -          |                  | 4,503               | -          |                 | 4,186               | -          |
| 2170 | 應付帳款 (附註十六)                    |                 | 17,569              | 1          |                  | 12,642              | 1          |                 | 11,546              | 1          |
| 2219 | 其他應付款 (附註十七及二六)                |                 | 91,332              | 6          |                  | 98,572              | 6          |                 | 89,789              | 6          |
| 2230 | 本期所得稅負債 (附註四)                  |                 | 11,643              | 1          |                  | 21,466              | 2          |                 | 20,272              | 1          |
| 2280 | 租賃負債—流動 (附註三、四及十三)             |                 | 5,537               | 1          |                  | -                   | -          |                 | -                   | -          |
| 2322 | 一年內到期之長期借款 (附註十四及二七)           |                 | 36,522              | 2          |                  | 57,734              | 4          |                 | 60,941              | 4          |
| 2399 | 其他流動負債                         |                 | 4,848               | -          |                  | 3,742               | -          |                 | 3,796               | -          |
| 21XX | 流動負債總計                         |                 | <u>442,139</u>      | <u>28</u>  |                  | <u>681,874</u>      | <u>43</u>  |                 | <u>660,698</u>      | <u>42</u>  |
|      | 非流動負債                          |                 |                     |            |                  |                     |            |                 |                     |            |
| 2530 | 應付公司債 (附註四及十五)                 |                 | 288,457             | 18         |                  | -                   | -          |                 | -                   | -          |
| 2540 | 長期借款 (附註十四及二七)                 |                 | 107,699             | 7          |                  | 158,177             | 10         |                 | 170,227             | 11         |
| 2570 | 遞延所得稅負債 (附註四)                  |                 | 6,080               | -          |                  | 4,140               | -          |                 | 4,038               | -          |
| 2580 | 租賃負債—非流動 (附註三、四及十三)            |                 | 9,575               | 1          |                  | -                   | -          |                 | -                   | -          |
| 2640 | 淨確定福利負債 (附註四)                  |                 | 5,940               | -          |                  | 5,940               | -          |                 | 5,986               | 1          |
| 25XX | 非流動負債總計                        |                 | <u>417,751</u>      | <u>26</u>  |                  | <u>168,257</u>      | <u>10</u>  |                 | <u>180,251</u>      | <u>12</u>  |
| 2XXX | 負債總計                           |                 | <u>859,890</u>      | <u>54</u>  |                  | <u>850,131</u>      | <u>53</u>  |                 | <u>840,949</u>      | <u>54</u>  |
|      | 歸屬於本公司業主之權益 (附註十九)             |                 |                     |            |                  |                     |            |                 |                     |            |
| 3110 | 普通股股本                          |                 | 450,000             | 28         |                  | 450,000             | 28         |                 | 450,000             | 29         |
| 3211 | 資本公積                           |                 | 38,485              | 2          |                  | 28,778              | 2          |                 | 28,778              | 2          |
|      | 保留盈餘                           |                 |                     |            |                  |                     |            |                 |                     |            |
| 3310 | 法定盈餘公積                         |                 | 116,493             | 8          |                  | 99,991              | 6          |                 | 99,991              | 6          |
| 3320 | 特別盈餘公積                         |                 | 669                 | -          |                  | 24                  | -          |                 | 24                  | -          |
| 3350 | 未分配盈餘                          |                 | 132,305             | 8          |                  | 165,605             | 11         |                 | 131,952             | 9          |
| 3300 | 保留盈餘合計                         |                 | <u>249,467</u>      | <u>16</u>  |                  | <u>265,620</u>      | <u>17</u>  |                 | <u>231,967</u>      | <u>15</u>  |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額              | (               | 1,515)              | -          | (                | 669)                | -          | (               | 926)                | -          |
| 3XXX | 權益總計                           |                 | <u>736,437</u>      | <u>46</u>  |                  | <u>743,729</u>      | <u>47</u>  |                 | <u>709,819</u>      | <u>46</u>  |
|      | 負債及權益總計                        |                 | <u>\$ 1,596,327</u> | <u>100</u> |                  | <u>\$ 1,593,860</u> | <u>100</u> |                 | <u>\$ 1,550,768</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：







世鎧精密股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 108 及 107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日  
以及民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 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  |                   | 108年7月1日至9月30日   |              | 107年7月1日至9月30日   |              | 108年1月1日至9月30日    |              | 107年1月1日至9月30日    |           |
|------|-------------------|------------------|--------------|------------------|--------------|-------------------|--------------|-------------------|-----------|
|      |                   | 金 額              | %            | 金 額              | %            | 金 額               | %            | 金 額               | %         |
| 4000 | 營業收入淨額(附註二十及二六)   | \$ 287,168       | 100          | \$ 303,934       | 100          | \$ 830,177        | 100          | \$ 823,967        | 100       |
| 5000 | 營業成本(附註九、二一及二六)   | <u>207,275</u>   | <u>72</u>    | <u>198,915</u>   | <u>66</u>    | <u>578,099</u>    | <u>70</u>    | <u>557,547</u>    | <u>68</u> |
| 5900 | 營業毛利              | <u>79,893</u>    | <u>28</u>    | <u>105,019</u>   | <u>34</u>    | <u>252,078</u>    | <u>30</u>    | <u>266,420</u>    | <u>32</u> |
|      | 營業費用(附註二一)        |                  |              |                  |              |                   |              |                   |           |
| 6100 | 推銷費用              | 7,445            | 3            | 6,982            | 2            | 23,699            | 3            | 22,011            | 3         |
| 6200 | 管理費用              | 17,172           | 6            | 17,392           | 6            | 52,136            | 6            | 51,473            | 6         |
| 6300 | 研究發展費用            | 6,377            | 2            | 6,622            | 2            | 19,870            | 2            | 20,317            | 2         |
| 6450 | 預期信用減損損失(迴轉利益)    | ( 2,494 )        | ( 1 )        | 293              | -            | 335               | -            | ( 1,243 )         | -         |
| 6000 | 營業費用合計            | <u>28,500</u>    | <u>10</u>    | <u>31,289</u>    | <u>10</u>    | <u>96,040</u>     | <u>11</u>    | <u>92,558</u>     | <u>11</u> |
| 6900 | 營業淨利              | <u>51,393</u>    | <u>18</u>    | <u>73,730</u>    | <u>24</u>    | <u>156,038</u>    | <u>19</u>    | <u>173,862</u>    | <u>21</u> |
|      | 營業外收入及支出(附註二一)    |                  |              |                  |              |                   |              |                   |           |
| 7100 | 利息收入              | 89               | -            | 83               | -            | 408               | -            | 258               | -         |
| 7020 | 其他利益及損失           | ( 1,801 )        | ( 1 )        | ( 1,107 )        | -            | 2,472             | -            | 3,369             | 1         |
| 7050 | 財務成本              | ( 2,804 )        | ( 1 )        | ( 2,752 )        | ( 1 )        | ( 7,773 )         | ( 1 )        | ( 7,310 )         | ( 1 )     |
| 7000 | 合 計               | <u>( 4,516 )</u> | <u>( 2 )</u> | <u>( 3,776 )</u> | <u>( 1 )</u> | <u>( 4,893 )</u>  | <u>( 1 )</u> | <u>( 3,683 )</u>  | <u>-</u>  |
| 7900 | 合併稅前淨利            | 46,877           | 16           | 69,954           | 23           | 151,145           | 18           | 170,179           | 21        |
| 7950 | 所得稅費用(附註四及二二)     | <u>10,428</u>    | <u>3</u>     | <u>16,833</u>    | <u>6</u>     | <u>32,298</u>     | <u>4</u>     | <u>38,602</u>     | <u>5</u>  |
| 8200 | 本期合併淨利            | <u>36,449</u>    | <u>13</u>    | <u>53,121</u>    | <u>17</u>    | <u>118,847</u>    | <u>14</u>    | <u>131,577</u>    | <u>16</u> |
|      | 其他綜合損益(附註十九及二二)   |                  |              |                  |              |                   |              |                   |           |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目     |                  |              |                  |              |                   |              |                   |           |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | ( 1,301 )        | ( 1 )        | ( 1,274 )        | -            | ( 1,057 )         | -            | ( 1,129 )         | -         |
| 8399 | 與可能重分類之項目相關之所得稅   | <u>260</u>       | <u>-</u>     | <u>255</u>       | <u>-</u>     | <u>211</u>        | <u>-</u>     | <u>227</u>        | <u>-</u>  |
| 8300 | 本期其他綜合損益(稅後淨額)    | <u>( 1,041 )</u> | <u>( 1 )</u> | <u>( 1,019 )</u> | <u>-</u>     | <u>( 846 )</u>    | <u>-</u>     | <u>( 902 )</u>    | <u>-</u>  |
| 8500 | 本期綜合損益總額          | <u>\$ 35,408</u> | <u>12</u>    | <u>\$ 52,102</u> | <u>17</u>    | <u>\$ 118,001</u> | <u>14</u>    | <u>\$ 130,675</u> | <u>16</u> |
| 8600 | 淨利歸屬於             |                  |              |                  |              |                   |              |                   |           |
| 8610 | 本公司業主             | <u>\$ 36,449</u> | <u>13</u>    | <u>\$ 53,121</u> | <u>17</u>    | <u>\$ 118,847</u> | <u>14</u>    | <u>\$ 131,577</u> | <u>16</u> |
| 8700 | 綜合損益總額歸屬於         |                  |              |                  |              |                   |              |                   |           |
| 8710 | 本公司業主             | <u>\$ 35,408</u> | <u>12</u>    | <u>\$ 52,102</u> | <u>17</u>    | <u>\$ 118,001</u> | <u>14</u>    | <u>\$ 130,675</u> | <u>16</u> |
|      | 每股盈餘(附註二三)        |                  |              |                  |              |                   |              |                   |           |
| 9710 | 基 本               | <u>\$ 0.81</u>   |              | <u>\$ 1.18</u>   |              | <u>\$ 2.64</u>    |              | <u>\$ 2.92</u>    |           |
| 9810 | 稀 釋               | <u>\$ 0.81</u>   |              | <u>\$ 1.18</u>   |              | <u>\$ 2.63</u>    |              | <u>\$ 2.92</u>    |           |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：

