

鑽全實業股份有限公司

財務季報告

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日
(內附會計師核閱報告)

公 司 地 址：台中市工業區36路24號
電 話：(04)2359-8877

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、資產負債表	4
五、綜合損益表	5
六、權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8
(四)重大會計政策之彙總說明	8~9
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	9
(六)重要會計項目之說明	9~22
(七)關係人交易	22
(八)質押之資產	22
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	22
(十)重大之災害損失	22
(十一)重大之期後事項	22
(十二)其 他	23
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	23~24
2.轉投資事業相關資訊	24
3.大陸投資資訊	24
(十四)部門資訊	24



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No.7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師核閱報告

鑽全實業股份有限公司董事會 公鑒：

鑽全實業股份有限公司民國一〇五年及一〇四年三月三十一日之資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳名滿



洪字信



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：金管證六字第0940100754號
民國一〇五年五月五日

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日暨經核閱，未依一般公認審計準則查核
鑽全實業股份有限公司

資產負債表

民國一〇五年三月三十一日、一〇四年三月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	105.3.31	104.12.31	104.3.31		105.3.31	104.12.31	104.3.31
	金額	%	金額	%	金額	%	金額
資產							
流動資產：							
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 337,201	2	556,708	4	207,990	1	2100
1125 備供出售金融資產—流動(附註六(二)及八)	4,782,114	32	4,371,465	30	3,907,263	29	2150
1150 應收票據(附註六(三))	17,731	-	13,940	-	10,810	-	2170
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	849,082	6	834,216	5	701,366	5	2200
1200 其他應收款(附註六(三))	79,016	1	96,100	1	80,638	1	2230
1310 存貨(附註六(四))	715,179	5	700,718	5	682,461	5	2250
1476 其他金融資產—流動(附註六(二)、(七)及八)	6,045,228	41	6,200,310	42	6,213,498	46	2310
1479 其他流動資產—其他(附註六(七))	54,505	-	42,051	-	40,175	-	2320
	12,880,056	87	12,815,508	87	11,844,201	87	2399
非流動資產：							
1543 以成本衡量之金融資產—非流動(附註六(二))	10	-	10	-	10	-	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)及八)	915,257	6	916,468	6	950,448	7	2540
1780 無形資產(附註六(六))	2,704	-	3,027	-	4,973	-	2570
1840 遞延所得稅資產	11,469	-	4,780	-	4,842	-	2640
1980 其他金融資產—非流動(附註六(二)、(七)及八)	994,195	7	968,009	7	804,097	6	
1990 其他非流動資產—其他(附註六(七))	8,171	-	20,489	-	9,277	-	
	1,931,806	13	1,912,783	13	1,773,647	13	
資產總計	<u>\$ 14,811,862</u>	<u>100</u>	<u>14,728,291</u>	<u>100</u>	<u>13,617,848</u>	<u>100</u>	
負債及權益							
負債：							
歸屬業主之權益(附註六(十二))：							
股本	3100						
資本公積	3200						
保留盈餘	3300						
其他權益	3400						
權益總計							
負債及權益總計	<u>\$ 14,811,862</u>	<u>100</u>	<u>14,728,291</u>	<u>100</u>	<u>13,617,848</u>	<u>100</u>	
負債：							
流動負債：							
短期借款(附註六(八)及八)	\$ 9,204,000	63	9,194,000	62	8,914,000	65	
應付票據	84,630	1	86,964	-	77,866	1	
應付帳款	217,238	1	226,085	2	182,552	1	
其他應付款	201,469	1	262,078	2	172,288	1	
本期所得稅負債	200,689	1	169,367	1	80,380	1	
負債準備	3,994	-	3,823	-	3,872	-	
預收款項	91,450	1	88,598	1	76,889	1	
一年內到期長期負債(附註六(九)及八)	150,000	1	140,000	1	-	-	
其他流動負債	5,003	-	1,951	-	356	-	
	10,158,473	69	10,172,866	69	9,508,203	70	
非流動負債：							
長期借款(附註六(九)及八)	959,000	7	919,000	7	743,000	6	
遞延所得稅負債	68,331	-	81,831	-	67,524	-	
淨確定福利負債—非流動	23,847	-	24,772	-	20,248	-	
	1,051,178	7	1,025,603	7	830,772	6	
負債總計	<u>11,209,651</u>	<u>76</u>	<u>11,198,469</u>	<u>76</u>	<u>10,338,975</u>	<u>76</u>	
權益：							
歸屬業主之權益(附註六(十二))：							
股本	1,379,606	9	1,379,606	10	1,532,896	11	
資本公積	305	-	305	-	305	-	
保留盈餘	2,254,961	15	2,084,000	14	1,603,448	12	
其他權益	(32,661)	-	65,911	-	142,224	1	
權益總計	<u>3,602,211</u>	<u>24</u>	<u>3,529,822</u>	<u>24</u>	<u>3,278,873</u>	<u>24</u>	
負債及權益總計	<u>\$ 14,811,862</u>	<u>100</u>	<u>14,728,291</u>	<u>100</u>	<u>13,617,848</u>	<u>100</u>	

