

世鎧精密股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告

民國106及105年第1季

地址：高雄市岡山區本洲里本工一路1號

電話：(07)6225669

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會 計 師 核 閱 報 告	3		-
四、	合 併 資 產 負 債 表	4		-
五、	合 併 綜 合 損 益 表	5~6		-
六、	合 併 權 益 變 動 表	7		-
七、	合 併 現 金 流 量 表	8~9		-
八、	合 併 財 務 報 告 附 註			
	(一) 公 司 沿 革	10		一
	(二) 通 過 財 務 報 告 之 日 期 及 程 序	10		二
	(三) 新 發 布 及 修 訂 準 則 及 解 釋 之 適 用	10~14		三
	(四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	15		四
	(五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確 定 性 之 主 要 來 源	15		五
	(六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明	15~34		六 ~ 二 三
	(七) 關 係 人 交 易	34~36		二 四
	(八) 質 抵 押 之 資 產	36		二 五
	(九) 重 大 或 有 負 債 及 未 認 列 之 合 約 承 諾	37~38		二 六
	(十) 重 大 之 災 害 損 失	-		-
	(十一) 重 大 之 期 後 事 項	-		-
	(十二) 具 重 大 影 響 之 外 幣 資 產 及 負 債 資 訊	38~39		二 七
	(十三) 附 註 揭 露 事 項			
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	39		二 八
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	39, 42		二 八
	3. 大 陸 投 資 資 訊	39~40, 44		二 八
	4. 母 子 公 司 間 業 務 關 係 及 重 要 交 易 往 來 情 形	39, 43		二 八
	(十四) 部 門 資 訊	40~41		二 九

會計師核閱報告

世鎧精密股份有限公司 公鑒：

世鎧精密股份有限公司及其子公司民國 106 年及 105 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務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，因是無法對上開合併財務報告之整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 江 佳 玲

江佳玲



會計師 陳 珍 麗

陳珍麗



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 106 年 5 月 10 日

世鎧精密股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 106 年 3 月 31 日暨 105 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	106 年 3 月 31 日 (經核閱)		105 年 12 月 31 日 (經查核)		105 年 3 月 31 日 (經核閱)		代 碼	負 債 及 權 益	106 年 3 月 31 日 (經核閱)		105 年 12 月 31 日 (經查核)		105 年 3 月 31 日 (經核閱)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%
1100	流動資產							2100	流動負債						
1100	現金 (附註六)	\$ 144,289	11	\$ 129,881	10	\$ 156,237	13	2100	短期借款 (附註十四及二五)	\$ 270,391	20	\$ 209,768	16	\$ 255,533	21
1150	應收票據 (附註八)	9,197	1	6,380	1	4,080	-	2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債 (附註七)	-	-	-	-	376	-
1160	應收票據一關係人 (附註二四)	163	-	464	-	1,396	-	2150	應付票據 (附註十五)	37,512	3	40,354	3	26,413	2
1170	應收帳款 (附註八)	159,675	12	142,266	11	111,359	9	2170	應付帳款 (附註十五)	12,391	1	10,460	1	16,602	1
1180	應收帳款一關係人 (附註二四)	1,736	-	1,125	-	2,264	-	2180	應付帳款一關係人 (附註二四)	304	-	-	-	217	-
1206	其他應收款 (附註八及二六)	3,751	-	56	-	661	-	2219	其他應付款 (附註十六及二四)	51,205	4	59,244	5	52,665	4
1310	存貨 (附註九)	340,654	25	325,828	25	261,810	21	2230	本期所得稅負債 (附註四)	11,515	1	6,322	-	9,005	1
1478	存出保證金一流動 (附註二二)	1,640	-	1,810	-	2,315	-	2320	一年內到期之長期借款 (附註十四及二五)	64,423	5	64,289	5	27,477	2
1476	其他金融資產 (附註十及二五)	29,026	2	19,500	2	30,500	3	2399	其他流動負債	10,017	-	8,642	1	8,770	1
1479	其他流動資產 (附註十三)	27,036	2	31,243	2	44,246	4	21XX	流動負債總計	457,758	34	399,079	31	397,058	32
11XX	流動資產總計	717,167	53	658,553	51	614,868	50								
	非流動資產								非流動負債						
1600	不動產、廠房及設備 (附註十二、二五及二六)	593,141	44	589,479	46	601,878	49	2540	長期借款 (附註十四及二五)	236,422	18	252,677	20	207,766	17
1821	無形資產	11,916	1	12,467	1	2,551	-	2570	遞延所得稅負債 (附註四)	-	-	176	-	295	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四)	13,097	1	12,174	1	9,356	1	2640	淨確定福利負債 (附註四)	3,910	-	3,910	-	2,225	-
1915	預付設備款 (附註二六)	4,554	1	5,783	1	1,758	-	25XX	非流動負債總計	240,332	18	256,763	20	210,286	17
1920	存出保證金一非流動 (附註二二)	4,265	-	3,735	-	3,545	-								
1984	其他非流動資產	2,456	-	2,456	-	1,200	-	2XXX	負債總計	698,090	52	655,842	51	607,344	49
15XX	非流動資產總計	629,429	47	626,094	49	620,288	50		歸屬於本公司業主之權益 (附註十八)						
1XXX	資產總計	\$ 1,346,596	100	\$ 1,284,647	100	\$ 1,235,156	100	3110	普通股股本	450,000	33	450,000	35	432,689	35
								3211	資本公積	28,778	2	28,778	2	28,778	2
									保留盈餘						
								3310	法定盈餘公積	81,948	6	81,948	7	75,454	6
								3350	未分配盈餘	88,217	7	67,990	5	90,129	8
								3300	保留盈餘合計	170,165	13	149,938	12	165,583	14
									其他權益						
								3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(437)	-	89	-	762	-
								3XXX	權益總計	648,506	48	628,805	49	627,812	51
									負債及權益總計	\$ 1,346,596	100	\$ 1,284,647	100	\$ 1,235,156	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



世鎧精密股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 106 及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元，惟每

