

# 世鎧精密股份有限公司

## 財 務 報 告 民國九十九年上半年度 (內附會計師查核報告)

地址：高雄縣岡山镇本洲里本工一路一號

電話：(○七) 六二二五六六九

## § 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3~4		-
四、資產負債表	5		-
五、損 益 表	6~7		-
六、股東權益變動表	8		-
七、現金流量表	9~10		-
八、財務報表附註			
(一) 公司沿革	11		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	11~14		二
(三) 會計變動之理由及其影響	14		三
(四) 重要會計科目之說明	14~28		四~十六
(五) 關係人交易	29~31		十七
(六) 質抵押之資產	31		十八
(七) 重大承諾事項及或有事項	31~32		十九
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 其 他	-		-
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	32		二十
2. 轉投資事業相關資訊	32		二十
3. 大陸投資資訊	32		二十
(十二) 部門別財務資訊	-		-
九、重要會計科目明細表	35~51		-

## 會計師查核報告

世鎧精密股份有限公司 公鑒：

世鎧精密股份有限公司（世鎧公司）民國九十九年及九十八年六月三十日之資產負債表，暨民國九十九及九十八年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達世鎧公司民國九十九年及九十八年六月三十日之財務狀況，暨民國九十九及九十八年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，世鎧公司自民國九十八年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年十一月修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。

世鎧公司民國九十九年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要供補充分析，亦經本會計師執行第二段所述查核程序。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 曾 光 敏

曾光敏



會計師 龔 俊 吉

龔俊吉



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

財政部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 九 十 九 年 八 月 一 日

世鎧精密股份有限公司

資產負債表

民國九十九年及九十八年六月三十日

單位：新台幣千元

(惟每股面額為新台幣元)

代 碼	資 產	九十九年六月三十日		九十八年六月三十日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十九年六月三十日		九十八年六月三十日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金 (附註四)	\$ 102,374	14	\$ 48,348	8	2100	短期借款 (附註九、十七及十八)	\$ 147,843	20	\$ 99,962	16
1120	應收票據 (附註十六)	29,563	4	11,493	2	2120	應付票據 (附註十七)	18,302	2	8,160	1
1140	應收帳款淨額 (附註二、五、十 六及十七)	98,870	13	52,417	8	2140	應付帳款	3,526	1	1,766	-
1178	其他應收款	6,499	1	5,922	1	2160	應付所得稅 (附註二)	6,158	1	222	-
1210	存貨 (附註二、三及六)	136,742	18	105,575	17	2170	應付費用 (附註十七)	23,976	3	15,339	3
1292	存出保證金 (附註十六)	690	-	2,500	-	2210	其他應付款 (附註十二)	19,251	3	4,943	1
1286	遞延所得稅資產—流動 (附註二 及十四)	1,007	-	2,919	-	2272	一年內到期之長期借款 (附註十 、十六、十七及十八)	33,430	4	36,058	6
1291	受限制資產—流動 (附註十八)	19,000	3	17,576	3	2298	其他流動負債	501	-	478	-
1298	其他流動資產	16,829	2	22,947	4	21XX	流動負債合計	252,987	34	166,928	27
11XX	流動資產合計	411,574	55	269,697	43	2420	長期借款 (附註十、十六、十七及十 八)	146,618	19	180,447	29
1421	採權益法之長期股權投資 (附註二及 七)	1,748	-	3,782	1	2XXX	負債合計	399,605	53	347,375	56
	固定資產 (附註二、八及十八)						股本 (附註十二)				
1501	土地	107,713	14	107,713	17	3110	普通股股本—每股面額 10 元，額 定 30,000 千股；九十九年及九 十八年六月底分別發行 23,250 千股及 19,375 千股	232,500	31	193,750	31
1521	建築物	145,789	19	145,235	23	3150	待分配股票股利及員工股票分紅	28,330	4	38,750	6
1531	機器設備	134,789	18	128,041	21	31XX	股本合計	260,830	35	232,500	37
1551	運輸設備	3,839	1	3,839	1		資本公積 (附註二及十二)				
1561	辦公設備	3,125	1	3,357	1	3211	發行股票溢價	10,000	1	10,000	2
1631	租賃改良	1,966	-	2,116	-	3260	採權益法長期投資	318	-	-	-
1681	其他設備	28,513	4	27,568	4	3280	其 他	170	-	-	-
15X1	成本合計	425,734	57	417,869	67	32XX	資本公積合計	10,488	1	10,000	2
15X9	減：累計折舊	101,000	14	77,640	12		保留盈餘 (附註十二)				
		324,734	43	340,229	55	3310	法定盈餘公積	34,860	5	29,936	5
1670	預付設備款	2,562	1	2,049	-	3350	未分配盈餘	45,095	6	4,505	-
15XX	固定資產合計	327,296	44	342,278	55	33XX	保留盈餘合計	79,955	11	34,441	5
	其他資產					3XXX	股東權益合計	351,273	47	276,941	44
1820	存出保證金 (附註十六)	5,419	1	3,759	1		負債及股東權益總計	\$ 750,878	100	\$ 624,316	100
1830	遞延費用 (附註二)	458	-	1,197	-						
1860	遞延所得稅資產—非流動 (附註 二及十四)	396	-	200	-						
1888	預付退休金 (附註二)	2,787	-	2,203	-						
1890	其他資產	1,200	-	1,200	-						
18XX	其他資產合計	10,260	1	8,559	1						
1XXX	資產總計	\$ 750,878	100	\$ 624,316	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。  
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年八月一日查核報告)

董事長：杜泰源



經理人：林上安



會計主管：鄭守傑



世鎧精密股份有限公司

損益表

民國九十九及九十八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元  
(惟每股盈餘為新台幣元)

代碼	九十九年上半年度		九十八年上半年度	
	金額	%	金額	%
營業收入(附註二及十七)				
4110	\$ 309,645	102	\$ 174,143	101
4170	2,306	1	2,108	1
4190	2,869	1	470	-
4100	304,470	100	171,565	100
4600	1,193	-	479	-
4000	305,663	100	172,044	100
營業成本(附註六、十三及十七)				
5110	213,534	70	143,882	84
5910	92,129	30	28,162	16
營業費用(附註十三)				
6300	3,219	1	2,557	1
6100	12,036	4	8,174	5
6200	20,818	6	13,030	8
6000	36,073	11	23,761	14
6900	56,056	19	4,401	2
營業外收入及利益				
7110	43	-	75	-
7160	-	-	495	-
7250	-	-	637	1
7480	814	-	153	-
7100	857	-	1,360	1
營業外費用及損失				
7510	3,156	1	3,482	2
7530	41	-	30	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九十九年上半年度		九十八年上半年度	
		金	額 %	金	額 %
7521	權益法認列之投資損失 (附註二及七)	\$ 1,283	1	\$ 218	-
7560	兌換損失—淨額	4,198	1	-	-
7880	什項支出	44	-	-	-
7500	合計	<u>8,722</u>	<u>3</u>	<u>3,730</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨利	48,191	16	2,031	1
8110	所得稅費用(利益)(附註二 及十四)	<u>5,408</u>	<u>2</u>	<u>(301)</u>	<u>-</u>
9600	本期淨利	<u>\$ 42,783</u>	<u>14</u>	<u>\$ 2,332</u>	<u>1</u>