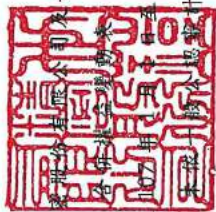


經理人：



會計主管：





世鎭精 子公司

民國 108 年 9 月 30 日  
(僅經核閱，未經會計師查核)

單位：新台幣千元

| 代碼 | 歸屬        | 於        | 本         | 公      | 司         | 業         | 主         | 之                 | 權         | 益  |
|----|-----------|----------|-----------|--------|-----------|-----------|-----------|-------------------|-----------|----|
|    |           |          |           |        |           |           |           |                   |           |    |
| A1 | 普通股本      | 資本公積     | 法定盈餘公積    | 特別盈餘公積 | 留         | 未分配盈餘     | 合計        | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 權益總計      | 總計 |
|    |           |          |           |        |           |           |           |                   |           |    |
| A1 | \$450,000 | \$28,778 | \$99,991  | \$24   | \$165,605 | \$265,620 | (\$669)   |                   | \$743,729 |    |
| B1 | -         | -        | 16,502    | -      | (16,502)  | -         | -         | -                 | -         | -  |
| B3 | -         | -        | -         | 645    | (645)     | -         | -         | -                 | -         | -  |
| B5 | -         | -        | -         | -      | (135,000) | (135,000) | -         | -                 | (135,000) | -  |
| C5 | -         | -        | 16,502    | 645    | (152,147) | (135,000) | -         | -                 | (135,000) | -  |
| D1 | -         | 9,707    | -         | -      | -         | -         | -         | -                 | 9,707     | -  |
| D3 | -         | -        | -         | -      | -         | 118,847   | -         | -                 | 118,847   | -  |
| D5 | -         | -        | -         | -      | -         | -         | -         | (846)             | (846)     | -  |
| Z1 | \$450,000 | \$38,485 | \$116,493 | \$669  | \$132,305 | \$249,467 | (\$1,515) | (\$846)           | \$736,437 | -  |
| A1 | \$450,000 | \$28,778 | \$88,144  | -      | \$124,746 | \$212,890 | (\$24)    | (\$846)           | \$691,644 | -  |
| B1 | -         | -        | 11,847    | 24     | (11,847)  | -         | -         | -                 | -         | -  |
| B3 | -         | -        | -         | -      | (24)      | -         | -         | -                 | -         | -  |
| B5 | -         | -        | -         | -      | (112,500) | (112,500) | -         | -                 | (112,500) | -  |
| D1 | -         | -        | 11,847    | 24     | (124,371) | (112,500) | -         | -                 | (112,500) | -  |
| D3 | -         | -        | -         | -      | -         | 131,577   | -         | -                 | 131,577   | -  |
| D5 | -         | -        | -         | -      | -         | -         | -         | (902)             | (902)     | -  |
| Z1 | \$450,000 | \$28,778 | \$99,991  | \$24   | \$131,577 | \$231,967 | (\$926)   | (\$902)           | \$709,819 | -  |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：

經理人：



會計主管：





世鎧精密股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 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    |                        | 108 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 107 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |
|--------|------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
|        | 營業活動之現金流量              |                             |                             |
| A00010 | 本期稅前淨利                 | \$151,145                   | \$170,179                   |
| A20010 | 收益費損項目                 |                             |                             |
| A20100 | 折舊費用                   | 37,926                      | 32,995                      |
| A20200 | 攤銷費用                   | 2,206                       | 1,644                       |
| A20300 | 預期信用減損損失(迴轉利益)         | 335                         | ( 1,243)                    |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融<br>商品利益 | ( 699)                      | ( 178)                      |
| A20900 | 財務成本                   | 7,773                       | 7,310                       |
| A21200 | 利息收入                   | ( 408)                      | ( 258)                      |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失          | 387                         | 540                         |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失              | 3,417                       | 8,314                       |
| A29900 | 其他                     | 9                           | -                           |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數           |                             |                             |
| A31130 | 應收票據                   | 5,376                       | ( 6,017)                    |
| A31150 | 應收帳款                   | 30,935                      | ( 48,259)                   |
| A31180 | 其他應收款                  | 42                          | 143                         |
| A31200 | 存 貨                    | ( 42,047)                   | ( 38,891)                   |
| A31240 | 其他流動資產                 | ( 3,871)                    | 1,058                       |
| A32130 | 應付票據                   | 79                          | ( 1,868)                    |
| A32150 | 應付帳款                   | 4,927                       | 2,932                       |
| A32180 | 其他應付款                  | ( 7,549)                    | 3,593                       |
| A32230 | 其他流動負債                 | <u>1,106</u>                | <u>872</u>                  |
| A33000 | 營運產生之現金流入              | 191,089                     | 132,866                     |
| A33100 | 收取之利息                  | 412                         | 258                         |
| A33300 | 支付之利息                  | ( 7,377)                    | ( 7,259)                    |
| A33500 | 支付之所得稅                 | <u>( 41,724)</u>            | <u>( 31,283)</u>            |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入             | <u>142,400</u>              | <u>94,582</u>               |

(接次頁)



(承前頁)

| 代 碼    |                 | 108 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 107 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |
|--------|-----------------|-----------------------------|-----------------------------|
|        | 投資活動之現金流量       |                             |                             |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備     | (\$ 11,528)                 | (\$ 41,495)                 |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款   | 213                         | -                           |
| B03800 | 存出保證金減少(增加)     | ( 2,825)                    | 541                         |
| B04500 | 購置無形資產          | ( 3,252)                    | ( 2,283)                    |
| B06500 | 其他金融資產減少(增加)    | 8,791                       | ( 3,944)                    |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出      | ( 8,601)                    | ( 47,181)                   |
|        | 籌資活動之現金流量       |                             |                             |
| C00100 | 短期借款增加(減少)      | ( 213,589)                  | 88,322                      |
| C01200 | 發行可轉換公司債        | 298,000                     | -                           |
| C01600 | 舉借長期借款          | -                           | 60,000                      |
| C01700 | 償還長期借款          | ( 71,690)                   | ( 81,613)                   |
| C04020 | 租賃本金償還          | ( 3,749)                    | -                           |
| C04500 | 發放現金股利          | ( 135,000)                  | ( 112,500)                  |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流出      | ( 126,028)                  | ( 45,791)                   |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | ( 964)                      | ( 1,100)                    |
| EEEE   | 現金及約當現金淨增加      | 6,807                       | 510                         |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額     | 162,245                     | 114,995                     |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額     | \$169,052                   | \$115,505                   |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：





世鎧精密股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

本公司設立於 81 年 4 月，原名世鎧工業股份有限公司，嗣於 92 年 10 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、鉚釘等製品及其他金屬製品製造業。

本公司股票 99 年 9 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 108 年 11 月 8 日提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司及由本公司所控制個體（以下稱「合併公司」）會計政策之重大變動：IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

## 1. 租賃定義

合併公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

## 2. 合併公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用，營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。分類為融資租賃之合約係於合併資產負債表認列租賃資產及應付租賃款。

合併公司選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日資產及負債科目，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額衡量。所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

合併公司亦適用下列權宜作法：

- (1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
- (2) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。
- (3) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。

(4) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定使用後見之明。

合併公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 1.63%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

|                             |                 |
|-----------------------------|-----------------|
| 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最 |                 |
| 低租賃給付總額                     | \$ 6,651        |
| 減：適用豁免之短期租賃                 | <u>567</u>      |
| 108 年 1 月 1 日未折現總額          | <u>\$ 6,084</u> |
| 按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值 |                 |
| 加：因延長租賃選擇權產生之調整             | <u>8,056</u>    |
| 108 年 1 月 1 日租賃負債餘額         | <u>\$14,062</u> |

### 3. 合併公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃將不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起適用 IFRS 16。

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日資產及負債項目調整如下：

|          | 1 0 8 年<br>1 月 1 日<br>重編前金額 | 首次適用<br>之調整     | 1 0 8 年<br>1 月 1 日<br>重編後金額 |
|----------|-----------------------------|-----------------|-----------------------------|
| 使用權資產    | <u>\$ -</u>                 | <u>\$14,062</u> | <u>\$14,062</u>             |
| 資產影響     | <u>\$ -</u>                 | <u>\$14,062</u> | <u>\$14,062</u>             |
| 租賃負債—流動  | \$ -                        | \$ 4,038        | \$ 4,038                    |
| 租賃負債—非流動 | -                           | <u>10,024</u>   | <u>10,024</u>               |
| 負債影響     | <u>\$ -</u>                 | <u>\$14,062</u> | <u>\$14,062</u>             |

### (二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

| 新發布／修正／修訂準則及解釋            | 國際會計準則<br>理事會 (IASB)    |
|---------------------------|-------------------------|
| IFRS 3 之修正「業務之定義」         | 2020 年 1 月 1 日 (註<br>1) |
| IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」 | 2020 年 1 月 1 日 (註<br>2) |

註 1：收購日在年度報導期間開始於 109 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：109 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

截至本合併財務報告提報董事會日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對合併財務狀況與合併財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                              | I A S B 發布之生效日（註） |
|---------------------------------------------|-------------------|
| IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「銀行同業拆放利率變革」      | 2020 年 1 月 1 日    |
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未 定               |
| IFRS 17「保險合約」                               | 2021 年 1 月 1 日    |

註：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

截至本合併財務報告提報董事會日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對合併財務狀況與合併財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度合併財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。



公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

### （三）合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（以下稱子公司）之財務報告，子公司之財務報告已予適當調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十一、附表一及二。

### （四）其他重大會計政策說明

除下列說明外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與 107 年度合併財務報告相同。

#### 1. 租 賃

##### （1）108 年

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

##### A. 合併公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產

之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

B. 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用外，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（係固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

