

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112及111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 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	9~10		三
	(四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	10~12		四
	(五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確 定 性 之 主 要 來 源	12		五
	(六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明	12~33		六 ~ 二 六
	(七) 關 係 人 交 易	34~35		二 七
	(八) 質 抵 押 之 資 產	35~36		二 八
	(九) 重 大 或 有 負 債 及 未 認 列 之 合 約 承 諾	36		二 九
	(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	36~37		三 十
	(十三) 附 註 揭 露 事 項			
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	37~38		三 一
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	37~38, 40		三 一
	3. 大 陸 投 資 資 訊	38, 41		三 一
	4. 主 要 股 東 資 訊	38, 43		三 一
	(十四) 部 門 資 訊	38~39		三 二

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 112 年及 111 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 112 及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表與合併現金流量表，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

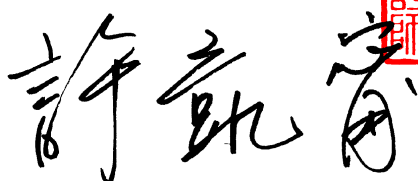
本會計師係依照核閱準則公報 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作，核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，因此無法表示查核意見。

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 112 年及 111 年 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 112 及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，以及民國 112 及 111 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 許 凱 甯



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1090347472 號



會計師 郭 麗 園



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 112 年 11 月 2 日

世鎧精密股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 112 年 9 月 30 日暨民國 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	112年9月30日			111年12月31日			111年9月30日		
		金	額	%	金	額	%	金	額	%
	流動資產									
1100	現金及約當現金（附註六）	\$	421,546	22	\$	252,722	14	\$	215,308	11
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註七）		-	-		155	-		-	-
1150	應收票據（附註八及二十）		12,460	1		25,564	1		15,907	1
1170	應收帳款（附註八、二十及二七）		264,992	14		275,140	15		278,254	15
1220	本期所得稅資產（附註四）		-	-		253	-		-	-
1310	存貨（附註九）		550,114	29		654,693	35		721,131	38
1476	其他金融資產（附註十及二八）		51,099	3		60,193	3		60,252	3
1478	存出保證金—流動		-	-		3,250	-		3,580	-
1479	其他流動資產		11,128	1		11,256	1		16,192	1
11XX	流動資產總計		<u>1,311,339</u>	<u>70</u>		<u>1,283,226</u>	<u>69</u>		<u>1,310,624</u>	<u>69</u>
	非流動資產									
1600	不動產、廠房及設備（附註十二、二八及二九）		470,877	25		486,694	26		492,885	26
1755	使用權資產（附註十三）		12,918	1		18,744	1		20,644	1
1780	無形資產		32,454	2		34,840	2		34,049	2
1840	遞延所得稅資產（附註四）		41,159	2		38,399	2		32,047	2
1915	預付設備款（附註二四及二九）		3,772	-		1,943	-		501	-
1920	存出保證金—非流動		9,323	-		5,781	-		6,682	-
1990	其他非流動資產		1,200	-		1,200	-		1,200	-
15XX	非流動資產總計		<u>571,703</u>	<u>30</u>		<u>587,601</u>	<u>31</u>		<u>588,008</u>	<u>31</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 1,883,042</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,870,827</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,898,632</u>	<u>100</u>
代 碼	負 債 及 權 益									
	流動負債									
2100	短期借款（附註十四、二七及二八）	\$	318,052	17	\$	287,797	15	\$	344,344	18
2130	合約負債（附註二十）		29,799	2		29,817	2		33,443	2
2150	應付票據（附註十六）		4,843	-		4,594	-		4,820	-
2170	應付帳款（附註十六及二七）		19,880	1		24,370	1		24,260	1
2216	應付股利（附註十九）		-	-		74,399	4		-	-
2219	其他應付款（附註十七及二七）		90,098	5		104,258	6		87,819	5
2230	本期所得稅負債（附註四）		54,563	3		39,273	2		26,596	1
2280	租賃負債—流動（附註十三）		8,526	-		12,618	1		12,912	1
2320	一年內到期之長期借款（附註十四、二七及二八）		96,600	5		102,228	5		104,684	6
2399	其他流動負債		3,179	-		2,371	-		3,355	-
21XX	流動負債總計		<u>625,540</u>	<u>33</u>		<u>681,725</u>	<u>36</u>		<u>642,233</u>	<u>34</u>
	非流動負債									
2540	長期借款（附註十四、二七及二八）		122,261	7		190,675	10		215,130	11
2570	遞延所得稅負債（附註四）		8,568	-		7,454	1		8,703	1
2580	租賃負債—非流動（附註十三）		4,538	-		6,308	-		7,911	-
2640	淨確定福利負債（附註四）		13,394	1		13,395	1		14,643	1
25XX	非流動負債總計		<u>148,761</u>	<u>8</u>		<u>217,832</u>	<u>12</u>		<u>246,387</u>	<u>13</u>
2XXX	負債總計		<u>774,301</u>	<u>41</u>		<u>899,557</u>	<u>48</u>		<u>888,620</u>	<u>47</u>
	歸屬於本公司業主之權益（附註十九）									
3110	普通股股本		495,995	27		495,995	27		525,995	28
3211	資本公積		194,678	10		194,678	10		206,453	11
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積		185,591	10		176,452	9		169,061	9
3320	特別盈餘公積		2,095	-		1,010	-		1,366	-
3350	未分配盈餘		231,024	12		104,439	6		221,314	11
3300	保留盈餘總計		<u>418,710</u>	<u>22</u>		<u>281,901</u>	<u>15</u>		<u>391,741</u>	<u>20</u>
	其他權益									
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(	642)	-	(	1,304)	-	(	1,010)	-
3500	庫藏股票		-	-		-	-		(113,167)	(6)
3XXX	權益總計		<u>1,108,741</u>	<u>59</u>		<u>971,270</u>	<u>52</u>		<u>1,010,012</u>	<u>53</u>
	負債及權益總計		<u>\$ 1,883,042</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,870,827</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,898,632</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：杜泰源

經理人：陳駿彥

會計主管：鄭守傑



世鎧精密股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 112 及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日
以及民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣千元，惟每股盈餘為新台幣元

