



世鎧精密股份有限公司  
一一四年股東常會議事錄

【本次股東常會記錄僅要領載明議事之經過，會議內容、程序及股東發言仍以會議影音紀錄為準。】

時間：中華民國一一四年六月三日上午九時

地點：高雄市岡山區本洲里本工路 17 號(岡山本洲工業區服務中心二樓會議室)

股數：出席及委託出席代表股份總數計 28,066,205 股(含以電子方式出席行使表決權者 961,016 股)，佔本公司已發行股份總數 48,101,453 股之 58.34%。

出席董事：杜泰源董事長、陳駿彥董事兼總經理、林上安董事、李福彬獨立董事、林家豪獨立董事。

主席：杜泰源



記錄：鄭守傑



一、宣佈開會(報告出席股份總數已逾法定股數)

二、主席致詞：略

三、報告事項

- (一)本公司一一三年度營業報告。(詳附件一) (洽悉)
- (二)審計委員會審查一一三年度決算表冊報告。(詳附件二) (洽悉)
- (三)分配一一三年度董事酬勞及員工酬勞報告。 (洽悉)
- (四)一一三年度盈餘分派現金股利情形報告。 (洽悉)
- (五)本公司庫藏股執行情形報告。 (洽悉)

#### 四、承認事項

第一案： (董事會提)

案由：一一三年度營業報告書及財務報表，謹提請 承認。

說明：一、本公司一一三年度個體財務報表暨合併財務報表及營業報告書，已於民國一一四年三月四日業經審計委員會同意及董事會決議通過，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所許凱甯及郭麗園會計師查核竣事，並出具無保留意見查核報告書。

二、決算表冊與營業報告書，請參閱第 7~12 頁附件一及第 14~32 頁附件三，敬請 承認。

決議：本議案投票表決結果如下

表決時出席股東表決權數：28,066,205 權

| 表決結果                                   | 佔出席股東表決權數(%) |
|----------------------------------------|--------------|
| 贊成權數 28,045,952 權<br>(含電子投票 940,763 權) | 99.92%       |
| 反對權數 13,847 權<br>(含電子投票 13,847 權)      | 0.04%        |
| 無效權數 0 權<br>(含電子投票 0 權)                | 0.00%        |
| 棄權/未投票權數 6,406 權<br>(含電子投票 6,406 權)    | 0.02%        |

本案照原案表決通過。

第二案：

(董事會提)

案 由：一一三年度盈餘分派案，謹提請 承認。

說 明：一、本公司於民國一一四年三月四日董事會依公司法及本公司章程規定，擬訂一一三年度盈餘分派案如下：

世鎧精密股份有限公司  
盈餘分派表  
民國一一三年度

單位:新台幣元

|                                 |             |
|---------------------------------|-------------|
| 期初未分配盈餘                         | 34,930,402  |
| 加：本年度稅後淨利                       | 95,950,661  |
| 減：確定福利計畫之再衡量數認列於保留盈餘            | 201,286     |
| 本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額 | 130,679,777 |
| 減：提列 10%法定盈餘公積                  |             |
| 前三季已提列 10%法定盈餘公積                | 7,256,861   |
| 第四季應提列 10%法定盈餘公積                | 2,318,077   |
| 減：第一季依法提列特別盈餘公積                 | 3,136,672   |
| 本期可供分配盈餘                        | 117,968,167 |
| 分配項目：                           |             |
| 股東紅利—現金股利(每股 2 元)               | 96,202,906  |
| 期末未分配盈餘                         | 21,765,261  |

董事長：杜泰源



經理人：陳駿彥



會計主管：鄭守傑



1. 上述每股股利分派係依截至 114 年 2 月 24 日本公司流通在外 48,101,453 股計算。
2. 現金股利每股配發 2 元，計算至元為止（元以下捨去），分派未滿一元之畸零股款合計數列入職工福利委員會。

二、有關本次盈餘分派，優先分配一一三年度盈餘。

三、謹提請 承認。

決 議：本議案投票表決結果如下

表決時出席股東表決權數：28,066,205 權

| 表決結果                                   | 佔出席股東表決權數(%) |
|----------------------------------------|--------------|
| 贊成權數 28,041,952 權<br>(含電子投票 936,763 權) | 99.91%       |
| 反對權數 15,851 權<br>(含電子投票 15,851 權)      | 0.05%        |
| 無效權數 0 權<br>(含電子投票 0 權)                | 0.00%        |
| 棄權/未投票權數 8,402 權<br>(含電子投票 8,402 權)    | 0.02%        |

本案照原案表決通過。

## 五、討論事項

第一案：(董事會提)

案由：修訂「公司章程」案，謹提請 公決。

說明：一、依據證券交易法第 14 條第 6 項規定，應於公司章程訂明以年度盈餘提撥一定比率為基層員工調整薪資或分派酬勞，爰修訂本公司「公司章程」，修訂條文對照表請參閱第 33~35 頁附件四。  
二、敬請 決議。

決議：本議案投票表決結果如下

表決時出席股東表決權數：28,066,205 權

| 表決結果                                   | 佔出席股東表決權數(%) |
|----------------------------------------|--------------|
| 贊成權數 28,044,587 權<br>(含電子投票 939,398 權) | 99.92%       |
| 反對權數 13,872 權<br>(含電子投票 13,872 權)      | 0.04%        |
| 無效權數 0 權<br>(含電子投票 0 權)                | 0.00%        |
| 棄權/未投票權數 7,746 權<br>(含電子投票 7,746 權)    | 0.02%        |

本案照原案表決通過。

第二案：(董事會提)

案由：修訂「取得或處分資產處理程序」案，謹提請 公決。

說明：一、為符合本公司營運需求，爰修訂本公司「取得或處分資產處理程序」，修訂條文對照表請參閱第 36~38 頁附件五。

二、敬請 決議。

決 議：本議案投票表決結果如下

表決時出席股東表決權數：28,066,205 權

| 表決結果                                   | 佔出席股東表決權數(%) |
|----------------------------------------|--------------|
| 贊成權數 28,029,587 權<br>(含電子投票 924,398 權) | 99.86%       |
| 反對權數 28,872 權<br>(含電子投票 28,872 權)      | 0.10%        |
| 無效權數 0 權<br>(含電子投票 0 權)                | 0.00%        |
| 棄權/未投票權數 7,746 權<br>(含電子投票 7,746 權)    | 0.02%        |

本案照原案表決通過。

六、臨時動議：無。

七、散 會：上午九時十九分

本次股東會無股東提問。

(表決結果贊成、反對、無效、棄權及未投票權數佔出席股東表決權數之比例，係計算至小數點後第二位無條件捨去，故可能有小數尾差，致其比例合計數不等於 100.00%)

## 世鎧精密股份有限公司

## 營業報告書

民國一一三年度

非常感謝各位股東在百忙之中蒞臨本公司民國一一四年股東常會，回顧 2024 年國際經濟情勢，即使俄烏戰爭持續、中東緊張局勢升溫和美中貿易衝突升級，不過由於通膨放緩因而降息、勞動市場壓力緩解和 AI 及半導體商品需求強勁，使得全球經濟成長保持穩中向上，而且已開發經濟體的貿易復甦尤為顯著。

在台灣方面，出口是台灣經濟成長的主要動能，受惠於 AI、高效能運算及雲端資料處理需求之增加等新興應用商機維持熱絡，半導體、電子及資通產品出口年增率持續成長，主計總處故上修全年經濟成長率為 4.27%，重返亞洲四小龍之首。不過台灣整體產業表現卻明顯不均，AI 及半導體產業供應鏈表現卓越，成為全球經濟成長的重要引擎，反之，傳統製造業與汽車業，業績表現普遍低迷。據統計，2024 年台灣螺絲扣件出口量成長 1.25%，約與去年持平，即便出口量微增，惟價格在面臨大陸及東南亞廠商的低價競爭下走跌，業者面臨原料與生產成本上揚，產品售價卻逐漸下滑的考驗，獲利越來越薄，經營相當辛苦。

在台灣螺絲扣件業飽受景氣不佳和需求疲弱影響之際，世鎧在 2024 年度營運成績亦面臨下滑，合併營收為 11.2 億元，其中螺絲營收衰退 35%，不過複合螺栓因市場需求增強，銷售額反而呈現成長 59%；但在線材方面，因採取低庫存、高去化之經營策略奏效，銷量逆勢成長 31%、銷售金額增加 28%。由於產品品組合中毛利率及營收占比最高之螺絲產品營收衰退較大，因此營業毛利金額相較去年減少 46%，稅後淨利亦較去年減少 61%，在國內外經濟情勢不佳，且鋼鐵業景氣低迷的情況下仍能逆勢成長實屬不易。