(2) 107 年

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

A. 合併公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

B. 合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 可轉換公司債

合併公司發行之複合金融工具（可轉換公司債）係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。屬嵌入非權益衍生工具之負債組成部分則以公允價值衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，經扣除所得稅影響數後認列為權益，後續不再衡量。於該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公積－發行溢價。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積－發行溢價。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債（列入負債帳面金額）及權益組成部分（列入權益）。

3. 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具係遠期外匯合約，用以管理合併公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益。當衍生工具之公允價值為



正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

#### 4. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

#### 5. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。期中期間因稅法修正發生之稅率變動影響係與產生租稅後果之交易本身會計處理原則一致，於發生當期一次認列於損益、其他綜合損益或直接計入權益。

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源與 107 年度合併財務報告相同。

### 六、現金及約當現金

|                  | 108 年<br>9 月 30 日 | 107 年<br>12 月 31 日 | 107 年<br>9 月 30 日 |
|------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金         | \$ 196            | \$ 189             | \$ 210            |
| 銀行支票及活期存款        | 164,894           | 158,923            | 112,189           |
| 約當現金             |                   |                    |                   |
| 原始到期日在 3 個月以內之銀行 |                   |                    |                   |
| 定期存款             | 3,962             | 3,133              | 3,106             |
|                  | <u>\$169,052</u>  | <u>\$162,245</u>   | <u>\$115,505</u>  |

銀行定期存款於資產負債表日之年利率區間如下：

|           | 108 年<br>9 月 30 日 | 107 年<br>12 月 31 日 | 107 年<br>9 月 30 日 |
|-----------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 銀行定期存款（%） | 1.35~1.40         | 1.35~1.40          | 1.35~1.40         |



本公司之交易對象係信用良好之銀行，履約應無虞，評估無重大信用風險。

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具—僅 108 年 9 月 30 日

|                         | 金 額          |
|-------------------------|--------------|
| 金 融 資 產 — 流 動           |              |
| 強制透過損益按公允價值衡量           |              |
| 衍生工具（未指定避險）—遠期外匯合約      | <u>\$669</u> |
| 金 融 負 債 — 流 動           |              |
| 持有供交易                   |              |
| 衍生工具（未指定避險）—轉換選擇權（附註十五） | <u>\$480</u> |

合併公司於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

|                | 幣 別    | 到期期間   | 合約金額（千元）         |
|----------------|--------|--------|------------------|
| 108 年 9 月 30 日 |        |        |                  |
| 賣出遠期外匯         | 歐元兌新台幣 | 108.12 | EUR600/NTD21,012 |

合併公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣應收帳款因匯率波動產生之風險。

八、應收票據、應收帳款及其他應收款

|           | 108 年<br>9 月 30 日 | 107 年<br>12 月 31 日 | 107 年<br>9 月 30 日 |
|-----------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 應 收 票 據   |                   |                    |                   |
| 按攤銷後成本衡量  |                   |                    |                   |
| 因營業而發生    | <u>\$ 11,656</u>  | <u>\$ 17,032</u>   | <u>\$ 21,890</u>  |
| 應 收 帳 款   |                   |                    |                   |
| 按攤銷後成本衡量  |                   |                    |                   |
| 總帳面金額     | \$ 237,990        | \$ 268,925         | \$ 271,389        |
| 減：備抵損失    | <u>9,334</u>      | <u>8,999</u>       | <u>9,160</u>      |
|           | <u>\$ 228,656</u> | <u>\$ 259,926</u>  | <u>\$ 262,229</u> |
| 其 他 應 收 款 |                   |                    |                   |
| 應收賠償款     | \$ -              | \$ -               | \$ 4,356          |
| 其 他       | <u>160</u>        | <u>206</u>         | <u>98</u>         |
|           | <u>160</u>        | <u>206</u>         | <u>4,454</u>      |
| 減：備抵損失    | <u>-</u>          | <u>-</u>           | <u>4,356</u>      |
|           | <u>\$ 160</u>     | <u>\$ 206</u>      | <u>\$ 98</u>      |

(一) 應收票據及帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30 至 90 天，應收款項不予計息。為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收款項之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢及產業展望。合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收票據及帳款之備抵損失如下：

108 年 9 月 30 日

|            | 未逾期               | 逾期 1~60 天        | 逾期 61~120 天     | 逾期 121~365 天 | 逾期 366 天以上  | 合計                |
|------------|-------------------|------------------|-----------------|--------------|-------------|-------------------|
| 預期信用損失率(%) | -                 | 0~10             | 30              | 60           | 100         |                   |
| 總帳面金額      | \$ 182,671        | \$ 51,889        | \$ 10,914       | \$ 35        | \$ 4,137    | \$ 249,646        |
| 備抵損失       | -                 | ( 1,902)         | ( 3,274)        | ( 21)        | ( 4,137)    | ( 9,334)          |
| 攤銷後成本      | <u>\$ 182,671</u> | <u>\$ 49,987</u> | <u>\$ 7,640</u> | <u>\$ 14</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 240,312</u> |

107 年 12 月 31 日

|            | 未逾期               | 逾期 1~60 天        | 逾期 61~120 天     | 逾期 121~365 天  | 逾期 366 天以上  | 合計                |
|------------|-------------------|------------------|-----------------|---------------|-------------|-------------------|
| 預期信用損失率(%) | -                 | 0~10             | 30              | 60            | 100         |                   |
| 總帳面金額      | \$ 218,760        | \$ 54,910        | \$ 5,167        | \$ 2,120      | \$ 5,000    | \$ 285,957        |
| 備抵損失       | -                 | ( 1,177)         | ( 1,550)        | ( 1,272)      | ( 5,000)    | ( 8,999)          |
| 攤銷後成本      | <u>\$ 218,760</u> | <u>\$ 53,733</u> | <u>\$ 3,617</u> | <u>\$ 848</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 276,958</u> |

|            | 未逾         | 逾期1~60天   | 逾期61~120天 | 逾期121~365天 | 逾期超過365天 | 合計         |
|------------|------------|-----------|-----------|------------|----------|------------|
| 預期信用損失率(%) | -          | 10        | 30        | 60         | 100      |            |
| 總帳面金額      | \$ 242,018 | \$ 38,380 | \$ 5,930  | \$ 1,948   | \$ 5,003 | \$ 293,279 |
| 備抵損失       | -          | ( 1,209)  | ( 1,779)  | ( 1,169)   | ( 5,003) | ( 9,160)   |
| 攤銷後成本      | \$ 242,018 | \$ 37,171 | \$ 4,151  | \$ 779     | \$ -     | \$ 284,119 |

|            | 108 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 107 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |
|------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 期初餘額       | \$ 8,999                    | \$ 10,377                   |
| 提列(迴轉)減損損失 | 335                         | ( 1,243)                    |
| 外幣換算差額     | -                           | 26                          |
| 期末餘額       | \$ 9,334                    | \$ 9,160                    |

其他應收款主係應收賠償款及應收利息等。合併公司於 105 年 5 月置放於委外加工廠之機器設備及存貨遭人侵占，合併公司於 106 年向相關人士提出存貨短少之賠償請求，其中機器設備侵占之刑事訴訟已於 107 年 5 月高雄高等法院判決定讞，被告應將其侵占所獲之犯罪所得歸還合併公司，並待檢察官執行沒收後返還；截至本合併財務報告提報董事會日止，本案民事賠償訴訟仍由高雄地方法院審理中。

|       | 108 年            | 107 年            | 107 年            |
|-------|------------------|------------------|------------------|
|       | 9 月 30 日         | 12 月 31 日        | 9 月 30 日         |
| 原 料   | \$110,306        | \$ 99,316        | \$115,030        |
| 物 料   | 14,186           | 12,582           | 12,486           |
| 在 製 品 | 117,078          | 117,769          | 115,741          |
| 半 成 品 | 41,760           | 41,418           | 44,134           |
| 製 成 品 | 210,842          | 185,689          | 159,171          |
| 商 品   | 1,236            | 4                | 1,188            |
|       | <u>\$495,408</u> | <u>\$456,778</u> | <u>\$447,750</u> |

- 19 -

|           | 108 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 107 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 108 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 107 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 |
|-----------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 存貨跌價及呆滯損失 | \$1,416                       | \$2,861                       | \$3,417                       | \$8,314                       |
| 出售下腳及廢料收入 | ( 508)                        | ( 382)                        | ( 1,104)                      | ( 1,200)                      |

#### 十、其他金融資產

|                   | 108 年<br>9 月 30 日 | 107 年<br>12 月 31 日 | 107 年<br>9 月 30 日 |
|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 質押活期存款            | \$25,200          | \$31,500           | \$31,500          |
| 質押定期存款            | 1,000             | 7,000              | 7,000             |
| 原始到期日超過 3 個月之定期存款 | 3,957             | 448                | 444               |
|                   | <u>\$30,157</u>   | <u>\$38,948</u>    | <u>\$38,944</u>   |

銀行定期存款於資產負債表日之年利率區間如下：

|           | 108 年<br>9 月 30 日 | 107 年<br>12 月 31 日 | 107 年<br>9 月 30 日 |
|-----------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 銀行定期存款(%) | 1.07~1.95         | 0.82~1.65          | 0.82~1.65         |

合併公司之交易對象係信用良好之銀行，履約應無虞，評估無重大信用風險。

合併公司提供作為銀行借款質押品之其他金融資產金額，參閱附註二七。

#### 十一、子公司

本合併財務報告編製主體如下：

| 投資公司名稱   | 子公司名稱                          | 業務性質                   | 所持股權百分比(%)        |                    |                   |
|----------|--------------------------------|------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
|          |                                |                        | 108 年<br>9 月 30 日 | 107 年<br>12 月 31 日 | 107 年<br>9 月 30 日 |
| 本公司      | BI-METAL LIMITED<br>(BI-METAL) | 國際貿易及轉投資               | 100               | 100                | 100               |
| BI-METAL | 世鎧貿易(上海)有限公司<br>(世鎧貿易公司)       | 緊固件、五金配件及建築材料(鋼材除外)之批發 | 100               | 100                | 100               |