代 碼		112年7月1日至9月30日		111年7月1日至9月30日		112年1月1日至9月30日		111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（附註二十及二七）	\$ 400,409	100	\$ 353,856	100	\$ 1,103,188	100	\$ 1,082,174	100
5000	營業成本（附註九、二一及二七）	<u>275,504</u>	<u>69</u>	<u>244,804</u>	<u>69</u>	<u>750,626</u>	<u>68</u>	<u>768,997</u>	<u>71</u>
5900	營業毛利	<u>124,905</u>	<u>31</u>	<u>109,052</u>	<u>31</u>	<u>352,562</u>	<u>32</u>	<u>313,177</u>	<u>29</u>
	營業費用（附註八及二一）								
6100	推銷費用	10,014	3	9,436	3	30,838	3	28,850	3
6200	管理費用	16,520	4	17,519	5	50,946	5	48,894	4
6300	研究發展費用	5,947	1	5,946	2	17,444	1	17,364	2
6450	預期信用減損損失（迴轉利益）	<u>(1,903)</u>	<u>-</u>	<u>216</u>	<u>-</u>	<u>1,905</u>	<u>-</u>	<u>(65)</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>30,578</u>	<u>8</u>	<u>33,117</u>	<u>10</u>	<u>101,133</u>	<u>9</u>	<u>95,043</u>	<u>9</u>
6900	營業淨利	<u>94,327</u>	<u>23</u>	<u>75,935</u>	<u>21</u>	<u>251,429</u>	<u>23</u>	<u>218,134</u>	<u>20</u>
	營業外收入及支出（附註二一）								
7100	利息收入	803	-	339	-	1,812	-	530	-
7020	其他利益及損失	13,028	3	19,120	6	19,030	2	34,910	3
7050	財務成本	<u>(2,791)</u>	<u>-</u>	<u>(2,948)</u>	<u>(1)</u>	<u>(8,390)</u>	<u>(1)</u>	<u>(8,964)</u>	<u>(1)</u>
7000	合 計	<u>11,040</u>	<u>3</u>	<u>16,511</u>	<u>5</u>	<u>12,452</u>	<u>1</u>	<u>26,476</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨利	105,367	26	92,446	26	263,881	24	244,610	22
7950	所得稅費用（附註四及二二）	<u>20,988</u>	<u>5</u>	<u>18,530</u>	<u>5</u>	<u>52,673</u>	<u>5</u>	<u>46,216</u>	<u>4</u>
8200	本期淨利	<u>84,379</u>	<u>21</u>	<u>73,916</u>	<u>21</u>	<u>211,208</u>	<u>19</u>	<u>198,394</u>	<u>18</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	1,815	-	445	-	827	-	1,314	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	<u>(362)</u>	<u>-</u>	<u>(89)</u>	<u>-</u>	<u>(165)</u>	<u>-</u>	<u>(262)</u>	<u>-</u>
8300	本期其他綜合損益（稅後淨額）合計	<u>1,453</u>	<u>-</u>	<u>356</u>	<u>-</u>	<u>662</u>	<u>-</u>	<u>1,052</u>	<u>-</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 85,832</u>	<u>21</u>	<u>\$ 74,272</u>	<u>21</u>	<u>\$ 211,870</u>	<u>19</u>	<u>\$ 199,446</u>	<u>18</u>
8600	淨利歸屬於								
8610	本公司業主	<u>\$ 84,379</u>	<u>21</u>	<u>\$ 73,916</u>	<u>21</u>	<u>\$ 211,208</u>	<u>19</u>	<u>\$ 198,394</u>	<u>18</u>
8700	綜合損益總額歸屬於								
8710	本公司業主	<u>\$ 85,832</u>	<u>21</u>	<u>\$ 74,272</u>	<u>21</u>	<u>\$ 211,870</u>	<u>19</u>	<u>\$ 199,446</u>	<u>18</u>
	每股盈餘（附註二三）								
9710	基 本	<u>\$ 1.70</u>		<u>\$ 1.48</u>		<u>\$ 4.26</u>		<u>\$ 4.23</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 1.70</u>		<u>\$ 1.42</u>		<u>\$ 4.24</u>		<u>\$ 3.75</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：杜泰源



經理人：陳駿彥



會計主管：鄭守傑



世鎧精密股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣千元

		歸	屬	於	本	公	司	業	主	之	權	益
								其 他 權 益				
								國 外 營 運 機 構				
								財 務 報 表 換 算				
								餘				
								之 兌 換 差 額				
								庫 藏 股 票				
								權 益 總 計				
代 碼		普 通 股 股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	合 計					
A1	112 年 1 月 1 日餘額	\$ 495,995	\$ 194,678	\$ 176,452	\$ 1,010	\$ 104,439	\$ 281,901	(\$ 1,304)	\$ -	\$ 971,270		
	盈餘分配（附註十九）											
B1	法定盈餘公積	-	-	9,139	-	(9,139)	-	-	-	-		
B3	特別盈餘公積	-	-	-	1,085	(1,085)	-	-	-	-		
B5	現金股利	-	-	-	-	(74,399)	(74,399)	-	-	(74,399)		
		-	-	9,139	1,085	(84,623)	(74,399)	-	-	(74,399)		
D1	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利	-	-	-	-	211,208	211,208	-	-	211,208		
D3	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	662	-	662		
D5	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	211,208	211,208	662	-	211,870		
Z1	112 年 9 月 30 日餘額	\$ 495,995	\$ 194,678	\$ 185,591	\$ 2,095	\$ 231,024	\$ 418,710	(\$ 642)	\$ -	\$ 1,108,741		
A1	111 年 1 月 1 日餘額	\$ 450,000	\$ 38,485	\$ 154,111	\$ 2,540	\$ 126,696	\$ 283,347	(\$ 2,062)	\$ -	\$ 769,770		
	盈餘分配（附註十九）											
B1	法定盈餘公積	-	-	14,950	-	(14,950)	-	-	-	-		
B3	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(1,174)	1,174	-	-	-	-		
B5	現金股利	-	-	-	-	(90,000)	(90,000)	-	-	(90,000)		
		-	-	14,950	(1,174)	(103,776)	(90,000)	-	-	(90,000)		
D1	111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利	-	-	-	-	198,394	198,394	-	-	198,394		
D3	111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	1,052	-	1,052		
D5	111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	198,394	198,394	1,052	-	199,446		
I1	可轉換公司債轉換（附註十九）	75,995	167,968	-	-	-	-	-	-	243,963		
L1	庫藏股票買回（附註十九）	-	-	-	-	-	-	-	(113,167)	(113,167)		
Z1	111 年 9 月 30 日餘額	\$ 525,995	\$ 206,453	\$ 169,061	\$ 1,366	\$ 221,314	\$ 391,741	(\$ 1,010)	(\$ 113,167)	\$ 1,010,012		