展望 2025 年度，預期全球經濟展望將受制於美國新政府的政策實施，美國總統川普上任後，全球經濟的總體環境比以往的不確定性更高。而目

前台灣螺絲產業景氣歷時 2 年仍未回復，因缺乏成本優勢、競爭力下滑，又受大陸業者低價競爭威脅，進入 2025 年後上述不利因素仍然存在。如今美國總統川普宣布對所有輸美鋼鋁製品課徵 25%關稅，但未明確提到螺絲扣件會直接被加徵關稅，而是聚焦於鋼鐵和鋁材，因此台灣螺絲業者似乎未直接面對新關稅，但短期內可能因原材料成本上升及全球競爭環境變化，可能加劇業者困境，惟確切影響尚待日後持續觀察。

儘管近年台灣螺絲產業充斥著不利因素，然而世鎧之螺栓產品多年來已累計獲得多種歐盟 ETA 及美國 ICC 認證項目，如今在 2024 年終於開花結果：螺栓之營收年成長 49%，其中複合螺栓及非複合螺栓營收分別年增 59%及 35%，螺栓產品儼然成為支撐營收的中流砥柱。2025 年世鎧計畫取得「多種埋深且具 C1 耐震等級之碳鋼暨複合螺紋式錨栓」之 ETA 認證項目，螺栓產品將成為帶領世鎧營收重返成長之關鍵因素。

除前述螺栓產品外，世鎧尚專注於其他扣件產品之研發，並陸續開發完成多項新產品，一旦景氣反轉向上使需求湧現，即可迅速滿足客戶需求。世鎧自成立以來，即以「專注本業、提供高品質的產品及服務」之態度來面對各種挑戰，縱使目前台灣螺絲扣件業面臨不景氣，仍期望 2025 年度之營收與獲利可以再度成長，將股東利潤最大化，相信在股東的鼓勵之下公司的腳步將會更穩健，我們也將更厚植實力去開發新產品並擴大市場佔有率，再創佳績。茲將民國 113 年度營業結果報告如下：

## 一、113 年度營業結果

### (一)計劃實施成果

#### 1. 合併報表

單位：新台幣千元

| 項目 | 一一三年度 |   | 一一二年度 |   | 增減金額 |   |
|----|-------|---|-------|---|------|---|
|    | 金額    | % | 金額    | % | 金額   | % |



|      |           |        |           |        |           |         |
|------|-----------|--------|-----------|--------|-----------|---------|
| 營業收入 | 1,122,574 | 100.00 | 1,428,614 | 100.00 | (306,040) | (21.42) |
| 營業毛利 | 246,563   | 21.96  | 453,701   | 31.76  | (207,138) | (45.66) |
| 營業利益 | 118,694   | 10.57  | 307,459   | 21.52  | (188,765) | (61.40) |
| 稅前淨利 | 122,972   | 10.95  | 303,858   | 21.27  | (180,886) | (59.53) |
| 稅後淨利 | 95,950    | 8.55   | 245,494   | 17.18  | (149,544) | (60.92) |

## 2. 個體報表

單位：新台幣千元

| 項目   | 一一三年度     |        | 一一二年度     |        | 增減金額      |         |
|------|-----------|--------|-----------|--------|-----------|---------|
|      | 金額        | %      | 金額        | %      | 金額        | %       |
| 營業收入 | 1,119,899 | 100.00 | 1,426,185 | 100.00 | (306,286) | (21.48) |
| 營業毛利 | 244,962   | 21.87  | 449,967   | 31.55  | (205,005) | (45.56) |
| 營業利益 | 126,133   | 11.26  | 313,339   | 21.97  | (187,206) | (59.75) |
| 稅前淨利 | 122,972   | 10.98  | 303,858   | 21.31  | (180,886) | (59.53) |
| 稅後淨利 | 95,950    | 8.57   | 245,494   | 17.21  | (149,544) | (60.92) |

## (二)財務收支及獲利能力分析

### 1. 合併報表

單位：新台幣仟元

| 項 目      |      | 一一三年度     | 一一二年度     | 增減比例%   |
|----------|------|-----------|-----------|---------|
| 財務<br>收支 | 營業收入 | 1,122,574 | 1,428,614 | (21.42) |
|          | 營業毛利 | 246,563   | 453,701   | (45.66) |
|          | 稅前淨利 | 122,972   | 303,858   | (59.53) |

|      |                |      |       |       |         |
|------|----------------|------|-------|-------|---------|
| 獲利能力 | 資產報酬率(%)       |      | 5.32  | 13.20 | (59.65) |
|      | 股東權益報酬率(%)     |      | 8.77  | 23.97 | (63.43) |
|      | 佔實收資本額比率(%)    | 營業利益 | 23.93 | 61.99 | (61.40) |
|      |                | 稅前純益 | 24.79 | 61.26 | (59.53) |
|      | 純益率(%)         |      | 8.55  | 17.18 | (50.26) |
|      | 每股盈餘(元)(未追溯調整) |      | 1.93  | 4.95  | (61.01) |

## 2. 個體報表

單位：新台幣仟元

| 項 目  |                |      | 一一三年度     | 一一二年度     | 增減比例%   |
|------|----------------|------|-----------|-----------|---------|
| 財務收支 | 營業收入           |      | 1,119,899 | 1,426,185 | (21.48) |
|      | 營業毛利           |      | 244,962   | 449,967   | (45.56) |
|      | 稅前淨利           |      | 122,972   | 303,858   | (59.53) |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%)       |      | 5.33      | 13.22     | (59.68) |
|      | 股東權益報酬率(%)     |      | 8.77      | 23.97     | (63.43) |
|      | 佔實收資本額比率(%)    | 營業利益 | 25.43     | 63.17     | (59.75) |
|      |                | 稅前純益 | 24.79     | 61.26     | (59.53) |
|      | 純益率(%)         |      | 8.57      | 17.21     | (50.23) |
|      | 每股盈餘(元)(未追溯調整) |      | 1.93      | 4.95      | (61.01) |

### (三)預算執行情形

本公司 113 年度並未公開財務預測，故無預算達成情形。

### (四)研究及發展狀況

公司之核心能量是植基於幾項關鍵製造技術上、分別是異質金屬接合與高週波熱處理技術及獨家複合金屬螺紋成型及加工技術，經過

近幾年深度研發、我們核心能力的應用有更進一步的發展，除了戮力扮演好全球最大複合螺絲代工廠之角色以外，也跨入混凝土錨定固鎖及電動工具混凝土鑽孔鑽頭相關領域。混凝土錨栓產品係應用於高端後置式混凝土錨固市場，全碳鋼高韌性混凝土錨栓已於 2016 年二月取得德國官方認證機構(DIBt)頒發之歐盟技術許可 ETA 認證(European Technical Assessment)，另外也持續研發改良複合混凝土錨栓、並於 2018 年取得 ETA 認證，公司也完成美國所需英制混凝土螺栓發展，並於 2022 年取得該產品美國 ICC 認證，該系列產品可在高端市場銷售跨過專業級門檻，創造相關領域商機奠定穩固基礎；複合混凝土錨栓產品已陸續接到美英法義澳日大品牌 ODM 訂單，混凝土錨栓產品對公司營收之貢獻是可以期待的。至於電動工具鑽孔切削、混凝土鑽頭相關領域，公司已完成開發 SDS PLUS 及 SDS MAX 全尺寸混凝土電錘鎢鋼鑽頭開發，並取得德國 PGM 高端鑽頭認證，公司所設計生產之混凝土電錘鎢鋼鑽頭涵蓋公制、英制、及日制市場所需尺寸，此一鑽頭新產品跳脫傳統產業技術門檻，其性能媲美日製高階產品，技術已領先亞洲同業，目前公司已建立基本產能並已出貨至美澳歐日高端市場，預期該類產品可為公司業績帶來助益。本公司未來除開發更多建築應用領域的複合扣件產品外，我們將結合終端客戶之訊息回饋機制，提供客戶更高值、多元之固鎖或工業加工施作之解決方案，我們擁有堅強之研發團隊，我們傾聽市場聲音，持續開發及提供更多高附加價值產品給高質化的客戶群，預計研發費用將逐年成長，高階應用產品將會陸續發展完成。

## 二、一一四年營業計畫概要

### (一)經營方針

1. 堅持研發創新，致力開發高端建築扣件及混凝土鑽孔鑽頭。
2. 專研於混凝土結構補強及固鎖應用領域，利用公司獨特製程開發技術研發利基型多樣化螺絲螺栓及切削鑽頭產品。