股盈餘為新台幣元

代 碼		106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日			105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日		
		金	額	%	金	額	%
4000	營業收入淨額（附註二四）	\$216,631		100	\$178,628		100
5000	營業成本（附註九、十九、 二二及二四）	<u>152,500</u>		<u>71</u>	<u>125,410</u>		<u>70</u>
5900	營業毛利	<u>64,131</u>		<u>29</u>	<u>53,218</u>		<u>30</u>
	營業費用（附註十九及二六）						
6100	推銷費用	6,750		3	9,409		5
6200	管理費用	12,466		6	12,067		7
6300	研究發展費用	<u>7,632</u>		<u>3</u>	<u>9,102</u>		<u>5</u>
6000	營業費用合計	<u>26,848</u>		<u>12</u>	<u>30,578</u>		<u>17</u>
6900	營業淨利	<u>37,283</u>		<u>17</u>	<u>22,640</u>		<u>13</u>
	營業外收入及支出（附註十 九）						
7100	利息收入	81		-	61		-
7020	其他利益及損失	(10,841)		(5)	(1,872)		(1)
7050	財務成本	(2,095)		(1)	(1,953)		(1)
7000	合 計	(12,855)		(6)	(3,764)		(2)
7900	合併稅前淨利	24,428		11	18,876		11
7950	所得稅費用（附註四及二十）	<u>4,201</u>		<u>2</u>	<u>3,245</u>		<u>2</u>
8200	本期合併淨利	<u>20,227</u>		<u>9</u>	<u>15,631</u>		<u>9</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日			105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日		
		金	額	%	金	額	%
	其他綜合損益（附註十八及二十）						
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	(\$	633)	-	(\$	149)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅		107	-		43	-
8300	本期其他綜合損益（稅後淨額）	(	526)	-	(	106)	-
8500	本期綜合損益總額	\$	19,701	9	\$	15,525	9
	淨利歸屬於						
8610	母公司業主	\$	20,227	9	\$	15,631	9
	綜合損益總額歸屬於						
8710	母公司業主	\$	19,701	9	\$	15,525	9
	每股盈餘（附註二一）						
9710	基 本	\$	0.45		\$	0.35	
9810	稀 釋	\$	0.45		\$	0.35	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



世鎧精密股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 106 及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

代碼		歸屬於本公司業主之					權益	
		普通股本	資本公積	法定盈餘公積	留盈餘	未分配盈餘	其他權益	益
							國外營運機構財務報表換算之兌換差額	權益總計
A1	106 年 1 月 1 日餘額	\$450,000	\$ 28,778	\$ 81,948	\$ 67,990	\$149,938	\$ 89	\$628,805
D1	106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-	-	-	20,227	20,227	-	20,227
D3	106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後其他綜合損益 (附註十八)	-	-	-	-	-	(526)	(526)
D5	106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額	-	-	-	20,227	20,227	(526)	19,701
Z1	106 年 3 月 31 日餘額	\$450,000	\$ 28,778	\$ 81,948	\$ 88,217	\$170,165	(\$ 437)	\$648,506
A1	105 年 1 月 1 日餘額	\$432,689	\$ 28,778	\$ 75,454	\$ 74,498	\$149,952	\$ 868	\$612,287
D1	105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-	-	-	15,631	15,631	-	15,631
D3	105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後其他綜合損益 (附註十八)	-	-	-	-	-	(106)	(106)
D5	105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額	-	-	-	15,631	15,631	(106)	15,525
Z1	105 年 3 月 31 日餘額	\$432,689	\$ 28,778	\$ 75,454	\$ 90,129	\$165,583	\$ 762	\$627,812

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



世鎧精密股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 106 及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

代 碼		106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
	營業活動之現金流量		
A00010	本期合併稅前淨利	\$ 24,428	\$ 18,876
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	9,232	10,966
A20200	攤銷費用	551	233
A20300	提列呆帳費用	778	2,925
A20400	透過損益按公允價值衡量金融商 品之淨損失	-	376
A20900	財務成本	2,095	1,953
A21200	利息收入	(81)	(61)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	1,465	621
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(2,817)	6,782
A31140	應收票據－關係人	301	(878)
A31150	應收帳款	(18,121)	13,431
A31160	應收帳款－關係人	(611)	237
A31180	其他應收款	(3,640)	369
A31200	存 貨	(16,291)	(39,648)
A31240	其他流動資產	4,207	(8,720)
A32130	應付票據	(7,793)	1,359
A32150	應付帳款	1,931	12,668
A32160	應付帳款－關係人	304	(9)
A32180	其他應付款	(5,968)	(1,803)
A32230	其他流動負債	<u>1,375</u>	<u>963</u>
A33000	營運產生之現金流入(出)	(8,655)	20,640
A33100	收取之利息	26	28
A33300	支付之利息	(2,024)	(1,850)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	(<u>10,653</u>)	<u>18,818</u>
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	(8,880)	(37,127)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
B03800	存出保證金減少(增加)	(\$ 360)	\$ 64
B04500	取得無形資產	-	(558)
B06500	其他金融資產減少(增加)	(9,526)	2,000
BBBB	投資活動之淨現金流出	(18,766)	(35,621)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	184,862	234,865
C00200	短期借款減少	(124,239)	(206,603)
C01600	舉借長期借款	-	82,252
C01700	償還長期借款	(16,121)	(89,139)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	44,502	21,375
DDDD	匯率變動對現金之影響	(675)	(134)
EEEE	本期現金淨增加	14,408	4,438
E00100	期初現金餘額	129,881	151,799
E00200	期末現金餘額	\$144,289	\$156,237

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



世鎧精密股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 106 及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

本公司設立於 81 年 4 月，原名世鎧工業股份有限公司，嗣於 92 年 10 月奉經濟部核准變更公司名稱為世鎧精密股份有限公司。主要業務為各種螺絲、螺帽、螺絲釘、鉚釘等製品及其他金屬製品製造業。

本公司股票於 98 年 4 月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票買賣，並自 99 年 9 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 106 年 5 月 10 日提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

1. IFRS 8「營運部門」之修正

「2010~2012 週期之年度改善」修正 IFRS 8，釐清若合併公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於合併財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清合併公司僅於部門資產定期提供

予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。

2. 證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合金管會認可並發布生效之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與合併公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與合併公司進行重大交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達合併公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可並發布生效之 IFRSs。截至本合併財務報告提報董事會日止，除 IFRS 9 及 IFRS 15 應自 107 年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	I A S B 發布之生效日（註 1）
「2014～2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

合併公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

(1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。

(2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，

後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

過渡規定

IFRS 9 生效時，首次適用日前已除列之項目不得適用。金融資產之分類、衡量與減損應追溯適用，惟合併公司無須重編比較期間，並將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

合併公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；

- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15 及相關修正生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

3. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若合併公司為承租人，除低價值標的資產租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金及支付利息部分皆表達為籌資活動。