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：杜泰源



經理人：陳駿彥



會計主管：鄭守傑



世鎧精密股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣千元

代 碼		112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
	營業活動之現金流量		
A00010	本期合併稅前淨利	\$263,881	\$244,610
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	42,789	43,667
A20200	攤銷費用	2,998	1,915
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	1,905	(65)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 商品淨利益	(139)	-
A20900	財務成本	8,390	8,964
A21200	利息收入	(1,812)	(530)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	-	1,303
A23700	存貨損失	9,608	11,879
A29900	存貨報廢損失	2,545	1,031
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	13,104	23,590
A31150	應收帳款	8,243	7,900
A31200	存 貨	92,426	(102,594)
A31240	其他流動資產	820	(5,033)
A32125	合約負債	(18)	9,994
A32130	應付票據	249	(634)
A32150	應付帳款	(4,490)	13,956
A32180	其他應付款	(9,687)	(16,352)
A32230	其他流動負債	808	(125)
A33000	營運產生之現金	431,620	243,476
A33100	收取之利息	1,120	308
A33300	支付之利息	(8,447)	(6,451)
A33500	支付之所得稅	(38,918)	(50,841)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>385,375</u>	<u>186,492</u>
	投資活動之現金流量		
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融 資產	294	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(22,298)	(14,641)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	\$ -	\$ 2,448
B03700	存出保證金增加	(292)	(465)
B04500	購置無形資產	(612)	(2,148)
B06500	其他金融資產減少(增加)	<u>9,094</u>	<u>(3,191)</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(13,814)</u>	<u>(17,997)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	326,506	531,627
C00200	短期借款減少	(296,251)	(587,834)
C01300	償還公司債	-	(55,900)
C01600	舉借長期借款	-	135,900
C01700	償還長期借款	(74,042)	(48,747)
C04020	租賃負債本金償還	(10,951)	(10,126)
C04500	發放現金股利	(148,798)	(135,000)
C04900	庫藏股票買回成本	<u>-</u>	<u>(113,167)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(203,536)</u>	<u>(283,247)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>799</u>	<u>1,260</u>
EEEE	本期現金及約當現金淨增加(減少)	168,824	(113,492)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>252,722</u>	<u>328,800</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$421,546</u>	<u>\$215,308</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：杜泰源



經理人：陳駿彥



會計主管：鄭守傑



世鎧精密股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(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。

本公司股票自 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 112 年 11 月 2 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用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」）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。

(二) 113 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	I A S B 發布之 生效日（註 1）
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日（註 3）

註 1：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報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) 國際會計準則理事會 (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 1)
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」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日 (註 2)

註 1：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報導期間生效。

註 2：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當合併公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，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 111 年度合併財務報告相同。

1. 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。

2. 所得稅費用

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。

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 111 年度合併財務報告相同。

六、現金及約當現金

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
庫存現金及週轉金	\$ 420	\$ 528	\$ 406
銀行支票及活期存款	416,966	248,131	210,788
約當現金			
原始到期日在 3 個月內之定期存款			
款	4,160	4,063	4,114
	<u>\$421,546</u>	<u>\$252,722</u>	<u>\$215,308</u>

銀行定期存款於資產負債表日之年利率區間如下：

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
銀行定期存款（%）	1.30~1.35	1.30~1.35	1.35~1.40

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。

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具－111 年 12 月 31 日

金 融 資 產 — 流 動 金 額	
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	
遠期外匯合約	<u>\$155</u>

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)
111 年 12 月 31 日		
美元兌新台幣	112.02~112.03	USD630/NTD19,381

八、應收票據及應收帳款

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
應 收 票 據			
按攤銷後成本衡量			
因營業而發生	<u>\$ 12,460</u>	<u>\$ 25,564</u>	<u>\$ 15,907</u>
應 收 帳 款			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 275,829	\$ 284,072	\$ 286,460
減：備抵損失	<u>10,837</u>	<u>8,932</u>	<u>8,206</u>
	<u>\$ 264,992</u>	<u>\$ 275,140</u>	<u>\$ 278,254</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30 至 90 天，應收帳款不予計息。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，因此未進一步區分客戶群，僅以應收款項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：

112 年 9 月 30 日

	未逾期	逾期 1~60 天	逾期 61~120 天	逾期 121~365 天	逾期超過 365 天	合計
預期信用損失率(%)	-	0~10	0~30	0~60	100	
總帳面金額	\$ 196,038	\$ 77,058	\$ 2,060	\$ 9,202	\$ 3,931	\$ 288,289
備抵損失	-	(957)	(428)	(5,521)	(3,931)	(10,837)
攤銷後成本	<u>\$ 196,038</u>	<u>\$ 76,101</u>	<u>\$ 1,632</u>	<u>\$ 3,681</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 277,452</u>

111 年 12 月 31 日

	未逾	逾 1~60 天	逾 61~120 天	逾 121~365 天	逾 366 天	逾 期 超過 5 天	合計
預期信用損失率(%)	-	0~10	0~30	0~60		100	
總帳面金額	\$ 223,342	\$ 69,967	\$ 12,523	\$ -	\$ 3,804	\$ 309,636	
備抵損失	-	(1,371)	(3,757)	-	(3,804)	(8,932)	
攤銷後成本	<u>\$ 223,342</u>	<u>\$ 68,596</u>	<u>\$ 8,766</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 300,704</u>	

111 年 9 月 30 日

	未逾	逾 1~60 天	逾 61~120 天	逾 121~365 天	逾 366 天	逾 期 超過 5 天	合計
預期信用損失率(%)	-	0~10	0~30	0~60		100	
總帳面金額	\$ 231,603	\$ 59,014	\$ 7,503	\$ 33	\$ 4,214	\$ 302,367	
備抵損失	-	(2,858)	(1,114)	(20)	(4,214)	(8,206)	
攤銷後成本	<u>\$ 231,603</u>	<u>\$ 56,156</u>	<u>\$ 6,389</u>	<u>\$ 13</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 294,161</u>	

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
期初餘額	\$ 8,932	\$ 8,271
本期提列(迴轉)	<u>1,905</u>	<u>(65)</u>
期末餘額	<u>\$10,837</u>	<u>\$ 8,206</u>

九、存 貨

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
原 料	\$100,089	\$141,821	\$165,210
物 料	16,981	15,122	15,958
在 製 品	232,519	237,758	261,476
半 成 品	44,896	60,092	78,672
製 成 品	152,366	198,601	198,354
商 品	<u>3,263</u>	<u>1,299</u>	<u>1,461</u>
	<u>\$550,114</u>	<u>\$654,693</u>	<u>\$721,131</u>

銷貨成本性質如下：

	112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
已銷售之存貨成本	\$272,334	\$237,670	\$738,181	\$755,936
加工成本	553	662	2,807	2,369

(接次頁)

(承前頁)

	112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
存貨跌價及呆滯損失	\$ 1,714	\$ 7,640	\$ 9,608	\$ 11,879
存貨報廢損失	1,388	-	2,545	1,031
出售下腳及廢料收入	(485)	(1,168)	(2,515)	(2,218)
	<u>\$275,504</u>	<u>\$244,804</u>	<u>\$750,626</u>	<u>\$768,997</u>