3. 了解終端客戶之需求，蒐集市場資訊進行差異分析，改進產品使之精質化，開發並量產高附加價值的新產品。
4. 導入高階的自動化製程，以提升生產效率及品質，並降低生產成本。
5. 推動產品認證機制，使公司產品符合目標市場相關專業級標準。
6. 切入電動工具、載具及電子工業加工領域，擴展它領域高端應用。

## (二)營業目標

本公司檢視 113 年度預算執行情形並無重大異常，計劃達成率尚佳，公司將持續執行各項營運目標之檢視及控管，並戮力提高營運績效，進而增加公司獲利以回饋給全體股東。

## (三)重要產銷政策

1. 遵循走高質產品定位模式，創新研發創造產品差異化，讓產品達到世界頂尖，避免陷入紅海市場競爭。
2. 結合專業應用領域夥伴，規劃及提供全方位專業應用解決方案、提升產品系統面解決之服務層次。
3. 針對 ETA 及 ICC 認證產品、結合各區塊高殖化策略聯盟夥伴、跨入高端專業級行銷服務通路。
4. 研發結合市場發展趨勢，建立終端使用需求訊息回饋機制，聚焦於具有高度市場潛力與高附加價值之產品。

在此本公司經營團隊非常感謝各位股東及董事全體支持與信任，本公司仍將以敬業精神經營公司，以期為股東創造最大之獲利。

董事長：杜泰源 

經理人：陳駿彥 

會計主管：鄭守傑 

## 審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國 113 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

本公司一一四年股東常會

審計委員會召集人：李福彬



中 華 民 國 一 一 四 年 三 月 四 日



## 勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所  
110016 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche  
20F, Taipei Nan Shan Plaza  
No. 100, Songren Rd.,  
Xinyi Dist., Taipei 110016, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988  
Fax:+886 (2) 4051-6888  
www.deloitte.com.tw

### 會計師查核報告

世鎧精密股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

世鎧精密股份有限公司及其子公司（世鎧集團）民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、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），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係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財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達世鎧集團民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作，本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與世鎧集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對世鎧集團民國 113 年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對世鎧集團民國 113 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

#### 特定客戶銷貨收入之存在性

世鎧集團主要收入來自於螺絲及線材之製造及銷售。相較於市場景氣與整體產業趨勢，本年度來自特定客戶之銷貨收入金額較前一年度顯著增加，因此將該等特定客戶之銷貨收入真實性列為關鍵查核事項。

本會計師對特定客戶之銷貨真實性所執行之查核程序如下：

- 一、瞭解及測試與營業收入真實性攸關之內部控制是否有效，包括確認訂單以及建立收入傳票之真實性。
- 二、取得特定客戶銷貨收入明細資料並抽選適當樣本，檢視來自客戶的訂單及出貨報關或收貨等文件，並核至收款紀錄，以確認收入真實發生。

#### 其他事項

世鎧公司業已編製民國 113 及 112 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

#### 管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係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財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估世鎧集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算世鎧集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

世鎧集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

#### 會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤，如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 一、辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險，對所評估之風險設計及執行適當之因應對策，並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，是以未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對世鎧集團內部控制之有效性表示意見。
- 三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使世鎧集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎，惟未來事件或情況可能導致世鎧集團不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估合併財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 六、對於世鎧集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見，本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成世鎧集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。



本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對世鎧集團民國 113 年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 許 凱 甯



許凱甯

會計師 郭 麗 園



郭麗園

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1090347472 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 1 1 4 年 3 月 4 日

世鎧精密股份有限公司及子公司  
合併資產負債表

民國 113 年及 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代 碼  | 資 產                            | 113年12月31日 |                     |            | 112年12月31日 |                     |            |
|------|--------------------------------|------------|---------------------|------------|------------|---------------------|------------|
|      |                                | 金          | 額                   | %          | 金          | 額                   | %          |
|      | 流動資產                           |            |                     |            |            |                     |            |
| 1100 | 現金及約當現金（附註六）                   | \$         | 603,009             | 29         | \$         | 595,195             | 30         |
| 1150 | 應收票據（附註四、九及二一）                 |            | 15,159              | 1          |            | 11,138              | -          |
| 1170 | 應收帳款（附註四、九、二一及二八）              |            | 214,244             | 10         |            | 188,383             | 9          |
| 1220 | 本期所得稅資產（附註四及二三）                |            | 7,472               | -          |            | -                   | -          |
| 1310 | 存貨（附註四、五及十）                    |            | 443,745             | 21         |            | 514,956             | 26         |
| 1476 | 其他金融資產（附註十一及二九）                |            | 28,608              | 1          |            | 46,471              | 2          |
| 1478 | 存出保證金－流動                       |            | 6,070               | -          |            | 270                 | -          |
| 1479 | 其他流動資產                         |            | 11,984              | 1          |            | 11,524              | 1          |
| 11XX | 流動資產總計                         |            | <u>1,330,291</u>    | <u>63</u>  |            | <u>1,367,937</u>    | <u>68</u>  |
|      | 非流動資產                          |            |                     |            |            |                     |            |
| 1510 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註四及七）        |            | 48,890              | 2          |            | -                   | -          |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（附註四、八及二八） |            | 184,658             | 9          |            | 57,760              | 3          |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四、十三、二五、二九及三十）     |            | 453,425             | 22         |            | 466,993             | 23         |
| 1755 | 使用權資產（附註四及十四）                  |            | 4,685               | -          |            | 10,526              | 1          |
| 1821 | 無形資產（附註四及二八）                   |            | 33,970              | 2          |            | 31,417              | 2          |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四及二三）                |            | 49,004              | 2          |            | 46,788              | 2          |
| 1915 | 預付設備款（附註二五及三十）                 |            | 7,673               | -          |            | 4,426               | -          |
| 1920 | 存出保證金－非流動                      |            | 4,764               | -          |            | 9,979               | 1          |
| 1990 | 其他非流動資產                        |            | 1,288               | -          |            | 1,200               | -          |
| 15XX | 非流動資產總計                        |            | <u>788,357</u>      | <u>37</u>  |            | <u>629,089</u>      | <u>32</u>  |
| 1XXX | 資產總計                           |            | <u>\$ 2,118,648</u> | <u>100</u> |            | <u>\$ 1,997,026</u> | <u>100</u> |
|      | 負債及權益                          |            |                     |            |            |                     |            |
|      | 流動負債                           |            |                     |            |            |                     |            |
| 2100 | 短期借款（附註十五、二八及二九）               | \$         | 189,237             | 9          | \$         | 1,557               | -          |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債（附註四、七及十六）     |            | 10,498              | -          |            | 1,440               | -          |
| 2130 | 合約負債（附註二一）                     |            | 11,273              | 1          |            | 29,066              | 2          |
| 2150 | 應付票據（附註十七）                     |            | 3,744               | -          |            | 2,582               | -          |
| 2170 | 應付帳款（附註十七）                     |            | 17,217              | 1          |            | 11,607              | 1          |
| 2216 | 應付股利（附註二十）                     |            | -                   | -          |            | 148,799             | 7          |
| 2219 | 其他應付款（附註十八、十九及二八）              |            | 98,178              | 5          |            | 96,441              | 5          |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註四及二三）                |            | -                   | -          |            | 32,301              | 2          |
| 2280 | 租賃負債－流動（附註四及十四）                |            | 3,748               | -          |            | 7,044               | -          |
| 2310 | 一年內到期之應付公司債（附註十六及二五）           |            | 573,548             | 27         |            | -                   | -          |
| 2320 | 一年內到期之長期借款（附註十五、二八及二九）         |            | 23,340              | 1          |            | -                   | -          |
| 2399 | 其他流動負債                         |            | 3,271               | -          |            | 2,406               | -          |
| 21XX | 流動負債總計                         |            | <u>934,054</u>      | <u>44</u>  |            | <u>333,243</u>      | <u>17</u>  |
|      | 非流動負債                          |            |                     |            |            |                     |            |
| 2530 | 應付公司債（附註四及十六）                  |            | -                   | -          |            | 559,759             | 28         |
| 2540 | 長期借款（附註十五、二八及二九）               |            | 46,660              | 2          |            | -                   | -          |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註四及二三）                |            | 10,320              | 1          |            | 9,366               | -          |
| 2580 | 租賃負債－非流動（附註四及十四）               |            | 1,000               | -          |            | 3,607               | -          |
| 2640 | 淨確定福利負債（附註四及十九）                |            | 14,401              | 1          |            | 14,150              | 1          |
| 25XX | 非流動負債總計                        |            | <u>72,381</u>       | <u>4</u>   |            | <u>586,882</u>      | <u>29</u>  |
| 2XXX | 負債總計                           |            | <u>1,006,435</u>    | <u>48</u>  |            | <u>920,125</u>      | <u>46</u>  |
|      | 歸屬於本公司業主之權益（附註二十）              |            |                     |            |            |                     |            |
| 3110 | 普通股股本                          |            | 496,015             | 23         |            | 495,995             | 25         |
| 3211 | 資本公積                           |            | 274,250             | 13         |            | 274,176             | 14         |
|      | 保留盈餘                           |            |                     |            |            |                     |            |
| 3310 | 法定盈餘公積                         |            | 204,654             | 9          |            | 194,029             | 10         |
| 3320 | 特別盈餘公積                         |            | -                   | -          |            | 642                 | -          |
| 3350 | 未分配盈餘                          |            | 120,286             | 6          |            | 108,922             | 5          |
| 3300 | 保留盈餘總計                         |            | <u>324,940</u>      | <u>15</u>  |            | <u>303,593</u>      | <u>15</u>  |
| 3400 | 其他權益                           |            |                     |            |            |                     |            |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額              | (          | 258)                | -          | (          | 1,823)              | -          |
| 3420 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益    |            | 37,634              | 2          |            | 4,960               | -          |
|      | 其他權益總計                         |            | <u>37,376</u>       | <u>2</u>   |            | <u>3,137</u>        | -          |
| 3500 | 庫藏股票                           | (          | 20,368)             | (1)        |            | -                   | -          |
| 3XXX | 權益總計                           |            | <u>1,112,213</u>    | <u>52</u>  |            | <u>1,076,901</u>    | <u>54</u>  |
|      | 負債及權益總計                        |            | <u>\$ 2,118,648</u> | <u>100</u> |            | <u>\$ 1,997,026</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 113 及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟每