董事長：

經理人：

(請詳閱後附財務季報告附註)

會計主管：

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

鑽全實業股份有限公司

綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

		105年1月至3月		104年1月至3月	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入：				
4110	銷貨收入	\$ 974,700	100	844,642	100
4170	銷貨退回	2,792	-	403	-
4190	銷貨折讓	1,795	-	2,479	-
	銷貨收入淨額(附註六(十四))	970,113	100	841,760	100
5000	營業成本(附註六(四)、(十)及(十二))	654,080	67	592,893	70
	營業毛利	316,033	33	248,867	30
	營業費用(附註六(十)及(十二))				
6100	推銷費用	35,064	4	46,552	6
6200	管理費用	18,908	2	17,759	2
6300	研究發展費用	23,976	2	21,777	3
		77,948	8	86,088	11
	營業淨利	238,085	25	162,779	19
	營業外收入及支出(附註六(十六))				
7100	利息收入	72,838	8	54,760	7
7020	其他利益及損失	(77,066)	(8)	(131,790)	(16)
7050	財務成本	(27,880)	(3)	(27,160)	(3)
		(32,108)	(3)	(104,190)	(12)
7900	稅前淨利	205,977	22	58,589	7
7950	減：所得稅費用(附註六(十一))	35,016	4	9,960	1
	本期淨利	170,961	18	48,629	6
	其他綜合損益：				
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8362	備供出售金融資產之未實現評價(損)益	(118,761)	(12)	37,554	4
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十一))	(20,189)	(2)	6,384	1
	本期其他綜合損益(稅後淨額)	(98,572)	(10)	31,170	3
	本期綜合損益總額	\$ 72,389	8	79,799	9
	每股盈餘(元)(附註六(十三))				
9710	基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.24		0.32	
9810	稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.24		0.32	

(請詳閱後附財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

鑽全實業股份有限公司

權益變動表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘			合 計	備供出售金	
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘		融商品未實 現 (損) 益	權益總額
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 1,532,896	305	388,048	121,537	1,045,234	1,554,819	111,054	3,199,074
本期淨利	-	-	-	-	48,629	48,629	-	48,629
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	31,170	31,170
本期綜合損益總額	-	-	-	-	48,629	48,629	31,170	79,799
民國一〇四年三月三十一日餘額	\$ 1,532,896	305	388,048	121,537	1,093,863	1,603,448	142,224	3,278,873
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 1,379,606	305	484,820	-	1,599,180	2,084,000	65,911	3,529,822
本期淨利	-	-	-	-	170,961	170,961	-	170,961
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(98,572)	(98,572)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	170,961	170,961	(98,572)	72,389
民國一〇五年三月三十一日餘額	\$ 1,379,606	305	484,820	-	1,770,141	2,254,961	(32,661)	3,602,211

董事長：

明達

經理人：

(請詳閱後附財務季報告附註)