十、其他金融資產

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
備償戶活期存款	\$45,750	\$55,000	\$55,000
質押定期存款	-	1,000	1,000
原始到期日超過 3 個月之定期存款	<u>5,349</u>	<u>4,193</u>	<u>4,252</u>
	<u>\$51,099</u>	<u>\$60,193</u>	<u>\$60,252</u>

銀行定期存款於資產負債表日之年利率（%）區間如下：

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
銀行定期存款	1.55~1.85	0.82~1.95	0.82~1.95

合併公司之交易對象主係信用良好之銀行，履約應無虞，評估無重大之信用風險。

合併公司上述質押存款業已設定作為銀行借款之擔保，請參閱附註二八。

十一、子 公 司

本合併財務報告編製主體如下：

			所 持 股 權 百 分 比 (%)		
投 資 公 司 名 稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
本 公 司	Bi-Metal Limited	國際貿易及轉投資	100	100	100
	Sheh Kai Precision Korea Co., Ltd.	建築工具之批發與零售	-	-	100
Bi-Metal Limited	世鎧貿易（上海）有限公司 （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

子公司投資資訊請參閱附表一及二，本公司之轉投資子公司 Sheh Kai Precision Korea Co., Ltd.於 110 年 11 月經董事會決議辦理解散清算，已於 111 年 10 月完成清算並收回股款美元 17 千元。

十二、不動產、廠房及設備

(一) 成本、累計折舊及減損變動表

112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

	土	地	建	築	物	機	器	設	備	其	他	設	備	合	計
成	本														
112 年 1 月 1 日餘額	\$	239,268		\$	277,209		\$	266,015		\$	83,623		\$	866,115	
增 添		-			1,505			13,306			1,242			16,053	
處 分		-			-		(	31,941		(	4,113		(	36,054	
淨兌換差額		-			-			-			102			102	
112 年 9 月 30 日餘額	\$	239,268		\$	278,714		\$	247,380		\$	80,854		\$	846,216	
累 積 折 舊															
112 年 1 月 1 日餘額	\$	-		(	\$ 139,380		(	\$ 186,805		(	\$ 53,236		(	\$ 379,421	
折舊費用		-		(	8,394		(	18,576		(	4,905		(	31,875	
處 分		-			-			31,941			4,113			36,054	
淨兌換差額		-			-			-			(97)			(97)	
112 年 9 月 30 日餘額	\$	-		(	\$ 147,774		(	\$ 173,440		(	\$ 54,125		(	\$ 375,339	
111 年 12 月 31 日及															
112 年 1 月 1 日淨額	\$	239,268		\$	137,829		\$	79,210		\$	30,387		\$	486,694	
112 年 9 月 30 日淨額	\$	239,268		\$	130,940		\$	73,940		\$	26,729		\$	470,877	

111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

	土	地	建	築	物	機	器	設	備	其	他	設	備	合	計
成	本														
111 年 1 月 1 日餘額	\$	239,268		\$	294,146		\$	306,284		\$	88,895		\$	928,593	
增 添		-			2,993			6,172			2,186			11,351	
處 分		-		(	19,930		(	40,424		(	7,692		(	68,046	
淨兌換差額		-			-			-			204			204	
111 年 9 月 30 日餘額	\$	239,268		\$	277,209		\$	272,032		\$	83,593		\$	872,102	
累 積 折 舊 及 減 損															
111 年 1 月 1 日餘額	\$	-		(	\$ 148,220		(	\$ 207,640		(	\$ 53,943		(	\$ 409,803	
折舊費用		-		(	8,293		(	20,028		(	5,205		(	33,526	
處 分		-			19,930			37,385			6,980			64,295	
淨兌換差額		-			-			-			(183)			(183)	
111 年 9 月 30 日餘額	\$	-		(	\$ 136,583		(	\$ 190,283		(	\$ 52,351		(	\$ 379,217	
111 年 9 月 30 日淨額	\$	239,268		\$	140,626		\$	81,749		\$	31,242		\$	492,885	

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，並與董事長簽訂不動產借名登記契約書。

合併公司設定作為銀行借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二八。

(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	2 至 15 年
其他	3 至 15 年
機器設備	
伸線機	8 年
天車	5 至 15 年
油壓車床	5 至 15 年
其他	2 至 20 年
其他設備	2 至 35 年

十三、租賃協議

(一) 使用權資產

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
使用權資產帳面金額			
建築物	\$ 4,636	\$ 12,133	\$ 14,688
運輸設備	<u>8,282</u>	<u>6,611</u>	<u>5,956</u>
	<u>\$ 12,918</u>	<u>\$ 18,744</u>	<u>\$ 20,644</u>
	112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
使用權資產之增添			<u>\$ 5,097</u>
			<u>\$ 9,310</u>
使用權資產之折舊費用			
建築物	\$ 2,511	\$ 2,514	\$ 7,534
運輸設備	<u>1,154</u>	<u>1,033</u>	<u>3,380</u>
	<u>\$ 3,665</u>	<u>\$ 3,547</u>	<u>\$ 10,914</u>
			<u>\$ 7,584</u>
			<u>\$ 2,557</u>
			<u>\$ 10,141</u>

合併公司之使用權資產於 112 及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
租賃負債帳面金額			
流 動	<u>\$ 8,526</u>	<u>\$12,618</u>	<u>\$12,912</u>
非 流 動	<u>\$ 4,538</u>	<u>\$ 6,308</u>	<u>\$ 7,911</u>

租賃負債之折現率（%）區間如下：

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
建 築 物	1.20~1.68	1.20~1.68	1.20~1.68
運輸設備	1.25~1.90	1.25~1.68	1.25~1.68

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租岡山本洲及竹南建築物做為廠房及辦公室使用，租賃期間為 1~2 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

	112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
短期租賃費用	<u>\$ 425</u>	<u>\$ 734</u>	<u>\$ 1,266</u>	<u>\$ 1,323</u>
租賃之現金流出總額			<u>\$12,402</u>	<u>\$11,669</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。

十四、借 款

(一) 短期借款

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
銀行擔保借款	\$244,229	\$275,956	\$308,345
銀行無擔保借款	<u>73,823</u>	<u>11,841</u>	<u>35,999</u>
	<u>\$318,052</u>	<u>\$287,797</u>	<u>\$344,344</u>

上述短期借款之年利率（%）區間如下：

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
銀行擔保借款	1.88~2.20	1.65~1.95	1.42~1.76
銀行無擔保借款	1.90	1.76	1.63