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

4. IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

該準則闡明，除非稅法限制可減除暫時性差異所能減除之收益類型而應就同類型可減除暫時性差異評估是否認列遞延所得稅資產，否則應就所有可減除暫時性差異一併評估。於評估是否認列遞延所得稅資產時，若有足夠證據顯示合併公司很有可能以高於帳面金額回收資產，則估計未來課稅所得所考慮之資產回收金額不限於其帳面金額，且未來課稅所得之估計應排除因可減除暫時性差異迴轉所產生之影響。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 合併基礎

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十一、附表一及附表三。

(三) 其他重大會計政策說明

除下列說明外，請參閱 105 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

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

2. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源，請參閱 105 年度合併財務報告。

六、現金

	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
庫存現金及週轉金	\$ 255	\$ 294	\$ 192
銀行支票及活期存款	<u>144,034</u>	<u>129,587</u>	<u>156,045</u>
	<u>\$144,289</u>	<u>\$129,881</u>	<u>\$156,237</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具—僅 105 年 3 月 31 日

	金 額
持有供交易之金融負債—流動	
預售遠期外匯合約	<u>\$376</u>

合併公司於資產負債表日尚未到期之遠期外匯合約如下：

105 年 3 月 31 日	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (千 元)
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	105.06.20	EUR350/NTD12,698
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	105.07.20	EUR370/NTD13,427

合併公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣應收帳款因匯率波動產生之風險，因該外匯合約不符合有效避險條件，是以不適用避險會計。

八、應收票據、應收帳款及其他應收款

	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
應收票據			
因營業而發生	\$ <u>9,197</u>	\$ <u>6,380</u>	\$ <u>4,080</u>
應收帳款			
應收帳款	\$167,265	\$149,144	\$121,155
減：備抵呆帳	<u>7,590</u>	<u>6,878</u>	<u>9,796</u>
	<u>\$159,675</u>	<u>\$142,266</u>	<u>\$111,359</u>
其他應收款			
應收賠償款（附註二六）	\$ 4,359	\$ 4,372	\$ -
應收營業稅	3,658	-	-
其 他	90	40	661
減：備抵呆帳	<u>4,356</u>	<u>4,356</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,751</u>	<u>\$ 56</u>	<u>\$ 661</u>

應收帳款

合併公司對商品銷售之授信期間為 50～90 天，於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。合併公司對於帳齡在授信期間內之應收帳款，其備

抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

合併公司於資產負債表日未有已逾期但未減損之應收票據及帳款。

客戶之信用額度係定期檢視並以立帳天數為基準進行帳齡分析。應收帳款以立帳天數為基準之帳齡如下：

	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
0 至 90 天	\$150,023	\$135,783	\$100,743
91 至 120 天	8,433	7,822	7,464
121 至 180 天	1,422	1,005	1,393
181 至 360 天	7,362	4,507	10,061
361 天以上	25	27	1,494
	<u>\$167,265</u>	<u>\$149,144</u>	<u>\$121,155</u>

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日				105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
	應收帳款 個別評估	應收帳款 群組評估	其他應收款 個別評估	其他應收款 合計	其他應收款 群組評估
期初餘額	\$ 1,525	\$ 5,353	\$ 4,356	\$11,234	\$ 6,871
提列呆帳費用	-	778	-	778	2,925
外幣換算差額	(66)	-	-	(66)	-
期末餘額	<u>\$ 1,459</u>	<u>\$ 6,131</u>	<u>\$ 4,356</u>	<u>\$11,946</u>	<u>\$ 9,796</u>

九、存 貨

	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
原 料	\$ 98,396	\$100,836	\$ 78,043
物 料	10,042	9,917	7,784
在 製 品	106,883	93,370	70,311
半 成 品	38,847	36,944	35,809
製 成 品	84,031	83,889	68,619
商 品	2,455	872	1,244
	<u>\$340,654</u>	<u>\$325,828</u>	<u>\$261,810</u>

106 及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日與 106 及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日與存貨相關之銷貨成本分別為 152,500 千元及 125,410 千元，其中包括：

	106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
未分攤固定製造費用	\$ 976	\$ 3,883
存貨跌價及呆滯損失	1,465	621
出售下腳及廢料收入	(317)	(401)
	<u>\$ 2,124</u>	<u>\$ 4,103</u>

十、其他金融資產

	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
質押銀行存款	\$ 25,500	\$ 19,500	\$ 26,500
原始到期日超過 3 個月之定期存款	<u>3,526</u>	<u>-</u>	<u>4,000</u>
	<u>\$ 29,026</u>	<u>\$ 19,500</u>	<u>\$ 30,500</u>

銀行定期存款於資產負債表日之年利率區間如下：

	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
銀行定期存款（%）	0.6~3.25	-	0.67~0.73

合併公司設定質押作為銀行借款額度之其他金融資產金額，請參閱附註二五。

十一、子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比 (%)		
			106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
本公司	BI-METAL LIMITED (BI-METAL)	國際貿易及轉投資	100	100	100
BI-METAL	世鎧貿易(上海)有限公司 (世鎧貿易公司)	緊固件、五金配件及建築材料(鋼材除外)之批發	100	100	100

十二、不動產、廠房及設備

(一) 成本及累計折舊變動表

106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

	土 地	建 築 物	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	租 賃 改 良	其 他 設 備	未 完 工 程 及 待 驗 設 備	合 計
成 本									
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 242,582	\$ 295,135	\$ 262,921	\$ 8,452	\$ 6,734	\$ 3,330	\$ 59,821	\$ 7,619	\$ 886,594
增 添	-	-	7,547	-	-	-	1,296	4,075	12,918
淨兌換差額	-	-	-	(144)	(14)	(100)	-	-	(258)
106 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 242,582</u>	<u>\$ 295,135</u>	<u>\$ 270,468</u>	<u>\$ 8,308</u>	<u>\$ 6,720</u>	<u>\$ 3,230</u>	<u>\$ 61,117</u>	<u>\$ 11,694</u>	<u>\$ 899,254</u>
累 計 折 舊 及 減 損									
106 年 1 月 1 日餘額	\$ -	(\$ 98,807)	(\$ 161,509)	(\$ 7,690)	(\$ 3,450)	(\$ 2,861)	(\$ 22,798)	\$ -	(\$ 297,115)
折舊費用	-	(2,824)	(4,953)	(217)	(185)	(9)	(1,044)	-	(9,232)
淨兌換差額	-	-	-	124	10	100	-	-	234
106 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 101,631)</u>	<u>(\$ 166,462)</u>	<u>(\$ 7,783)</u>	<u>(\$ 3,625)</u>	<u>(\$ 2,770)</u>	<u>(\$ 23,842)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 306,113)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	未完工程及																															
	土	地	建	築	物	機	器	設	備	運	輸	設	備	辦	公	設	備	租	賃	改	良	其	他	設	備	待	驗	設	備	合	計	
106 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ 242,582</u>		<u>\$ 196,328</u>			<u>\$ 101,412</u>			<u>\$ 762</u>			<u>\$ 3,284</u>			<u>\$ 469</u>		<u>\$ 37,023</u>									<u>\$ 7,619</u>				<u>\$ 589,479</u>		
106 年 3 月 31 日淨額	<u>\$ 242,582</u>		<u>\$ 193,504</u>			<u>\$ 104,006</u>			<u>\$ 525</u>			<u>\$ 3,095</u>			<u>\$ 460</u>		<u>\$ 37,275</u>									<u>\$ 11,694</u>				<u>\$ 593,141</u>		