會計主管：

如明

~6~

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

鑽全實業股份有限公司

現金流量表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	105年1月至3月	104年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 205,977	58,589
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	22,330	24,649
攤銷費用	833	1,164
利息費用	27,880	27,160
利息收入	(72,838)	(54,760)
存貨及呆滯跌價損失	5,843	-
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	-	(245)
處分投資利益	(77,756)	-
不影響現金流量之收益費損項目合計	(93,708)	(2,032)
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據(增加)減少	(3,791)	1,373
應收帳款增加	(14,866)	(130,312)
其他應收款(增加)減少	(3,253)	322
存貨(增加)減少	(20,304)	9,640
其他金融資產減少	128,896	758,790
其他流動資產增加	(12,454)	(17,334)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	74,228	622,479
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據(減少)增加	(2,334)	2,651
應付帳款(減少)增加	(8,847)	15,493
其他應付款項減少	(62,644)	(45,863)
負債準備增加(減少)	171	(33)
預收款項增加	2,852	23,721
其他流動負債增加(減少)	3,052	(873)
淨確定福利負債減少	(925)	(769)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(68,675)	(5,673)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	5,553	616,806
調整項目合計	(88,155)	614,774
營運產生之現金流入	117,822	673,363
收取之利息	93,175	61,086
支付之利息	(27,315)	(27,026)
支付之所得稅	(3,694)	(67,826)
營業活動之淨現金流入	179,988	639,597
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	(1,663,155)	(1,227,879)
處分備供出售金融資產	1,211,501	-
取得不動產、廠房及設備	(2,940)	(4,590)
處分不動產、廠房及設備	-	245
取得無形資產	(510)	(42)
預付設備款增加	(4,436)	-
其他非流動資產減少(增加)	45	(8,793)
投資活動之淨現金流出	(459,495)	(1,241,059)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	180,000	344,000
短期借款減少	(170,000)	(230,000)
舉借長期借款	120,000	220,000
償還長期借款	(70,000)	-
籌資活動之淨現金流入	60,000	334,000
本期現金及約當現金減少數	(219,507)	(267,462)
期初現金及約當現金餘額	556,708	475,452
期末現金及約當現金餘額	\$ 337,201	207,990

(請詳閱後附財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



民國一〇五年及一〇四年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
鑽全實業股份有限公司

財務季報告附註

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

鑽全實業股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國七十二年七月二日奉經濟部核准設立，註冊地址為台中市西屯區工業區36路24號。本公司主要營業項目為打釘機之製造與銷售，請詳附註十四。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務季報告已於民國一〇五年五月五日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下稱理事會)自最近一年度報導期間結束日後已發布，惟截至本財務季報告之報導日止尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018年1月1日

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，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

本財務季報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本財務季報告未包括依照金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇四年度財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇四年度財務報告附註四。

(二)所得稅

本公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用係直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債

鑽全實業股份有限公司財務季報告附註(續)

於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

(三)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製本財務季報告時，管理階層於採用本公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇四年度財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本財務季報告重要會計科目之說明與民國一〇四年度財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇四年度財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
現金	\$ 1,161	1,193	1,633
活期存款及支票存款	57,792	52,915	57,994
外幣存款	278,248	502,600	148,363
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 337,201</u>	<u>556,708</u>	<u>207,990</u>

(二)金融資產

1.明細如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
備供出售金融資產－海外債券	\$ 4,782,114	4,371,465	3,875,010
備供出售金融資產－海外基金	-	-	32,253
其他金融資產(流動及非流動)	7,039,423	7,168,319	7,017,595
以成本衡量之金融資產	10	10	10
	<u>\$11,821,547</u>	<u>11,539,794</u>	<u>10,924,868</u>

含息之備供出售金融資產於民國一〇五年三月三十一日、民國一〇四年十二月三十一日及三月三十一日之帳面金額分別為4,782,114千元、4,371,465千元及3,875,010千元，其他資訊如下：

	105.3.31		104.12.31		104.3.31	
	利率區間	到期年限	利率區間	到期年限	利率區間	到期年限
備供出售	2.375%~7.625%	106~112年	2.375%~7.625%	106~112年	1.625%~6.40%	106~112年

鑽全實業股份有限公司財務季報告附註(續)

本公司以成本衡量之金融資產以前年度累積認列敬得(股)公司之減損損失，截至民國一〇五年及一〇四年三月三十一日止累計減損均為38,560千元。

截至民國一〇五年三月三十一日、民國一〇四年十二月三十一日及三月三十一日止，本公司之金融資產提供作質押擔保情形請詳附註八。

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
應收票據	\$ 17,731	13,940	10,810
應收帳款	860,374	845,508	707,019
減：備抵減損損失	(11,292)	(11,292)	(5,653)
	<u>849,082</u>	<u>834,216</u>	<u>701,366</u>
	<u>\$ 866,813</u>	<u>848,156</u>	<u>712,176</u>
其他應收款	<u>\$ 79,016</u>	<u>96,100</u>	<u>80,638</u>