(二) 長期借款

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
銀行擔保借款	\$189,861	\$255,994	\$225,884
銀行無擔保借款	29,000	36,909	93,930
	218,861	292,903	319,814
減：列為一年內到期部分	96,600	102,228	104,684
長期借款	<u>\$122,261</u>	<u>\$190,675</u>	<u>\$215,130</u>

上述長期借款之年利率（%）區間如下：

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
銀行擔保借款	1.80~2.21	1.68~2.08	1.55~1.80
銀行無擔保借款	2.23~2.25	2.11~2.13	1.80~1.98

十五、應付公司債

本公司為償還銀行借款及充實營運資金，112 年 7 月經董事會決議發行國內第二次無擔保轉換公司債 6,000 張，每張面額為 100 千元，票面利率 0%，發行期間為 3 年，依票面金額之 100.5%發行，發行總額共 603,000 千元。截至本合併財務報告通過發布日止，該公司債已經主管機關核准，惟尚未發行。

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為 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

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
應付薪資及獎金	\$ 31,268	\$ 38,623	\$ 26,041
應付加工費	20,135	18,802	21,754
應付員工及董事酬勞	10,945	13,600	10,352
應付物料費	2,315	3,185	3,540
應付設備款	1,040	5,456	2,032
其 他	24,395	24,592	24,100
	<u>\$ 90,098</u>	<u>\$104,258</u>	<u>\$ 87,819</u>

十八、退職後福利計畫

112 及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 112 及 111 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 111 年及 110 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算。

十九、權 益

(一) 普通股股本

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
額定股數 (千股)	<u>70,000</u>	<u>70,000</u>	<u>70,000</u>
額定股本	<u>\$700,000</u>	<u>\$700,000</u>	<u>\$700,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (千股)	<u>49,599</u>	<u>49,599</u>	<u>52,599</u>
已發行股本	<u>\$495,995</u>	<u>\$495,995</u>	<u>\$525,995</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。

本公司可轉換公司債之債券持有人已於 111 年度行使轉換權共計轉換面額 244,100 千元，本公司發行普通股共計 7,599 千股，並將轉換溢價 177,675 千元列入資本公積。為維護公司信用及股東權益，本公司於 111 年 8 月經董事會決議自 111 年 8 月 10 日至 10 月 7 日止，以每股 25~40 元之價格，買回本公司股份不超過 3,000 千股並辦理註銷。111 年度本公司已買回 3,000 千股，平均價格為每股 37.71 元，並完成庫藏股票註銷。

(二) 資本公積

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
得用以彌補虧損、 發放現金或撥充股本（註）			
股票發行溢價	<u>\$194,678</u>	<u>\$194,678</u>	<u>\$206,453</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

本公司盈餘分派或虧損撥補於每季終了後為之。

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法完納一切稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘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，由董事會以不低於可分配盈餘之 50% 為股東股息紅利擬定盈餘分配案，提請股東會決議分配之。

本公司分派股息及紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部分如以現金發放，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。

本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二一之(五)員工及董事酬勞。

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，因此當年度所分派之股利中，現金股利不低於股利總額之 6%。

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 1090150022 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。

本公司董事會決議 112 及 111 年度期中盈餘分配案如下：

	112 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	112 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
董事會決議日期	112 年 11 月 2 日	112 年 8 月 3 日	112 年 5 月 4 日
法定盈餘公積	<u>\$ 8,438</u>	<u>\$ 8,328</u>	<u>\$ 4,355</u>
特別盈餘公積（迴轉）	<u>(\$ 1,453)</u>	<u>\$ 977</u>	<u>(\$ 186)</u>
現金股利	<u>\$148,799</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
每股現金股利（元）	<u>\$ 3</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

	111 年 10 月 1 日 至 12 月 31 日	111 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
董事會決議日期	112 年 3 月 2 日	111 年 11 月 3 日	111 年 8 月 9 日	111 年 5 月 4 日
法定盈餘公積（迴轉）	<u>(\$ 3,544)</u>	<u>\$ 7,391</u>	<u>\$ 8,346</u>	<u>\$ 4,102</u>
特別盈餘公積（迴轉）	<u>\$ 294</u>	<u>(\$ 356)</u>	<u>\$ 698</u>	<u>(\$ 1,394)</u>
現金股利	<u>\$74,399</u>	<u>\$74,399</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
每股現金股利（元）	<u>\$ 1.5</u>	<u>\$ 1.5</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司 110 年度之盈餘分配案如下：

	110 年 10 月 1 日 至 12 月 31 日	110 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	110 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
董事會決議日期	111 年 3 月 4 日	110 年 11 月 4 日	110 年 8 月 5 日	110 年 5 月 7 日
法定盈餘公積	<u>\$ 2,502</u>	<u>\$ 4,775</u>	<u>\$ 3,878</u>	<u>\$ 3,667</u>
特別盈餘公積（迴轉）	<u>(\$ 478)</u>	<u>\$ 302</u>	<u>\$ 320</u>	<u>\$ 355</u>
現金股利	<u>\$90,000</u>	<u>\$45,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
每股現金股利（元）	<u>\$ 2</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

上述盈餘公積提列（迴轉）及現金股利已經董事會決議。

(四) 其他權益項目－國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
期初餘額	<u>(\$ 1,304)</u>	<u>(\$ 2,062)</u>
換算國外營運機構財務 報表所產生之兌換差 額	827	1,314
相關所得稅	<u>(165)</u>	<u>(262)</u>
期末餘額	<u>(\$ 642)</u>	<u>(\$ 1,010)</u>

二十、收 入

	112 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
客戶合約收入				
商品銷貨收入	\$ 399,276	\$ 351,492	\$ 1,099,484	\$ 1,075,939
加工收入	<u>1,133</u>	<u>2,364</u>	<u>3,704</u>	<u>6,235</u>
	<u>\$ 400,409</u>	<u>\$ 353,856</u>	<u>\$ 1,103,188</u>	<u>\$ 1,082,174</u>

(一) 合約餘額

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日
應收票據及帳款	<u>\$277,452</u>	<u>\$300,704</u>	<u>\$294,161</u>	<u>\$325,586</u>
合約負債				
商品銷貨	<u>\$ 29,799</u>	<u>\$ 29,817</u>	<u>\$ 33,443</u>	<u>\$ 23,449</u>

(二) 客戶合約收入之細分

	112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
螺 絲	\$ 317,352	\$ 248,845	\$ 858,736	\$ 677,618
線 材	72,672	98,628	214,051	377,826
其 他	<u>10,385</u>	<u>6,383</u>	<u>30,401</u>	<u>26,730</u>
	<u>\$ 400,409</u>	<u>\$ 353,856</u>	<u>\$ 1,103,188</u>	<u>\$ 1,082,174</u>