股盈餘為新台幣元

| 代 碼  |                   | 113年度             |              | 112年度             |              |
|------|-------------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|
|      |                   | 金 額               | %            | 金 額               | %            |
| 4000 | 營業收入淨額（附註四、二一及二八） | \$1,122,574       | 100          | \$1,428,614       | 100          |
| 5000 | 營業成本（附註十、二二及二八）   | <u>876,011</u>    | <u>78</u>    | <u>974,913</u>    | <u>69</u>    |
| 5900 | 營業毛利              | <u>246,563</u>    | <u>22</u>    | <u>453,701</u>    | <u>31</u>    |
|      | 營業費用（附註二二及二八）     |                   |              |                   |              |
| 6100 | 推銷費用              | 34,498            | 3            | 41,453            | 3            |
| 6200 | 管理費用              | 71,022            | 6            | 77,333            | 5            |
| 6300 | 研究發展費用            | 21,271            | 2            | 23,941            | 2            |
| 6450 | 預期信用減損損失          | <u>1,078</u>      | <u>-</u>     | <u>3,515</u>      | <u>-</u>     |
| 6000 | 營業費用合計            | <u>127,869</u>    | <u>11</u>    | <u>146,242</u>    | <u>10</u>    |
| 6900 | 營業淨利              | <u>118,694</u>    | <u>11</u>    | <u>307,459</u>    | <u>21</u>    |
|      | 營業外收入及支出（附註二二）    |                   |              |                   |              |
| 7100 | 利息收入              | 5,037             | -            | 2,981             | -            |
| 7020 | 其他利益及損失           | 16,273            | 1            | 5,569             | 1            |
| 7050 | 財務成本              | ( <u>17,032</u> ) | ( <u>1</u> ) | ( <u>12,151</u> ) | ( <u>1</u> ) |
| 7000 | 合 計               | <u>4,278</u>      | <u>-</u>     | ( <u>3,601</u> )  | <u>-</u>     |
| 7900 | 稅前淨利              | 122,972           | 11           | 303,858           | 21           |
| 7950 | 所得稅費用（附註四及二三）     | <u>27,022</u>     | <u>2</u>     | <u>58,364</u>     | <u>4</u>     |
| 8200 | 本年度淨利             | <u>95,950</u>     | <u>9</u>     | <u>245,494</u>    | <u>17</u>    |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |                    | 113年度      |    | 112年度      |    |
|------|--------------------|------------|----|------------|----|
|      |                    | 金 額        | %  | 金 額        | %  |
|      | 其他綜合損益（附註十九、二十及二三） |            |    |            |    |
| 8310 | 不重分類至損益之項目         |            |    |            |    |
| 8311 | 確定福利計畫之再           |            |    |            |    |
|      | 衡量數                | (\$ 251)   | -  | (\$ 755)   | -  |
| 8316 | 透過其他綜合損益           |            |    |            |    |
|      | 按公允價值衡量            |            |    |            |    |
|      | 之權益工具投資            |            |    |            |    |
|      | 未實現評價損益            | 32,674     | 3  | 4,960      | -  |
| 8349 | 與不重分類之項目           |            |    |            |    |
|      | 相關之所得稅             | 50         | -  | 151        | -  |
| 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                 | 1,984      | -  | ( 649)     | -  |
| 8399 | 與可能重分類之項           |            |    |            |    |
|      | 目相關之所得稅            | ( 419)     | -  | 130        | -  |
| 8300 | 本年度其他綜合損           |            |    |            |    |
|      | 益（稅後淨額）            |            |    |            |    |
|      | 合計                 | 34,038     | 3  | 3,837      | -  |
| 8500 | 本年度綜合損益總額          | \$ 129,988 | 12 | \$ 249,331 | 17 |
| 8600 | 淨利歸屬於：             |            |    |            |    |
| 8610 | 本公司業主              | \$ 95,950  | 9  | \$ 245,494 | 17 |
| 8700 | 綜合損益總額歸屬於：         |            |    |            |    |
| 8710 | 本公司業主              | \$ 129,988 | 12 | \$ 249,331 | 17 |
|      | 每股盈餘（附註二四）         |            |    |            |    |
| 9710 | 基 本                | \$ 1.93    |    | \$ 4.95    |    |
| 9810 | 稀 釋                | \$ 1.86    |    | \$ 4.81    |    |

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

合併權益變動表

民國 113 及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代 碼 |                        | 普 通 股 股 本  | 資 本 公 積    | 保 留 盈      |          |             | 餘 計        | 其 他 權 利                   |                                          |             | 庫 藏 股 票     | 權 益 總 計      |
|-----|------------------------|------------|------------|------------|----------|-------------|------------|---------------------------|------------------------------------------|-------------|-------------|--------------|
|     |                        |            |            | 法定盈餘公積     | 特別盈餘公積   | 未 分 配 盈 餘 總 |            | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 | 透過其他綜合<br>損益按公允<br>價值衡量之<br>金融資產<br>評價損益 | 金融資產        |             |              |
| 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   |
|     | 盈餘指撥及分配（附註二十）          |            |            |            |          |             |            |                           |                                          |             |             |              |
| B1  | 法定盈餘公積                 | -          | -          | 17,577     | -        | ( 17,577)   | -          | -                         | -                                        | -           | -           | -            |
| B17 | 特別盈餘公積迴轉               | -          | -          | -          | ( 368)   | 368         | -          | -                         | -                                        | -           | -           | -            |
| B5  | 現金股利                   | -          | -          | -          | -        | ( 223,198)  | ( 223,198) | -                         | -                                        | -           | -           | ( 223,198)   |
|     |                        | -          | -          | 17,577     | ( 368)   | ( 240,407)  | ( 223,198) | -                         | -                                        | -           | -           | ( 223,198)   |
| C5  | 發行可轉換公司債認列權益組成部分（附註十六） | -          | 79,498     | -          | -        | -           | -          | -                         | -                                        | -           | -           | 79,498       |
| D1  | 112 年度淨利               | -          | -          | -          | -        | 245,494     | 245,494    | -                         | -                                        | -           | -           | 245,494      |
| D3  | 112 年度稅後其他綜合損益（附註二十）   | -          | -          | -          | -        | ( 604)      | ( 604)     | ( 519)                    | 4,960                                    | -           | -           | 3,837        |
| D5  | 112 年度綜合損益總額           | -          | -          | -          | -        | 244,890     | 244,890    | ( 519)                    | 4,960                                    | -           | -           | 249,331      |
| Z1  | 112 年 12 月 31 日餘額      | 495,995    | 274,176    | 194,029    | 642      | 108,922     | 303,593    | ( 1,823)                  | 4,960                                    | -           | -           | 1,076,901    |
|     | 盈餘指撥及分配（附註二十）          |            |            |            |          |             |            |                           |                                          |             |             |              |
| B1  | 法定盈餘公積                 | -          | -          | 10,625     | -        | ( 10,625)   | -          | -                         | -                                        | -           | -           | -            |
| B17 | 特別盈餘公積迴轉               | -          | -          | -          | ( 642)   | 642         | -          | -                         | -                                        | -           | -           | -            |
| B5  | 現金股利                   | -          | -          | -          | -        | ( 74,402)   | ( 74,402)  | -                         | -                                        | -           | -           | ( 74,402)    |
|     |                        | -          | -          | 10,625     | ( 642)   | ( 84,385)   | ( 74,402)  | -                         | -                                        | -           | -           | ( 74,402)    |
| D1  | 113 年度淨利               | -          | -          | -          | -        | 95,950      | 95,950     | -                         | -                                        | -           | -           | 95,950       |
| D3  | 113 年度稅後其他綜合損益（附註二十）   | -          | -          | -          | -        | ( 201)      | ( 201)     | 1,565                     | 32,674                                   | -           | -           | 34,038       |
| D5  | 113 年度綜合損益總額           | -          | -          | -          | -        | 95,749      | 95,749     | 1,565                     | 32,674                                   | -           | -           | 129,988      |
| I1  | 可轉換公司債轉換（附註二十）         | 20         | 74         | -          | -        | -           | -          | -                         | -                                        | -           | -           | 94           |
| L1  | 庫藏股票買回（附註二十）           | -          | -          | -          | -        | -           | -          | -                         | -                                        | ( 20,368)   | ( 20,368)   | ( 20,368)    |
| Z1  | 113 年 12 月 31 日餘額      | \$ 496,015 | \$ 274,250 | \$ 204,654 | \$ -     | \$ 120,286  | \$ 324,940 | (\$ 258)                  | \$ 37,634                                | (\$ 20,368) | (\$ 20,368) | \$ 1,112,213 |