本公司已逾期但未減損應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
逾期1~90天以下	\$ 134,498	93,867	98,108
逾期91~180天	4,904	8,416	5,683
逾期181~365天	-	6,961	4,631
逾期超過一年	-	-	1,251
	<u>\$ 139,402</u>	<u>109,244</u>	<u>109,673</u>

本公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	個別評估 之減損損失
民國105年1月1日餘額(即民國105年3月31日餘額)	\$ <u>11,292</u>
	個別評估 之減損損失
民國104年1月1日餘額(即民國104年3月31日餘額)	\$ <u>5,653</u>

減損損失係參考交易對方過去拖欠紀錄及分析其目前財務狀況，估計無法收回之金額。

備抵減損其中以個別評估所認列之減損為應收帳款帳面金額與預期清算回收金額現值之差額。本公司對該等餘額並未持有任何擔保品。

上述逾期但未提列減損之帳款，基於歷史之付款行為以及分析其信用評等後，本公司認為無須提列減損損失。

截至民國一〇五年三月三十一日、民國一〇四年十二月三十一日及三月三十一日止，本公司應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。

鑽全實業股份有限公司財務季報告附註(續)

(四)存 貨

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
製成品	\$ 133,386	120,683	83,017
在製品	213,133	226,436	211,491
原 料	368,602	353,515	387,945
商 品	<u>58</u>	<u>84</u>	<u>8</u>
	<u>\$ 715,179</u>	<u>700,718</u>	<u>682,461</u>

本公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日認列為銷貨成本之存貨相關費損明細如下：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.3.31</u>
存貨呆滯及跌價損失	\$ 5,843	-
存貨報廢損失	9,446	5,650
下腳收入	(5,016)	(6,554)
保固準備	<u>171</u>	<u>(33)</u>
	<u>\$ 10,444</u>	<u>(937)</u>

截至民國一〇五年三月三十一日、民國一〇四年十二月三十一日及三月三十一日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)不動產、廠房及設備

本公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	<u>土 地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>總 計</u>
帳面價值：					
民國105年1月1日	<u>\$ 305,349</u>	<u>409,221</u>	<u>182,510</u>	<u>19,388</u>	<u>916,468</u>
民國105年3月31日	<u>\$ 305,349</u>	<u>405,931</u>	<u>185,602</u>	<u>18,375</u>	<u>915,257</u>
民國104年1月1日	<u>\$ 305,349</u>	<u>416,625</u>	<u>220,710</u>	<u>23,043</u>	<u>965,727</u>
民國104年3月31日	<u>\$ 305,349</u>	<u>413,091</u>	<u>210,775</u>	<u>21,233</u>	<u>950,448</u>

本公司不動產、廠房及設備於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期折舊金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇四年度財務報告附註六(五)。

截至民國一〇五年三月三十一日、民國一〇四年十二月三十一日及三月三十一日部分不動產及廠房已作為借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

鑽全實業股份有限公司財務季報告附註(續)

(六)無形資產

	電腦軟體
帳面金額：	
民國105年1月1日	\$ 3,027
民國105年3月31日	\$ 2,704
民國104年1月1日	\$ 6,095
民國104年3月31日	\$ 4,973

本公司無形資產於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二(一)。

其他相關資訊請參閱民國一〇四年度財務報告附註六(六)。

截至民國一〇五年三月三十一日、民國一〇四年十二月三十一日及三月三十一日，本公司之無形資產均未提供作質押擔保之情形。

(七)其他流動資產及其他資產

本公司其他流動資產及其他資產之明細如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
其他金融資產—流動	\$ 6,045,228	6,200,310	6,213,498
其他金融資產—非流動	994,195	968,009	804,097
預付設備款	6,463	18,736	7,551
其他—流動	54,505	42,051	40,175
其他—非流動	1,708	1,753	1,726
	<u>\$ 7,102,099</u>	<u>7,230,859</u>	<u>7,067,047</u>

其他金融資產係受限制銀行存款及原始到期日在三個月以上之銀行定期存款，提供作為質押擔保情形，請詳附註八之說明。

(八)短期借款

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
擔保銀行借款	\$ 7,914,000	7,904,000	7,624,000
信用借款	1,290,000	1,290,000	1,290,000
	<u>\$ 9,204,000</u>	<u>9,194,000</u>	<u>8,914,000</u>
尚未使用額度	<u>\$ 1,441,000</u>	<u>1,451,000</u>	<u>1,131,000</u>
利率區間	<u>1.01%~1.19%</u>	<u>1.03%~1.23%</u>	<u>1.1%~1.27%</u>