## 十二、不動產、廠房及設備

### (一) 成本及累計折舊及減損變動表

108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

|                   | 土                 | 地                    | 建                    | 築 | 物                   | 機 | 器                | 設 | 備             | 其 | 他                    | 設 | 備 | 待 | 驗 | 設 | 備 | 合 | 計 |
|-------------------|-------------------|----------------------|----------------------|---|---------------------|---|------------------|---|---------------|---|----------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 成                 |                   |                      |                      |   |                     |   |                  |   |               |   |                      |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 108 年 1 月 1 日餘額   | \$ 242,582        |                      | \$ 298,612           |   | \$ 322,176          |   | \$ 80,724        |   | \$ 182        |   | \$ 944,276           |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 增 添               | -                 |                      | 1,158                |   | 4,874               |   | 10,428           |   | 340           |   | 16,800               |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 處 分               | -                 | ( 540)               | ( 12,075)            |   | ( 95)               |   | -                |   | -             |   | ( 12,710)            |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 淨兌換差額             | -                 | -                    | -                    |   | ( 176)              |   | -                |   | -             |   | ( 176)               |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 108 年 9 月 30 日餘額  | <u>\$ 242,582</u> |                      | <u>\$ 299,230</u>    |   | <u>\$ 314,975</u>   |   | <u>\$ 90,881</u> |   | <u>\$ 522</u> |   | <u>\$ 948,190</u>    |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 累 積 折 舊 及 減 損     |                   |                      |                      |   |                     |   |                  |   |               |   |                      |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 108 年 1 月 1 日餘額   | \$ -              | ( \$ 121,278)        | ( \$ 179,389)        |   | ( \$ 43,021)        |   | \$ -             |   | \$ -          |   | ( \$ 343,688)        |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 折舊費用              | -                 | ( 8,844)             | ( 20,359)            |   | ( 4,905)            |   | -                |   | -             |   | ( 34,108)            |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 處 分               | -                 | 540                  | 11,475               |   | 95                  |   | -                |   | -             |   | 12,110               |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 淨兌換差額             | -                 | -                    | -                    |   | 96                  |   | -                |   | -             |   | 96                   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 108 年 9 月 30 日餘額  | <u>\$ -</u>       | <u>( \$ 129,582)</u> | <u>( \$ 188,273)</u> |   | <u>( \$ 47,735)</u> |   | <u>\$ -</u>      |   | <u>\$ -</u>   |   | <u>( \$ 365,590)</u> |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 107 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 242,582</u> |                      | <u>\$ 177,334</u>    |   | <u>\$ 142,787</u>   |   | <u>\$ 37,703</u> |   | <u>\$ 182</u> |   | <u>\$ 600,588</u>    |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 108 年 9 月 30 日淨額  | <u>\$ 242,582</u> |                      | <u>\$ 169,648</u>    |   | <u>\$ 126,702</u>   |   | <u>\$ 43,146</u> |   | <u>\$ 522</u> |   | <u>\$ 582,600</u>    |   |   |   |   |   |   |   |   |

107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

|                  | 土                 | 地                    | 建                    | 築 | 物                   | 機 | 器                | 設 | 備             | 其 | 他                    | 設 | 備 | 待 | 驗 | 設 | 備 | 合 | 計 |
|------------------|-------------------|----------------------|----------------------|---|---------------------|---|------------------|---|---------------|---|----------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 成                |                   |                      |                      |   |                     |   |                  |   |               |   |                      |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 107 年 1 月 1 日餘額  | \$ 242,582        |                      | \$ 296,127           |   | 291,254             |   | \$ 77,967        |   | \$ -          |   | \$ 907,930           |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 增 添              | -                 |                      | 2,965                |   | 39,379              |   | 3,020            |   | 849           |   | 46,213               |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 處 分              | -                 | ( 579)               | ( 8,703)             |   | ( 1,656)            |   | -                |   | -             |   | ( 10,938)            |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 淨兌換差額            | -                 | -                    | -                    |   | ( 125)              |   | -                |   | -             |   | ( 125)               |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 107 年 9 月 30 日餘額 | <u>\$ 242,582</u> |                      | <u>\$ 298,513</u>    |   | <u>\$ 321,930</u>   |   | <u>\$ 79,206</u> |   | <u>\$ 849</u> |   | <u>\$ 943,080</u>    |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 累 積 折 舊 及 減 損    |                   |                      |                      |   |                     |   |                  |   |               |   |                      |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 107 年 1 月 1 日餘額  | \$ -              | ( \$ 110,151)        | ( \$ 162,221)        |   | ( \$ 39,131)        |   | \$ -             |   | \$ -          |   | ( \$ 311,503)        |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 折舊費用             | -                 | ( 8,758)             | ( 19,480)            |   | ( 4,757)            |   | -                |   | -             |   | ( 32,995)            |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 處 分              | -                 | 579                  | 8,264                |   | 1,555               |   | -                |   | -             |   | 10,398               |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 淨兌換差額            | -                 | -                    | -                    |   | 124                 |   | -                |   | -             |   | 124                  |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 107 年 9 月 30 日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>( \$ 118,330)</u> | <u>( \$ 173,437)</u> |   | <u>( \$ 42,209)</u> |   | <u>\$ -</u>      |   | <u>\$ -</u>   |   | <u>( \$ 333,976)</u> |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 107 年 9 月 30 日淨額 | <u>\$ 242,582</u> |                      | <u>\$ 180,183</u>    |   | <u>\$ 148,493</u>   |   | <u>\$ 36,997</u> |   | <u>\$ 849</u> |   | <u>\$ 609,104</u>    |   |   |   |   |   |   |   |   |

合併公司持有之部分土地係屬農業用之土地因受法令限制無法過戶予本公司，而暫以董事長名義登記產權並與該個人簽訂不動產借名登記契約書。

合併公司提供作為銀行借款擔保品之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二七。

### (二) 耐用年限

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

|       |           |
|-------|-----------|
| 建築物   |           |
| 廠房主建物 | 20 至 35 年 |
| 水電工程  | 5 至 15 年  |
| 其他    | 3 至 15 年  |
| 機器設備  |           |
| 伸線機   | 8 年       |
| 天車    | 5 至 10 年  |
| 油壓車床  | 5 至 15 年  |
| 其他    | 1 至 20 年  |
| 其他設備  | 2 至 35 年  |

(三) 同時影響現金及非現金項目之投資活動

|                  | 108 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 107 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |
|------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 不動產、廠房及設備增加數     | \$16,800                    | \$46,213                    |
| 預付設備款減少          | ( 4,694)                    | ( 4,650)                    |
| 應付設備款增加          | ( 578)                      | ( 68)                       |
| 購置不動產、廠房及設備支付現金數 | <u>\$11,528</u>             | <u>\$41,495</u>             |

十三、租賃協議

(一) 使用權資產－108 年

|            |                             | 108 年 9 月 30 日              |
|------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 使用權資產帳面金額  |                             |                             |
| 建築物        |                             | \$11,394                    |
| 運輸設備       |                             | <u>3,636</u>                |
|            |                             | <u>\$15,030</u>             |
|            | 108 年 7 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 108 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |
| 使用權資產之增添   |                             | <u>\$ 5,455</u>             |
| 使用權資產之折舊費用 |                             |                             |
| 建築物        | \$ 736                      | \$ 1,902                    |
| 運輸設備       | <u>703</u>                  | <u>1,916</u>                |
|            | <u>\$ 1,439</u>             | <u>\$ 3,818</u>             |

(二) 租賃負債－108 年

|          | 108 年 9 月 30 日  |
|----------|-----------------|
| 租賃負債帳面金額 |                 |
| 流    動   | <u>\$ 5,537</u> |
| 非 流 動    | <u>\$ 9,575</u> |

租賃負債之折現率（%）區間如下：

|       | 108 年 9 月 30 日 |
|-------|----------------|
| 建 築 物 | 1.68           |
| 運輸設備  | 1.50~1.68      |

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干之建築物做為廠房及辦公室使用，租賃期間為 1~3 年，於租賃期間屆滿時，合併公司可優先續租，惟不具優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

108 年

|           | 108 年 7 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 108 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |
|-----------|-----------------------------|-----------------------------|
| 短期租賃費用    | <u>\$ 1,263</u>             | <u>\$ 2,562</u>             |
| 租賃之現金流出總額 | <u>\$ 2,755</u>             | <u>\$ 6,500</u>             |

合併公司選擇對符合短期租賃之運輸設備適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

107 年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

|         | 107 年 12 月 31 日 | 107 年 9 月 30 日  |
|---------|-----------------|-----------------|
| 不超過 1 年 | \$ 4,603        | \$ 3,528        |
| 1~5 年   | <u>2,048</u>    | <u>1,463</u>    |
|         | <u>\$ 6,651</u> | <u>\$ 4,991</u> |

#### 十四、借 款

##### (一) 短期借款

|         | 108 年<br>9 月 30 日 | 107 年<br>12 月 31 日 | 107 年<br>9 月 30 日 |
|---------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 銀行擔保借款  | \$192,851         | \$353,908          | \$274,958         |
| 銀行無擔保借款 | 76,775            | 129,307            | 195,210           |
|         | <u>\$269,626</u>  | <u>\$483,215</u>   | <u>\$470,168</u>  |

上述短期借款之年利率區間如下：

|            | 108 年<br>9 月 30 日 | 107 年<br>12 月 31 日 | 107 年<br>9 月 30 日 |
|------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 銀行擔保借款(%)  | 1.40~1.57         | 1.40~1.57          | 1.40~1.57         |
| 銀行無擔保借款(%) | 1.46~1.55         | 1.50~1.64          | 1.50~1.64         |

##### (二) 長期借款

|             | 108 年<br>9 月 30 日 | 107 年<br>12 月 31 日 | 107 年<br>9 月 30 日 |
|-------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 銀行擔保借款      | \$136,507         | \$180,911          | \$191,168         |
| 銀行無擔保借款     | 7,714             | 35,000             | 40,000            |
|             | 144,221           | 215,911            | 231,168           |
| 減：列為一年內到期部分 | 36,522            | 57,734             | 60,941            |
| 長期借款        | <u>\$107,699</u>  | <u>\$158,177</u>   | <u>\$170,227</u>  |