代碼		九十九年上半年度		九十八年上半年度	
		稅	前 稅 後	稅	前 稅 後
9750	每股盈餘(附註十五) 基本每股盈餘	\$ 1.85	\$ 1.64	\$ 0.08	\$ 0.09
9850	稀釋每股盈餘	1.85	1.64	0.08	0.09

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年八月一日查核報告)

董事長：杜泰源



經理人：林上安



會計主管：鄭守傑



世鎧精密股份有限公司

股東權益變動表

民國九十九及九十八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	股 本		資 本 公 積			盈 餘			股東權益合計
	普 通 股 股 本	待分配股票股利 及員工股票分紅	發 行 股 票 溢 價	採 權 益 法 之 長 期 股 權 投 資	其 他	保 留 盈 餘 法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	合 計	
九十九年一月一日餘額	\$ 232,500	\$ -	\$ 10,000	\$ 318	\$ -	\$ 29,936	\$ 51,411	\$ 81,347	\$ 324,165
九十八年度盈餘分配 (附註十二)									
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	4,924	( 4,924)	-	-
現金股利—7%	-	-	-	-	-	-	( 16,275)	( 16,275)	( 16,275)
股票股利—12%	-	27,900	-	-	-	-	( 27,900)	( 27,900)	-
員工股票紅利 (附註十二)	-	430	-	-	170	-	-	-	600
九十九年上半年度淨利	-	-	-	-	-	-	42,783	42,783	42,783
九十九年六月三十日餘額	\$ 232,500	\$ 28,330	\$ 10,000	\$ 318	\$ 170	\$ 34,860	\$ 45,095	\$ 79,955	\$ 351,273
九十八年一月一日餘額	\$ 193,750	\$ -	\$ 10,000	\$ -	\$ -	\$ 25,037	\$ 49,697	\$ 74,734	\$ 278,484
九十七年度盈餘分配 (附註十二)									
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	4,899	( 4,899)	-	-
現金股利—2%	-	-	-	-	-	-	( 3,875)	( 3,875)	( 3,875)
股票股利—20%	-	38,750	-	-	-	-	( 38,750)	( 38,750)	-
九十八年上半年度淨利	-	-	-	-	-	-	2,332	2,332	2,332
九十八年六月三十日餘額	\$ 193,750	\$ 38,750	\$ 10,000	\$ -	\$ -	\$ 29,936	\$ 4,505	\$ 34,441	\$ 276,941

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年八月一日查核報告)

董事長：杜泰源



經理人：林上安



會計主管：鄭守傑





世鎧精密股份有限公司

現金流量表

民國九十九及九十八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	九十九年上半年度	九十八年上半年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 42,783	\$ 2,332
調整項目		
折  舊	12,210	13,249
攤  銷	419	481
提列(迴轉)呆帳	39	( 637)
提列銷貨退回及折讓	1,456	374
遞延所得稅	( 71)	( 929)
提列存貨損失	-	2,645
處分固定資產損失	41	30
存貨盤虧淨額	424	414
權益法認列之投資損失	1,283	218
其  他	( 297)	( 235)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	2,484	5,599
應收帳款	( 18,742)	18,435
存  貨	( 35,773)	( 893)
其他流動資產	( 5,614)	( 13,902)
應付票據	4,978	( 7,427)
應付帳款	2,029	795
應付所得稅	3,923	( 818)
應付費用	1,031	( 6,315)
其他流動負債	( 875)	( 1,045)
營業活動之淨現金流入	<u>11,728</u>	<u>12,371</u>
投資活動之現金流量		
增加採權益法之長期股權投資	-	( 4,000)
受限制資產增加	( 621)	( 4,841)
購置固定資產	( 5,000)	( 3,560)
遞延費用增加	( 81)	-
存出保證金增加	( 170)	( 190)
投資活動之現金流出	<u>( 5,872)</u>	<u>( 12,591)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十九年上半年度</u>	<u>九十八年上半年度</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	\$ 57,952	(\$ 4,257)
償還長期借款	( 18,103)	( 19,189)
融資活動之淨現金流入 (出)	<u>39,849</u>	<u>( 23,446)</u>
現金淨增加(減少)金額	45,705	( 23,666)
期初現金餘額	<u>56,669</u>	<u>72,014</u>
期末現金餘額	<u>\$102,374</u>	<u>\$ 48,348</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(不含資本化利息)	\$ 3,112	\$ 3,635
支付所得稅	1,556	1,446
不影響現金流量之融資活動		
一年內到期之長期借款	\$ 1,400	\$ 18,043
應付現金股利	16,275	3,875
同時影響現金及非現金項目之投資 活動		
固定資產增加	\$ 7,431	\$ 3,970
應付設備款增加	( 2,431)	( 410)
支付現金	<u>\$ 5,000</u>	<u>\$ 3,560</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年八月一日查核報告)

董事長：杜泰源



經理人：林上安



會計主管：鄭守傑



世鎧精密股份有限公司

財務報表附註

民國九十九及九十八年上半年度

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司設立於八十一年四月，原名世鎧工業股份有限公司，嗣於九十二年十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、鉚釘等製品製造業、金屬線製品，及其他金屬製品。

本公司股票於九十八年四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櫃檯買賣。

本公司於九十九年及九十八年六月三十日員工人數分別為 155 人及 135 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前項準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於呆帳損失、存貨損失、固定資產折舊、資產減損損失、遞延費用攤銷、退休金精算假設、所得稅以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後十二個月內變現或耗用之資產；固定資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

### 收入認列及應收帳款、備抵呆帳

銷貨收入原則上係於貨物所有權及風險承擔責任移轉予客戶時認列，內銷於貨物交付客戶時認列；外銷收入依交易條件，主係於貨物裝船完畢時認列，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未轉移，是以去料時不作銷貨處理。備抵銷貨退回及折讓係按估計可能發生之退回及折讓金額提列。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