1.借款之發行及償還

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日新增金額分別為180,000千元及344,000千元，利率分別為1.05%及1.1%~1.27%，到期日分別為民國一〇五年四月至六月及民國一〇四年三月至四月陸續到期；償還之金額分別為170,000千元及230,000千元。

鑽全實業股份有限公司財務季報告附註(續)

2. 銀行借款之擔保品

本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(九) 長期借款

本公司長期借款之明細如下：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
擔保借款	\$ 1,109,000	1,059,000	743,000
減：一年內到期部分	<u>(150,000)</u>	<u>(140,000)</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 959,000</u>	<u>919,000</u>	<u>743,000</u>
尚未使用額度	<u>\$ 91,000</u>	<u>141,000</u>	<u>457,000</u>
利率區間	<u>1.01%</u>	<u>1.01%</u>	<u>1.15%</u>

1. 借款之發行及償還

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日新增之金額分別為120,000千元及220,000千元，利率分別為1.01%及1.15%，到期日為民國一〇五年十二月至一〇七年二月及民國一〇六年二月至三月陸續到期；償還金額分別為70,000千元及0元。

2. 銀行借款之擔保品

本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十) 員工福利

1. 確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故本公司採用民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

本公司列報為費用之明細如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
營業成本	\$ 229	263
推銷費用	18	19
管理費用	47	37
研究發展費用	<u>56</u>	<u>60</u>
	<u>\$ 350</u>	<u>379</u>

鑽全實業股份有限公司財務季報告附註(續)

2.確定提撥計畫

本公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	105年1月至3月	104年1月至3月
營業成本	\$ 2,440	1,899
推銷費用	293	205
管理費用	214	153
研究發展費用	363	263
	<u>\$ 3,310</u>	<u>2,520</u>

(十一)所得稅

1.本公司所得稅費用明細如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
當期所得稅費用		
當期產生	<u>\$ 35,016</u>	<u>9,960</u>

2.本公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
備供出售金融資產未實現評價損益	<u>\$ 20,189</u>	<u>(6,384)</u>

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇三年度。

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	<u>\$ 1,770,141</u>	<u>1,599,180</u>	<u>1,093,863</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 281,855</u>	<u>281,855</u>	<u>220,752</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>104年度(預計)</u> <u>25.83%</u>	<u>103年度(實際)</u> <u>21.71%</u>	

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

(十二)資本及其他權益

除下列所述外，本公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度財務報告附註六(十二)。

1.保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，分配如下：

(1)董事及監察人酬勞不高於百分之三。

鑽全實業股份有限公司財務季報告附註(續)

(2)員工紅利不低於百分之零點五。

其餘併同以往年度未分派盈餘，由董事會擬具分派案，提請股東會決議分派之。

本公司之股利政策，係以公司未來擴展營運計畫，資金需求情形為考量，所分配之股東股利，其中現金股利佔百分之十以上。

依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工紅利及董事及監察人酬勞已不屬於盈餘分配項目，本公司將於主管機關規定期限前配合修改公司章程。

(1)特別盈餘公積

依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第101001286號令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得經股東會決議迴轉部分轉回未分配盈餘以供分派。

(2)盈餘分配

本公司民國一〇四年一月一日至三月三十一日估列之員工紅利及董事及監察人酬勞係依民國一〇四年五月修正前之公司法規定辦理，員工紅利及董事及監察人酬勞估列金額分別為300千元及1,200千元，前述金額係以本公司截至該段期間止之稅後淨利乘上本公司章程所訂員工紅利及董監酬勞分配成數為估計基礎，並列報為該段時間之營業成本或營業費用。若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，將該變動之影響認列為次年度損益。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議日前一日收盤價並考量除權除息之影響。

本公司民國一〇四年度盈餘分配案尚待董事會擬議及股東會決議，民國一〇四年六月二十二日經股東會決議民國一〇三年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	103年度	
	配發率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：		
現金股利	\$ 3	<u><u>459,869</u></u>

鑽全實業股份有限公司財務季報告附註(續)