上述長期借款之年利率區間如下：

|            | 108 年<br>9 月 30 日 | 107 年<br>12 月 31 日 | 107 年<br>9 月 30 日 |
|------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 銀行擔保借款(%)  | 1.40~1.50         | 1.38~1.76          | 1.38~1.76         |
| 銀行無擔保借款(%) | 1.68              | 1.68               | 1.68              |

#### 十五、應付公司債—僅 108 年 9 月 30 日

|             | 金 額              |
|-------------|------------------|
| 國內有擔保可轉換公司債 | <u>\$288,457</u> |

本公司於 108 年 8 月 2 日發行 3,000 張，每張面額為 100 千元，票面利率 0%，發行期間 3 年之有擔保可轉換公司債，依票面金額之 101% 發行，發行總額共 303,000 千元。



每單位公司債持有人有權以每股 40 元轉換為本公司之普通股，轉換期間為 108 年 11 月 3 日至 111 年 8 月 2 日。

發行日起滿 3 個月翌日起至發行期間屆滿前 40 日止，如本公司普通股於櫃買中心連續 30 個營業日之收盤價格超過當時轉換價格 30% 以上時；或公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10% 時，本公司得按面額提前贖回全部公司債。公司債持有人亦得於公司債發行屆滿 2 年當日要求本公司以面額贖回其所持有之公司債。

於發行日上述可轉換公司債包括主債務契約及贖、賣回權（分別列入應付公司債及透過損益按公允價值衡量之金融負債）及轉換權（列入資本公積）。應付公司債原始認列之有效利率為 1.39%，透過損益按公允價值衡量之金融負債原始認列金額為 510 千元，資本公積原始認列金額為 9,707 千元。108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日上述可轉換公司債贖、賣回權經評價產生利益 30 千元，列入合併綜合損益表其他利益及損失項下。

此可轉換公司債負債組成部分 108 年 8 月 2 日至 108 年 9 月 30 日變動如下：

|                             |                  |
|-----------------------------|------------------|
| 發行價款（減除交易成本 5,000 元）        | \$298,000        |
| 贖／賣回權                       | ( 510)           |
| 列入損益之交易成本                   | 9                |
| 權益組成部分（減除分攤至權益之交易成本 163 千元） | ( 9,707)         |
| 發行日負債組成部分                   | 287,792          |
| 以有效利率 1.39% 計算之利息           | 665              |
| 108 年 9 月 30 日負債組成部分        | <u>\$288,457</u> |

#### 十六、應付票據及應付帳款

合併公司之應付款項皆係因營業而發生者，且合併公司並無就持有之應付款項提供擔保品予債權人之情形。

購買商品之賒帳期間 30～60 天，合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

## 十七、其他應付款

|           | 108 年<br>9 月 30 日 | 107 年<br>12 月 31 日 | 107 年<br>9 月 30 日 |
|-----------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 應付薪資及獎金   | \$ 27,982         | \$ 34,344          | \$ 23,456         |
| 應付加工費     | 18,279            | 16,767             | 15,983            |
| 應付員工及董監酬勞 | 8,424             | 11,500             | 10,076            |
| 應付物料費     | 8,088             | 13,265             | 9,891             |
| 應付設備款     | 2,839             | 2,261              | 6,797             |
| 其 他       | <u>25,720</u>     | <u>20,435</u>      | <u>23,586</u>     |
|           | <u>\$ 91,332</u>  | <u>\$ 98,572</u>   | <u>\$ 89,789</u>  |

## 十八、退職後福利計畫

108 及 107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 108 及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以 107 年及 106 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 64 千元、76 千元、194 千元及 230 千元。

## 十九、權 益

### (一) 普通股股本

|                      | 108 年<br>9 月 30 日 | 107 年<br>12 月 31 日 | 107 年<br>9 月 30 日 |
|----------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 額定股數（千股）             | <u>50,000</u>     | <u>50,000</u>      | <u>50,000</u>     |
| 額定股本                 | <u>\$ 500,000</u> | <u>\$ 500,000</u>  | <u>\$ 500,000</u> |
| 已發行且已收足股款之股數<br>（千股） | <u>45,000</u>     | <u>45,000</u>      | <u>45,000</u>     |
| 已發行股本                | <u>\$ 450,000</u> | <u>\$ 450,000</u>  | <u>\$ 450,000</u> |

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

### (二) 資本公積

|                                 | 108 年<br>9 月 30 日 | 107 年<br>12 月 31 日 | 107 年<br>9 月 30 日 |
|---------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 得 用 以 彌 補 虧 損 、<br>發放現金或撥充股本（註） |                   |                    |                   |
| 股票發行溢價                          | \$ 28,778         | \$ 28,778          | \$ 28,778         |

（接次頁）

(承前頁)

|                                  | 108 年<br>9 月 30 日                  | 107 年<br>12 月 31 日             | 107 年<br>9 月 30 日              |
|----------------------------------|------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 不得作為任何用途<br>發行可轉換公司債認列權益<br>組成部分 | <u>\$ 9,707</u><br><u>\$38,485</u> | <u>\$ -</u><br><u>\$28,778</u> | <u>\$ -</u><br><u>\$28,778</u> |

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

### (三) 保留盈餘及股利政策

本公司已於 108 年 5 月股東會決議通過修正章程，訂明公司得授權董事會特別決議將應分派股息及紅利以發放現金方式為之，並報告股東會。

依本公司修正前章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

另依據本公司章程規定，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，就上述可分配盈餘提撥一定比率分派股東股利，其中現金股利不低於股利總額之 6%，惟此項盈餘分派之種類及比率，得視當年度獲利及資金狀況經股東會決議調整之。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額為止。法定盈餘公積得用於彌補虧損。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。

本公司依金管證發字第 1010012865 號令、金管證發字第 1010047490 號令、金管證字第 1030006415 號令及「採用國際財

務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司 108 年及 107 年 5 月股東常會分別決議通過 107 及 106 年度之盈餘分配案如下：

|        | 盈 餘 分 配 案 |           | 每 股 股 利（元） |        |
|--------|-----------|-----------|------------|--------|
|        | 107 年度    | 106 年度    | 107 年度     | 106 年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 16,502 | \$ 11,847 |            |        |
| 特別盈餘公積 | 645       | 24        |            |        |
| 現金股利   | 135,000   | 112,500   | \$ 3       | \$ 2.5 |

(四) 其他權益項目－國外營運機構財務報表換算之兌換差額

|                              | 108 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 107 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |
|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 期初餘額                         | (\$ 669)                    | (\$ 24)                     |
| 換算國外營運機構財務<br>報表所產生之兌換差<br>額 | ( 1,057)                    | ( 1,129)                    |
| 相關所得稅                        | <u>211</u>                  | <u>227</u>                  |
| 期末餘額                         | <u>(\$ 1,515)</u>           | <u>(\$ 926)</u>             |

二十、收 入

|        | 108 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 107 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 108 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 107 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 |
|--------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 客戶合約收入 |                               |                               |                               |                               |
| 商品銷貨收入 | \$ 286,334                    | \$ 302,249                    | \$ 827,021                    | \$ 819,113                    |
| 加工收入   | <u>834</u>                    | <u>1,685</u>                  | <u>3,156</u>                  | <u>4,854</u>                  |
|        | <u>\$ 287,168</u>             | <u>\$ 303,934</u>             | <u>\$ 830,177</u>             | <u>\$ 823,967</u>             |

(一) 合約餘額

|         | 108 年<br>9 月 30 日 | 107 年<br>12 月 31 日 | 107 年<br>9 月 30 日 | 107 年<br>1 月 1 日 |
|---------|-------------------|--------------------|-------------------|------------------|
| 應收票據及帳款 | <u>\$240,312</u>  | <u>\$276,958</u>   | <u>\$284,119</u>  | <u>\$228,626</u> |

(二) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊請參閱附註三一。



## 二一、稅前淨利

### (一) 其他利益及損失

|                                 | 108 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 107 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 108 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 107 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 |
|---------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 透過損益按公允價值衡量<br>之金融商品淨利益（損<br>失） | \$ 699                        | (\$ 49)                       | \$ 699                        | \$ 178                        |
| 淨外幣兌換利益（損失）                     | ( 2,633)                      | ( 802)                        | 406                           | 3,192                         |
| 其 他                             | <u>133</u>                    | <u>( 256)</u>                 | <u>1,367</u>                  | <u>( 1)</u>                   |
|                                 | <u>(\$1,801)</u>              | <u>(\$1,107)</u>              | <u>\$2,472</u>                | <u>\$3,369</u>                |

### (二) 財務成本

|          | 108 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 107 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 108 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 107 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 |
|----------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 銀行借款利息   | \$2,073                       | \$2,752                       | \$6,919                       | \$7,310                       |
| 可轉換公司債利息 | 665                           | -                             | 665                           | -                             |
| 租賃負債之利息  | <u>66</u>                     | <u>-</u>                      | <u>189</u>                    | <u>-</u>                      |
|          | <u>\$2,804</u>                | <u>\$2,752</u>                | <u>\$7,773</u>                | <u>\$7,310</u>                |

### (三) 折舊及攤銷

|            | 108 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 107 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 108 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 107 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 |
|------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 不動產、廠房及設備  | \$11,518                      | \$11,270                      | \$34,108                      | \$32,995                      |
| 使用權資產      | 1,439                         | -                             | 3,818                         | -                             |
| 無形資產       | <u>712</u>                    | <u>640</u>                    | <u>2,206</u>                  | <u>1,644</u>                  |
|            | <u>\$13,669</u>               | <u>\$11,910</u>               | <u>\$40,132</u>               | <u>\$34,639</u>               |
| 折舊費用依功能別彙總 |                               |                               |                               |                               |
| 營業成本       | \$10,591                      | \$10,031                      | \$31,526                      | \$29,278                      |
| 營業費用       | <u>2,366</u>                  | <u>1,239</u>                  | <u>6,400</u>                  | <u>3,717</u>                  |
|            | <u>\$12,957</u>               | <u>\$11,270</u>               | <u>\$37,926</u>               | <u>\$32,995</u>               |
| 攤銷費用依功能別彙總 |                               |                               |                               |                               |
| 營業成本       | \$ 27                         | \$ 36                         | \$ 99                         | \$ 142                        |
| 營業費用       | <u>685</u>                    | <u>604</u>                    | <u>2,107</u>                  | <u>1,502</u>                  |
|            | <u>\$ 712</u>                 | <u>\$ 640</u>                 | <u>\$ 2,206</u>               | <u>\$ 1,644</u>               |