備抵呆帳係根據應收款項之收回可能性評估提列。本公司依據對客戶之應收帳款帳齡分析等因素，定期評估應收帳款收回之可能性。

### 存 貨

存貨包括原料、在製品、半成品及製成品。以加權平均成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。

### 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司具有重大影響力者，採用權益法評價。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

### 固定資產

固定資產除土地按成本計價外，係以成本減累計折舊計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用直線法按下列耐用年數計提：建築物，五至三十五年；機器設備，三至十年；運輸設備，五年；辦公設備，三至五年；租賃改良，十至三十五年；其他設備，二至十年。已達耐用年限仍繼續使用之固定資產就其殘值依重新估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產報廢或出售時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除，處分損益列為當期之營業外利益或損失。

#### 資產減損

倘資產（主要為固定資產與採權益法之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。

#### 遞延費用

遞延費用主要為電力線路補助費及系統軟體等支出，按三至五年攤銷。

#### 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金成本係按精算結果認列，而撥付退休準備金超過退休金成本之差額列入預付退休金，未認列過渡性淨給付義務及退休金損失分別按十五年及員工平均剩餘服務年限攤銷。支付退休金時，先自退休準備金撥付，倘有不足，以撥付期間費用列帳。

屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工任職服務之期間，將應提撥之退休金認列為當期費用。

#### 所得稅

所得稅作跨期間之分攤，將可減除暫時性差異及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

購置設備及研究發展等支出所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘，其按百分之十課徵之所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

#### 外幣交易

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

#### 重分類

九十八年上半年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合九十九年上半年度財務報表之表達。

### 三、會計變動之理由及其影響

本公司自九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，使九十八年上半年度稅後淨利減少 13,944 千元，稅後基本每股盈餘減少 0.60 元。

### 四、現金

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
庫存現金及零用金	\$ 331	\$ 204
銀行支票及活期存款	<u>102,043</u>	<u>48,144</u>
	<u>\$ 102,374</u>	<u>\$ 48,348</u>

五、應收帳款淨額

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
應收帳款	\$101,438	\$ 54,737
減：備抵呆帳（附註二）	1,112	1,946
備抵銷貨退回及折讓（附註二）	<u>1,456</u>	<u>374</u>
	<u>\$ 98,870</u>	<u>\$ 52,417</u>

備抵呆帳之變動情形如下：

	九十九年上半年度	九十八年上半年度
期初餘額	\$ 1,073	\$ 2,583
加：當期提列（迴轉）	<u>39</u>	( <u>637</u> )
期末餘額	<u>\$ 1,112</u>	<u>\$ 1,946</u>

備抵銷貨折讓之變動情形如下：

	九十九年上半年度	九十八年上半年度
期初餘額	\$ -	\$ -
加：當期提列	<u>1,456</u>	<u>374</u>
期末餘額	<u>\$ 1,456</u>	<u>\$ 374</u>

六、存 貨

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
原 料	\$ 48,627	\$ 40,970
在製品及半成品	71,091	44,175
製 成 品	<u>17,024</u>	<u>20,430</u>
	<u>\$ 136,742</u>	<u>\$ 105,575</u>

九十九年及九十八年六月三十日之備抵存貨損失分別為 4,919 千元及 6,494 千元，分別列入上述各類存貨成本之減項。

與存貨相關之營業成本金額如下：

	九十九年上半年度	九十八年上半年度
存貨轉列營業成本	\$ 208,695	\$ 129,360
閒置產能損失	5,289	11,671
存貨成本沖減至淨變現價值	-	2,645
出售下腳及廢料收入	( <u>874</u> )	( <u>208</u> )
其 他	<u>424</u>	<u>414</u>
	<u>\$ 213,534</u>	<u>\$ 143,882</u>

## 七、採權益法之長期股權投資

本公司於九十八年六月投資設立鑫鎧複材開發公司，投資金額為4,000千元，因對該公司具有重大影響力，是以採用權益法評價，截至九十八年六月三十日，持股32.79%。鑫鎧複材開發公司於九十八年下半年度辦理現金增資發行新股，本公司未按持股比例認購，因而產生之股權淨值差異318千元，列入資本公積項下，是以截至九十九年六月三十日，本公司持股比例降為19.9%。該公司主要從事汽、機車零件配備批發及零售等。

九十九及九十八年上半年度按同期間經會計師查核之財務報表認列之投資損失分別為1,283千元及218千元。

被投資公司相關資訊，請參閱附表二。

## 八、固定資產

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
累計折舊		
建築物	\$ 23,195	\$17,754
機器設備	57,259	42,154
運輸設備	2,817	2,409
辦公設備	2,334	2,313
租賃改良	962	981
其他設備	14,433	12,029
	<u>\$ 101,000</u>	<u>\$77,640</u>

利息資本化相關資訊如下：

利息資本化金額	九十八年上半年度 \$ 56
資本化年利率	2.25%~2.76%



九、短期借款

	<u>九 十 九 年 六 月 三 十 日</u>	<u>九 十 八 年 六 月 三 十 日</u>
信用狀借款一年利率九十九年及九十八年六月底分別為 2.05%~2.25%及 1.95%~2.75%	\$ 137,843	\$ 79,962
抵押借款一年利率九十九年及九十八年六月底分別為 2.18%及 2.17%	<u>10,000</u>	<u>20,000</u>
	<u>\$ 147,843</u>	<u>\$ 99,962</u>

十、長期借款

	<u>九 十 九 年 六 月 三 十 日</u>	<u>九 十 八 年 六 月 三 十 日</u>
台灣中小企業銀行		
抵押借款，自九十四年十月起，按季分四十八期平均償還至一〇六年七月，年利率九十九年及九十八年六月底分別為 1.75%~1.97%及 1.84%~1.96%	\$ 23,745	\$ 27,020
抵押借款，自九十五年一月起按季分五十三期平均償還至一〇七年十月，年利率九十九年及九十八年六月底分別為 2.18%及 2.28%	13,080	14,619
抵押借款，自九十四年十月起按季分四十期平均償還至一〇四年七月，年利率九十九年及九十八年六月底分別為 2.18%及 2.28%	6,300	7,500
抵押借款，自九十八年六月起按季分五十二期平均償還至一一一年三月，年利率九十九年及九十八年六月底分別為 1.76%及 1.90%	27,072	29,376