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 113 及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代 碼    |                            | 113 年度         | 112 年度         |
|--------|----------------------------|----------------|----------------|
|        | 營業活動之現金流量                  |                |                |
| A00010 | 本年度合併稅前淨利                  | \$122,972      | \$303,858      |
| A20010 | 收益費損項目                     |                |                |
| A20100 | 折舊費用                       | 47,171         | 56,569         |
| A20200 | 攤銷費用                       | 4,299          | 4,057          |
| A20300 | 預期信用減損損失                   | 1,078          | 3,515          |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融商<br>品之淨利益    | 10,168         | ( 679)         |
| A20900 | 財務成本                       | 17,032         | 12,151         |
| A21200 | 利息收入                       | ( 5,037)       | ( 2,981)       |
| A23700 | 存貨損失                       | 7,586          | 16,293         |
| A29900 | 其 他                        | -              | 16             |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數               |                |                |
| A31130 | 應收票據                       | ( 4,021)       | 14,426         |
| A31150 | 應收帳款                       | ( 26,939)      | 83,242         |
| A31200 | 存 貨                        | 63,625         | 123,444        |
| A31240 | 其他流動資產                     | ( 482)         | ( 171)         |
| A32125 | 合約負債                       | ( 17,793)      | ( 751)         |
| A32130 | 應付票據                       | 1,162          | ( 2,012)       |
| A32150 | 應付帳款                       | 5,610          | ( 12,763)      |
| A32180 | 其他應付款                      | ( 26,817)      | ( 2,333)       |
| A32230 | 其他流動負債                     | 865            | 35             |
| A33000 | 營運產生之現金                    | 200,479        | 595,916        |
| A33100 | 收取之利息                      | 5,059          | 2,884          |
| A33300 | 支付之利息                      | ( 3,010)       | ( 10,298)      |
| A33500 | 支付之所得稅                     | ( 68,364)      | ( 71,300)      |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入                 | <u>134,164</u> | <u>517,202</u> |
|        | 投資活動之現金流量                  |                |                |
| B00010 | 取得透過其他綜合損益按公允價值衡<br>量之金融資產 | ( 87,717)      | ( 52,800)      |
| B00100 | 取得透過損益按公允價值衡量之金融<br>資產     | ( 50,000)      | -              |

( 接次頁 )



(承前頁)

| 代 碼       |                    | 113 年度     | 112 年度     |
|-----------|--------------------|------------|------------|
| 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        | ( 21,717)  | ( 30,399)  |
| B03800    | 存出保證金增加            | ( 585)     | ( 1,218)   |
| B04500    | 購置無形資產             | ( 6,852)   | ( 634)     |
| B06500    | 其他金融資產減少           | 17,863     | 13,722     |
| B06700    | 其他非流動資產增加          | ( 88)      | -          |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流出         | ( 149,096) | ( 71,035)  |
| 籌資活動之現金流量 |                    |            |            |
| C00100    | 短期借款增加             | 410,140    | 377,242    |
| C00200    | 短期借款減少             | ( 222,460) | ( 663,482) |
| C01200    | 發行公司債              | -          | 638,940    |
| C01600    | 舉借長期借款             | 70,000     | -          |
| C01700    | 償還長期借款             | -          | ( 292,903) |
| C04020    | 租賃本金償還             | ( 7,361)   | ( 13,804)  |
| C04500    | 發放現金股利             | ( 223,201) | ( 148,798) |
| C04900    | 庫藏股票買回成本           | ( 6,284)   | -          |
| CCCC      | 籌資活動之淨現金流入(出)      | 20,834     | ( 102,805) |
| DDDD      | 匯率變動對現金及約當現金之影響    | 1,912      | ( 889)     |
| EEEE      | 現金及約當現金淨增加         | 7,814      | 342,473    |
| E00100    | 年初現金及約當現金餘額        | 595,195    | 252,722    |
| E00200    | 年底現金及約當現金餘額        | \$603,009  | \$595,195  |

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



### 會計師查核報告

世鎧精密股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

世鎧精密股份有限公司（世鎧公司）民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達世鎧公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作，本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與世鎧公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對世鎧公司民國 113 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對世鎧公司民國 113 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

#### 特定客戶銷貨收入之存在性

世鎧公司主要收入來自於螺絲及線材之製造及銷售。相較於市場景氣與整體產業趨勢，本年度來自特定客戶之銷貨收入金額較前一年度顯著增加，因此將該等特定客戶之銷貨收入真實性列為關鍵查核事項。



本會計師對特定客戶之銷貨真實性所執行之查核程序如下：

- 一、瞭解及測試與營業收入真實性攸關之內部控制是否有效，包括確認訂單以及建立收入傳票之真實性。
- 二、取得特定客戶銷貨收入明細資料並抽選適當樣本，檢視來自客戶的訂單及出貨報關或收貨等文件，並核至收款紀錄，以確認收入真實發生。

#### 管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估世鎧公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算世鎧公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

世鎧公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

#### 會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤，如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 一、辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，是以未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對世鎧公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使世鎧公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況

是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎，惟未來事件或情況可能導致世鎧公司不再具有繼續經營之能力。

五、評估個體財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。

六、對於世鎧公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見，本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成世鎧公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對世鎧公司民國 113 年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 許 凱 甯



許凱甯

會計師 郭 麗 園



郭麗園

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1090347472 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 114 年 3 月 4 日