(四) 員工福利費用

|        | 108 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 107 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 108 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 107 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 |
|--------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 短期員工福利 | <u>\$ 54,517</u>              | <u>\$ 52,893</u>              | <u>\$158,112</u>              | <u>\$152,621</u>              |
| 退職後福利  |                               |                               |                               |                               |
| 確定提撥計畫 | 1,556                         | 1,475                         | 4,590                         | 4,317                         |
| 確定福利計畫 | <u>64</u>                     | <u>76</u>                     | <u>194</u>                    | <u>230</u>                    |
|        | <u>1,620</u>                  | <u>1,551</u>                  | <u>4,784</u>                  | <u>4,547</u>                  |
|        | <u>\$ 56,137</u>              | <u>\$ 54,444</u>              | <u>\$162,896</u>              | <u>\$157,168</u>              |
| 依功能別彙總 |                               |                               |                               |                               |
| 營業成本   | \$ 36,439                     | \$ 37,078                     | \$109,022                     | \$105,979                     |
| 營業費用   | <u>19,698</u>                 | <u>17,366</u>                 | <u>53,874</u>                 | <u>51,189</u>                 |
|        | <u>\$ 56,137</u>              | <u>\$ 54,444</u>              | <u>\$162,896</u>              | <u>\$157,168</u>              |

(五) 員工酬勞及董監酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於 1% 及不高於 6% 提撥員工酬勞及董監酬勞。108 及 107 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 108 及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日估列之員工酬勞及董監酬勞如下：

|          | 108 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 107 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 108 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 107 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 |
|----------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 估 列 比 例  |                               |                               |                               |                               |
| 員工酬勞 (%) | 2.16                          | 1.17                          | 2.05                          | 1.20                          |
| 董監酬勞 (%) | 3.42                          | 4.67                          | 3.26                          | 4.57                          |
| 金 額      |                               |                               |                               |                               |
| 員工酬勞     | \$ 1,078                      | \$ 844                        | \$ 3,257                      | \$ 2,098                      |
| 董監酬勞     | 1,703                         | 3,360                         | 5,167                         | 7,979                         |

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司分別於 108 年及 107 年 3 月董事會決議通過 107 及 106 年度員工酬勞及董監酬勞如下：

|      | 107 年度   | 106 年度   |
|------|----------|----------|
| 現金   |          |          |
| 員工酬勞 | \$ 4,500 | \$ 2,000 |
| 董監酬勞 | 7,000    | 7,200    |

107 年度員工及董監酬勞之實際配發金額與 107 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

106 年度員工及董監酬勞之實際配發金額與 106 年度合併財務報告之認列金額不同，差異數調整為 107 年度損益。

|              | 106 年度          |                 |
|--------------|-----------------|-----------------|
|              | 員工酬勞            | 董監酬勞            |
| 董事會決議配發金額    | <u>\$ 2,000</u> | <u>\$ 7,200</u> |
| 年度合併財務報表認列金額 | <u>\$ 1,855</u> | <u>\$ 7,286</u> |

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

#### (六) 淨外幣兌換（損）益

|             | 108 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 107 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 108 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 107 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 |
|-------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 外幣兌換利益總額    | \$ 585                        | \$ 1,126                      | \$ 4,128                      | \$ 7,873                      |
| 外幣兌換損失總額    | ( 3,218)                      | ( 1,928)                      | ( 3,722)                      | ( 4,681)                      |
| 淨外幣兌換利益（損失） | <u>(\$ 2,633)</u>             | <u>(\$ 802)</u>               | <u>\$ 406</u>                 | <u>\$ 3,192</u>               |

## 二二、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅之主要組成項目

|         | 108 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 107 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 108 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 107 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 |
|---------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 當期所得稅   |                               |                               |                               |                               |
| 本期產生者   | \$ 10,747                     | \$ 15,296                     | \$ 30,409                     | \$ 35,390                     |
| 以前年度之調整 | <u>1,325</u>                  | <u>1,027</u>                  | <u>1,492</u>                  | <u>1,854</u>                  |
|         | <u>12,072</u>                 | <u>16,323</u>                 | <u>31,901</u>                 | <u>37,244</u>                 |

(接次頁)

(承前頁)

|       | 108 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 107 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 108 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 107 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 |
|-------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 遞延所得稅 |                               |                               |                               |                               |
| 本期產生者 | (\$ 1,644)                    | \$ 510                        | \$ 397                        | (\$ 481)                      |
| 稅率變動  | <u>-</u>                      | <u>-</u>                      | <u>-</u>                      | <u>1,839</u>                  |
|       | <u>( 1,644)</u>               | <u>510</u>                    | <u>397</u>                    | <u>1,358</u>                  |
|       | <u>\$10,428</u>               | <u>\$16,833</u>               | <u>\$32,298</u>               | <u>\$38,602</u>               |

我國 107 年 2 月修正所得稅法將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，因稅率變動應認列於損益之遞延所得稅利益已於稅率變動當期全數認列。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%；中國地區子公司所適用之稅率為 25%。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅利益

|          | 108 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 107 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 108 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 107 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 |
|----------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 遞延所得稅資產  |                               |                               |                               |                               |
| 國外營運機構換算 | <u>\$260</u>                  | <u>\$255</u>                  | <u>\$211</u>                  | <u>\$227</u>                  |

(三) 所得稅核定情形

本公司截至 106 年度之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

子公司世鎧貿易公司截至 107 年度之所得稅業已向當地稅務機關彙算清繳完成。

二三、每股盈餘

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數資訊如下：

本期淨利

|             | 108 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 107 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 108 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 107 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 |
|-------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 歸屬於本公司業主之淨利 | <u>\$ 36,449</u>              | <u>\$ 53,121</u>              | <u>\$118,847</u>              | <u>\$131,577</u>              |

## 股 數

|                          | 108 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 107 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 108 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 107 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 |
|--------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 用以計算基本每股盈餘之普通股<br>加權平均股數 | 45,000                        | 45,000                        | 45,000                        | 45,000                        |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響            |                               |                               |                               |                               |
| 員工酬勞                     | <u>87</u>                     | <u>56</u>                     | <u>117</u>                    | <u>70</u>                     |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股<br>加權平均股數 | <u>45,087</u>                 | <u>45,056</u>                 | <u>45,117</u>                 | <u>45,070</u>                 |

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，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。於次年度決議員工酬勞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。

本公司流通在外可轉換公司債若進行轉換因執行價格高於 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日股份之平均市價，具反稀釋作用而未納入稀釋每股盈餘之計算。

## 二四、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。合併公司之整體策略於最近兩年度並無變化。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

## 二五、金融工具

### (一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

除以攤銷後成本衡量之應付公司債外，合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值，108 年 9 月 30 日應付公司債之帳面價值為 288,457 千元，其公允價值為 293,250 千元。



(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級－僅 108 年 9 月 30 日

|                  | 第 1 等級 | 第 2 等級 | 第 3 等級 | 合 計   |
|------------------|--------|--------|--------|-------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 |        |        |        |       |
| 衍生工具             | \$ -   | \$669  | \$ -   | \$669 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 |        |        |        |       |
| 可轉換公司債贖回權及賣回權    | \$ -   | \$480  | \$ -   | \$480 |

108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

| 金 融 工 具 類 別        | 評 價 技 術 及 輸 入 值                                            |
|--------------------|------------------------------------------------------------|
| 衍生工具－遠期外匯合約        | 現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。 |
| 衍生工具－可轉換公司債贖回權及賣回權 | 選擇權定價模式：納入現值技術並反映贖回權及賣回權時間價值及內涵價值。                         |

(三) 金融工具之種類

|                    | 108 年<br>9 月 30 日 | 107 年<br>12 月 31 日 | 107 年<br>9 月 30 日 |
|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 金 融 資 產            |                   |                    |                   |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產   | \$ 669            | \$ -               | \$ -              |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產（註 1） | 447,726           | 483,577            | 445,086           |
| 金 融 負 債            |                   |                    |                   |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債   | 480               | -                  | -                 |
| 按攤銷後成本衡量（註 2）      | 815,787           | 814,843            | 806,857           |

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金（流動及非流動）及其他金融資

產等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、長期借款（含一年內到期之長期借款）及應付公司債等以攤銷後成本衡量之金融負債。

#### （四）財務風險管理目的與政策

合併公司之主要金融工具包括應收票據、應收帳款、其他金融資產、應付票據、應付帳款、借款、應付公司債及租賃負債等。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入金融市場操作，藉由分析暴險監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

財務管理部門每季對合併公司之管理階層提出報告。

##### 1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險。（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

##### （1）匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之重大貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面價值，參閱附註二九。

##### 敏感度分析

合併公司主要受到美元、歐元及人民幣匯率波動之影響。1%係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率

變動 1% 予以調整。敏感度分析之範圍包括外幣存款及應收款項。下表之正數係表示當功能性貨幣相對於各相關貨幣貶值 1% 時，將使稅前淨利增加之金額；當功能性貨幣相對於各相關貨幣升值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

|     | 美元之影響                         |                               | 歐元之影響                         |                               | 人民幣之影響                        |                               |
|-----|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
|     | 108 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 107 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 108 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 107 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 108 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 107 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 |
| 損 益 | \$ 1,372                      | \$ 1,884                      | \$ 455                        | \$ 313                        | \$ 291                        | \$ 436                        |