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九 十 九 年</u> <u>六 月 三 十 日</u>	<u>九 十 八 年</u> <u>六 月 三 十 日</u>
抵押借款，自九十七年十一月起按月分一八〇期平均償還至一一二年十月，年利率九十九年及九十八年六月底分別為1.95%及1.94%	\$ 70,453	\$ 75,052
抵押借款，自九十八年一月起按季分十二期平均償還至一〇〇年十二月，年利率九十九年及九十八年六月底分別為1.76%及1.85%	9,996	16,660
信用借款，自九十六年六月起按季分二十期平均償還至一〇一年三月，年利率九十九年及九十八年六月底分別為1.93%及2.07%	1,400	2,200
玉山商業銀行		
信保基金借款，自九十五年九月起按月分三十六期平均償還至九十八年八月（利息費用219千元於貸款時已一次付清）	-	278
上海商業銀行		
機器質押借款，自九十四年七月起按季分二十期平均償還至九十九年四月，年利率九十八年六月底為2.38%	-	1,000
機器質押借款，自九十四年十月起按季分二十期平均償還至九十九年七月，年利率九十九年及九十八年六月底分別為2.28%及2.38%	450	2,250

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
機器質押借款，自九十六年五月起按季分二十期平均償還至一〇一年二月，年利率九十九年及九十八年六月底分別為2.28%及2.38%	\$ 6,384	\$ 9,576
機器質押借款，自九十七年七月起按季分二十期平均償還至一〇二年四月，年利率九十九年及九十八年六月底分別為2.28%及2.38%	9,168	12,224
兆豐商業銀行		
信保基金借款，自九十五年十一月起按季分二十期平均償還至一〇〇年八月，年利率九十九年及九十八年六月底分別為2.25%及2.76%	1,250	2,250
信用借款，自九十五年十一月起按季分二十期平均償還至一〇〇年八月，年利率九十九及九十八年六月底分別為2.25%及2.76%	1,250	2,250
機器質押借款，自九十七年六月起按季分十六期平均償還至一〇一年三月，年利率九十九年及九十八年六月底分別為2.05%及2.06%	9,500	14,250
	180,048	216,505
減：一年內到期部分	33,430	36,058
	<u>\$ 146,618</u>	<u>\$ 180,447</u>

## 十一、退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資不低於百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶，本公司九十九及九十八年上半年度認列之退休金分別為 1,185 千元及 1,056 千元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法，員工退休金係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資（基數）計付。本公司依規定每月按員工薪資總額百分之二提撥員工退休準備金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司九十九及九十八年上半年度認列之退休金分別為 300 千元及 244 千元。

## 十二、股東權益

### 股本

本公司股東常會於九十九年五月決議以股東紅利 27,900 千元及員工紅利 600 千元，合計 28,500 千元，轉增資 28,330 千元（溢價 170 千元列入資本公積—其他），發行新股 2,833 千股，每股 10 元，業於九十九年六月經行政院金融監督管理委員會申報生效在案，尚待向主管機關辦理變更登記。上述盈餘轉增資業經本公司董事會決議以九十九年七月三十一日為增資基準日。

本公司股東常會於九十八年六月決議以股東紅利 38,750 千元，增資發行新股 3,875 千股，每股 10 元，業已辦妥變更登記。

### 資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額產生之資本公積，得撥充股本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

### 盈餘分配及股利政策

依本公司章程規定，每年度決算之盈餘，於彌補以往年度虧損後分配如下：

- (一) 提列 10% 為法定盈餘公積。

(二) 次就其餘額加計以前年度未分配盈餘後，分派如下：

1. 員工紅利不低於 1%（包含符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定）；
2. 董監事酬勞不高於 6%；
3. 其餘由董事會擬定盈餘分配案，提請股東會決議之。

本公司將考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，因此當年度所分派之股利中，以現金股利不低於股利總額之百分之六為原則。

九十九及九十八年上半年度員工紅利及董監酬勞之估列金額如下：

	<u>九十九年上半年度</u>	<u>九十八年上半年度</u>
員工紅利	\$ 574	\$ 43
董監酬勞	<u>2,802</u>	<u>250</u>
	<u>\$ 3,376</u>	<u>\$ 293</u>

上述估列金額係依過去經驗以可能發放之金額為計算基礎。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以最近一期經會計師查核之財務報告淨值為計算基礎。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；且當其餘額已達實收股本百分之五十，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，得保留法定盈餘公積達實收股本百分之五十之半數，其餘部分得以撥充資本。

本公司股東會分別於九十九年五月及九十八年六月通過九十八及九十七年度之盈餘分配如下：

	盈 餘 分 配		每 股 股 利 ( 元 )	
	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
法定盈餘公積	\$ 4,924	\$ 4,899		
股票股利	27,900	38,750	\$1.20	\$2.00
現金股利	<u>16,275</u>	<u>3,875</u>	<u>0.70</u>	<u>0.20</u>
	<u>\$ 49,099</u>	<u>\$ 47,524</u>	<u>\$1.90</u>	<u>\$2.20</u>

本公司分別於九十九年五月及九十八年六月之股東會決議配發九十八及九十七年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	現 金 紅 利	股 票 紅 利	現 金 紅 利	股 票 紅 利
員工紅利	\$ -	\$ 600	\$ 572	\$ -
董監事酬勞	2,500	-	2,500	-

九十八年度員工股票紅利股數為 43 千股，係以最近一期經會計師查核之財務報告淨值 13.94 元為計算基礎。

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞
股東會決議配發金額	\$ 600	\$2,500	\$ 572	\$2,500
各年度財務報表認列金額	<u>525</u>	<u>2,562</u>	<u>572</u>	<u>2,700</u>
	<u>\$ 75</u>	<u>(\$ 62)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 200)</u>

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與各年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞之差異主要係因會計估計變動，已分別調整為九十九及九十八年上半年度之損益。

截至九十九年及九十八年六月三十日，上述股東現金股利分別列入九十九年及九十八年六月三十日之其他應付款。

有關董事會通過擬議及股東會決議之員工分紅及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

### 十三、用人費用、折舊及攤銷

	九十九年上半年度			九十八年上半年度		
	營業成本	營業費用	合計	營業成本	營業費用	合計
用人費用						
薪    資	\$ 17,921	\$ 14,270	\$ 32,191	\$ 15,240	\$ 10,748	\$ 25,988
勞健保	1,580	903	2,483	1,436	691	2,127
退休金	838	647	1,485	790	510	1,300
其他	3,352	996	4,348	1,463	524	1,987
	<u>\$ 23,691</u>	<u>\$ 16,816</u>	<u>\$ 40,507</u>	<u>\$ 18,929</u>	<u>\$ 12,473</u>	<u>\$ 31,402</u>
折    舊	\$ 11,609	\$ 601	\$ 12,210	\$ 12,364	\$ 885	\$ 13,249
攤    銷	197	222	419	260	221	481