105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

	未完工程及																															
	土	地	建	築	物	機	器	設	備	運	輸	設	備	辦	公	設	備	租	賃	改	良	其	他	設	備	待	驗	設	備	合	計	
成本																																
105 年 1 月 1 日餘額	\$242,582	\$233,422	\$216,074	\$8,683	\$5,082	\$3,493	\$34,892	\$74,414	\$818,642																							
增 添	-	60,521	21,293	-	1,952	-	25,945	(63,244)	46,467																							
處 分	-	-	(11,379)	-	(585)	-	(1,923)	-	(13,887)																							
淨兌換差額	-	-	-	(42)	(4)	(29)	-	-	(75)																							
105 年 3 月 31 日日餘額	<u>\$242,582</u>	<u>\$293,943</u>	<u>\$225,988</u>	<u>\$8,641</u>	<u>\$6,445</u>	<u>\$3,464</u>	<u>\$58,914</u>	<u>\$11,170</u>	<u>\$851,147</u>																							
累 計 折 舊																																
105 年 1 月 1 日餘額	\$-	(\$86,648)	(\$132,764)	(\$6,827)	(\$3,154)	(\$2,896)	(\$19,961)	\$-	(\$252,250)																							
折舊費用	-	(3,352)	(5,879)	(259)	(209)	(74)	(1,193)	-	(10,966)																							
處 分	-	-	11,379	-	585	-	1,923	-	13,887																							
淨兌換差額	-	-	-	29	2	29	-	-	60																							
105 年 3 月 31 日日餘額	<u>\$-</u>	<u>(\$90,000)</u>	<u>(\$127,264)</u>	<u>(\$7,057)</u>	<u>(\$2,776)</u>	<u>(\$2,941)</u>	<u>(\$19,231)</u>	<u>\$-</u>	<u>(\$249,269)</u>																							
105 年 3 月 31 日日淨額	<u>\$242,582</u>	<u>\$203,943</u>	<u>\$98,724</u>	<u>\$1,584</u>	<u>\$3,669</u>	<u>\$523</u>	<u>\$39,683</u>	<u>\$11,170</u>	<u>\$601,878</u>																							

本公司部分機器設備於 105 年 5 月遭人侵占，致該機器設備無法投入產線生產，本公司已提出訴訟（附註二六），惟本公司無法確認遭侵占之機器可使用狀態且預期該機器設備之未來現金流入減少，故本公司於 105 年下半年度將係爭機器設備帳面價值全數認列減損損失 23,057 千元。

合併公司因營運需求，經董事會決議購買竹南地區土地，該部分土地因屬農業用地受法令限制而無法過戶予本公司，暫以董事長名義登記產權並與該個人簽訂不動產借名登記契約書。

合併公司設定抵押作為銀行借款額度之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二五。

(二) 耐用年限

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建 築 物

廠房主建物
水電工程
其 他

20 至 35 年
5 至 15 年
3 至 15 年

(接次頁)

(承前頁)

機器設備	
伸線機	8年
天車	5至10年
油壓車床	5至15年
其他	1至20年
運輸設備	4至6年
辦公設備	3至15年
租賃改良	3至35年
其他設備	2至15年

(三) 同時影響現金及非現金項目之投資活動

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
不動產、廠房及設備增加數	\$ 12,918	\$ 46,467
預付設備款減少	(1,229)	(237)
應付設備款及票據增加	(2,809)	(9,103)
購置不動產、廠房及設備支付現金數	<u>\$ 8,880</u>	<u>\$ 37,127</u>

十三、其他流動資產

	106年 3月31日	105年 12月31日	105年 3月31日
留抵稅額	\$ 14,051	\$ 16,628	\$ 22,548
進項稅額	2,842	5,721	3,042
預付款項	2,598	3,364	10,615
其他	<u>7,545</u>	<u>5,530</u>	<u>8,041</u>
	<u>\$ 27,036</u>	<u>\$ 31,243</u>	<u>\$ 44,246</u>

十四、借 款

(一) 短期借款

	106年 3月31日	105年 12月31日	105年 3月31日
銀行擔保借款(附註二五)	\$ 168,929	\$ 100,740	\$ 255,533
銀行無擔保借款	<u>101,462</u>	<u>109,028</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 270,391</u>	<u>\$ 209,768</u>	<u>\$ 255,533</u>

上述短期借款之年利率區間如下：

	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
銀行擔保借款（％）	1.38～1.57	1.52～1.57	1.52～1.7
銀行無擔保借款（％）	1.29～1.50	1.29～1.50	-

(二) 長期借款

	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
銀行擔保借款（附註二五）	\$ 276,678	\$ 290,299	\$ 235,243
銀行無擔保借款	24,167	26,667	-
	300,845	316,966	235,243
減：列為一年內到期部分	64,423	64,289	27,477
長期借款	<u>\$ 236,422</u>	<u>\$ 252,677</u>	<u>\$ 207,766</u>

浮 動 利 率 借 款 到 期 日 重 大 條 款	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
無 擔 保			
兆豐銀行 108.09 按月分 36 期 平均攤還	\$ 24,167	\$ 26,667	\$ -
擔保借款			
元大銀行 114.09 按月分 120 期 平均攤還	68,758	70,662	76,304
第一商業銀行 113.05 按月分 120 期 平均攤還	64,394	66,667	73,485
台灣中小企業銀行 112.03 按月分 120 期 平均攤還	37,240	38,725	43,128
台灣中小企業銀行 112.10 按月分 180 期 平均攤還	37,014	38,354	42,326
台北富邦銀行 108.08 按季分 12 期 平均攤還	16,667	18,333	-
台北富邦銀行 108.08 按季分 12 期 平均攤還	27,500	30,000	-
玉山銀行 108.09 按月分 36 期 平均攤還	25,105	27,558	-
	300,845	316,966	235,243
減：一年內到期部分	64,423	64,289	27,477
	<u>\$ 236,422</u>	<u>\$ 252,677</u>	<u>\$ 207,766</u>