2.其他權益

	備供出售投資
民國105年1月1日	\$ 65,911
備供出售金融資產未實現損益(稅後淨額)	(98,572)
民國105年3月31日餘額	<u>\$ (32,661)</u>
民國104年1月1日	\$ 111,054
備供出售金融資產未實現損益(稅後淨額)	31,170
民國104年3月31日餘額	<u>\$ 142,224</u>

(十三)每股盈餘

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
基本每股盈餘		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>170,961</u>	<u>48,629</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>137,961</u>	<u>153,290</u>
	<u>\$ 1.24</u>	<u>0.32</u>
稀釋每股盈餘		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>170,961</u>	<u>48,629</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>137,961</u>	<u>153,290</u>
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
員工股票紅利之影響	<u>108</u>	<u>108</u>
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	<u>138,069</u>	<u>153,398</u>
	<u>\$ 1.24</u>	<u>0.32</u>

本公司係為股票上市公司，係分別以資產負債表日及股東會決議前一日收盤價並考量除權息之影響數，計算員工分紅稀釋股數。

(十四)收入

本公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之收入淨額明細如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
商品銷售	<u>\$ 970,113</u>	<u>841,760</u>

鑽全實業股份有限公司財務季報告附註(續)

(十五)員工及董事、監察人酬勞

依本公司董事會通過尚未經股東會決議之公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於0.5%為員工酬勞及不高於3%為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一〇五年一月一日至三月三十一日員工酬勞提列金額為1,100千元，董事及監察人酬勞提列金額為2,750千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算。

本公司民國一〇四年度員工及董事、監察人酬勞提列金額分別為8,000千元及11,000千元，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。若股東會決議之章程修正條文與董事會通過者不同致實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為民國一〇五年度之損益。

(十六)營業外收入及支出

1.其他收入

本公司之其他收入明細如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
利息收入—銀行存款	\$ <u>72,838</u>	<u>54,760</u>

2.其他利益及損失

本公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
外幣兌換損益淨額	\$ (155,202)	(137,154)
處分備供出售金融資產之利益	77,756	-
什項收入淨額	380	5,119
處分不動產、廠房及設備利益	-	245
	\$ <u>(77,066)</u>	<u>(131,790)</u>

3.財務成本

本公司之財務成本明細如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
利息費用	\$ <u>27,880</u>	<u>27,160</u>

鑽全實業股份有限公司財務季報告附註(續)

(十七)金融工具

除下列所述外，本公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度財務報告附註六(十七)。

1.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
105年3月31日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 9,023,000	9,045,658	7,921,093	151,214	973,351	-	-
無擔保銀行借款	1,290,000	1,291,730	1,291,730	-	-	-	-
應付票據及帳款	301,868	301,868	301,868	-	-	-	-
其他應付款	201,469	201,469	201,469	-	-	-	-
	<u>\$ 10,816,337</u>	<u>10,840,725</u>	<u>9,716,160</u>	<u>151,214</u>	<u>973,351</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
104年12月31日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 8,963,000	8,985,033	7,909,510	141,418	934,105	-	-
無擔保銀行借款	1,290,000	1,291,381	1,291,381	-	-	-	-
應付票據及帳款	313,049	313,049	313,049	-	-	-	-
其他應付款	262,078	262,078	262,078	-	-	-	-
	<u>\$ 10,828,127</u>	<u>10,851,541</u>	<u>9,776,018</u>	<u>141,418</u>	<u>934,105</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
104年3月31日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 8,367,000	8,386,545	7,629,220	-	757,325	-	-
無擔保銀行借款	1,290,000	1,291,144	1,291,144	-	-	-	-
應付票據及帳款	260,418	260,418	260,418	-	-	-	-
其他應付款	172,288	172,288	172,288	-	-	-	-
	<u>\$ 10,089,706</u>	<u>10,110,395</u>	<u>9,353,070</u>	<u>-</u>	<u>757,325</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

2.市場風險

(1)匯率風險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

金額單位：美金千元/新台幣千元

	105.3.31			104.12.31			104.3.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金	\$ 247,829	32.185	7,976,380	253,651	32.825	8,326,081	246,357	31.3	7,710,976
<u>非貨幣性項目</u>									
美 金	148,582	32.185	4,782,144	133,175	32.825	4,371,465	124,833	31.3	3,907,263

鑽全實業股份有限公司財務季報告附註(續)