### 十四、所得稅

(一) 帳列稅前淨利按法定稅率（九十九及九十八年上半年度分別為17%及25%）計算之稅額與所得稅費用（利益）之調節如下：

	九十九年上半年度	九十八年上半年度
稅前淨利按法定稅率計算之稅額	\$ 8,192	\$ 508
調整項目之所得稅影響數		
永久性差異		
免稅所得	( 3,862)	( 455)
權益法認列之投資損失	218	54
其他	-	56
暫時性差異		
提列(迴轉)存貨跌價損失	-	( 144)
已實現兌換利益淨額	782	118
銷貨收入財稅差異	541	-
備抵銷貨退回及折讓	248	75
其他	29	86
當期抵用之投資抵減	-	( 222)
未分配盈餘課徵10%稅額	14	146
當期應納所得稅	<u>6,162</u>	<u>222</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十九年上半年度</u>	<u>九十八年上半年度</u>
遞延所得稅		
暫時性差異	(\$ 409)	(\$ 1,277)
因稅法改變產生之 變動影響數	338	348
以前年度所得稅調整	( <u>683</u> )	<u>406</u>
所得稅費用(利益)	<u>\$ 5,408</u>	<u>(\$ 301)</u>

立法院於九十九及九十八年上半年度間陸續修正及通過下列法規：

1. 九十九年五月及九十八年五月修正所得稅法第五條條文，分別將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十及由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。
2. 九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出 15% 限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅 30% 為限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十一日止。

(二) 遞延所得稅資產(負債)內容如下：

	<u>九十九年 六月三十日</u>	<u>九十八年 六月三十日</u>
流    動		
未實現兌換利益	\$ -	(\$ 827)
備抵存貨損失	443	1,299
未使用投資抵減	-	1,728
其    他	<u>564</u>	<u>719</u>
	<u>1,007</u>	<u>2,919</u>
非 流 動		
折舊財稅差異	647	640
預付退休金	( <u>251</u> )	( <u>440</u> )
	<u>396</u>	<u>200</u>
遞延所得稅資產合計	<u>\$ 1,403</u>	<u>\$ 3,119</u>



(三) 本公司九十三年度增資擴展生產金屬加工之投資計畫，經核准自九十三年十一月一日起就其新增所得免徵營利事業所得稅五年至九十八年十月底止。另本公司九十六年度擴展生產金屬加工之投資計畫，經核准自九十七年二月十九日起就其新增所得免徵營利事業所得稅五年至一〇二年二月十八日止。

(四) 本公司截至九十五年度之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定。其中稅捐稽徵機關因對本公司九十五年度免稅所得計算有不同之核定金額，致核定補徵 406 千元之所得稅，本公司對上述核定內容尚有不服，目前正申請復查，並未估列相關負債。

(五) 兩稅合一相關資訊如下：

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
八十六年度以前未分配 盈餘	\$ 7	\$ 7
八十七年度以後未分配 盈餘	<u>45,088</u>	<u>4,498</u>
	<u>\$ 45,095</u>	<u>\$ 4,505</u>

九十九年及九十八年六月三十日股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 4,499 千元及 15,727 千元。

九十八及九十七年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 8.75% (預計) 及 31.65% (實際)。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度(含)以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。本公司預計九十八年度盈餘分配之稅額扣抵比率時，已考量應付當年度所得稅，由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，其與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率可能會有所差異。

## 十五、每股盈餘

本公司計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

### (一) 分子－本期淨利

	九十九年上半年度		九十八年上半年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘				
屬於普通股股東之淨利	<u>\$ 48,191</u>	<u>\$ 42,783</u>	<u>\$ 2,031</u>	<u>\$ 2,332</u>
稀釋每股盈餘				
屬於普通股股東之淨利	<u>\$ 48,191</u>	<u>\$ 42,783</u>	<u>\$ 2,031</u>	<u>\$ 2,332</u>

### (二) 分母－股數（千股）

	九十九年上半年度	九十八年上半年度
普通股已發行加權平均股數	23,250	19,375
加：追溯調整盈餘轉增資股數	2,790	6,665
員工分紅	<u>4</u>	<u>-</u>
	26,044	26,040
具稀釋作用潛在普通股		
員工分紅	<u>50</u>	<u>4</u>
	<u>26,094</u>	<u>26,044</u>

由於本公司非屬上市（櫃）公司，是以計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之淨值（經會計師查核簽證），作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅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。

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，九十八年上半年度稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，分別由 0.10 元及 0.12 元減少為 0.08 元及 0.09 元。

## 十六、金融商品資訊之揭露

### (一) 公平價值之資訊

非衍生性金融商品	九十九年六月三十日		九十八年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資產				
存出保證金(含非流動)	\$ 6,109	\$ 6,109	\$ 6,259	\$ 6,259
負債				
長期借款(含一年內到期者)	180,048	180,048	216,505	216,505

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 上述金融商品不包括現金、應收票據及帳款、其他應收款、受限制資產—流動、短期借款、應付票據及帳款、應付費用及其他應付款，因此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
2. 存出保證金以現金存出，並無確定之回收期間，是以帳面價值為公平價值。
3. 長期借款以其預期現金流量之折現價估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件相近之到期日之長期借款利率為準，本公司長期借款利率為浮動利率，是以其帳面價值即為公平價值。

(二) 本公司九十九年及九十八年六月三十日具利率變動之公平價值風險之金融資產皆為 6,000 千元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 104,282 千元及 59,515 千元，金融負債分別為 327,891 千元及 313,829 千元。

(三) 本公司九十九及九十八年上半年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入分別為 43 千元及 75 千元，利息費用（含利息資本化金額）分別為 3,156 千元及 3,538 千元。

#### (四) 財務風險資訊

##### 1. 市場風險

本公司從事固定利率之定期存款，市場利率變動將使此投資之公平價值隨之變動，惟市場利率變動對此投資之公平價值影響並不重大。

##### 2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響。本公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司之交易對象及履約他方，均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

本公司應收票據及帳款交易相對人顯著集中於若干人，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類似時，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票據及帳款餘額如下：

客 戶 名 稱	九十九年六月三十日		九十八年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
甲 公 司	\$ 17,545	\$ 17,545	\$ -	\$ -
乙 公 司	16,010	16,010	12,302	12,302
丙 公 司	15,128	15,128	-	-
丁 公 司	-	-	7,838	7,838
	<u>\$ 48,683</u>	<u>\$ 48,683</u>	<u>\$ 20,140</u>	<u>\$ 20,140</u>