上述長期借款之年利率區間如下：

	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
無 擔 保			
兆豐銀行	1.68	1.68	-
擔保借款			
元大銀行	1.40	1.40	1.55
第一商業銀行	1.70	1.50	1.56
台灣中小企業銀行	1.38	1.62	1.49

(接次頁)

(承前頁)

	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
台灣中小企業銀行	1.38	1.62	1.49
台北富邦銀行	1.81	1.81	-
台北富邦銀行	1.86	1.86	-
玉山銀行	1.70	1.70	-

十五、應付票據及應付帳款

	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
應付票據			
因營業而發生	\$ 29,454	\$ 37,247	\$ 19,702
非因營業而發生	<u>8,058</u>	<u>3,107</u>	<u>6,711</u>
	<u>\$ 37,512</u>	<u>\$ 40,354</u>	<u>\$ 26,413</u>
應付帳款			
因營業而發生	<u>\$ 12,391</u>	<u>\$ 10,460</u>	<u>\$ 16,602</u>

應付票據

上述非因營業而發生之應付票據係購置不動產、廠房及設備等其他應付款所開立之應付票據。

應付帳款

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

十六、其他應付款

	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
應付薪資及獎金	\$ 13,482	\$ 19,393	\$ 9,665
應付加工費	11,584	13,026	8,343
應付員工及董監酬勞（附註十九）	7,212	5,396	6,670
應付物料費	3,023	359	3,161
應付水電瓦斯費	2,297	2,048	2,305
應付設備款	2,218	4,360	13,060
應付佣金	1,242	1,861	1,555
其 他	<u>10,147</u>	<u>12,801</u>	<u>7,906</u>
	<u>\$ 51,205</u>	<u>\$ 59,244</u>	<u>\$ 52,665</u>

十七、退職後福利計畫

106 及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以 105 年及 104 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 85 千元及 91 千元。

十八、權 益

(一) 普通股股本

	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
額定股數 (千股)	<u>50,000</u>	<u>50,000</u>	<u>50,000</u>
額定股本	<u>\$500,000</u>	<u>\$500,000</u>	<u>\$500,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (千股)	<u>45,000</u>	<u>45,000</u>	<u>43,269</u>
已發行股本	<u>\$450,000</u>	<u>\$450,000</u>	<u>\$432,689</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

本公司截至各資產負債表日止之資本公積係屬股票發行溢價，此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利及撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 5 月 31 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工酬勞之分派政策。

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

會決議分派股東股息紅利。修正前後章程之員工及董監酬勞分派政策，參閱附註十九之(四)員工福利費用。

另依據本公司章程規定，本公司將考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，就上述可分配盈餘提撥一定比率分派股東股利，其中現金股利不低於股利總額之 6%，惟此項盈餘分派之種類及比率，得視當年度獲利及資金狀況經股東會決議調整之。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額為止。法定盈餘公積得用於彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號令、金管證發字第 1010047490 號令、金管證字第 1030006415 號令及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司於 106 年 3 月 8 日舉行董事會及 105 年 5 月 31 日舉行股東常會，分別擬議及決議通過 105 及 104 年度之盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	105 年度	104 年度	105 年度	104 年度
法定盈餘公積	\$ 6,196	\$ 6,494		
現金股利	54,000	43,269	\$ 1.2	\$ 1.0
股票股利	-	17,311	-	0.4
	<u>\$ 60,196</u>	<u>\$ 67,074</u>	<u>\$ 1.2</u>	<u>\$ 1.4</u>

有關 105 年度之盈餘分配案尚待預計於 106 年 5 月 23 日召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目－國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
期初餘額	\$ 89	\$868
換算國外營運機構淨資 產所產生之兌換差額	(633)	(149)
相關所得稅	<u>107</u>	<u>43</u>
期末餘額	<u>(\$437)</u>	<u>\$762</u>

十九、稅前淨利

(一) 其他利益及損失

	106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
淨外幣兌換損失	(\$10,922)	(\$ 1,550)
透過損益按公允價值衡 量金融商品之淨損失	-	(376)
其 他	<u>81</u>	<u>54</u>
	<u>(\$10,841)</u>	<u>(\$ 1,872)</u>

(二) 財務成本

	106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
借款利息	<u>\$ 2,095</u>	<u>\$ 1,953</u>

(三) 折舊及攤銷

	106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
不動產、廠房及設備	\$ 9,232	\$10,966
無形資產	<u>551</u>	<u>233</u>
	<u>\$ 9,783</u>	<u>\$11,199</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 8,018	\$ 9,406
營業費用	<u>1,214</u>	<u>1,560</u>
	<u>\$ 9,232</u>	<u>\$10,966</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 90	\$ 38
營業費用	<u>461</u>	<u>195</u>
	<u>\$ 551</u>	<u>\$ 233</u>

(四) 員工福利費用

	106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
短期員工福利		
薪 資	\$ 37,582	\$ 29,243
其 他	<u>5,292</u>	<u>5,979</u>
	<u>42,874</u>	<u>35,222</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	1,339	1,085
確定福利計畫(附註 十七)	<u>85</u>	<u>91</u>
	<u>1,424</u>	<u>1,176</u>
	<u>\$ 44,298</u>	<u>\$ 36,398</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 29,637	\$ 22,212
營業費用	<u>14,661</u>	<u>14,186</u>
	<u>\$ 44,298</u>	<u>\$ 36,398</u>

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 5 月經股東會決議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於 1% 及不高於 6% 提撥員工酬勞及董監酬勞。106 及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 估列之員工酬勞及董監酬勞如下：

	106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
估 列 比 例		
員工酬勞(%)	1.19	1.18
董監酬勞(%)	5.73	5.71
金 額		
員工酬勞	\$ 311	\$ 240
董監酬勞	1,505	1,158

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

本公司分別於 106 年 3 月 8 日及 105 年 3 月 9 日召開董事會，員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與年度合併報告之認列金額不同主係估計改變，差異數分別調整為 106 及 105 年度之損益。

	105 年度		104 年度	
	員工酬勞	董監酬勞	員工紅利	董監酬勞
董事會決議配發金額	<u>\$1,000</u>	<u>\$4,400</u>	<u>\$1,000</u>	<u>\$4,300</u>
各年度財務報表認列金額	<u>\$ 925</u>	<u>\$4,471</u>	<u>\$ 904</u>	<u>\$4,368</u>