二一、稅前淨利

(一) 其他利益及損失

	112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
淨外幣兌換利益	\$ 12,933	\$ 19,576	\$ 18,221	\$ 35,522
透過損益按公允價值衡量 之金融商品淨利益	-	-	139	-
處分不動產、廠房及設備 淨損失	-	(750)	-	(1,303)
其 他	<u>95</u>	<u>294</u>	<u>670</u>	<u>691</u>
	<u>\$ 13,028</u>	<u>\$ 19,120</u>	<u>\$ 19,030</u>	<u>\$ 34,910</u>

(二) 財務成本

	112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
銀行借款利息	\$ 2,737	\$ 2,662	\$ 8,205	\$ 6,467
租賃負債之利息	54	77	185	220
可轉換公司債利息	-	209	-	2,277
	<u>\$ 2,791</u>	<u>\$ 2,948</u>	<u>\$ 8,390</u>	<u>\$ 8,964</u>

(三) 折舊及攤銷

	112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
不動產、廠房及設備	\$ 10,749	\$ 10,904	\$ 31,875	\$ 33,526
使用權資產	3,665	3,547	10,914	10,141
無形資產	<u>1,096</u>	<u>645</u>	<u>2,998</u>	<u>1,915</u>
	<u>\$ 15,510</u>	<u>\$ 15,096</u>	<u>\$ 45,787</u>	<u>\$ 45,582</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 12,073	\$ 12,076	\$ 35,870	\$ 36,504
營業費用	<u>2,341</u>	<u>2,375</u>	<u>6,919</u>	<u>7,163</u>
	<u>\$ 14,414</u>	<u>\$ 14,451</u>	<u>\$ 42,789</u>	<u>\$ 43,667</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 4	\$ 22	\$ 11	\$ 66
營業費用	<u>1,092</u>	<u>623</u>	<u>2,987</u>	<u>1,849</u>
	<u>\$ 1,096</u>	<u>\$ 645</u>	<u>\$ 2,998</u>	<u>\$ 1,915</u>

(四) 員工福利費用

	112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
短期員工福利	<u>\$ 61,292</u>	<u>\$ 59,947</u>	<u>\$ 182,861</u>	<u>\$ 173,933</u>
退職後福利				
確定提撥計畫	1,714	1,680	5,082	5,063
確定福利計畫（附註十八）	<u>150</u>	<u>127</u>	<u>450</u>	<u>380</u>
	<u>1,864</u>	<u>1,807</u>	<u>5,532</u>	<u>5,443</u>
	<u>\$ 63,156</u>	<u>\$ 61,754</u>	<u>\$ 188,393</u>	<u>\$ 179,376</u>

（接次頁）

(承前頁)

	112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
依功能別彙總				
營業成本	\$ 43,461	\$ 42,023	\$129,952	\$122,145
營業費用	<u>19,695</u>	<u>19,731</u>	<u>58,441</u>	<u>57,231</u>
	<u>\$ 63,156</u>	<u>\$ 61,754</u>	<u>\$188,393</u>	<u>\$179,376</u>

(五) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 1% 及不高於 6% 提撥員工酬勞及董事酬勞。112 及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 112 及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

	112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
估 列 比 例				
員工酬勞 (%)	2.95	2.98	3.00	3.00
董事酬勞 (%)	0.82	0.94	0.98	1.06
金 額				
員工酬勞	\$ 3,234	\$ 2,864	\$ 8,245	\$ 7,652
董事酬勞	900	900	2,700	2,700

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 112 年及 111 年 3 月董事會決議通過 111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞如下：

	111 年度	110 年度
現 金		
員工酬勞	\$ 10,000	\$ 4,000
董事酬勞	3,600	3,600

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 111 及 110 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

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

(六) 淨外幣兌換利益

	112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
外幣兌換利益總額	\$ 13,173	\$ 20,157	\$ 21,479	\$ 36,258
外幣兌換損失總額	(240)	(581)	(3,258)	(736)
淨外幣兌換利益	<u>\$ 12,933</u>	<u>\$ 19,576</u>	<u>\$ 18,221</u>	<u>\$ 35,522</u>

二、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅之主要組成項目

	112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 21,353	\$ 18,581	\$ 54,637	\$ 49,212
以前年度之調整	-	-	(176)	(3,160)
遞延所得稅				
本期產生者	(365)	(51)	(1,788)	164
	<u>\$ 20,988</u>	<u>\$ 18,530</u>	<u>\$ 52,673</u>	<u>\$ 46,216</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
遞延所得稅				
國外營運機構財務報 表之換算差額	(\$ 362)	(\$ 89)	(\$ 165)	(\$ 262)

(三) 所得稅核定情形

本公司截至 110 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 111 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

	112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 84,379	\$ 73,916	\$211,208	\$198,394
具稀釋作用潛在普通股之影響				
可轉換公司債	-	168	-	1,822
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 84,379</u>	<u>\$ 74,084</u>	<u>\$211,208</u>	<u>\$200,216</u>

股 數

	112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
用以計算基本每股盈餘之普通股				
加權平均股數	49,599	49,902	49,599	46,884
具稀釋作用潛在普通股之影響				
員工酬勞	162	211	229	237
可轉換公司債	-	2,048	-	6,215
用以計算稀釋每股盈餘之普通股				
加權平均股數	<u>49,761</u>	<u>52,161</u>	<u>49,828</u>	<u>53,336</u>

若本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。

二四、現金流量資訊

(一) 非現金交易

合併公司於 112 及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日進行下列非現金交易之投資活動：

	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
不動產、廠房及設備增加數	\$ 16,053	\$ 11,351
預付設備款增加（減少）	1,829	(1,380)
應付設備款減少	<u>4,416</u>	<u>4,670</u>
購置不動產、廠房及設備支付現金數	<u>\$ 22,298</u>	<u>\$ 14,641</u>

(二) 來自籌資活動之負債變動

112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

	短期借款	長期借款 (含一年 內到期)	租賃負債	合計
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 287,797	\$ 292,903	\$ 18,926	\$ 599,626
籌資活動之淨現金流量	30,255	(74,042)	(10,951)	(54,738)
非現金之變動				
新增租賃	-	-	5,097	5,097
租賃修改	-	-	(46)	(46)
匯率變動	-	-	38	38
112 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 318,052</u>	<u>\$ 218,861</u>	<u>\$ 13,064</u>	<u>\$ 549,977</u>