##### 3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，是以未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

##### 4. 利率變動之現金流量風險

本公司之活期、定期存款及長、短期借款，係屬浮動利率之債權及債務，市場利率增加1%，將使本公司現金流出每年增加2,236千元。

## 十七、關係人交易

除附註七所述者外，本公司與關係人間重大交易事項如下：

### (一) 關係人之名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
鑫鎧複材開發股份有限公司（鑫鎧公司）	本公司採權益法評價之被投資公司
世豐螺絲廠公司（世豐公司）	本公司董事長與該公司董事長係二親等親屬
世柏科技公司（世柏公司）	本公司董事長與該公司董事長係一親等親屬
世強實業股份有限公司（世強公司）	本公司董事長與該公司董事長係二親等親屬
標準棧板國際公司（標準棧板公司）	本公司董事長與該公司董事長係二親等親屬
易達盛有限公司（易達盛公司）	本公司董事長與該公司董事長係二親等親屬
世鎰精密公司（世鎰公司）	本公司董事長與該公司董事長為同一人
冠逸投資股份有限公司（冠逸投資公司）	本公司董事長與該公司董事長為同一人
杜泰源	本公司董事長
莊于霆	本公司董事
林上安	本公司總經理

### (二) 重大交易

#### 1. 銷 貨

本公司九十九及九十八年上半年度出售商品予世豐公司之金額分別為19,075千元及14,940千元，分別佔銷貨收入淨額6%及9%。由於未銷售同類貨物予非關係人，因此無價格可資比較。其收款條件為月結30天，非關係人收款條件為月結30天至90天。

#### 2. 進貨—僅九十九年上半年度

本公司九十九年上半年度向世豐公司進貨之金額為219千元，佔當年度總進貨金額之1%。其進貨之價格與付款條件，與非關係人相當。

### 3. 委託加工費

	九十九年上半年度		九十八年上半年度	
	金	佔交易 額淨額 %	金	佔交易 額淨額 %
易達盛公司	\$ 1,159	4	\$ 196	1
世柏公司	-	-	77	-
	<u>\$ 1,159</u>	<u>4</u>	<u>\$ 273</u>	<u>1</u>

上述委託加工費係依雙方協議之加工價格計算，付款條件則與非關係人無重大差異。

### 4. 包裝費

	九十九年上半年度		九十八年上半年度	
	金	佔交易 額淨額 %	金	佔交易 額淨額 %
標準棧板公司	\$ 412	24	\$ 179	29
世豐公司	32	2	8	1
	<u>\$ 444</u>	<u>26</u>	<u>\$ 187</u>	<u>30</u>

上述包裝費列入製造費用項下，交易價格及付款條件則與非關係人無重大差異。

### 5. 背書保證

本公司之長、短期借款由董事長杜泰源、董事莊于霆及總經理林上安以個人名義作為擔保。

### (三) 期末餘額

	九十九年六月三十日		九十八年六月三十日	
	金	佔各科 目餘額 %	金	佔各科 目餘額 %
應收帳款				
世豐公司	<u>\$ 1,735</u>	<u>2</u>	<u>\$ 1,404</u>	<u>3</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九十九年六月三十日			九十八年六月三十日		
	估各科			估各科		
	目餘額			目餘額		
金	額	%	金	額	%	
應付票據						
世豐公司	\$ 745	4	\$ -	-		
易達盛公司	112	1	25	-		
標準棧板公司	67	-	51	1		
鑫鎧公司	31	-	-	-		
世柏公司	-	-	57	1		
	<u>\$ 955</u>	<u>5</u>	<u>\$ 133</u>	<u>2</u>		
應付費用						
易達盛公司	\$ 147	1	\$ 30	-		
標準棧板公司	118	-	59	1		
世豐公司	24	-	28	-		
	<u>\$ 289</u>	<u>1</u>	<u>\$ 117</u>	<u>1</u>		

#### 十八、質抵押之資產

本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品：

	帳面金額	
	九十九年六月三十日	九十八年六月三十日
受限制資產—流動（備償戶及定期存款）	<u>\$ 19,000</u>	<u>\$ 17,576</u>
固定資產		
土地	104,399	104,399
建築物	113,166	118,165
機器設備	<u>54,815</u>	<u>39,804</u>
	<u>272,380</u>	<u>262,368</u>
	<u>\$ 291,380</u>	<u>\$ 279,944</u>

#### 十九、截至九十九年六月三十日止之重大承諾事項及或有事項

(一) 本公司因營業租賃運輸設備已簽付未到期之租金票據餘額為8,786千元。

- (二) 本公司為購買原料而開立信用狀之未使用餘額為 798 千元。
- (三) 本公司向政府承租土地，租期二十年，將於一一三年十一月到期。租金遇政府依法重新規定地價時，須按重新規定之地價調整計收，九十九及九十八年上半年度之租金支出分別為 1,805 千元及 2,329 千元。
- (四) 本公司與原料供應商已簽訂之購貨合約價款為 23,931 千元，其中尚未履行餘額為 17,843 千元。
- (五) 本公司九十五年度營利事業所得稅經稅捐稽徵機關核定補徵 406 千元，詳附註十四說明。

## 二十、附註揭露事項

九十九年上半年度應揭露之事項如下：

### (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. 為他人背書保證者：無。
3. 期末持有有價證券情形：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億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一億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：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. 被投資公司資訊：附表二。
10. 被投資公司從事衍生性商品交易：無。

### (三) 大陸投資資訊：無。



世鎧精密股份有限公司及轉投資公司

期末持有有價證券情形

民國九十九年六月三十日

附表一

單位：新台幣千元

(除另予註明者外)

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 / 單位數	帳面金額	持股比例%	市價或淨值	
本公司	股票 鑫鎧公司	採權益法之長期股權投資	採權益法之長期股權投資	400,000	\$ 1,748	19.9	\$ 1,748	

世鎧精密股份有限公司及轉投資公司

被投資公司資訊

民國九十九年上半年度

附表二

單位：新台幣千元  
(除另予註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有被投資公司			本期認列之		本期被投資公司		備註
				本期期末金額	上期期末金額	股數	比率	帳面金額	被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	股利分派情形	股票股利	
本公司	鑫鎧公司	高雄縣	汽、機車零件配備批發及零售等	\$ 4,000	\$ 4,000	400,000	19.9	\$ 1,748	(\$ 6,344)	(\$ 1,283)	\$ -	\$ -	

世鎧精密股份有限公司

現金明細表

民國九十九年六月三十日

明細表一

單位：新台幣千元  
(除另予註明者外)

