

# 世鎧精密股份有限公司

## 財 務 報 告 民國九十九年度 (內附會計師查核報告)

地址：高雄市岡山區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) 公司沿革及營業	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	15~29		四~十六
(五) 關係人交易	29~32		十七
(六) 質抵押之資產	32		十八
(七) 重大承諾事項及或有事項	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	32~33		二十
2. 轉投資事業相關資訊	32~33		二十
3. 大陸投資資訊	33		二十
(十二) 部門別財務資訊	33~34		二一
九、重要會計科目明細表	37~54		-

## 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十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十九及九十八年一月一日至十二月三十一日之損益表、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十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九及九十八年一月一日至十二月三十一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

會計師 龔 俊 吉

曾光敏



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 一 〇 〇 年 二 月 十 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十二月三十一日

單位：新台幣千元  
(惟每股面額為新台幣元)

代 碼	資 產	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金 (附註四)	\$ 202,564	21	\$ 56,669	9	2100	短期借款 (附註九、十七及十八)	\$ 216,188	23	\$ 89,891	14
1120	應收票據 (附註十六)	17,617	2	32,047	5	2120	應付票據	44,155	5	13,013	2
1140	應收帳款淨額 (附註二、五及十六)	112,144	12	73,733	11	2130	應付票據—關係人 (附註十七)	337	-	311	-
1150	應收帳款—關係人 (附註十七)	1,828	-	7,890	1	2140	應付帳款	1,091	-	1,497	-
1210	存貨 (附註二、三及六)	178,966	19	101,393	15	2160	應付所得稅	12,448	1	2,235	-
1286	遞延所得稅資產—流動 (附註二及十四)	990	-	107	-	2170	應付費用 (附註十七)	36,135	4	23,545	4
1291	受限制資產—流動 (附註十八)	22,400	2	18,379	3	2210	其他應付款	5,125	1	1,015	-
1292	存出保證金 (附註十六)	-	-	690	-	2272	一年內到期之長期借款 (附註十、十六、十七及十八)	21,993	2	34,830	5
1298	其他流動資產	23,932	3	17,714	3	2298	其他流動負債	1,282	-	906	-
11XX	流動資產合計	560,441	59	308,622	47	21XX	流動負債合計	338,754	36	167,243	25
1421	採權益法之長期股權投資 (附註二及七)	1,038	-	3,031	-	2420	長期借款 (附註十、十六、十七及十八)	108,957	12	163,321	25
	固定資產 (附註二、八及十八)					2810	應計退休金負債 (附註二及十一)	4,465	-	-	-
1501	土地	107,713	11	107,713	16	2XXX	負債合計	452,176	48	330,564	50
1521	建築物	153,480	16	145,235	22		股本 (附註十二)				
1531	機器設備	149,485	16	130,738	20	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底分別發行 28,617 千股及 23,250 千股	286,170	30	232,500	36
1551	運輸設備	4,380	1	3,839	1		資本公積				
1561	辦公設備	4,331	1	3,250	1	3210	發行股票溢價 (附註十二)	69,414	7	10,000	2
1631	租賃改良	1,881	-	2,116	-	3260	長期投資 (附註二及七)	318	-	318	-
1681	其他設備	30,899	3	27,944	4	32XX	資本公積合計	69,732	7	10,318	2
15X1	成本合計	452,169	48	420,835	64		保留盈餘 (附註十二)				
15X9	減：累計折舊	113,490	12	89,024	13	3310	法定盈餘公積	34,860	4	29,936	4
1671	未完工程	34,750	4	-	-	3350	未分配盈餘	112,796	12	51,411	8
1672	預付設備款	3,371	-	305	-	33XX	保留盈餘合計	147,656	16	81,347	12
15XX	固定資產合計	376,800	40	332,116	51	3430	未認為退休金成本之淨損失 (附註二)	(6,771)	(1)	-	-
1770	遞延退休金成本 (附註二)	853	-	-	-	3XXX	股東權益合計	496,787	52	324,165	50
	其他資產						負債及股東權益總計	\$ 948,963	100	\$ 654,729	100
1820	存出保證金 (附註十六)	7,879	1	5,249	1						
1830	遞延費用 (附註二)	192	-	796	-						
1860	遞延所得稅資產—非流動 (附註二及十四)	560	-	1,225	-						
1888	預付退休金 (附註二及十一)	-	-	2,490	1						
1890	其他資產	1,200	-	1,200	-						
18XX	其他資產合計	9,831	1	10,960	2						
1XXX	資產總計	\$ 948,963	100	\$ 654,729	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。  
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年二月十一日查核報告)

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十二月三十一日

單位：新台幣千元

(惟每股盈餘為新台幣元)