111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

	短期借款	應付公司債	長期借款 (含一年 內到期)	租賃負債	合計
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 400,551	\$ 297,586	\$ 232,661	\$ 21,646	\$ 952,444
籌資活動之淨現金流量	(56,207)	(55,900)	87,153	(10,126)	(35,080)
非現金之變動					
發行成本攤銷	-	2,277	-	-	2,277
轉換為普通股	-	(243,963)	-	-	(243,963)
新增租賃	-	-	-	9,310	9,310
租賃修改	-	-	-	(23)	(23)
匯率變動	-	-	-	16	16
111 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 344,344</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 319,814</u>	<u>\$ 20,823</u>	<u>\$ 684,981</u>

二五、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。

合併公司尚無其他外部資本之規定須遵守。

二六、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

合併公司非按公允價值衡量之金融資產及金融負債，如現金及約當現金、應收款項及應付款項之帳面金額趨近其公允價值。

(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

112 及 111 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. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

	透過損益按公允價值衡量之金融資產
期初餘額	\$155
認列於損益	(155)
期末餘額	<u>\$ -</u>

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

衍生工具－可轉換公司債贖回權及賣回權係採用二元樹可轉債評價模型評估，採用之重大不可觀察輸入值為流動性風險參數估算。

(三) 金融工具之種類

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
<u>金 融 資 產</u>			
透過損益按公允價值衡量			
強制透過損益按公允價值衡量	\$ -	\$ 155	\$ -
按攤銷後成本衡量（註 1）	759,420	622,650	580,251
<u>金 融 負 債</u>			
按攤銷後成本衡量（註 2）	651,734	713,922	781,057

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他金融資產及存出保證金（流動及非流動）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、其他應付款及長期借款（含一年內到期之長期借款）等按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、存出保證金、應付票據、應付帳款、借款及租賃負債等。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以功能性貨幣計價之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），參閱附註三十。

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。

下表詳細說明當功能性貨幣對各攸關外幣之匯率增加及減少 1%時，合併公司之敏感度分析。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。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	
	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
損 益	\$ 2,873	\$ 2,418	\$ 462	\$ 361	\$ 158	\$ 118

(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：

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
具公允價值利率風險			
金融負債	\$ 13,064	\$ 18,926	\$ 20,823
具現金流量利率風險			
金融資產	467,311	307,765	270,495
金融負債	536,913	580,700	664,158

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。

若利率增加 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 112 及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將分別減少 522 千元及 2,952 千元，主係合併公司之變動利率銀行借款及存款。

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，其大多從事類似之商業活動且具有類似之經濟特質，使其履行合約之能力受到經濟或其他狀況之影響亦相似時，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：

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
甲 公 司	\$ 27,329	\$ 19,644	\$ 49,704

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。

112 年 9 月 30 日

	要求即付 或 1 個月	2 個 月 至 6 個月	7 個 月 至 1 年	1 年 以上
非衍生金融負債				
浮動利率工具	\$158,583	\$193,844	\$ 65,656	\$123,901
租賃負債	1,441	3,544	3,638	4,599
無附息負債	<u>20,610</u>	<u>73,237</u>	<u>20,974</u>	<u>-</u>
	<u>\$180,634</u>	<u>\$270,625</u>	<u>\$ 90,268</u>	<u>\$128,500</u>

上述金融租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 1 年	1 至 5 年
租賃負債	<u>\$ 8,623</u>	<u>\$ 4,559</u>

111 年 12 月 31 日

	要 求 即 付	2 個 月	7 個 月	
	或 1 個月	至 6 個月	至 1 年	1 年 以 上
非衍生金融負債				
浮動利率工具	\$ 68,437	\$274,170	\$ 51,629	\$194,102
租賃負債	1,355	5,507	5,930	6,892
無附息負債	123,696	83,925	-	-
	<u>\$193,488</u>	<u>\$363,602</u>	<u>\$ 57,559</u>	<u>\$200,994</u>

上述金融租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 1 年	1 至 5 年
租賃負債	<u>\$12,792</u>	<u>\$ 6,892</u>

111 年 9 月 30 日

	要 求 即 付	2 個 月	7 個 月	
	或 1 個月	至 6 個月	至 1 年	1 年 以 上
非衍生金融負債				
浮動利率工具	\$ 70,068	\$330,874	\$ 52,745	\$219,366
租賃負債	1,354	5,300	6,451	7,974
無附息負債	22,034	94,865	-	-
	\$ 93,456	\$431,039	\$ 59,196	\$227,340

上述金融租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 1 年	1 ~ 5 年
租賃負債	<u>\$13,105</u>	<u>\$ 7,974</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。

二七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 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)	與本公司董事長為同一人
杜 泰 源	本公司董事長

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
		9 月 30 日	9 月 30 日	9 月 30 日	9 月 30 日
銷貨收入	實質關係人	<u>\$ 4,243</u>	<u>\$ 2,534</u>	<u>\$ 7,385</u>	<u>\$ 27,510</u>

合併公司對實質關係人銷貨之價格與非關係人相當。其收款條件為月結 60 天至 90 天，與非關係人收款條件相當。

(三) 進 貨

關 係 人 類 別	112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日至 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>\$706</u>	<u>\$290</u>	<u>\$706</u>	<u>\$902</u>

上述向關係人購入產品之價格並無其他非關係人交易可供比較，其付款條件為月結 35 天，與非關係人相當。

(四) 委託加工費

關 係 人 類 別	112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日至 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>\$ 916</u>	<u>\$1,481</u>	<u>\$ 6,006</u>	<u>\$ 2,522</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	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 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>\$ 3,778</u>	<u>\$ 2,186</u>	<u>\$ 726</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。112 及 111 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) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	112 年	111 年	111 年
		9 月 30 日	12 月 31 日	9 月 30 日
應付帳款	實質關係人	<u>\$517</u>	<u>\$548</u>	<u>\$103</u>

流通在外之應付關係人款項餘額未提供擔保且將以現金清償。

(七) 其他應付款

關 係 人 類 別	112 年	111 年	111 年
	9 月 30 日	12 月 31 日	9 月 30 日
實質關係人	<u>\$650</u>	<u>\$528</u>	<u>\$240</u>

上述對實質關係人之其他應付款主係應付加工費。

(八) 背書保證

本公司 112 年 9 月 30 日暨 111 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。

(九) 對主要管理階層之獎酬

對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	112 年	111 年	112 年	111 年
	7 月 1 日至 9 月 30 日	7 月 1 日至 9 月 30 日	1 月 1 日至 9 月 30 日	1 月 1 日至 9 月 30 日
短期員工福利	\$ 7,143	\$ 7,227	\$ 21,071	\$ 20,393
退職後福利	<u>168</u>	<u>162</u>	<u>504</u>	<u>485</u>
	<u>\$ 7,311</u>	<u>\$ 7,389</u>	<u>\$ 21,575</u>	<u>\$ 20,878</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。