項	目	金	額
零	用 金	\$	70
庫	存 現 金		
	日幣 22 千元、美金 4 千元、人民幣 3 千元、歐元 2 千元、澳幣 1 千元、港幣 1 千元及瑞士法朗 1 千元 (註)		261
銀	行 存 款		
	支票及活期存款		73,399
	外幣活期存款—美金 457 千元、英磅 41 千元及歐 元 311 千元 (註)		<u>28,644</u>
			<u>\$102,374</u>

註：外幣換算新台幣匯率分別為：

日 幣 \$1 = \$0.36

美 金 \$1 = \$31.95

人 民 幣 \$1 = \$4.65

歐 元 \$1 = \$38.90

澳 幣 \$1 = \$27.25

港 幣 \$1 = \$4.04

瑞 士 法 朗 \$1 = \$29.33

英 磅 \$1 = \$47.74

世鎧精密股份有限公司  
 應收票據明細表  
 民國九十九年六月三十日

明細表二

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
A 公 司	\$10,340	銷 貨 款
B 公 司	8,525	銷 貨 款
祥 碩 公 司	2,608	銷 貨 款
騏 立 公 司	2,599	銷 貨 款
格 福 公 司	1,611	銷 貨 款
其 他 ( 註 )	<u>3,880</u>	
	<u>\$29,563</u>	

註：各項餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

世鎧精密股份有限公司

應收帳款淨額明細表

民國九十九年六月三十日

明細表三

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	金 額	帳 款 結 欠 逾 一 年 以 上 者	備 註
關 係 人			
世豐公司	\$ 1,735	\$ -	銷 貨 款
非關係人			
A 公司	17,545	-	銷 貨 款
B 公司	15,128	-	銷 貨 款
C 公司	8,225	-	銷 貨 款
D 公司	5,670	-	銷 貨 款
E 公司	5,228	-	銷 貨 款
F 公司	5,192	-	銷 貨 款
其他 (註)	<u>42,715</u>	-	銷 貨 款
	<u>99,703</u>	-	
	101,438	\$ -	
減：備抵呆帳	1,112		
備抵銷貨折讓	<u>1,456</u>		
	<u>\$ 98,870</u>		

註：各項餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

世鎧精密股份有限公司

存貨明細表

民國九十九年六月三十日

明細表四

單位：新台幣千元

項	目	金	額
		成	本
			市價 (註)
原	料	\$ 48,627	\$ 65,782
在	製品及半成品	71,091	116,782
製	成 品	<u>17,024</u>	<u>26,850</u>
		<u>\$ 136,742</u>	<u>\$ 209,414</u>

註：係按淨變現價值計價。

世鎧精密股份有限公司  
受限制資產－流動明細表  
民國九十九年六月三十日

明細表五

單位：新台幣千元

銀 行 別	年 利 率 ( % )	期 間	金 額	備 註
活期存款 (備償戶)				
臺灣中小企銀			\$ 6,000	附註十八
台北富邦銀行			<u>5,000</u>	附註十八
			<u>11,000</u>	
定期存款				
兆豐商業銀行	0.10~0.26	99.06.12~99.07.15	6,000	附註十八
永豐商業銀行	0.58	99.06.29~99.07.29	<u>2,000</u>	附註十八
			<u>8,000</u>	
			<u>\$ 19,000</u>	

世鎧精密股份有限公司  
其他流動資產明細表  
民國九十九年六月三十日

明細表六

單位：新台幣千元

項	目	金	額
用品盤存		\$	6,076
留抵稅額			5,991
進項稅額			2,658
其他(註)			<u>2,104</u>
			<u>\$ 16,829</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額百分之五。



世鎧精密股份有限公司  
採權益法之長期股權投資變動明細表  
民國九十九年上半年度

明細表七

單位：新台幣千元  
(除另予註明者外)

被 投 資 公 司	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額			市 價 或 股 權 淨 額		提 供 擔 保 或 質 押 情 形 備 註
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持 股 %	金 額	單 價 (元)	總 金 額	
鑫鎧公司	400,000	\$ 3,031	-	\$ -	-	\$ 1,283 (註)	400,000	19.9	\$ 1,748	\$ 4.37	\$ 1,748	無

註：係採權益法認列之投資損失。

世鎧精密股份有限公司  
 固定資產變動明細表  
 民國九十九年上半年度

明細表八

單位：新台幣千元

	期 初 餘 額	本 期 變 動		期 末 餘 額	提供擔保或 質押情形
		增 加	減 少		
成 本					
土 地	\$ 107,713	\$ -	\$ -	\$ 107,713	附註十八
建 築 物	145,235	554	-	145,789	附註十八
機 器 設 備	130,738	4,051	-	134,789	附註十八
運 輸 設 備	3,839	-	-	3,839	無
辦 公 設 備	3,250	-	( 125)	3,125	無
租 賃 改 良	2,116	-	( 150)	1,966	無
其 他 設 備	27,944	569	-	28,513	無
預 付 設 備 款	305	2,257	-	2,562	
	<u>421,140</u>	<u>\$ 7,431</u>	<u>(\$ 275)</u>	<u>428,296</u>	
累 計 折 舊					
建 築 物	( 20,415)	(\$ 2,780)	\$ -	( 23,195)	
機 器 設 備	( 49,418)	( 7,841)	-	( 57,259)	
運 輸 設 備	( 2,614)	( 203)	-	( 2,817)	
辦 公 設 備	( 2,260)	( 173)	99	( 2,334)	
租 賃 改 良	( 1,040)	( 57)	135	( 962)	
其 他 設 備	( 13,277)	( 1,156)	-	( 14,433)	
	<u>( 89,024)</u>	<u>(\$ 12,210)</u>	<u>\$ 234</u>	<u>( 101,000)</u>	
	<u>\$ 332,116</u>			<u>\$ 327,296</u>	

世鎧精密股份有限公司  
短期借款明細表  
民國九十九年六月三十日

明細表九

單位：新台幣千元

借款種類及債權人	借款期限	年利率(%)	餘額	融資額度	抵押或擔保
信用狀借款					
台灣中小企銀	99.02.22~99.12.08	2.05	\$ 76,883	100,000	附註十七及十八
兆豐商銀	99.01.24~99.12.26	2.25	43,742	70,000	附註十七及十八
台北富邦銀行	99.05.18~99.12.27	2.15~2.19	17,218	25,000	附註十七及十八
抵押借款					
永豐銀行	99.06.29~99.07.29	2.18	<u>10,000</u>	30,000	附註十七及十八
			<u>\$ 147,843</u>		