代碼	九十九年度		九十八年度		
	金額	%	金額	%	
營業收入					
4110	銷貨收入(附註二、七及二一)	\$ 763,712	101	\$ 456,747	102
4170	減：銷貨退回	3,617	1	7,062	2
4190	銷貨折讓	<u>3,565</u>	-	<u>852</u>	-
4100	銷貨收入淨額	<u>756,530</u>	<u>100</u>	<u>448,833</u>	<u>100</u>
4600	加工收入	<u>2,479</u>	-	<u>1,114</u>	-
4000	營業收入合計	<u>759,009</u>	<u>100</u>	<u>449,947</u>	<u>100</u>
5110	營業成本(附註六、十三及十七)	<u>533,456</u>	<u>70</u>	<u>330,775</u>	<u>74</u>
5910	營業毛利	<u>225,553</u>	<u>30</u>	<u>119,172</u>	<u>26</u>
營業費用(附註十三)					
6300	研究發展費用	7,254	1	5,399	1
6100	推銷費用	25,715	3	21,055	5
6200	管理及總務費用	<u>45,954</u>	<u>6</u>	<u>31,860</u>	<u>7</u>
6000	營業費用合計	<u>78,923</u>	<u>10</u>	<u>58,314</u>	<u>13</u>
6900	營業淨利	<u>146,630</u>	<u>20</u>	<u>60,858</u>	<u>13</u>
營業外收入及利益					
7110	利息收入(附註十六)	159	-	128	-
7250	壞帳轉回利益(附註五)	-	-	1,510	1
7480	什項收入	<u>1,421</u>	-	<u>1,084</u>	-
7100	合計	<u>1,580</u>	-	<u>2,722</u>	1

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九 十 九 年 度			九 十 八 年 度		
	金	額	%	金	額	%
	營業外費用及損失					
7510	\$	6,382	1	\$	6,713	2
7521						
		1,993	-		1,287	-
7560		14,545	2		447	-
7880		128	-		135	-
7500		<u>23,048</u>	<u>3</u>		<u>8,582</u>	<u>2</u>
7900		125,162	17		54,998	12
8110		<u>14,678</u>	<u>2</u>		<u>5,760</u>	<u>1</u>
9600		<u>\$ 110,484</u>	<u>15</u>		<u>\$ 49,238</u>	<u>11</u>

代碼	九 十 九 年 度			九 十 八 年 度		
	稅	前	稅 後	稅	前	稅 後
	每股盈餘 (附註十五)					
9750	\$	4.66	\$ 4.11	\$	2.11	\$ 1.89
9850		4.65	4.10		2.11	1.89

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年二月十一日查核報告)

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十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼		資 本 公 積		保 留 盈 餘		未認列為退休金 成本之淨損失	股東權益合計	
		普 通 股 股 本	發 行 股 票 溢 價	長 期 股 權 投 資	法 定 盈 餘 公 積			未 分 配 盈 餘
A1	九十八年一月一日餘額	\$ 193,750	\$ 10,000	\$ -	\$ 25,037	\$ 49,697	\$ -	\$ 278,484
	九十七年度盈餘分配 (附註十二)							
N1	法定盈餘公積	-	-	-	4,899	( 4,899)	-	-
P1	現金股利-2%	-	-	-	-	( 3,875)	-	( 3,875)
P5	股票股利-20%	38,750	-	-	-	( 38,750)	-	-
M1	九十八年度淨利	-	-	-	-	49,238	-	49,238
Q1	長期股權投資 (附註七)	-	-	318	-	-	-	318
Z1	九十八年十二月三十一日餘額	232,500	10,000	318	29,936	51,411	-	324,165
	九十八年度盈餘分配 (附註十二)							
N1	法定盈餘公積	-	-	-	4,924	( 4,924)	-	-
P1	現金股利-7%	-	-	-	-	( 16,275)	-	( 16,275)
P5	股票股利-12%	27,900	-	-	-	( 27,900)	-	-
C1	現金增資-基準日：九月六日 (附註十二)	25,340	56,549	-	-	-	-	81,889
L1	認列員工認股權酬勞	-	2,695	-	-	-	-	2,695
F9	員工股票紅利 (附註十二)	430	170	-	-	-	-	600
R1	未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	( 6,771)	( 6,771)
M1	九十九年度淨利	-	-	-	-	110,484	-	110,484
Z1	九十九年十二月三十一日餘額	\$ 286,170	\$ 69,414	\$ 318	\$ 34,860	\$ 112,796	(\$ 6,771)	\$ 496,787

後附之附註係本財務報表之一部分。  
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年二月十一日查核報告)