有關本公司 106 及 105 年董事會決議之員工酬勞及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(五) 淨外幣兌換（損）益

	106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
外幣兌換利益總額	\$ 250	\$ 3,915
外幣兌換損失總額	(11,172)	(5,465)
淨外幣兌換利益（損失）	<u>(\$10,922)</u>	<u>(\$ 1,550)</u>

二十、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅之主要組成項目

	106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
當期所得稅		
本期產生者	\$ 5,193	\$ 5,030
遞延所得稅		
本期產生者	(992)	(1,785)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 4,201</u>	<u>\$ 3,245</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅利益

	106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
遞延所得稅資產		
國外營運機構換算	<u>\$107</u>	<u>\$ 43</u>

(三) 兩稅合一相關資訊

	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
86 年度以前未分配盈餘	\$ 7	\$ 7	\$ 7
87 年度以後未分配盈餘	<u>88,210</u>	<u>67,983</u>	<u>90,122</u>
	<u>\$88,217</u>	<u>\$67,990</u>	<u>\$90,129</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 7,367</u>	<u>\$ 7,367</u>	<u>\$ 8,490</u>

	105 年度 (預計)	104 年度 (實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率 (%)	20.13	17.78

(四) 所得稅核定情形

本公司截至 102 年度之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

子公司世鎧貿易公司截至 104 年度之所得稅業已向當地稅務機關彙算清繳完成。

二一、每股盈餘

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數資訊如下：

本期淨利

	106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
歸屬於本公司業主用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$20,227</u>	<u>\$15,631</u>

股 數

	106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	45,000	45,000
具稀釋作用潛在普通股之影響		
員工酬勞	<u>44</u>	<u>41</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>45,044</u>	<u>45,041</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

計算 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日每股盈餘時，105 年度辦理無償配股之影響業已追溯調整，是項調整使每股盈餘變動如下：

單位：每股元

	105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日	
	追 溯 調 整 前	追 溯 調 整 後
基本每股盈餘	\$ 0.36	\$ 0.35
稀釋每股盈餘	\$ 0.36	\$ 0.35

二二、營業租賃協議

本公司部分廠房所在之土地及廠房係向非關係人承租，租金支出列入營業成本項下，106 及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日租金支出及相關租賃契約內容如下：

	106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
竹南廠廠房		
租賃契約按年續約，租金每月支付	\$428	\$466

另合併公司以營業租賃方式承租運輸設備及廠房，不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
不超過 1 年	\$3,145	\$4,290	\$4,130
1~5 年	<u>3,888</u>	<u>3,182</u>	<u>4,321</u>
	<u>\$7,033</u>	<u>\$7,472</u>	<u>\$8,451</u>

截至 106 年 3 月 31 日暨 105 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，合併公司因上述營業租賃合約所支付之存出保證金（列入存出保證金一流動及非流動）分別為 5,860 千元、5,510 千元及 5,780 千元。

截至 106 年 3 月 31 日暨 105 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，合併公司為支付租金而簽付未到期之應付票據餘額分別為 7,033 千元、7,472 千元及 8,451 千元。

二三、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 金融工具之種類

	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
<u>金 融 資 產</u>			
放款及應收款（註 1）	\$353,742	\$305,217	\$312,357
<u>金 融 負 債</u>			
以攤銷後成本衡量（註 2）	\$672,648	\$636,792	\$586,673

註 1：餘額係包含現金、應收票據（含關係人）、應收帳款（含關係人）、其他應收款、存出保證金（流動及非流動）及其他金融資產等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

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

(三) 財務風險管理目的與政策

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

財務管理部門每季對合併公司之管理階層提出報告。

1. 市場風險

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

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之重大貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註二七。

敏感度分析

合併公司主要受到美元、歐元及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當功能性貨幣對各攸關外幣之匯率增加及減少 1% 時，合併公司之敏感度分析。1% 係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 1% 予以調整。敏感度分析之範圍包括外幣存款及應收款項。下表之正數係表示當功能性貨幣相對於各相關貨幣貶值 1% 時，將使稅前淨利增加之金額；當功能性貨幣相對於各相關貨幣升值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 元 之 影 響		歐 元 之 影 響		人 民 幣 之 影 響	
	106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日	105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日	106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日	105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日	106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日	105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
損 益	\$ 1,435	\$ 1,167	\$ 396	\$ 281	\$ 121	\$ 104

(2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
具公允價值利率風險			
金融資產	\$ 3,526	\$ -	\$ -
金融負債	49,272	54,225	-
具現金流量利率風險			
金融資產	143,312	149,048	166,915
金融負債	521,964	472,509	490,776

敏感度分析

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

若年利率增加 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 106 及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將分別減少 947 千元及 810 千元，主係合併公司之變動利率銀行存款及借款。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司採行之政策係僅與信用良好之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等。合併公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分

散至各信用評等合格之客戶，並透過每年交易對方信用額度限額控制信用暴險。

合併公司信用風險相對集中於若干客戶，其大多從事類似之商業活動且具有類似之經濟特質，使其履行合約之能力受到經濟或其他狀況之影響亦相似時，則發生信用風險顯著集中之情況。信用風險顯著集中之客戶應收帳款餘額如下：

	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
甲 公 司	\$ 29,599	\$ 13,027	\$ 8,388
乙 公 司	22,293	6,897	20,437
丙 公 司	18,934	-	3,140
合 計	<u>\$ 70,826</u>	<u>\$ 19,924</u>	<u>\$ 31,965</u>

3. 流動性風險

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

(1) 流動性及利率風險表

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

106 年 3 月 31 日	加 權 平 均 有 要 求 即 付 2 個 月 7 個 月 效 利 率 (%) 或 1 個 月 至 6 個 月 至 1 年 1 年 以 上				
非衍生金融負債					
浮動利率工具	1.29~1.86	\$ 16,609	\$ 263,931	\$ 39,380	\$ 218,299
固定利率工具	1.68~1.70	1,723	8,595	10,276	29,742
無附息負債		51,310	46,656	3,072	-
		<u>\$ 69,642</u>	<u>\$ 319,182</u>	<u>\$ 52,728</u>	<u>\$ 248,041</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