二八、質押之資產

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：

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
其他金融資產	\$ 45,750	\$ 56,000	\$ 56,000
不動產、廠房及設備	<u>283,902</u>	<u>288,944</u>	<u>290,625</u>
	<u>\$329,652</u>	<u>\$344,944</u>	<u>\$346,625</u>

二九、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 112 年 9 月 30 日暨 111 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 1,484 千元、9,244 千元及 16,430 千元。

(二) 合併公司未認列之合約承諾如下：

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
購貨合約	<u>\$ 2,763</u>	<u>\$14,138</u>	<u>\$25,116</u>
購置設備及未完工程	<u>\$ 3,840</u>	<u>\$ 3,795</u>	<u>\$ 2,265</u>

三十、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
112 年 9 月 30 日								
貨幣性項目之金融資產								
美 元	\$	8,888	32.27	(美元：新台幣)			\$	286,817
美 元		15	7.1798	(美元：人民幣)				480
人 民 幣		3,571	4.415	(人民幣：新台幣)				15,766
歐 元		1,361	33.91	(歐元：新台幣)				46,150
非貨幣性項目								
採用權益法之投資								
美 元		1,319	32.27	(美元：新台幣)				43,221

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣 匯	率 帳 面 金 額
<u>111 年 12 月 31 日</u>			
貨幣性項目之金融資產			
美 元	\$ 8,399	30.71	(美元：新台幣) \$ 257,928
美 元	15	6.9646	(美元：人民幣) 456
人 民 幣	2,816	4.408	(人民幣：新台幣) 12,413
歐 元	807	32.72	(歐元：新台幣) 26,408
非貨幣性項目			
採用權益法之投資			
美 元	1,503	30.71	(美元：新台幣) 46,566
<u>111 年 9 月 30 日</u>			
貨幣性項目之金融資產			
美 元	7,601	31.75	(美元：新台幣) 241,345
美 元	15	7.0998	(美元：人民幣) 472
人 民 幣	2,642	4.473	(人民幣：新台幣) 11,819
歐 元	1,155	31.26	(歐元：新台幣) 36,094
非貨幣性項目			
採用權益法之投資			
美 元	1,481	31.75	(美元：新台幣) 47,430
韓 元	23,081	0.02240	(韓元：新台幣) 464

三一、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. 被投資公司資訊：附表一。
11. 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。

(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。

- (四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表四。

三二、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：

- 本公司。
- 世鎧貿易：包含 Bi-Metal Limited.及世鎧貿易公司。
- 其他：Sheh Kai Precision Korea Co., Ltd.（已於 111 年 10 月清算解散）。

部門收入與營運結果

合併公司收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	世	鎧	世 鎧 貿 易 其	他 調 整 及 沖 銷 合	併
112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日					
來自外部客戶收入	\$1,093,321	\$ 9,867	\$ -	\$ -	\$1,103,188
部門間收入	8,586	-	-	(8,586)	-
部門收入	<u>\$1,101,907</u>	<u>\$ 9,867</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 8,586)</u>	<u>\$1,103,188</u>
部門損益	<u>\$ 256,065</u>	<u>(\$ 4,636)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	\$ 251,429
利息收入					1,812
其他收益及損失					19,030
財務成本				(8,390)	
合併稅前淨利					263,881
所得稅費用					<u>52,673</u>
合併總淨利					<u>\$ 211,208</u>
112 年 9 月 30 日					
部門總資產	<u>\$1,837,152</u>	<u>\$ 45,912</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 22)</u>	<u>\$1,883,042</u>
111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日					
來自外部客戶收入	\$1,068,502	\$ 13,672	\$ -	\$ -	\$1,082,174
部門間收入	8,943	-	1,492	(10,435)	-
部門收入	<u>\$1,077,445</u>	<u>\$ 13,672</u>	<u>\$ 1,492</u>	<u>(\$ 10,435)</u>	<u>\$1,082,174</u>
部門損益	<u>\$ 221,962</u>	<u>(\$ 2,734)</u>	<u>(\$ 1,041)</u>	<u>(\$ 53)</u>	\$ 218,134
利息收入					530
其他利益及損失					34,910
財務成本				(8,964)	
稅前淨利					244,610
所得稅費用					<u>46,216</u>
合併總淨利					<u>\$ 198,394</u>
111 年 9 月 30 日					
部門總資產	<u>\$1,846,807</u>	<u>\$ 55,724</u>	<u>\$ 517</u>	<u>(\$ 4,416)</u>	<u>\$1,898,632</u>

世鎧精密股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊（不包含大陸被投資公司）
民國 112 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	被 投 資 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 股 情 形			被 投 資 公 司 本 期 認 列 之 投 資 損 失	備 註	
				本 期 期 末	上 年 年 底	股 數	比 率 (%)	帳 面 金 額			
本 公 司	Bi-Metal Limited	薩 摩 亞	國際貿易及轉投資	\$ 19,792	\$ 19,792	670,000	100	\$ 43,221	(\$ 4,410)	(\$ 4,410)	註

註：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

大陸投資資訊

民國 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表二

單位：新台幣千元

(另予註明者除外)

大陸被投資公司名稱	主 要 營 業 項 目	實 收 資 本 額	投 資 方 式	期 初 自 台 灣	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額		期 末 自 台 灣	被 投 資 公 司 本 期 損 失	本 公 司 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例 (%)	本 期 認 列 投 資 (損) 益 (註 2)	期 末 投 資 帳 面 價 值	截 至 本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益	備 註
				匯 出 累 積	匯 出	收 回	匯 出 累 積		本 公 司 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例 (%)				
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	\$ 19,792	註 1	\$ 19,792	\$ -	\$ -	\$ 19,792	(\$ 4,410)	100	(\$ 4,410)	\$ 43,221	\$ -	註 5

投資公司名稱	期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註3及4)
本公司	\$ 19,792	\$ 19,792	\$ 665,245

註1：係透過第三地區投資設立公司 Bi-Metal Limited 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認列及揭露。

註3：本公司赴大陸地區投資限額計算如下：

$$\$1,108,741 \times 60\% = \$665,245$$

註4：依投審會 2008.08.29「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，實收資本 8 千萬元以上者，其限額為淨值之百分之六十。

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 112 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 情 形			
				項 目	金 額 (註 1)	交 易 條 件	估 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 (%)
0	本 公 司	世鎧貿易公司	母公司對子公司	營業收入	\$ 8,586	註 2	0.78
0	本 公 司	世鎧貿易公司	母公司對子公司	應收帳款	675	註 3	0.04

註 1：編製合併財務報告時業已沖銷。

註 2：母子公司間銷貨之交易價格與一般銷貨並無重大差異。

註 3：收款條件為 120 天，一般客戶約為 30 天～90 天。

民國 112 年 9 月 30 日