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十二月三十一日

單位：新台幣千元

代 碼		九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期淨利	\$ 110,484	\$ 49,238
	調整項目		
A20300	折 舊	25,076	25,727
A20400	攤 銷	685	882
A24800	遞延所得稅	( 218)	858
A20500	提列呆帳(迴轉利益)	1,600	( 1,510)
A21200	股份基礎給付酬勞成本	2,695	-
A22000	支付退休金	( 669)	( 522)
A22600	處分固定資產損失	85	131
A22200	迴轉存貨跌價損失	( 2,432)	( 2,151)
A22300	存貨盤虧淨額	1,270	707
A22400	權益法認列之投資損失	1,993	1,287
	營業資產及負債之淨變動		
A31120	應收票據	14,430	( 14,955)
A31140	應收帳款	( 40,011)	( 18,979)
A31150	應收帳款—關係人	6,062	9,455
A31180	存 貨	( 76,411)	7,792
A31211	其他流動資產	( 6,218)	( 2,747)
A32120	應付票據	8,291	( 2,170)
A32130	應付票據—關係人	26	( 93)
A32140	應付帳款	( 406)	526
A32160	應付所得稅	10,213	1,195
A32170	應付費用	13,190	1,891
A32212	其他流動負債	( 94)	( 805)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>69,641</u>	<u>55,757</u>
	投資活動之現金流量		
B01400	採權益法之長期股權投資增加	-	( 4,000)
B02800	受限制資產增加	( 4,021)	( 5,644)
B01900	購置固定資產	( 42,414)	( 5,842)
B02500	存出保證金減少(增加)	( 1,940)	130
B02600	遞延費用增加	( 81)	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 48,456)</u>	<u>( 15,356)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
	融資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加(減少)	\$ 126,297	(\$ 14,328)
C01000	償還長期借款	( 67,201)	( 37,543)
C02100	發放現金股利	( 16,275)	( 3,875)
C02200	現金增資	<u>81,889</u>	<u>-</u>
CCCC	融資活動之淨現金流入(出)	<u>124,710</u>	<u>( 55,746)</u>
EEEE	現金淨增加(減少)金額	145,895	( 15,345)
E00100	年初現金餘額	<u>56,669</u>	<u>72,014</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 202,564</u>	<u>\$ 56,669</u>
	現金流量資訊之補充揭露		
F00100	支付利息	\$ 6,322	\$ 6,914
F00200	減：資本化利息	<u>-</u>	<u>( 77)</u>
F00300	不含資本化利息之支付利息	<u>\$ 6,322</u>	<u>\$ 6,837</u>
F00400	支付所得稅	<u>\$ 4,683</u>	<u>\$ 3,707</u>
	不影響現金流量之投資及融資活動		
G00100	一年內到期之長期借款	\$ 12,837	\$ 34,830
	同時影響現金及非現金項目之投資活動		
H00300	固定資產增加	\$ 69,845	\$ 6,387
H00500	應付設備款增加	( 4,580)	( 545)
H00400	應付票據增加	<u>( 22,851)</u>	<u>-</u>
H00800	支付現金	<u>\$ 42,414</u>	<u>\$ 5,842</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年二月十一日查核報告)

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。

本公司股票自九十九年九月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本公司於九十九年及九十八年底之員工人數，分別為 168 人及 146 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、銷貨退回及折讓、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年度費用。

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，處分損益列為當年度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。

#### 員工認股權

本公司現金增資依公司法保留由員工認購之股份，係屬發行酬勞性員工認股權，其給予日於九十九年一月一日以後，依照金管會於九十九年三月十五日發布金管證審字第 099006370 號之規定（該函令廢止金管證六字第 0960065898 號函），按預期既得認股權之最佳估計數量與給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間認列為當年度費用，並同時調整資本公積－員工認股權。於既得日後，不得再調整該商品或勞務原始認列金額，但得作權益科目間之調整。

#### 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年度費用。

依據退休金精算結果應補認列應計退休金負債之金額未超過前期服務成本未攤銷餘額及未認列過渡性淨給付義務未攤銷餘額之合計數時，列入遞延退休金成本；若超過該合計數時，其超過部分列入未認列為退休金成本之淨損失，作為股東權益之減項。

#### 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，列入當年度所得稅。

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，作為當年度損益。

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，兌換差額列為當年度損益。

### 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，使九十八年度稅後淨利減少 2,696 千元，稅後基本每股盈餘減少 0.10 元。

#### 四、現金

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
庫存現金及零用金	\$ 330	\$ 253
銀行支票存款	1,245	1,178
銀行活期存款	200,989	55,238
	<u>\$202,564</u>	<u>\$56,669</u>

#### 五、應收帳款淨額

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
應收帳款	\$114,817	\$74,806
減：備抵呆帳（附註二）	<u>2,673</u>	<u>1,073</u>
	<u>\$112,144</u>	<u>\$73,733</u>

上列備抵呆帳之變動情形如下：

	九十九年度	九十八年度
年初餘額	\$ 1,073	\$ 2,583
加：當年度提列（迴轉）	<u>1,600</u>	<u>( 1,510)</u>
年底餘額	<u>\$ 2,673</u>	<u>\$ 1,073</u>

#### 六、存貨

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
原料	\$ 88,954	\$ 34,227
在製品及半成品	77,744	47,687
製成品	<u>12,268</u>	<u>19,479</u>
	<u>\$178,966</u>	<u>\$101,393</u>

九十九年及九十八年十二月三十一日之備抵存貨損失分別為 2,487 千元及 4,919 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：

	九十九年度	九十八年度
存貨轉列營業成本	\$526,273	\$314,913
閒置產能損失	8,083	15,592
出售下腳及廢料收入	( 2,170)	( 437)
其他	<u>1,270</u>	<u>707</u>
	<u>\$533,456</u>	<u>\$330,775</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，原持股比例為32.79%。鑫鎧複材開發公司於九十八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，是以截至九十九年及九十八年十二月三十一日，本公司持股比例均為19.9%，惟對該公司仍具有重大影響力，是以繼續採用權益法評價。該公司主要從事汽、機車零件配備批發及零售等。

九十九及九十八年度分別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1,993千元及1,287千元。

被投資公司相關資訊，請參閱附表二。

## 八、固定資產

	<u>九 十 九 年</u> <u>十二月三十一日</u>	<u>九 十 八 年</u> <u>十二月三十一日</u>
累計折舊		
建築物	\$ 26,073	\$ 20,415
機器設備	65,390	49,418
運輸設備	3,023	2,614
辦公設備	2,422	2,260
租賃改良	934	1,040
其他設備	<u>15,648</u>	<u>13,277</u>
	<u>\$113,490</u>	<u>\$ 89,024</u>