		加權平均有效利率(%)	有要求即付1個月至6個月	2個月至7個月	1年以上	1年以上
105年12月31日						
非衍生金融負債						
浮動利率工具	1.29~1.86	\$ 65,445	\$ 169,165	\$ 24,214	\$ 230,216	
固定利率工具	1.68~1.70	1,742	8,613	15,132	51,296	
無附息負債		<u>52,440</u>	<u>56,306</u>	<u>1,010</u>	<u>-</u>	
		<u>\$ 119,627</u>	<u>\$ 234,084</u>	<u>\$ 40,356</u>	<u>\$ 281,512</u>	
105年3月31日						
非衍生金融負債						
浮動利率工具	1.49~1.70	\$ 18,311	\$ 236,589	\$ 28,821	\$ 208,029	
無附息負債		<u>42,237</u>	<u>51,931</u>	<u>-</u>	<u>1,397</u>	
		<u>\$ 60,548</u>	<u>\$ 288,520</u>	<u>\$ 28,821</u>	<u>\$ 209,426</u>	

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

(2) 融資額度

	106年 3月31日	105年 12月31日	105年 3月31日
無擔保銀行借款額度			
已動用金額	\$125,628	\$135,695	\$ -
未動用金額	<u>58,539</u>	<u>50,972</u>	<u>80,000</u>
	<u>\$184,167</u>	<u>\$186,667</u>	<u>\$ 80,000</u>
有擔保銀行借款額度			
已動用金額	\$445,607	\$391,039	\$490,776
未動用金額	<u>126,071</u>	<u>194,259</u>	<u>199,467</u>
	<u>\$571,678</u>	<u>\$585,298</u>	<u>\$690,243</u>

二四、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除附註十二所述外，合併公司與其他關係人間之交易如下：

(一) 關係人之名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
世豐螺絲廠公司（世豐公司）	實質關係人
易達盛股份有限公司（易達盛公司）	實質關係人
百密得股份有限公司（百密得公司）	實質關係人
杜 泰 源	本公司董事長
林 上 安	本公司總經理

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	106 年	105 年
		1 月 1 日 至 3 月 31 日	1 月 1 日 至 3 月 31 日
銷貨收入	實質關係人	<u>\$2,095</u>	<u>\$3,968</u>

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

(三) 進 貨

關 係 人 類 別	106 年 1 月 1 日	105 年 1 月 1 日
	至 3 月 31 日	至 3 月 31 日
實質關係人	<u>\$290</u>	<u>\$207</u>

合併公司對關係人進貨之價格與付款條件，與非關係人相當。

(四) 委託加工費

關 係 人 類 別	106 年 1 月 1 日	105 年 1 月 1 日
	至 3 月 31 日	至 3 月 31 日
實質關係人	<u>\$ 18</u>	<u>\$173</u>

上述委託加工費係依雙方協議之加工價格計算，付款條件與非關係人無重大差異。

(五) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	106 年	105 年	105 年
		3 月 31 日	12 月 31 日	3 月 31 日
應收票據	實質關係人	\$ 163	\$ 464	\$1,396
應收帳款	實質關係人	<u>1,736</u>	<u>1,125</u>	<u>2,264</u>
		<u>\$1,899</u>	<u>\$1,589</u>	<u>\$3,660</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。106 及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(六) 應付帳款－關係人

關 係 人 類 別	106 年	105 年	105 年
	3 月 31 日	12 月 31 日	3 月 31 日
實質關係人	<u>\$304</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$217</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保且將以現金清償。

(七) 其他應付款

關 係 人 類 別	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
實質關係人	\$ 30	\$ 71	\$178
主要管理階層	-	251	-
	<u>\$ 30</u>	<u>\$322</u>	<u>\$178</u>

(八) 背書保證

本公司 106 年 3 月 31 日暨 105 年 12 月 31 日及 3 月 31 日之長、短期借款係由董事長以個人名義作為擔保。

(九) 對主要管理階層之獎酬

對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
短期員工福利（包括薪資、紅利及獎金）	\$ 7,103	\$ 6,275
退職後福利	128	115
	<u>\$ 7,231</u>	<u>\$ 6,390</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二五、質抵押之資產

合併公司提供下列資產作為銀行長、短期借款及信用狀開立之擔保：

	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
其他金融資產	\$ 25,500	\$ 19,500	\$ 30,500
不動產、廠房及設備			
土地	214,196	214,196	214,196
建築物	<u>113,408</u>	<u>115,089</u>	<u>120,131</u>
	<u>\$353,104</u>	<u>\$348,785</u>	<u>\$364,827</u>

二六、重大或有負債及未認列之合約承諾

除附註二二所述者外，合併公司尚有下列重大承諾事項及或有事項：

(一) 截至 106 年 3 月 31 日暨 105 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，合併公司因購買原料及設備已開立未使用之信用狀金額分別為 9,956 千元、9,247 千元及 9,899 千元。

(二) 合併公司未認列之合約承諾如下：

	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
購貨合約	<u>\$19,224</u>	<u>\$13,437</u>	<u>\$15,911</u>
購置設備及未完工程	<u>\$11,966</u>	<u>\$ 5,065</u>	<u>\$ 6,296</u>

(三) 本公司部分產品依約應按銷售予特定地區產品銷售數量或金額之約定比率支付業務推廣費予外國個人，106 及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之業務推廣分別為 73 千元及 1,172 千元，列入推銷費用。

(四) 本公司部分機器設備放置於委外加工廠，於 105 年 5 月遭人侵佔，本公司已於 105 年 6 月向本案相關人士提出侵佔訴訟請求返還機器設備，並向高雄地方法院提出資產保全處分。依據法律諮詢意見，本公司預期該訴訟案件將可勝訴，得取回機器設備。法律訴訟預計約需 2.5 年結案，於訴訟期間該機器設備呈凍結之狀態，造成部分產線停擺，且於 105 年 12 月 31 日無法進行資產盤點，確認資產是否尚於可使用狀態，是以本公司於 105 年下半年度第認列資產減損損失約 4,200 千元及 18,857 千元(參閱附註十二)。此外，於侵占案發生後，本公司前往加工廠存貨保管處，取回本公司所有之存貨，業經 105 年 12 月 29 日進行年度存貨實體盤點，得知本公司委由加工廠加工之存貨現存數量與帳面數量不符，進而造成存貨短缺損失約 4,356 千元，因加工廠與本公司有存貨交付之義務，本公司已於 106 年 1 月向本案相關人士提出存貨短少之賠償請求，是以本公司於 105 年

度第四季認列賠償收入及其他應收款 4,356 千元，然經評估此賠償收入收回之可能性，已另於 105 年度第四季全數認列為呆帳損失（參閱附註七）。截至本合併財務報告通過日止，本案仍由高雄地方法院審理中。