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、備供出售之金融資產及其他金融資產(流動及非流動)，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇五年及一〇四年三月三十一日當新台幣相對於美金貶值或升值3%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之稅後淨利將分別增加或減少198,612千元及192,003千元；民國一〇五年及一〇四年三月三十一日之權益將分別增加或減少119,075千元及97,291千元。兩期分析係採用相同基礎。

(2)利率風險

本公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少0.5%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少0.5%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之淨利將增加或減少2,887千元及5,296千元，係本公司之銀行定期存款及海外債券投資產生之利息收入與長短期銀行借款產生之利息支出之綜合影響。

3.公允價值及帳面價值

(1)金融工具之種類及公允價值

本公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	105.3.31				
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
金融資產：					
備供出售金融資產—流動	\$ 4,782,114	4,782,114	-	-	4,782,114
以成本衡量之金融資產—非流動	10	-	-	-	-
小計	4,782,124	4,782,114	-	-	4,782,114
放款及應收款					
現金及約當現金	337,201	-	-	-	-
應收票據、應收帳款及其他應收款	945,829	-	-	-	-
其他金融資產—流動	6,045,228	-	-	-	-
其他金融資產—非流動	994,195	-	-	-	-
小計	8,322,453	-	-	-	-
	\$ 13,104,577	4,782,114	-	-	4,782,114

鑽全實業股份有限公司財務季報告附註(續)

105.3.31					
		公允價值			
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計	
金融負債：					
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 9,204,000	-	-	-	-
應付票據、帳款及其他應付款	503,337	-	-	-	-
一年內到期長期借款	150,000	-	-	-	-
長期借款	959,000	-	-	-	-
	<u>\$ 10,816,337</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
104.12.31					
		公允價值			
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計	
金融資產：					
備供出售金融資產－流動	\$ 4,371,465	4,371,465	-	-	4,371,465
以成本衡量之金融資產－非流動	10	-	-	-	-
小計	<u>4,371,475</u>	<u>4,371,465</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,371,465</u>
放款及應收款					
現金及約當現金	556,708	-	-	-	-
應收票據、應收帳款及其他應收款	944,256	-	-	-	-
其他金融資產－流動	6,200,310	-	-	-	-
其他金融資產－非流動	968,009	-	-	-	-
小計	<u>8,669,283</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 13,040,758</u>	<u>4,371,465</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,371,465</u>
金融負債：					
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 9,194,000	-	-	-	-
應付票據、帳款及其他應付款	575,127	-	-	-	-
一年內到期長期借款	140,000	-	-	-	-
長期借款	919,000	-	-	-	-
	<u>\$ 10,828,127</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

鑽全實業股份有限公司財務季報告附註(續)

	104.3.31				
	帳面金額	公允價值			
		第一級	第二級	第三級	合 計
金融資產：					
備供出售金融資產－流動	\$ 3,907,263	3,907,263	-	-	3,907,263
以成本衡量之金融資產－非流動	<u>10</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
小計	<u>3,907,273</u>	<u>3,907,263</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,907,263</u>
放款及應收款					
現金及約當現金	207,990	-	-	-	-
應收票據、應收帳款及其他應收款	792,814	-	-	-	-
其他金融資產－流動	6,213,498	-	-	-	-
其他金融資產－非流動	<u>804,097</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
小計	<u>8,018,399</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 11,925,672</u>	<u>3,907,263</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,907,263</u>
金融負債：					
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 8,914,000	-	-	-	-
應付票據、帳款及其他應付款	432,706	-	-	-	-
長期借款	<u>743,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 10,089,706</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

本公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

按攤銷後成本衡量之金融負債若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

(3.1)非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、承銷商、產業公會、訂價服務機或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

本公司持有基金及債券等係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係分別參照市場報價決定。

鑽全實業股份有限公司財務季報告附註(續)

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。

(4)第一等級與第二等級間之移轉

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日並無任何移轉。

(十八)財務風險管理

本公司財務風險管理目標及政策與民國一〇四年度財務報告附註六(十八)所揭露者無重大變動。

(十九)資本管理

本公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇四年度財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇四年度財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇四年度財務報告附註六(十九)。