未完工程為建置新廠房，預計將於一〇〇年完工。

利息資本化相關資訊如下：

	<u>九 十 八 年 度</u>
利息資本化金額	\$ 77
資本化年利率	1.84~2.76%



九、短期借款

	<u>九 十 九 年 十二月三十一日</u>	<u>九 十 八 年 十二月三十一日</u>
信用狀借款一年利率九十九年及九十八年十二月底分別為 1.90% ~ 2.10% 及 1.93% ~ 2.75%	\$206,188	\$79,891
抵押借款一年利率九十九年及九十八年十二月底分別為 1.83% 及 2.12%	<u>10,000</u>	<u>10,000</u>
	<u>\$216,188</u>	<u>\$89,891</u>

十、長期借款

	<u>九 十 九 年 十二月三十一日</u>	<u>九 十 八 年 十二月三十一日</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底分別為 1.87%~2.03% 及 1.75%~1.91%	\$ 22,107	\$ 25,383
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，年利率為 2.19%，已於九十九年九月提前清償	-	13,849
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，年利率為 2.19%，已於九十九年九月提前清償	-	6,900
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底分別為 1.88%及 1.82%	25,920	28,224
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底分別為 2.01%及 1.89%	68,134	72,766

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
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底分別為 1.88% 及 1.76%	\$ 6,664	\$ 13,328
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底分別為 2.05% 及 1.99%	1,000	1,800
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，年利率為 2.29%	-	500
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，年利率為 2.29%	-	1,350
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，年利率為 2.29%，已於九十九年九月提前清償	-	7,980
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，年利率為 2.29%，已於九十九年九月提前清償	-	10,696
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，年利率為 2.76%，已於九十九年七月提前清償	-	1,750

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
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，年利率為 2.76%，已於九十九年七月提前清償	\$ -	\$ 1,750
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底分別為 2.25%及 2.06%	<u>7,125</u>	<u>11,875</u>
	130,950	198,151
減：一年內到期部分	<u>21,993</u>	<u>34,830</u>
	<u>\$108,957</u>	<u>\$163,321</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度認列之退休金成本分別為 2,444 千元及 2,113 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度認列之退休金分別為 601 千元及 488 千元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊如下：

##### (一) 淨退休金成本組成項目

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
服務成本	\$ 299	\$ 289
利息成本	221	177

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九 十 九 年 度</u>	<u>九 十 八 年 度</u>
退休基金資產之預期報酬	(\$ 182)	(\$ 158)
未認列過渡性淨給付義務攤銷數	122	122
退休金損失攤銷數	<u>141</u>	<u>58</u>
淨退休金成本	<u>\$ 601</u>	<u>\$ 488</u>

(二) 退休準備金提撥狀況與應計退休金負債之調節

	<u>九 十 九 年 十二月三十一日</u>	<u>九 十 八 年 十二月三十一日</u>
給付義務		
既得給付義務	\$ 2,591	\$ 2,153
非既得給付義務	<u>11,368</u>	<u>6,660</u>
累積給付義務	13,959	8,813
未來薪資增加之影響數	<u>1,218</u>	<u>1,008</u>
預計給付義務	15,177	9,821
退休基金資產公平價值	( 9,495)	( 8,092)
提撥狀況	5,682	1,729
未認列過渡性淨給付義務	( 853)	( 975)
退休金損失未攤銷餘額	( 7,988)	( 3,244)
補列之應計退休金負債	<u>7,624</u>	-
應計退休金負債(預付退休金)	<u>\$ 4,465</u>	( <u>\$ 2,490</u> )
既得給付	<u>\$ 2,682</u>	<u>\$ 2,153</u>

(三) 精算假設

折現率	2.25%	2.25%
未來薪資水準增加率	1.00%	1.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.25%	2.25%

	<u>九 十 九 年 度</u>	<u>九 十 八 年 度</u>
(四) 提撥至退休準備金金額	<u>\$ 1,271</u>	<u>\$ 1,011</u>
(五) 由退休準備金支付金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

## 十二、股東權益

### (一) 股本

本公司董事會決議以九十九年九月六日為基準日，辦理現金增資 2,534 千股（包括員工認股權本期行使之 254 千股），每股發行價格 33.5 元。本項現金增資案已於九十九年八月完成募集。

### (二) 員工認股權

本公司於九十九年八月召開董事會決議上述現金增資案之增資基準日，並依公司法保留 10% 由員工認購，員工已於九十九年九月以每股 33.5 元參與認購新股，本公司依規定於給予日衡量員工認股權之公平價值並認列薪資費用 2,695 千元，並同額貸記資本公積－認股權，是項資本公積已於員工行使認股權轉列發行股票溢價之資本公積。

九十九年度上述員工認股權之相關資訊如下：

<u>員工認股權</u>	<u>單位（千股）</u>
本期給與	254
本期行使	<u>254</u>
期末流通在外	<u>-</u>
期末可行使之認股權	<u>-</u>
本期給與之認股權加權 平均公平價值（元）	<u>\$ 10.61</u>