世鎧精密股份有限公司  
個體資產負債表  
民國 113 年及 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代 碼  | 資 產                            | 113年12月31日          |            | 112年12月31日          |            |
|------|--------------------------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
|      |                                | 金 額                 | %          | 金 額                 | %          |
|      | 流動資產                           |                     |            |                     |            |
| 1100 | 現金（附註六）                        | \$ 575,479          | 27         | \$ 562,145          | 28         |
| 1150 | 應收票據（附註四、九及二一）                 | 15,159              | 1          | 11,138              | 1          |
| 1170 | 應收帳款（附註四、九、二一及二八）              | 213,933             | 10         | 188,879             | 9          |
| 1220 | 本期所得稅資產（附註四及二三）                | 7,472               | -          | -                   | -          |
| 1310 | 存貨（附註四、五及十）                    | 441,208             | 21         | 511,483             | 26         |
| 1476 | 其他金融資產（附註十一及二九）                | 24,320              | 1          | 42,276              | 2          |
| 1478 | 存出保證金—流動                       | 6,070               | -          | 270                 | -          |
| 1479 | 其他流動資產                         | 11,946              | 1          | 11,499              | 1          |
| 11XX | 流動資產總計                         | <u>1,295,587</u>    | <u>61</u>  | <u>1,327,690</u>    | <u>67</u>  |
|      | 非流動資產                          |                     |            |                     |            |
| 1510 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註四及七）        | 48,890              | 2          | -                   | -          |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（附註四、八及二八） | 184,658             | 9          | 57,760              | 3          |
| 1550 | 採用權益法之投資（附註四及十二）               | 35,059              | 2          | 40,686              | 2          |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四、十三、二五、二九及三十）     | 453,246             | 22         | 466,806             | 23         |
| 1755 | 使用權資產（附註四及十四）                  | 4,363               | -          | 8,998               | -          |
| 1821 | 無形資產（附註四及二八）                   | 33,970              | 2          | 31,417              | 2          |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四及二三）                | 47,734              | 2          | 45,580              | 2          |
| 1915 | 預付設備款（附註二五及三十）                 | 7,673               | -          | 4,426               | -          |
| 1920 | 存出保證金—非流動                      | 4,655               | -          | 9,875               | 1          |
| 1990 | 其他非流動資產                        | 1,288               | -          | 1,200               | -          |
| 15XX | 非流動資產總計                        | <u>821,536</u>      | <u>39</u>  | <u>666,748</u>      | <u>33</u>  |
| 1XXX | 資產總計                           | <u>\$ 2,117,123</u> | <u>100</u> | <u>\$ 1,994,438</u> | <u>100</u> |
|      | 負債及權益                          |                     |            |                     |            |
|      | 流動負債                           |                     |            |                     |            |
| 2100 | 短期借款（附註十五、二八及二九）               | \$ 189,237          | 9          | \$ 1,557            | -          |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債（附註四、七及十六）     | 10,498              | -          | 1,440               | -          |
| 2130 | 合約負債（附註二一）                     | 11,273              | 1          | 29,066              | 1          |
| 2150 | 應付票據（附註十七）                     | 3,744               | -          | 2,582               | -          |
| 2170 | 應付帳款（附註十七）                     | 17,217              | 1          | 11,600              | 1          |
| 2216 | 應付股利（附註二十）                     | -                   | -          | 148,799             | 8          |
| 2219 | 其他應付款（附註十八、十九及二八）              | 96,982              | 5          | 95,413              | 5          |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註四及二三）                | -                   | -          | 32,301              | 2          |
| 2280 | 租賃負債—流動（附註四及十四）                | 3,421               | -          | 5,808               | -          |
| 2310 | 一年內到期之應付公司債（附註四及十六）            | 573,548             | 27         | -                   | -          |
| 2320 | 一年內到期長期借款（附註十五、二八及二九）          | 23,340              | 1          | -                   | -          |
| 2399 | 其他流動負債                         | 3,269               | -          | 2,400               | -          |
| 21XX | 流動負債總計                         | <u>932,529</u>      | <u>44</u>  | <u>330,966</u>      | <u>17</u>  |
|      | 非流動負債                          |                     |            |                     |            |
| 2530 | 應付公司債（附註四及十六）                  | -                   | -          | 559,759             | 28         |
| 2540 | 長期借款（附註十五、二八及二九）               | 46,660              | 2          | -                   | -          |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註四及二三）                | 10,320              | -          | 9,366               | -          |
| 2580 | 租賃負債—非流動（附註四及十四）               | 1,000               | -          | 3,296               | -          |
| 2640 | 淨確定福利負債（附註四及十九）                | 14,401              | 1          | 14,150              | 1          |
| 25XX | 非流動負債總計                        | <u>72,381</u>       | <u>3</u>   | <u>586,571</u>      | <u>29</u>  |
| 2XXX | 負債總計                           | <u>1,004,910</u>    | <u>47</u>  | <u>917,537</u>      | <u>46</u>  |
|      | 權益（附註二十）                       |                     |            |                     |            |
| 3110 | 普通股股本                          | 496,015             | 24         | 495,995             | 25         |
| 3211 | 資本公積                           | 274,250             | 13         | 274,176             | 14         |
|      | 保留盈餘                           |                     |            |                     |            |
| 3310 | 法定盈餘公積                         | 204,654             | 9          | 194,029             | 10         |
| 3320 | 特別盈餘公積                         | -                   | -          | 642                 | -          |
| 3350 | 未分配盈餘                          | 120,286             | 6          | 108,922             | 5          |
| 3300 | 保留盈餘總計                         | <u>324,940</u>      | <u>15</u>  | <u>303,593</u>      | <u>15</u>  |
|      | 其他權益                           |                     |            |                     |            |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額              | ( 258 )             | -          | ( 1,823 )           | -          |
| 3420 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益    | 37,634              | 2          | 4,960               | -          |
| 3400 | 其他權益總計                         | <u>37,376</u>       | <u>2</u>   | <u>3,137</u>        | -          |
| 3500 | 庫藏股票                           | ( 20,368 )          | ( 1 )      | -                   | -          |
| 3XXX | 權益總計                           | <u>1,112,213</u>    | <u>53</u>  | <u>1,076,901</u>    | <u>54</u>  |
|      | 負債及權益總計                        | <u>\$ 2,117,123</u> | <u>100</u> | <u>\$ 1,994,438</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

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

個體綜合損益表

民國 113 及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟每股盈餘為新台幣元

| 代 碼  |                   | 113年度            |              | 112年度            |              |
|------|-------------------|------------------|--------------|------------------|--------------|
|      |                   | 金 額              | %            | 金 額              | %            |
| 4000 | 營業收入淨額（附註四、二一及二八） | \$1,119,899      | 100          | \$1,426,185      | 100          |
| 5000 | 營業成本（附註十、二二及二八）   | <u>874,615</u>   | <u>78</u>    | <u>976,621</u>   | <u>68</u>    |
| 5900 | 營業毛利              | 245,284          | 22           | 449,564          | 32           |
| 5910 | 與子公司之未實現銷貨損失（利益）  | ( 1,297)         | -            | 887              | -            |
| 5920 | 與子公司之已實現銷貨利益（損失）  | <u>975</u>       | <u>-</u>     | ( <u>484</u> )   | <u>-</u>     |
| 5950 | 已實現營業毛利           | <u>244,962</u>   | <u>22</u>    | <u>449,967</u>   | <u>32</u>    |
|      | 營業費用（附註二二及二八）     |                  |              |                  |              |
| 6100 | 推銷費用              | 34,068           | 3            | 40,652           | 3            |
| 6200 | 管理費用              | 62,412           | 6            | 68,520           | 5            |
| 6300 | 研究發展費用            | 21,271           | 2            | 23,941           | 2            |
| 6450 | 預期信用減損損失          | <u>1,078</u>     | <u>-</u>     | <u>3,515</u>     | <u>-</u>     |
| 6000 | 營業費用合計            | <u>118,829</u>   | <u>11</u>    | <u>136,628</u>   | <u>10</u>    |
| 6900 | 營業淨利              | <u>126,133</u>   | <u>11</u>    | <u>313,339</u>   | <u>22</u>    |
|      | 營業外收入及支出（附註二二）    |                  |              |                  |              |
| 7100 | 利息收入              | 4,873            | -            | 2,794            | -            |
| 7020 | 其他利益及損失           | 16,274           | 2            | 5,479            | -            |
| 7050 | 財務成本              | ( 17,019)        | ( 1)         | ( 12,120)        | ( 1)         |
| 7070 | 採用權益法之子公司損益份額     | ( <u>7,289</u> ) | ( <u>1</u> ) | ( <u>5,634</u> ) | <u>-</u>     |
| 7000 | 合 計               | ( <u>3,161</u> ) | <u>-</u>     | ( <u>9,481</u> ) | ( <u>1</u> ) |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |                                           | 113年度             |           | 112年度             |           |
|------|-------------------------------------------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
|      |                                           | 金 額               | %         | 金 額               | %         |
| 7900 | 稅前淨利                                      | \$ 122,972        | 11        | \$ 303,858        | 21        |
| 7950 | 所得稅費用(附註四及二三)                             | <u>27,022</u>     | <u>2</u>  | <u>58,364</u>     | <u>4</u>  |
| 8200 | 本年度淨利                                     | <u>95,950</u>     | <u>9</u>  | <u>245,494</u>    | <u>17</u> |
|      | 其他綜合損益(附註十九、<br>二十及二三)                    |                   |           |                   |           |
| 8310 | 不重分類至損益之項目                                |                   |           |                   |           |
| 8311 | 確定福利計畫之再<br>衡量數                           | ( 251)            | -         | ( 755)            | -         |
| 8316 | 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量<br>之權益工具投資<br>未實現評價損益 | 32,674            | 3         | 4,960             | -         |
| 8349 | 與不重分類之項目<br>相關之所得稅                        | 50                | -         | 151               | -         |
| 8360 | 後續可能重分類至損益<br>之項目                         |                   |           |                   |           |
| 8361 | 國外營運機構財務<br>報表換算之兌換<br>差額                 | 1,984             | -         | ( 649)            | -         |
| 8399 | 與可能重分類之項<br>目相關之所得稅                       | ( <u>419</u> )    | <u>-</u>  | <u>130</u>        | <u>-</u>  |
| 8300 | 本年度其他綜合損<br>益(稅後淨額)<br>合計                 | <u>34,038</u>     | <u>3</u>  | <u>3,837</u>      | <u>-</u>  |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                                 | <u>\$ 129,988</u> | <u>12</u> | <u>\$ 249,331</u> | <u>17</u> |
|      | 每股盈餘(附註二四)                                |                   |           |                   |           |
| 9710 | 基 本                                       | <u>\$ 1.93</u>    |           | <u>\$ 4.95</u>    |           |
| 9810 | 稀 釋                                       | <u>\$ 1.86</u>    |           | <u>\$ 4.81</u>    |           |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