七、關係人交易

主要管理階層人員報酬

主要管理階層人員報酬包括：

	105年1月至3月	104年1月至3月
短期員工福利	\$ 9,645	5,861
退職後福利	131	26
離職福利	-	-
其他長期福利	-	-
股份基礎給付	-	-
	<u>\$ 9,776</u>	<u>5,887</u>

八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	105.3.31	104.12.31	104.3.31
土地	銀行借款擔保	\$ 105,388	105,388	305,349
房屋及建築物	銀行借款擔保	185,663	186,959	338,601
其他金融資產 (流動及非流動)	銀行借款擔保	6,724,010	6,866,329	6,651,384
備供出售金融資產	銀行借款擔保	<u>3,985,769</u>	<u>3,178,597</u>	<u>3,875,010</u>
		<u>\$ 11,000,830</u>	<u>10,337,273</u>	<u>11,170,344</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

鑽全實業股份有限公司財務季報告附註(續)

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	105年1月至3月			104年1月至3月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	73,409	33,298	106,707	67,317	27,280	94,597
勞健保費用	6,078	2,035	8,113	5,409	1,691	7,100
退休金費用	2,669	991	3,660	2,162	737	2,899
其他員工福利費用	2,936	516	3,452	2,302	501	2,803
折舊費用	19,327	3,003	22,330	21,170	3,479	24,649
攤銷費用	324	509	833	527	637	1,164

(二)營運之季節性：

本公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇五年一月一日至三月三十一日本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 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(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

股數：千股

持有之 公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備註
				股數/單位	帳面金額	持股比率	市價/股權淨值	
本公司	瑞士銀行Ag Stamford 5.875%	無	備供出售金融 資產—流動	-	528,181	-	528,181	
本公司	瑞士銀行 4.875% 04.08.2020	無	備供出售金融 資產—流動	-	560,976	-	560,976	
本公司	瑞士銀行 Temasek Financial I Ltd.	無	備供出售金融 資產—流動	-	195,235	-	195,235	
本公司	T 7.125 02/15/23 Govt	無	備供出售金融 資產—流動	-	2,312,001	-	2,312,001	
本公司	瑞士銀行5.75% 04/25/18	無	備供出售金融 資產—流動	-	550,739	-	550,739	
本公司	T 7.625 11/15/22 Govt	無	備供出售金融 資產—流動	-	634,982	-	634,982	
本公司	股票—三信商業銀行 (股)公司	無	以成本衡量之 金融資產— 非流動	1	10	-	13	註1
本公司	股票—敬得科技(股)公 司	無	以成本衡量之 金融資產— 非流動	171	-	0.39 %	-	

註1：股票並未公開交易且無明確市價，故按持股比例揭露民國一〇四年十二月三十一日自結財務報表之股權淨值。

鑽全實業股份有限公司財務季報告附註(續)

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出			其他金額	期 末	
					單位	金額	單位	金額	單位	售價	帳面成本	處分損益	單位	金額
本公司	瑞士銀行 Temasek Financial Ltd	備供出售金融 資產－流動	瑞士商瑞士 銀行股份有 限公司	無	-	685,406	-	-	-	506,957	445,642	61,315	(44,529) (註1)	195,235
本公司	瑞士銀行 5.75% 04/25/18	備供出售金融 資產－流動	瑞士商瑞士 銀行股份有 限公司	無	-	106,688	-	467,200	-	-	-	-	(23,149) (註1)	550,739
本公司	T 7.625 11/15/22 Govt	備供出售金融 資產－流動	瑞士商瑞士 銀行股份有 限公司	無	-	522,603	-	652,634	-	537,092	526,891	10,201	(13,364) (註1)	634,982
本公司	T 7.125 02/15/23 Govt	備供出售金融 資產－流動	瑞士商瑞士 銀行股份有 限公司	無	-	1,775,700	-	543,321	-	-	-	-	(7,020) (註1)	2,312,001

(註1)：係金融資產未實現利益評價調整數之金額。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

9. 從事衍生工具交易：無。

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：無。

(二) 轉投資事業相關資訊：無。

(三) 大陸投資資訊：無。

十四、部門資訊

本公司營運部門資訊及調節如下：

	手工具機部門		
	105年1月至3月	104年1月至3月	
來自外部客戶收入	\$ 970,113	841,760	
應報導部門損益	\$ 170,961	48,629	
	105.3.31	104.12.31	104.3.31
應報導部門資產	\$ 14,811,862	14,728,291	13,617,848