於九十九年度執行之員工認股權，其於執行日之普通股與櫃市場股價為 61.52 元。

本公司採用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之參數如下：

給與日股價	44.11 元
行使價格	33.50 元
預期股價波動率	29.64%
預期存續期間	3 日
無風險利率	0.65%

預期股價波動率係採用本公司九十九年八月二十七至九十九年八月三十一日此期間之股價波動率，並參考預期存續期間，採用同業此期間之報酬率年化標準差平均值。

### (三) 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。因長期投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

### (四) 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：

1. 提列 10% 為法定盈餘公積。
2. 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。

九十九及九十八年度員工紅利及董監酬勞之估列金額如下：

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
員工紅利	\$ 1,206	\$ 525
董監酬勞	<u>5,886</u>	<u>2,562</u>
	<u>\$ 7,092</u>	<u>\$ 3,087</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，股票公平價值係指股東會前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）；於本公司股票核准上櫃前係以最近一年度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由董事會擬議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>

上述股東會亦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，係以最近一年度經會計師查核之財務報告每股淨值 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度之損益。

有關董事會擬議及股東常會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

### 十三、用人費用、折舊及攤銷之歸屬

	九 十 九 年 度			九 十 八 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	\$ 41,540	\$ 32,920	\$ 74,460	\$ 31,290	\$ 23,850	\$ 55,140
勞 健 保	3,345	1,810	5,155	2,885	1,446	4,331
退 休 金	1,748	1,297	3,045	1,608	993	2,601
其 他	8,125	1,878	10,003	3,502	1,227	4,729
	<u>\$ 54,758</u>	<u>\$ 37,905</u>	<u>\$ 92,663</u>	<u>\$ 39,285</u>	<u>\$ 27,516</u>	<u>\$ 66,801</u>
折 舊	\$ 23,759	\$ 1,317	\$ 25,076	\$ 24,116	\$ 1,611	\$ 25,727
攤 銷	318	367	685	468	414	882

### 十四、所得稅

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

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之稅額	\$ 21,277	\$ 13,750
調整項目之所得稅影響數		
永久性差異		
免稅所得	( 8,594)	( 7,262)
其 他	339	378
暫時性差異		
迴轉存貨損失	( 413)	( 538)
已實現兌換利益	685	1,152
未實現兌換損		
(益)淨額	1,260	( 1,007)
其 他	52	( 89)

(接次頁)



(承前頁)

	九十九年度	九十八年度
當年度抵用之投資抵減	\$ -	(\$ 2,034)
未分配盈餘課徵 10%稅額	<u>14</u>	<u>146</u>
當年度應納所得稅	14,620	4,496
遞延所得稅		
暫時性差異	( 556)	510
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>276</u>	<u>406</u>
	<u>\$14,678</u>	<u>\$ 5,760</u>

立法院於九十八年五月及九十九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。

(二) 遞延所得稅資產內容如下：

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
流動		
未實現兌換損失(利益)	\$ 741	(\$ 483)
備抵存貨損失	<u>249</u>	<u>590</u>
	<u>990</u>	<u>107</u>
非流動		
折舊財稅差異	876	926
預付退休金	( <u>316</u> )	<u>299</u>
	<u>560</u>	<u>1,225</u>
遞延所得稅資產合計	<u>\$ 1,550</u>	<u>\$ 1,332</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) 本公司截至九十七年度之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

(五) 兩稅合一相關資訊如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
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>112,789</u>	<u>51,404</u>
	<u>\$112,796</u>	<u>\$51,411</u>

九十九年及九十八年十二月三十一日股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 2,886 千元及 4,732 千元。

九十九及九十八年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 13.59% (預計) 及 8.75% (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。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

	<u>九 十 九 年 度</u>		<u>九 十 八 年 度</u>	
	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>\$ 125,162</u>	<u>\$ 110,484</u>	<u>\$ 54,998</u>	<u>\$ 49,238</u>
稀釋每股盈餘				
屬於普通股股東之淨 利	<u>\$ 125,162</u>	<u>\$ 110,484</u>	<u>\$ 54,998</u>	<u>\$ 49,238</u>

(二) 分母－股數（千股）

	<u>九 十 九 年 度</u>	<u>九 十 八 年 度</u>
普通股已發行加權平均 股數	26,040	23,250
加：盈餘轉增資股數追溯 調整	-	2,790
員工分紅	26	-
現金增資加權平均 流通股數	<u>812</u>	<u>-</u>
	26,878	26,040
具稀釋作用潛在普通股 員工分紅	<u>40</u>	<u>37</u>
	<u>26,918</u>	<u>26,077</u>

計算稀釋每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，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。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價（本公司上櫃前係以經會計師查核簽證之資產負債表日淨值），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度稅前及稅後基本每股盈餘分別由 2.37 元及 2.12 元減少為 2.11 元及 1.89 元。

十六、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	<u>九 十 九 年 九 十 八 年</u>		<u>九 十 八 年</u>	
	<u>十二月三十一日</u>		<u>十二月三十一日</u>	
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>
資 產				
存出保證金(含非流動)	\$ 7,879	\$ 7,879	\$ 5,939	\$ 5,939
負 債				
長期借款(含一年內到期者)	130,950	130,950	198,151	198,151

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、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十二月三十一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 217,389 千元及 67,617 千元，金融負債分別為 347,138 千元及 288,042 千元。