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

個體權益變動表

民國 113 及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代 碼 |                        | 普 通 股 股 本  | 資 本 公 積    | 保<br>法定盈餘公積 | 留<br>特別盈餘公積 | 盈<br>未 分 配 盈 餘 | 合<br>計     | 其 他 權 益                                 |                                                        | 庫 藏 股 票     | 權 益 總 計      |
|-----|------------------------|------------|------------|-------------|-------------|----------------|------------|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------|-------------|--------------|
|     |                        |            |            |             |             |                |            | 國 外 營 運 機 構<br>財 務 報 表 換 算<br>之 兌 換 差 額 | 透 過 其 他 綜 合<br>損 益 按 公 允<br>價 值 衡 量 金 融<br>資 產 評 價 損 益 |             |              |
| 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   |
|     | 盈餘指撥及分配（附註二十）          |            |            |             |             |                |            |                                         |                                                        |             |              |
| B1  | 法定盈餘公積                 | -          | -          | 17,577      | -           | ( 17,577)      | -          | -                                       | -                                                      | -           | -            |
| B17 | 特別盈餘公積迴轉               | -          | -          | -           | ( 368)      | 368            | -          | -                                       | -                                                      | -           | -            |
| B5  | 現金股利                   | -          | -          | -           | -           | ( 223,198)     | ( 223,198) | -                                       | -                                                      | -           | ( 223,198)   |
|     |                        | -          | -          | 17,577      | ( 368)      | ( 240,407)     | ( 223,198) | -                                       | -                                                      | -           | ( 223,198)   |
| C5  | 發行可轉換公司債認列權益組成部分（附註十六） | -          | 79,498     | -           | -           | -              | -          | -                                       | -                                                      | -           | 79,498       |
| D1  | 112 年度淨利               | -          | -          | -           | -           | 245,494        | 245,494    | -                                       | -                                                      | -           | 245,494      |
| D3  | 112 年度稅後其他綜合損益（附註二十）   | -          | -          | -           | -           | ( 604)         | ( 604)     | ( 519)                                  | 4,960                                                  | -           | 3,837        |
| D5  | 112 年綜合損益總額            | -          | -          | -           | -           | 244,890        | 244,890    | ( 519)                                  | 4,960                                                  | -           | 249,331      |
| Z1  | 112 年 12 月 31 日餘額      | 495,995    | 274,176    | 194,029     | 642         | 108,922        | 303,593    | ( 1,823)                                | 4,960                                                  | -           | 1,076,901    |
|     | 盈餘指撥及分配（附註二十）          |            |            |             |             |                |            |                                         |                                                        |             |              |
| B1  | 法定盈餘公積                 | -          | -          | 10,625      | -           | ( 10,625)      | -          | -                                       | -                                                      | -           | -            |
| B17 | 特別盈餘公積迴轉               | -          | -          | -           | ( 642)      | 642            | -          | -                                       | -                                                      | -           | -            |
| B5  | 現金股利                   | -          | -          | -           | -           | ( 74,402)      | ( 74,402)  | -                                       | -                                                      | -           | ( 74,402)    |
|     |                        | -          | -          | 10,625      | ( 642)      | ( 84,385)      | ( 74,402)  | -                                       | -                                                      | -           | ( 74,402)    |
| D1  | 113 年度淨利               | -          | -          | -           | -           | 95,950         | 95,950     | -                                       | -                                                      | -           | 95,950       |
| D3  | 113 年度稅後其他綜合損益（附註二十）   | -          | -          | -           | -           | ( 201)         | ( 201)     | 1,565                                   | 32,674                                                 | -           | 34,038       |
| D5  | 113 年度綜合損益總額           | -          | -          | -           | -           | 95,749         | 95,749     | 1,565                                   | 32,674                                                 | -           | 129,988      |
| I1  | 可轉換公司債轉換（附註二十）         | 20         | 74         | -           | -           | -              | -          | -                                       | -                                                      | -           | 94           |
| L1  | 庫藏股票買回（附註二十）           | -          | -          | -           | -           | -              | -          | -                                       | -                                                      | ( 20,368)   | ( 20,368)    |
| Z1  | 113 年 12 月 31 日餘額      | \$ 496,015 | \$ 274,250 | \$ 204,654  | \$ -        | \$ 120,286     | \$ 324,940 | (\$ 258)                                | \$ 37,634                                              | (\$ 20,368) | \$ 1,112,213 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

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

個體現金流量表

民國 113 及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代 碼    |                             | 113 年度    | 112 年度    |
|--------|-----------------------------|-----------|-----------|
|        | 營業活動之現金流量                   |           |           |
| A00010 | 本年度稅前淨利                     | \$122,972 | \$303,858 |
| A20010 | 收益費損項目                      |           |           |
| A20100 | 折舊費用                        | 45,883    | 55,037    |
| A20200 | 攤銷費用                        | 4,299     | 4,057     |
| A20300 | 預期信用減損損失                    | 1,078     | 3,515     |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融商<br>品之淨損失（利益） | 10,168    | ( 679)    |
| A20900 | 財務成本                        | 17,019    | 12,120    |
| A21200 | 利息收入                        | ( 4,873)  | ( 2,794)  |
| A22400 | 採用權益法之子公司損益之份額              | 7,289     | 5,634     |
| A23700 | 存貨損失                        | 7,586     | 16,293    |
| A23900 | 未實現銷貨利益（損失）                 | 1,297     | ( 887)    |
| A24000 | 已實現銷貨損失（利益）                 | ( 975)    | 484       |
| A29900 | 其 他                         | -         | 16        |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數                |           |           |
| A31130 | 應收票據                        | ( 4,021)  | 12,228    |
| A31150 | 應收帳款                        | ( 26,132) | 79,263    |
| A31200 | 存 貨                         | 62,689    | 125,664   |
| A31240 | 其他流動資產                      | ( 469)    | ( 190)    |
| A32125 | 合約負債                        | ( 17,793) | ( 751)    |
| A32130 | 應付票據                        | 1,162     | ( 2,012)  |
| A32150 | 應付帳款                        | 5,617     | ( 12,770) |
| A32180 | 其他應付款                       | ( 26,985) | ( 2,202)  |
| A32230 | 其他流動負債                      | 869       | 29        |
| A33000 | 營運產生之現金                     | 206,680   | 595,913   |
| A33100 | 收取之利息                       | 4,895     | 2,697     |
| A33300 | 支付之利息                       | ( 2,997)  | ( 10,267) |
| A33500 | 支付之所得稅                      | ( 68,364) | ( 71,300) |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入                  | 140,214   | 517,043   |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼    |                        | 113 年度      | 112 年度      |
|--------|------------------------|-------------|-------------|
|        | 投資活動之現金流量              |             |             |
| B00010 | 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | (\$ 87,717) | (\$ 52,800) |
| B00100 | 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產     | ( 50,000)   | -           |
| 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            | ( 21,717)   | ( 30,347)   |
| B03800 | 存出保證金增加                | ( 580)      | ( 1,220)    |
| B04500 | 購置無形資產                 | ( 6,852)    | ( 634)      |
| B06500 | 其他金融資產減少               | 17,956      | 13,724      |
| B06700 | 其他非流動資產增加              | ( 88)       | -           |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出             | ( 148,998)  | ( 70,983)   |
|        | 籌資活動之現金流量              |             |             |
| C00100 | 短期借款增加                 | 410,140     | 377,242     |
| C00200 | 短期借款減少                 | ( 222,460)  | ( 663,482)  |
| C01200 | 發行公司債                  | -           | 638,940     |
| C01600 | 舉借長期借款                 | 70,000      | -           |
| C01700 | 償還長期借款                 | -           | ( 292,903)  |
| C04020 | 租賃本金償還                 | ( 6,077)    | ( 12,823)   |
| C04500 | 發放現金股利                 | ( 223,201)  | ( 148,798)  |
| C04900 | 庫藏股票買回成本               | ( 6,284)    | -           |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流入(出)          | 22,118      | ( 101,824)  |
| EEEE   | 現金淨增加                  | 13,334      | 344,236     |
| E00100 | 年初現金餘額                 | 562,145     | 217,909     |
| E00200 | 年底現金餘額                 | \$575,479   | \$562,145   |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