世鎧精密股份有限公司  
應付票據明細表  
民國九十九年六月三十日

明細表十

單位：新台幣千元

廠	商	名	稱	金	額
關係人					
			世豐公司	\$	745
			易達盛公司		112
			標準棧板公司		67
			鑫鎧公司		<u>31</u>
					<u>955</u>
非關係人					
			台力橡膠公司		4,469
			興達公司		1,748
			其他(註)		<u>11,130</u>
					<u>17,347</u>
					<u>\$ 18,302</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

世鎧精密股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國九十九年六月三十日

明細表十一

單位：新台幣千元

廠 商 名 稱	金 額
台力橡膠公司	\$ 3,221
其 他	<u>305</u>
	<u>\$ 3,526</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

世鎧精密股份有限公司  
應付費用明細表  
民國九十九年六月三十日

明細表十二

單位：新台幣千元

項 目	金 額
關係人	
易達盛公司	\$ 147
標準棧板公司	118
世豐公司	<u>24</u>
	<u>289</u>
非關係人	
應付薪資	6,970
應付加工費	4,943
應付員工紅利及董監酬勞	3,376
應付水電費	1,589
其他(註)	<u>6,809</u>
	<u>23,687</u>
	<u>\$ 23,976</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

世鎧精密股份有限公司  
其他應付款明細表  
民國九十九年六月三十日

明細表十三

單位：新台幣千元

項	目	金	額
應付股利		\$ 16,275	
應付設備款		<u>2,976</u>	
		<u>\$ 19,251</u>	

註：各項餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

世鎧精密股份有限公司  
長期借款明細表  
民國九十九年六月三十日

明細表十四

單位：新台幣千元

債權銀行	期限及償還辦法	年利率(%)	金額			抵押或擔保情形	備註
			一年內到期	一年後到期	合計		
(一)信保基金借款							
兆豐商業銀行	自九十五年十一月起按季分二十期平均償還至一〇〇年八月	2.25	\$ 1,000	\$ 250	\$ 1,250		
(二)抵押借款							
台灣中小企業銀行	自九十四年十月起，按季分四十八期平均償還至一〇六年七月	1.75~1.97	3,275	20,470	23,745	由董事杜泰源及董事莊于霆共同擔保	附註十七及十八
	自九十五年一月起按季分五十三期平均償還至一〇七年十月	2.18	1,539	11,541	13,080	由董事杜泰源及董事莊于霆共同擔保	附註十七及十八
	自九十四年十月起按季分四十期平均償還至一〇四年七月	2.18	1,200	5,100	6,300	由董事杜泰源及董事莊于霆共同擔保	附註十七及十八
	自九十八年六月起按季分五十二期平均償還至一一一年三月	1.76	2,304	24,768	27,072	由董事杜泰源及董事莊于霆共同擔保	附註十七及十八
	自九十七年十一月起按月分一八〇期平均償還至一一二年十月	1.95	4,200	66,253	70,453	由董事杜泰源及總經理林上安共同擔保	附註十七及十八
	自九十八年一月起按季分十二期平均償還至一〇〇年十二月	1.76	6,664	3,332	9,996	由董事杜泰源及總經理林上安共同擔保	附註十七及十八
上海商業銀行	自九十四年十月起按季分二十期平均償還至九十九年七月	2.28	450	-	450	由董事杜泰源及董事莊于霆共同擔保	附註十七及十八
	自九十六年五月起按季分二十期平均償還至一〇一年二月	2.28	3,192	3,192	6,384	由董事杜泰源及總經理林上安共同擔保	附註十七及十八
	自九十七年七月起按季分二十期平均償還至一〇二年四月	2.28	3,056	6,112	9,168	由董事杜泰源及總經理林上安共同擔保	附註十七及十八
兆豐商業銀行	自九十七年六月起按季分十六期平均償還至一〇一年三月	2.05	4,750	4,750	9,500	由董事杜泰源及總經理林上安共同擔保	附註十七及十八
(三)信用借款							
台灣中小企業銀行	自九十六年六月起，按季分二十期平均攤還至一〇一年三月	1.93	800	600	1,400	由董事杜泰源及董事莊于霆共同擔保	附註十七
兆豐商業銀行	自九十五年十一月起按季分二十期平均償還至一〇〇年八月	2.25	1,000	250	1,250	由董事杜泰源及董事莊于霆共同擔保	附註十七
			<u>\$ 33,430</u>	<u>\$ 146,618</u>	<u>\$ 180,048</u>		



世鎧精密股份有限公司  
營業收入明細表  
民國九十九年上半年度

明細表十五

單位：新台幣千元

項 目	數 量	金 額
複合螺絲	81,640 千支	\$ 216,069
線 材	843 噸	87,779
其他（註）		<u>1,815</u>
		<u>\$ 305,663</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額百分之十。

世鎧精密股份有限公司  
營業成本明細表  
民國九十九年上半年度

明細表十六

單位：新台幣千元

項 目	金 額
期初原料	\$ 34,227
本期進料	159,264
減：期末原料	( 48,627)
出售原料	( 563)
其 他	<u>63</u>
原料耗用	144,364
直接人工	13,697
製造費用	<u>70,367</u>
製造成本	228,428
期初半成品及在製品	47,687
減：期末半成品及在製品	( 71,091)
出售半成品及在製品	( 86,495)
其 他	<u>( 1,176)</u>
製成品成本	117,353
加：期初製成品	19,479
本期購入	1,225
減：期末製成品	( 17,024)
其 他	<u>604</u>
	121,637
出售原料、半成品及在製品	87,058
其他營業成本調整項目	<u>4,839</u>
	<u>\$ 213,534</u>

世鎧精密股份有限公司  
營業費用明細表  
民國九十九年上半年度

明細表十七

單位：新台幣千元

項 目	研 究 發 展 費 用	推 銷 費 用	管 理 及 總 務 費 用	合 計
薪資支出	\$ 2,187	\$ 3,143	\$ 8,940	\$ 14,270
勞務費	165	-	2,400	2,565
業務推廣費	-	1,709	-	1,709
租金支出	2	414	1,315	1,731
旅 費	4	1,228	296	1,528
廣 告 費	-	876	93	969
交 際 費	-	204	531	735
折 舊	37	135	429	601
運 費	-	677	-	677
雜項購置	22	6	202	230
訓 練 費	-	3	87	90
其 他	<u>802</u>	<u>3,641</u>	<u>6,525</u>	<u>10,968</u>
	<u>\$ 3,219</u>	<u>\$ 12,036</u>	<u>\$ 20,818</u>	<u>\$ 36,073</u>