(三) 本公司九十九及九十八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 159 千元及 128 千元，利息費用（含利息資本化金額）分別為 6,382 千元及 6,790 千元。

(四) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司持有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。

本公司九十九年度之外幣淨金融資產受市場匯率變動之影響，美金、英鎊及歐元升值1%，將使公平價值約增加 1,442 千元。

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 九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日		十 二 月 三 十 一 日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
甲 公 司	\$41,312	\$41,312	\$ 9,763	\$ 9,763
乙 公 司	18,144	18,144	-	-
丙 公 司	-	-	27,670	27,670
丁 公 司	-	-	8,575	8,575
戊 公 司	-	-	8,202	8,202
	<u>\$59,456</u>	<u>\$59,456</u>	<u>\$54,210</u>	<u>\$54,210</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，主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1,297千元。

## 十七、關係人交易

除附註七所述者外，本公司與及關係人間重大交易如下：

### (一) 關係人之名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
鑫鎧複材開發公司	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

（接次頁）

(承前頁)

關係人名稱	與本公司之關係
世強實業公司(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度出售商品予世豐公司之金額分別為21,682千元及26,965千元，分別佔營業收入淨額之3%及6%。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至90天。

### 2. 進 貨

本公司九十九及九十八年度向世豐公司進貨之金額分別為297千元及1,297千元，分別佔當年度總進貨金額之0.1%及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 度		九 十 八 年 度	
	金 額	佔交易淨額%	金 額	佔交易淨額%
易達盛公司	\$1,394	2	\$653	1
世柏公司	-	-	78	-
	<u>\$1,394</u>	<u>2</u>	<u>\$731</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 度		九 十 八 年 度	
	金 額	佔 交 易 淨 額 %	金 額	佔 交 易 淨 額 %
標準棧板公司	\$1,056	28	\$ 586	28
世豐公司	<u>32</u>	<u>1</u>	<u>23</u>	<u>1</u>
	<u>\$1,088</u>	<u>29</u>	<u>\$ 609</u>	<u>29</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		九 十 八 年	
	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日
	金 額	佔 各 科 目 餘 額 %	金 額	佔 各 科 目 餘 額 %
應收帳款—關係人				
世豐公司	<u>\$1,828</u>	<u>2</u>	<u>\$7,890</u>	<u>10</u>
應付票據—關係人				
易達盛公司	\$ 144	-	\$ 232	2
標準棧板公司	111	-	79	1
世豐公司	<u>82</u>	-	-	-
	<u>\$ 337</u>	-	<u>\$ 311</u>	<u>3</u>
應付費用				
世豐公司	\$ -	-	\$ 248	1
標準棧板公司	122	-	5	-
易達盛公司	-	-	<u>97</u>	-
	<u>\$ 122</u>	-	<u>\$ 350</u>	<u>1</u>

(四) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	九十九年度	九十八年度
薪 資	\$ 22,594	\$ 14,448
獎 金	4,295	2,814
紅 利	228	124
特 支 費	<u>2,640</u>	<u>3,980</u>
	<u>\$ 29,757</u>	<u>\$ 21,366</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	帳 面 金 額
	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
受限制資產(備償戶及定期存款)	<u>\$ 22,400</u>	<u>\$ 18,379</u>
固定資產		
土 地	104,399	104,399
建 築 物	110,667	115,665
機 器 設 備	<u>21,226</u>	<u>60,108</u>
	<u>236,292</u>	<u>280,172</u>
	<u>\$ 258,692</u>	<u>\$ 298,551</u>

十九、截至九十九年十二月三十一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 12,956 千元。

(二) 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，九十九及九十八年度之租金支出分別為 3,681 千元及 3,918 千元。

二十、附註揭露事項

(一) 本年度重大交易事項及(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。

## 二一、部門別財務資訊

### (一) 產業別財務資訊

本公司主要經營各種螺絲、螺絲機械及自動化機械設備之製造及買賣業務。因該項業務所需之可辨認資產及所產生之收入、損益皆佔本公司各該項合計之 90% 以上，無需揭露產業別財務資訊。

### (二) 地區別財務資訊

本公司之營運部門皆屬國內營運部門。

### (三) 外銷銷貨資訊

<u>地 區</u>	<u>九 十 九 年 度</u>	<u>九 十 八 年 度</u>
歐 洲	\$403,685	\$216,661
美 洲	20,020	13,808
亞 洲	10,216	13,359
其 他	<u>13,975</u>	<u>11,305</u>
	<u>\$447,896</u>	<u>\$255,133</u>
外銷比例	<u>59%</u>	<u>57%</u>

(四) 重要客戶資訊

銷貨收入佔營業收入 10%以上之客戶如下：

客 戶	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	佔銷貨淨額%	金 額	佔銷貨淨額%
A 公 司	\$ 165,402	22	\$ 111,854	25
B 公 司	103,173	14	-	-
C 公 司	-	-	46,885	10
D 公 司	-	-	26,965	6
	<u>\$ 268,575</u>	<u>36</u>	<u>\$ 185,704</u>	<u>41</u>