## (2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

|           | 108 年<br>9 月 30 日 | 107 年<br>12 月 31 日 | 107 年<br>9 月 30 日 |
|-----------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 具公允價值利率風險 |                   |                    |                   |
| 金融負債      | \$311,284         | \$ 67,000          | \$ 65,143         |
| 具現金流量利率風險 |                   |                    |                   |
| 金融資產      | 194,369           | 200,194            | 153,635           |
| 金融負債      | 406,132           | 632,126            | 636,193           |

## 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率之資產及負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產及負債金額於報導期間皆流通在外。

若年利率增加 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 108 及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將分別減少 1,588 千元及 3,619 千元，主係合併公司之變動利率銀行存款及借款。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對

方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司信用風險相對集中於若干客戶，其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似時，則發生信用風險顯著集中之情況。信用風險顯著集中之客戶應收帳款餘額如下：

|       | 108 年<br>9 月 30 日 | 107 年<br>12 月 31 日 | 107 年<br>9 月 30 日 |
|-------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 甲 公 司 | \$ 13,655         | \$ 38,722          | \$ 51,052         |
| 乙 公 司 | 25,616            | 39,690             | 52,341            |
|       | <u>\$ 39,271</u>  | <u>\$ 78,412</u>   | <u>\$103,393</u>  |

### 3. 流動性風險

合併公司流動性風險管理之最終責任在董事會，其建立了適當的流動性風險管理架構，以因應合併公司短期、中期及長期之籌資與流動性的管理需求。合併公司透過維持足夠的銀行融資額度及取具借款承諾、持續地監督預計與實際現金流量，以及使金融資產及負債之到期組合配合，來管理流動性風險。

下表詳細說明合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

108 年 9 月 30 日

|         | 要求即付<br>或 1 個月   | 2 個<br>至 6 個月    | 7 個<br>至 1 年     | 1 年<br>以上        |
|---------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 非衍生金融負債 |                  |                  |                  |                  |
| 浮動利率工具  | \$ 19,544        | \$266,028        | \$ 15,350        | \$111,132        |
| 固定利率工具  | 2,512            | 2,528            | 2,717            | 300,000          |
| 租賃負債    | 701              | 2,208            | 2,774            | 9,899            |
| 無附息負債   | 30,353           | 81,914           | 990              | -                |
|         | <u>\$ 53,110</u> | <u>\$352,678</u> | <u>\$ 21,831</u> | <u>\$421,031</u> |

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

|      | 短於 1 年          | 1 ~ 5 年         | 5 ~ 10 年    |
|------|-----------------|-----------------|-------------|
| 租賃負債 | <u>\$ 5,683</u> | <u>\$ 9,899</u> | <u>\$ -</u> |

107 年 12 月 31 日

|         | 要求即付<br>或 1 個月    | 2 個月<br>至 6 個月    | 7 個月<br>至 1 年     | 1 年以上             |
|---------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 非衍生金融負債 |                   |                   |                   |                   |
| 浮動利率工具  | \$ 99,850         | \$ 317,174        | \$ 88,482         | \$ 136,065        |
| 固定利率工具  | 4,481             | 22,236            | 14,066            | 27,232            |
| 無付息負債   | <u>48,953</u>     | <u>65,279</u>     | <u>990</u>        | <u>-</u>          |
|         | <u>\$ 153,284</u> | <u>\$ 404,689</u> | <u>\$ 103,538</u> | <u>\$ 163,297</u> |

107 年 9 月 30 日

|         | 要求即付<br>或 1 個月   | 2 個月<br>至 6 個月    | 7 個月<br>至 1 年     | 1 年以上             |
|---------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 非衍生金融負債 |                  |                   |                   |                   |
| 浮動利率工具  | \$ 65,168        | \$ 302,857        | \$ 133,983        | \$ 143,695        |
| 固定利率工具  | 1,938            | 9,654             | 11,494            | 42,760            |
| 無付息負債   | <u>17,912</u>    | <u>86,116</u>     | <u>990</u>        | <u>-</u>          |
|         | <u>\$ 85,018</u> | <u>\$ 398,627</u> | <u>\$ 146,467</u> | <u>\$ 186,455</u> |

上述非衍生金融資產及負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

## 二六、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及其關係

| 關 係 人 名 稱        | 與 合 併 公 司 之 關 係 |
|------------------|-----------------|
| 世豐螺絲股份有限公司(世豐公司) | 實質關係人           |
| 易達盛股份有限公司(易達盛公司) | 實質關係人           |
| 百密得股份有限公司(百密得公司) | 實質關係人           |
| 杜泰源              | 本公司董事長          |

### (二) 營業收入

| 帳 列 項 目 | 關係人類別 | 108 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 107 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 108 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 107 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 |
|---------|-------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 銷貨收入    | 實質關係人 | <u>\$ 134</u>                 | <u>\$ 5,170</u>               | <u>\$ 8,794</u>               | <u>\$ 26,187</u>              |



合併公司對關係人銷貨之價格與非關係人無類似交易可供比較。其收款條件為月結 30 天至 90 天，與非關係人收款條件相當。

(三) 進 貨

| 關 係 人 類 別 | 108 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 107 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 108 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 107 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 |
|-----------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
|           | 9 月 30 日                      | 9 月 30 日                      | 9 月 30 日                      | 9 月 30 日                      |
| 實質關係人     | <u>\$ 433</u>                 | <u>\$ 502</u>                 | <u>\$ 692</u>                 | <u>\$1,240</u>                |

合併公司對關係人進貨之價格與付款條件，與非關係人相當。

(四) 委託加工費

| 關 係 人 類 別 | 108 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 107 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 108 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 107 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 |
|-----------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
|           | 9 月 30 日                      | 9 月 30 日                      | 9 月 30 日                      | 9 月 30 日                      |
| 實質關係人     | <u>\$1,218</u>                | <u>\$ 852</u>                 | <u>\$3,044</u>                | <u>\$2,873</u>                |

上述委託加工費係依雙方協議之加工價格計算，付款條件與非關係人無重大差異。

(五) 應收關係人款項

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 108 年<br>9 月 30 日 | 107 年<br>12 月 31 日 | 107 年<br>9 月 30 日 |
|---------|-----------|-------------------|--------------------|-------------------|
|         |           | 9 月 30 日          | 12 月 31 日          | 9 月 30 日          |
| 應收帳款    | 實質關係人     | <u>\$ 3,187</u>   | <u>\$19,064</u>    | <u>\$ 4,566</u>   |

流通在外之應收關係人款項未收取保證。108 及 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日應收關係人款項並未提列備抵損失。

(六) 其他應付款

| 關 係 人 類 別 | 108 年<br>9 月 30 日 | 107 年<br>12 月 31 日 | 107 年<br>9 月 30 日 |
|-----------|-------------------|--------------------|-------------------|
|           | 9 月 30 日          | 12 月 31 日          | 9 月 30 日          |
| 實質關係人     | <u>\$666</u>      | <u>\$318</u>       | <u>\$675</u>      |

主係應付加工費。

(七) 背書保證

本公司 108 年 9 月 30 日暨 107 年 12 月 31 日及 9 月 30 日之長、短期借款係由董事長以個人名義作為擔保。

(八) 對董事及其他主要管理階層之薪酬

|        | 108 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 107 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 108 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 107 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 |
|--------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 短期員工福利 | \$ 4,907                      | \$ 8,849                      | \$ 21,883                     | \$ 23,983                     |
| 退職後福利  | 87                            | 124                           | 257                           | 376                           |
|        | <u>\$ 4,994</u>               | <u>\$ 8,973</u>               | <u>\$ 22,140</u>              | <u>\$ 24,359</u>              |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二七、質抵押之資產

合併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：

|           | 108 年<br>9 月 30 日 | 107 年<br>12 月 31 日 | 107 年<br>9 月 30 日 |
|-----------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 其他金融資產    | \$ 26,200         | \$ 38,500          | \$ 38,500         |
| 不動產、廠房及設備 |                   |                    |                   |
| 土地        | 214,196           | 214,196            | 214,196           |
| 建築物       | 96,599            | 101,642            | 103,323           |
|           | <u>\$336,995</u>  | <u>\$354,338</u>   | <u>\$356,019</u>  |

二八、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司於資產負債表日之重大或有負債及未認列之合約承諾如下：

(一) 截至 108 年 9 月 30 日暨 107 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，合併公司因購買原料及設備已開立未使用之信用狀金額分別為 17,163 千元、12,944 千元及 8,245 千元。

(二) 合併公司未認列之合約承諾如下：

|           | 108 年<br>9 月 30 日 | 107 年<br>12 月 31 日 | 107 年<br>9 月 30 日 |
|-----------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 購貨合約      | <u>\$ 25,634</u>  | <u>\$ 20,073</u>   | <u>\$ 6,655</u>   |
| 購置設備及未完工程 | <u>\$ 132</u>     | <u>\$ 5,799</u>    | <u>\$ 5,576</u>   |