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**  
**公司章程修正對照表**

附件四

| 條次  | 內容                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 修訂依據及理由                          |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
|     | 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                  |
| 第十條 | <p>本公司年度總決算如有獲利，應先提撥百分之一(含)以上為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工，另提撥不低於百分之一(含)為基層員工酬勞，以現金方式發放；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之六(含)為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。</p> <p>本公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。</p> <p>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，再提百分之十為法定盈餘公積，法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列；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後，由董事會以不低於可分配盈餘之百分之五十為股東股息紅利擬定盈餘分配案，提請股東會決議分配之。</p> <p>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。</p> <p>(以下略)</p> | <p>本公司年度總決算如有獲利，應先提撥百分之一(含)以上為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之六(含)為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。</p> <p>本公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。</p> <p>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，再提百分之十為法定盈餘公積，法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列；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後，由董事會以不低於可分配盈餘之百分之五十為股東股息紅利擬定盈餘分配案，提請股東會決議分配之。</p> <p>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。</p> <p>(以下略)</p> | <p>依據證券交易法第14條第6項規定及金管會函令辦理。</p> |

| 條次      | 內 容                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 修訂依據及理由 |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
|         | 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |         |
| 第 二 十 條 | <p>本章程訂立於民國八十二年四月十七日。</p> <p>第一次修正於民國八十二年十二月十七日。</p> <p>第二次修正於民國八十四年十一月三十日。</p> <p>第三次修正於民國八十七年十月十四日。</p> <p>第四次修正於民國九十一年一月十四日。</p> <p>第五次修正於民國九十一年六月二十日。</p> <p>第六次修正於民國九十一年八月十二日。</p> <p>第七次修正於民國九十二年六月二十七日。</p> <p>第八次修正於民國九十二年九月十八日。</p> <p>第九次修正於民國九十三年八月十八日。</p> <p>第十次修正於民國九十四年六月二十七日。</p> <p>第十一次修正於民國九十五年六月二十八日。</p> <p>第十二次修正於民國九十六年三月五日。</p> <p>第十三次修正於民國九十六年五月十八日。</p> <p>第十四次修正於民國九十六年十月十五日。</p> | <p>本章程訂立於民國八十二年四月十七日。</p> <p>第一次修正於民國八十二年十二月十七日。</p> <p>第二次修正於民國八十四年十一月三十日。</p> <p>第三次修正於民國八十七年十月十四日。</p> <p>第四次修正於民國九十一年一月十四日。</p> <p>第五次修正於民國九十一年六月二十日。</p> <p>第六次修正於民國九十一年八月十二日。</p> <p>第七次修正於民國九十二年六月二十七日。</p> <p>第八次修正於民國九十二年九月十八日。</p> <p>第九次修正於民國九十三年八月十八日。</p> <p>第十次修正於民國九十四年六月二十七日。</p> <p>第十一次修正於民國九十五年六月二十八日。</p> <p>第十二次修正於民國九十六年三月五日。</p> <p>第十三次修正於民國九十六年五月十八日。</p> <p>第十四次修正於民國九十六年十月十五日。</p> | 增訂修訂日期。 |

| 條次 | 內 容                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                             | 修訂依據及理由 |
|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
|    | 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                               | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                        |         |
|    | 第十五次修正於民國九十七年五月十二日。<br>第十六次修正於民國九十八年二月十六日。<br>第十七次修正於民國九十八年六月二十三日。<br>第十八次修正於民國九十九年五月二十六日。<br>第十九次修正於民國一〇〇年五月三十一日。<br>第二十次修正於民國一〇一年五月三十日。<br>第二十一次修正於民國一〇三年五月二十九日。<br>第二十二次修正於民國一〇五年五月三十一日。<br>第二十三次修正於民國一〇八年五月三十一日。<br>第二十四次修正於民國一〇九年六月十日。<br>第二十五次修正於民國一一四年六月三日。 | 第十五次修正於民國九十七年五月十二日。<br>第十六次修正於民國九十八年二月十六日。<br>第十七次修正於民國九十八年六月二十三日。<br>第十八次修正於民國九十九年五月二十六日。<br>第十九次修正於民國一〇〇年五月三十一日。<br>第二十次修正於民國一〇一年五月三十日。<br>第二十一次修正於民國一〇三年五月二十九日。<br>第二十二次修正於民國一〇五年五月三十一日。<br>第二十三次修正於民國一〇八年五月三十一日。<br>第二十四次修正於民國一〇九年六月十日。 |         |

# 世鎧精密股份有限公司

附件五

## 取得或處分資產處理程序修正對照表

| 條次  | 內                                                                                                                                                                                                                                                 | 容                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 修訂依據及理由    |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
|     | 修正條文                                                                                                                                                                                                                                              | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                |            |
| 第五條 | <p>作業程序</p> <p>一、授權額度及層級</p> <p>1.有價證券：<u>本公司</u>取得或處分<u>非上市或非上櫃公司</u>有價證券，單<u>一投資標的</u>累計金額達<u>新台幣陸仟萬元(含)</u>以上者，<u>須經董事會決議通過後始得為之</u>，且至少有一名獨立董事參與表決，若交易金額達公告申報標準者，則須依法令規定辦理公告申報。另對大陸投資須經董事會同意，並向經濟部投資審議司申請核准後，始可進行。</p> <p>….</p> <p>(以下略)</p> | <p>作業程序</p> <p>一、授權額度及層級</p> <p>1.有價證券：取得或處分有價證券，單筆金額在新台幣參仟萬元(不含)以上者，<u>應先經董事會決議通過後始得為之</u>，且至少有一名獨立董事參與表決，若交易金額達公告申報標準者，則須依法令規定辦理公告申報，<del>單筆金額在新台幣參仟萬元(含)以下者，由董事會授權董事長決行之，惟自事實發生日往前追溯推算一年期間內累積金額達新台幣陸仟萬(含)元者，仍須經董事會決議通過後始得為之。</del>另對大陸投資須經董事會同意，並向經濟部投資審議司申請核准後，始可進行。</p> <p>….</p> <p>(以下略)</p> | 依公司營運需求修訂。 |

| 條次  | 內                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 容                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 修訂依據及理由    |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
|     | 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |            |
| 第六條 | <p>投資額度</p> <p>本公司及子公司得購買非供營業使用之不動產及其使用權資產或有價證券，其投資額度限制如下。計算第(四)、(五)款時，對於參與投資或擔任董事、監察人時，且擬長期持有者，得不予計入。</p> <p>(一) 非供營業用之不動產及其使用權資產或總額不得逾本公司近期財務報表淨值之百分之五十；子公司不得逾其近期財務報表淨值之百分之三十。</p> <p>(二) 有價證券之總額，不得逾本公司近期財務報表淨值之百分之一百；子公司不得逾其近期財務報表淨值之百分之五十。</p> <p>(三) 購買個別有價證券金額，不得逾本公司近期財務報表淨值之百分之六十；子公司不得逾其近期財務報表淨值之百分之六十。</p> <p>(四) 本公司及子公司各自對單一上市或上櫃公司之投資淨額，不得逾各自公司最近期財務報表淨值之百分之六十。</p> | <p>投資額度</p> <p>本公司及子公司得購買非供營業使用之不動產及其使用權資產或有價證券，其投資額度限制如下。計算第(四)、(五)款時，對於參與投資或擔任董事、監察人時，且擬長期持有者，得不予計入。</p> <p>(一) 非供營業用之不動產及其使用權資產或總額不得逾本公司近期財務報表淨值之百分之五十；子公司不得逾其近期財務報表淨值之百分之三十。</p> <p>(二) 有價證券之總額，不得逾本公司近期財務報表淨值之百分之一百；子公司不得逾其近期財務報表淨值之百分之五十。</p> <p>(三) 購買個別有價證券金額，不得逾本公司近期財務報表淨值之百分之六十；子公司不得逾其近期財務報表淨值之百分之三十。</p> <p>(四) 本公司及子公司各自對單一上市或上櫃公司之投資淨額，不得逾各自公司最近期財務報表淨值之百分之十。</p> | 依公司營運需求修訂。 |

| 條次 | 內 容                                                    |                                                        | 修訂依據及理由 |
|----|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------|
|    | 修正條文                                                   | 現行條文                                                   |         |
|    | (五) 本公司及子公司合計對單一上市或上櫃公司之投資持股，不得逾該單一上市或上櫃公司已發行股份總額百分之十。 | (五) 本公司及子公司合計對單一上市或上櫃公司之投資持股，不得逾該單一上市或上櫃公司已發行股份總額百分之十。 |         |