二二、其 他

本公司具重大影響之外幣金融資產資訊如下：

單位：各外幣／新台幣千元

金融資產貨幣性項目	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日			
	原 幣	匯 率 新 台 幣	原 幣	匯 率 新 台 幣		
美 金	\$ 2,125	29.13	\$ 61,907	\$ 1,332	31.99	\$ 42,618
歐 元	2,070	38.92	80,550	784	46.1	36,144
英 鎊	37	45.19	1,697	63	51.6	3,258

世鎧精密股份有限公司及轉投資公司

年底持有有價證券明細表

民國九十九年十二月三十一日

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	年底				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	\$1,038	19.90	\$1,038	

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		年底持有			被投資公司 本年度 (損)益	本年度認列之 投資(損)益	本年度被投資公司 股利分派情形		備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			股票股利	現金股利	
本公司	鑫鎧公司	高雄市	汽、機車零件配備批發及零售等	\$ 4,000	\$ 4,000	400,000	19.90	\$ 1,038	(\$ 9,909)	(\$ 1,993)	\$ -	\$ -	

世鎧精密股份有限公司  
現金明細表  
民國九十九年十二月三十一日

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			
	美金 5 千元、人民幣 5 千元、港幣 1 千元、歐元 1 千元、日幣 1 千元及澳幣 1 千元 (註)		260
銀行存款			
	支票存款		1,245
	活期存款		132,357
	外幣活期存款—歐元 1,602 千元、美金 181 千元及英鎊 22 千元 (註)		<u>68,632</u>
			<u>\$202,564</u>

註：外幣換算新台幣匯率分別為：

美金 \$1 = \$29.13

人民幣 \$1 = \$4.44

港幣 \$1 = \$3.75

歐元 \$1 = \$38.92

日幣 \$1 = \$0.36

澳幣 \$1 = \$29.68

英鎊 \$1 = \$45.19

世鎧精密股份有限公司  
 應收票據明細表  
 民國九十九年十二月三十一日

明細表二

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
A 公 司	\$ 5,974	銷 貨 款
B 公 司	3,671	銷 貨 款
C 公 司	3,437	銷 貨 款
D 公 司	1,029	銷 貨 款
E 公 司	934	銷 貨 款
其他 (註)	<u>2,572</u>	
	<u>\$17,617</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  
 民國九十九年十二月三十一日

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
<u>關 係 人</u>			
世豐公司	\$ 1,828	\$ -	銷 貨 款
<u>非 關 係 人</u>			
A 公 司	41,312	-	銷 貨 款
B 公 司	18,144	-	銷 貨 款
其 他 ( 註 )	<u>55,361</u>	<u>-</u>	銷 貨 款
	114,817	-	
減：備抵呆帳	<u>2,673</u>	<u>\$ -</u>	
	<u>112,144</u>		
	<u>\$113,972</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  
民國九十九年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣千元

項 目	金 額	市 價 ( 註 )
原 料	\$ 88,954	\$ 121,886
在製品及半成品	77,744	134,819
製 成 品	<u>12,268</u>	<u>21,205</u>
	<u>\$ 178,966</u>	<u>\$ 277,910</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  
民國九十九年十二月三十一日

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			\$ 10,400	附註十八
台北富邦銀行			<u>5,000</u>	附註十八
			<u>15,400</u>	
定期存款				
永豐商業銀行	0.70	99.11.12~100.01.12	1,000	附註十八
兆豐商業銀行	0.17~0.59	99.12.12~100.01.15	<u>6,000</u>	附註十八
			<u>7,000</u>	
			<u>\$ 22,400</u>	

世鎧精密股份有限公司  
其他流動資產明細表  
民國九十九年十二月三十一日

明細表六

單位：新台幣千元

項	目	金	額
留抵稅額		\$	9,127
用品盤存			6,097
進項稅額			5,567
預付貨款			1,830
其他（註）			<u>1,311</u>
			<u>\$ 23,932</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 單 價 (元)	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			
鑫鎧公司	400,000	\$ 3,031	-	\$ -	-	\$ 1,993 (註)	400,000	19.9	\$ 1,038	\$ 2.60	\$ 1,038	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

民國九十九年度

明細表八

單位：新台幣千元

成 本	年 初 餘 額	本 年 度 變 動				年 底 餘 額	提供擔保或 質押情形
		增	加	減	少		
土 地	\$ 107,713	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 107,713	附註十八	
建 築 物	145,235	8,245	-	-	153,480	附註十八	
機 器 設 備	130,738	18,980	( 233)	-	149,485	附註十八	
運 輸 設 備	3,839	541	-	-	4,380	無	
辦 公 設 備	3,250	1,308	( 227)	-	4,331	無	
租 賃 改 良	2,116	-	( 235)	-	1,881	無	
其 他 設 備	27,944	2,955	-	-	30,899	無	
未 完 工 程	-	34,750	-	-	34,750		
預 付 設 備 款	305	3,066	-	-	3,371		
	<u>421,140</u>	<u>\$ 69,845</u>	<u>(\$ 695)</u>		<u>490,290</u>		
累 計 折 舊							
建 築 物	( 20,415)	(\$ 5,658)	\$ -	( 26,073)			
機 器 設 備	( 49,418)	( 16,186)	214	( 65,390)			
運 輸 設 備	( 2,614)	( 409)	-	( 3,023)			
辦 公 設 備	( 2,260)	( 344)	182	( 2,422)			
租 賃 改 良	( 1,040)	( 108)	214	( 934)			
其 他 設 備	( 13,277)	( 2,371)	-	( 15,648)			
	<u>( 89,024)</u>	<u>(\$ 25,076)</u>	<u>\$ 610</u>	<u>( 113,490)</u>			
	<u>\$ 332,116</u>			<u>\$ 376,800</u>			