## 二九、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債資訊如下：

單位：外幣千元

|                 | 外  | 幣      | 匯      | 率         | 帳 | 面  | 金       | 額 |
|-----------------|----|--------|--------|-----------|---|----|---------|---|
| 108 年 9 月 30 日  |    |        |        |           |   |    |         |   |
| 貨幣性項目之金融資產      |    |        |        |           |   |    |         |   |
| 美 元             | \$ | 4,405  | 31.04  | (美元：新台幣)  |   | \$ | 136,735 |   |
| 美 元             |    | 15     | 7.0729 | (美元：人民幣)  |   |    | 461     |   |
| 人 民 幣           |    | 6,679  | 4.334  | (人民幣：新台幣) |   |    | 29,052  |   |
| 歐 元             |    | 1,341  | 33.95  | (歐元：新台幣)  |   |    | 45,528  |   |
| 非貨幣性項目          |    |        |        |           |   |    |         |   |
| 採用權益法之投資        |    |        |        |           |   |    |         |   |
| 美 元             |    | 1,477  | 31.04  | (美元：新台幣)  |   |    | 45,857  |   |
| 107 年 12 月 31 日 |    |        |        |           |   |    |         |   |
| 貨幣性項目之金融資產      |    |        |        |           |   |    |         |   |
| 美 元             |    | 4,921  | 30.715 | (美元：新台幣)  |   |    | 151,159 |   |
| 美 元             |    | 15     | 6.8632 | (美元：人民幣)  |   |    | 456     |   |
| 人 民 幣           |    | 11,285 | 4.472  | (人民幣：新台幣) |   |    | 50,467  |   |
| 歐 元             |    | 607    | 35.20  | (歐元：新台幣)  |   |    | 21,380  |   |
| 非貨幣性項目          |    |        |        |           |   |    |         |   |
| 採用權益法之投資        |    |        |        |           |   |    |         |   |
| 美 元             |    | 1,233  | 30.715 | (美元：新台幣)  |   |    | 37,765  |   |
| 107 年 9 月 30 日  |    |        |        |           |   |    |         |   |
| 貨幣性項目之金融資產      |    |        |        |           |   |    |         |   |
| 美 元             |    | 6,157  | 30.53  | (美元：新台幣)  |   |    | 187,946 |   |
| 美 元             |    | 15     | 6.8792 | (美元：人民幣)  |   |    | 453     |   |
| 人 民 幣           |    | 9,829  | 4.436  | (人民幣：新台幣) |   |    | 43,601  |   |
| 歐 元             |    | 881    | 35.48  | (歐元：新台幣)  |   |    | 31,258  |   |
| 非貨幣性項目          |    |        |        |           |   |    |         |   |
| 採用權益法之投資        |    |        |        |           |   |    |         |   |
| 美 元             |    | 1,233  | 30.53  | (美元：新台幣)  |   |    | 37,703  |   |

合併公司主要承擔美元、歐元及人民幣之外幣匯率風險。以下資訊係按持有外幣個體之功能性貨幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等

功能性貨幣換算至表達貨幣之匯率。具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

| 功 能 性 貨 幣                | 功 能 性 貨 幣 兌 表 達 貨 幣 | 淨 兌 換 利 益<br>( 損 失 ) |
|--------------------------|---------------------|----------------------|
| 108 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日 |                     |                      |
| 新 台 幣                    | 1 (新台幣：新台幣)         | (\$2,633)            |
| 人 民 幣                    | 4.441 (人民幣：新台幣)     | <u>-</u>             |
|                          |                     | <u>(\$2,633)</u>     |
| 107 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日 |                     |                      |
| 新 台 幣                    | 1 (新台幣：新台幣)         | <u>(\$ 802)</u>      |
| 108 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 |                     |                      |
| 新 台 幣                    | 1 (新台幣：新台幣)         | \$ 383               |
| 人 民 幣                    | 4.52 (人民幣：新台幣)      | <u>23</u>            |
|                          |                     | <u>\$ 406</u>        |
| 107 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 |                     |                      |
| 新 台 幣                    | 1 (新台幣：新台幣)         | <u>\$3,192</u>       |

### 三十、附註揭露事項

#### (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：無。
3. 期末持有有價證券情形：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無。
9. 從事衍生工具交易：附註七。

10. 其他：母子公司間及子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表三。

11. 被投資公司資訊：附表一。

(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、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表二。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：附表三。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

三一、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司考量營運部門具有類似營業項目之應報導部門如下：

(一) 本公司。

(二) 世鎧貿易：包含 BI-METAL、世鎧貿易。

部門收入與營運結果

合併公司之收入與營運結果依應報導部門分析如下：



|                             | 世                   | 鎧                | 世 鎧 貿 易            | 調整及沖銷               | 合 併 |
|-----------------------------|---------------------|------------------|--------------------|---------------------|-----|
| 108 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |                     |                  |                    |                     |     |
| 來自外部客戶收入                    | \$ 775,454          | \$ 54,723        | \$ -               | \$ 830,177          |     |
| 部門間收入                       | <u>34,626</u>       | <u>-</u>         | <u>( 34,626)</u>   | <u>-</u>            |     |
| 部門收入                        | <u>\$ 810,080</u>   | <u>\$ 54,723</u> | <u>(\$ 34,626)</u> | <u>\$ 830,177</u>   |     |
| 部門損益                        | <u>\$ 146,035</u>   | <u>\$ 10,003</u> | <u>\$ -</u>        | \$ 156,038          |     |
| 利息收入                        |                     |                  |                    | 408                 |     |
| 其他收益及損失                     |                     |                  |                    | 2,472               |     |
| 財務成本                        |                     |                  |                    | <u>( 7,773)</u>     |     |
| 稅前淨利                        |                     |                  |                    | 151,145             |     |
| 所得稅費用                       |                     |                  |                    | <u>32,298</u>       |     |
| 合併總淨利                       |                     |                  |                    | <u>\$ 118,847</u>   |     |
| 108 年 9 月 30 日              |                     |                  |                    |                     |     |
| 部門總資產                       | <u>\$ 1,545,991</u> | <u>\$ 67,117</u> | <u>(\$ 16,781)</u> | <u>\$ 1,596,327</u> |     |
| 107 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |                     |                  |                    |                     |     |
| 來自外部客戶收入                    | \$ 742,455          | \$ 81,512        | \$ -               | \$ 823,967          |     |
| 部門間收入                       | <u>47,820</u>       | <u>-</u>         | <u>( 47,820)</u>   | <u>-</u>            |     |
| 部門收入                        | <u>\$ 790,275</u>   | <u>\$ 81,512</u> | <u>(\$ 47,820)</u> | <u>\$ 823,967</u>   |     |
| 部門損益                        | <u>\$ 151,141</u>   | <u>\$ 22,721</u> | <u>\$ -</u>        | \$ 173,862          |     |
| 利息收入                        |                     |                  |                    | 258                 |     |
| 其他收益及損失                     |                     |                  |                    | 3,369               |     |
| 財務成本                        |                     |                  |                    | <u>( 7,310)</u>     |     |
| 稅前淨利                        |                     |                  |                    | 170,179             |     |
| 所得稅費用                       |                     |                  |                    | <u>38,602</u>       |     |
| 合併總淨利                       |                     |                  |                    | <u>\$ 131,577</u>   |     |
| 107 年 9 月 30 日              |                     |                  |                    |                     |     |
| 部門總資產                       | <u>\$ 1,509,615</u> | <u>\$ 77,719</u> | <u>(\$ 36,566)</u> | <u>\$ 1,550,768</u> |     |

世鎧精密股份有限公司及子公司

被投資公司相關資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表一

單位：新台幣千元  
(另予註明者除外)

| 投資公司名稱 | BI-METAL | 稱號 | 所在地 | 主要營業項目   | 原目期 | 原始金額      | 投資金額      | 期額      | 未持     |     |           | 被投資公司本期認列之 | 註 |
|--------|----------|----|-----|----------|-----|-----------|-----------|---------|--------|-----|-----------|------------|---|
|        |          |    |     |          |     |           |           |         | 比      | 率   | 額         |            |   |
| 本公司    |          |    | 薩摩亞 | 國際貿易及轉投資 |     | \$ 19,792 | \$ 19,792 | 670,000 | 數      | (%) | 面金        | \$ 9,027   | 註 |
|        |          |    |     |          |     |           |           |         | 100.00 |     | \$ 45,857 | \$ 9,027   |   |

註：編製合併財務報告時業已沖銷。

世鎰精密股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣千元  
(另予註明者除外)

附表二

| 大陸被投資公司名稱<br>世鎰貿易公司 | 主要營業項目<br>緊固件、五金配件及建築材料(鋼材除外)之批發 | 實收資本額<br>\$ 19,792 | 投資方式<br>註 1 | 期初自台灣<br>匯出投資金額<br>\$ 19,792 | 本期匯出或收回投資金額<br>\$ - | 期末自台灣<br>匯出投資金額<br>\$ 19,792 | 提撥投資公司<br>本期(損)益<br>\$ 9,027 | 本公司或<br>間接投資<br>之持股比例<br>100.00 | 本期認列投資<br>(損)益(註 2)<br>\$ 9,027 | 期末投資<br>面價<br>\$ 45,857 | 實收資本<br>截至本期末<br>已匯回投資收益<br>\$ - | 註 5 |
|---------------------|----------------------------------|--------------------|-------------|------------------------------|---------------------|------------------------------|------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------|----------------------------------|-----|
|---------------------|----------------------------------|--------------------|-------------|------------------------------|---------------------|------------------------------|------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------|----------------------------------|-----|

| 投資公司<br>本公司 | 期末累計自台灣<br>匯出投資金額<br>\$ 19,792 | 依經濟部投資審議會<br>核准投資大陸地區投資<br>金額<br>\$ 441,862 |
|-------------|--------------------------------|---------------------------------------------|
|-------------|--------------------------------|---------------------------------------------|

- 註 1：係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- 註 2：係依據經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表揭露。
- 註 3：本公司赴大陸地區投資限額計算如下： $\$736,437 \times 60\% = \$441,862$
- 註 4：依投資審會 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。
- 註 5：編製合併財務報告時業已沖銷。

世鎧精密股份有限公司及子公司  
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表三

單位：新台幣千元  
 (另予註明者除外)

| 編 | 號 | 交易人 | 名稱     | 交易往來對象 | 與交易人之關係 | 交易 |      | 往來        |       | 來情 |     | 形               |
|---|---|-----|--------|--------|---------|----|------|-----------|-------|----|-----|-----------------|
|   |   |     |        |        |         | 交  | 易    | 金額        | (註 1) | 交  | 易   | 估合併總資產或總負債之比率 % |
| 0 | 0 | 本公司 | 世鎧貿易公司 | 世鎧貿易公司 | 母子公司    | 項  | 銷貨收入 | \$ 34,626 |       |    | 註 2 | 417             |
| 0 | 0 | 本公司 | 世鎧貿易公司 | 世鎧貿易公司 | 母子公司    |    | 應收帳款 | 16,781    |       |    | 註 3 | 1.05            |

註 1：編制合併財務報告時業已沖銷。

註 2：銷貨予大陸地區之價格受大陸地區市場影響，較台灣地區銷售價格為低。

註 3：收款條件為 175 天，一般客戶約為 30 天~90 天。