二七、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

單位：外幣／新台幣千元

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>106 年 3 月 31 日</u>								
貨幣性項目之金融資產								
美 元	\$	4,716	30.33	(美元：新台幣)		\$	143,043	
美 元		15	6.8993	(美元：人民幣)			450	
人 民 幣		2,737	4.407	(人民幣：新台幣)			12,060	
歐 元		1,221	32.43	(歐元：新台幣)			39,611	
<u>105 年 12 月 31 日</u>								
貨幣性項目之金融資產								
美 元		3,449	32.25	(美元：新台幣)			111,246	
美 元		15	6.9370	(美元：人民幣)			478	
人 民 幣		1,739	4.617	(人民幣：新台幣)			8,032	
歐 元		969	33.900	(歐元：新台幣)			32,860	
<u>105 年 3 月 31 日</u>								
貨幣性項目之金融資產								
美 元		3,611	32.185	(美元：新台幣)			116,209	
美 元		15	6.4612	(美元：人民幣)			460	
人 民 幣		2,082	4.972	(人民幣：新台幣)			10,351	
歐 元		769	36.51	(歐元：新台幣)			28,085	

合併公司主要承擔美元、歐元及人民幣之外幣匯率風險。以下資訊係按持有外幣個體之功能性貨幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等功能性貨幣換算至表達貨幣之匯率。具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

功 能 性 貨 幣	功 能 性 貨 幣 兌 表 達 貨 幣	淨兌換（損）益
106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日		
新 台 幣	1 (新台幣：新台幣)	(\$10,921)

（接次頁）

(承前頁)

功 能 性 貨 幣	功 能 性 貨 幣 兌 表 達 貨 幣	淨兌換(損)益
105年1月1日至3月31日		
新 台 幣	1 (新台幣:新台幣)	(\$ 1,548)
人 民 幣	4.972 (人民幣:新台幣)	(<u>2</u>)
		(\$ <u>1,550</u>)

二八、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表一。
11. 被投資公司資訊：附表二。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表三。

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

- (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。
- (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：附表一。
- (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
- (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。
- (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。
- (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

二九、部門資訊

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

(一) 本公司。

(二) 世鎧貿易：包含 BI-METAL、世鎧貿易。

部門收入與營運結果

合併公司之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

106年1月1日 至3月31日	世	鎧	世 鎧 貿 易	調整及沖銷	合	併
來自外部客戶收入	\$ 212,392	\$ 4,239	\$ -		\$ 216,631	
部門間收入	4,389	-	(4,389)		-	
部門收入	<u>\$ 216,781</u>	<u>\$ 4,239</u>	<u>(\$ 4,389)</u>		<u>\$ 216,631</u>	
部門損益	<u>\$ 36,998</u>	<u>\$ 285</u>	<u>\$ -</u>		\$ 37,283	
利息收入					81	
其他收益及損失					(10,841)	
財務成本					(2,095)	
稅前淨利					24,428	
所得稅費用					(4,201)	
合併總淨利					<u>\$ 20,227</u>	

(接次頁)

(承前頁)

	世	鎧	世 鎧 貿 易	調 整 及 沖 銷	合	併
106 年 3 月 31 日						
部門總資產	<u>\$ 1,335,312</u>	<u>\$ 18,105</u>	<u>(\$ 6,821)</u>	<u>\$ 1,346,596</u>		
105 年 1 月 1 日						
至 3 月 31 日						
來自外部客戶收入	\$ 177,194	\$ 1,434	\$ -	\$ 178,628		
部門間收入	834	-	(834)	-		
部門收入	<u>\$ 178,028</u>	<u>\$ 1,434</u>	<u>(\$ 834)</u>	<u>\$ 178,628</u>		
部門損益	<u>\$ 23,457</u>	<u>(\$ 817)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 22,640</u>		
利息收入				61		
其他收益及損失				(1,872)		
財務成本				(1,953)		
稅前淨利				18,876		
所得稅費用				(3,245)		
合併總淨利				<u>\$ 15,631</u>		
105 年 3 月 31 日						
部門總資產	<u>\$ 1,224,994</u>	<u>\$ 14,204</u>	<u>(\$ 4,042)</u>	<u>\$ 1,235,156</u>		

世鎧精密股份有限公司及子公司

被投資公司相關資訊

民國 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元

投 資 公 司 名 稱	被 投 資 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 股			被 投 資 公 司 本 期 認 列 之 本 期 (損) 益	本 期 認 列 之 投 資 (損) 益	備 註
				期 末 餘 額	期 初 餘 額	股 數	比 率 (%)	帳 面 金 額			
本公司	BI-METAL	薩摩亞	國際貿易及轉投資	\$ 19,792	\$ 19,792	670,000	100.00	\$ 11,145	\$ 293	\$ 293	註

註：編製合併財務報告時業已沖銷。

世鎧精密股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表二

單位：新台幣千元

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係	交 易 往 來 情 形			
				項 目	金 額	交 易 條 件	佔合併總營收 或總資產 之比率%
0	本公司	世鎧貿易公司	母公司對子公司	銷貨收入	\$ 4,389	註 2	-
0	本公司	世鎧貿易公司	母公司對子公司	應收帳款	6,821	註 3	4.00

註 1：編製合併財務報告時業已沖銷。

註 2：銷貨予大陸地區之價格受大陸地區市場影響，較台灣地區銷售價格為低。

註 3：收款條件為 160 天，一般客戶約為 50 天～90 天。

世鎧精密股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表三

單位：新台幣／美元千元

(另予註明者除外)

大陸被投資公司名稱	主 要 營 業 項 目	實 收 資 本 額	投 資 方 式	期 初 自 台 灣	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額		期 末 自 台 灣	被 投 資 公 司 之 持 股 比 例 %	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 本 期 認 列 損 益	期 末 投 資 帳 面 價 值	截 至 本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益	備 註	
				匯 出 累 積 投 資 金 額	匯 出	收 回	匯 出 累 積 投 資 金 額						
世鎧貿易公司	緊固件、五金配件及建築材料（鋼材除外）之批發	\$ 19,792	註 1	\$ 19,792	\$ -	\$ -	\$ 19,792	\$ 293	100.00	\$ 293	\$ 11,145	\$ -	註 4

投資公司名稱	期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註 2 及 3)
本公司	\$ 19,792	\$ 19,792	\$ 389,104

註 1：係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註 2：本公司赴大陸地區投資限額計算如下：

$$\$648,506 \times 60\% = \$389,104$$

註 3：依投審會 2008.08.29「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，實收資本 8 千萬元以上者，其限額為淨值之百分之六十。

註 4：編製合併報告時業已沖銷。