世鎧精密股份有限公司

短期借款明細表

民國九十九年十二月三十一日

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	99.08.24~100.06.24	1.95~2.10	\$ 120,204	150,000	附註十七及十八
兆豐商銀	99.07.20~100.06.27	1.90	62,918	70,000	附註十七及十八
台北富邦銀行	99.07.15~100.04.17	1.95~2.05	23,066	25,000	附註十七及十八
抵押借款					
永豐銀行	99.11.12~100.01.12	1.83	<u>10,000</u>	30,000	附註十七及十八
			<u>\$ 216,188</u>		

世鎧精密股份有限公司  
應付票據明細表  
民國九十九年十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣千元

廠	商	名	稱	金	額
關係人					
			易達盛公司	\$	144
			標準棧板公司		111
			世豐公司		<u>82</u>
					<u>337</u>
非關係人					
			昌論營造公司		22,851
			台力公司		3,969
			其他(註)		<u>17,335</u>
					<u>44,155</u>
				\$	<u>44,492</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  
民國九十九年十二月三十一日

明細表十一

單位：新台幣千元

廠	商	名	稱	金	額
台力橡膠公司				\$	804
至宏公司					162
華祺公司					123
其他(註)					<u>2</u>
				<u>\$</u>	<u>1,091</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  
民國九十九年十二月三十一日

明細表十二

單位：新台幣千元

項	目	金	額
關係人			
	標準棧板公司	\$	<u>122</u>
非關係人			
	應付薪資		15,171
	應付員工紅利及董監酬勞		7,092
	應付加工費		6,179
	應付水電費		1,611
	其他(註)		<u>5,960</u>
			<u>36,013</u>
		\$	<u><u>36,135</u></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  
民國九十九年十二月三十一日

明細表十三

單位：新台幣千元

項	目	金	額
應付設備款		<u>\$5,125</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  
其他流動負債明細表  
民國九十九年十二月三十一日

明細表十四

單位：新台幣千元

項	目	金	額
預收貨款		\$	549
代收款			<u>733</u>
			<u>\$1,282</u>

世鎧精密股份有限公司  
 長期借款明細表  
 民國九十九年十二月三十一日

明細表十五

單位：新台幣千元

債權銀行	期限及償還辦法	年利率(%)	金 額		合 計	抵押或擔保情形	備 註
			一年內到期	一年後到期			
<b>(一)抵押借款</b>							
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	1.87~2.03	\$ 3,275	\$ 18,832	\$ 22,107	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	1.88	2,304	23,616	25,920	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	2.01	4,200	63,934	68,134	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	1.88	6,664	-	6,664	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	2.25	4,750	2,375	7,125	由董事杜泰源及總經理林上安共同擔保	附註十七及十八
<b>(二)信用借款</b>							
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	2.05	800	200	1,000	由董事杜泰源及董事莊于霆共同擔保	附註十七
			<u>\$ 21,993</u>	<u>\$ 108,957</u>	<u>\$ 130,950</u>		

世鎧精密股份有限公司

營業收入明細表

民國九十九年度

明細表十六

單位：新台幣千元

項	目	數	量	金	額
螺	絲	173,334	千支	\$ 523,254	
線	材	2,096	噸	230,865	
其他	(註)			<u>4,890</u>	
				<u>\$ 759,009</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

民國九十九年度

明細表十七

單位：新台幣千元

項	目	金	額
年初原料		\$	34,227
本年度進料			410,376
減：年底原料		(	88,954)
出售原料		(	2,077)
其他			<u>154</u>
原料耗用			353,726
直接人工			31,771
製造費用			<u>159,813</u>
製造成本			545,310
年初半成品及在製品			47,687
本年度進貨			1,648
減：年底半成品及在製品		(	77,744)
出售半成品及在製品		(	228,722)
其他		(	<u>1,780)</u>
製成品成本			286,399
加：年初製成品			19,479
本年度購入			1,676
減：年底製成品		(	12,268)
其他			<u>188</u>
			295,474
出售原料、半成品及在製品			230,799
出售下腳及廢料收入		(	2,170)
閒置產能損失			8,083
其他營業成本調整項目			<u>1,270</u>
			<u>\$ 533,456</u>

世鎧精密股份有限公司

營業費用明細表

民國九十九年度

明細表十八

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	\$ 5,069	\$ 6,658	\$ 21,193	\$ 32,920
勞務費	-	-	5,318	5,318
租金支出	4	1,590	2,554	4,148
旅 費	7	1,724	871	2,602
廣 告 費	-	2,306	193	2,499
運 費	-	1,884	1	1,885
業務推廣費	-	1,748	-	1,748
折 舊	173	264	880	1,317
其 他	<u>2,001</u>	<u>9,541</u>	<u>14,944</u>	<u>26,486</u>
	<u>\$ 7,254</u>	<u>\$ 25,715</u>	<u>\$ 45,954</u>	<u>\$ 78,923</u>