

世德工業股份有限公司
財務報告暨會計師核閱報告
民國 104 年及 103 年第三季
(股票代碼 2066)

公司地址：高雄市大寮區華西路 20 號
電 話：(07)788-9168

世德工業股份有限公司
民國104年及103年第三季財務報告暨會計師核閱報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁</u>	<u>次</u>
一、	封面		1
二、	目錄		2 ~ 3
三、	會計師核閱報告		4
四、	資產負債表		5 ~ 6
五、	綜合損益表		7
六、	權益變動表		8
七、	現金流量表		9 ~ 10
八、	財務報表附註		11 ~ 35
	(一) 公司沿革		11
	(二) 通過財務報告之日期及程序		11
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用		11 ~ 12
	(四) 重大會計政策之彙總說明		13
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源		13 ~ 14
	(六) 重要會計項目之說明		14 ~ 28
	(七) 關係人交易		28 ~ 29
	(八) 質押之資產		29
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾		29

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	30	
(十一)	重大之期後事項	30	
(十二)	其他	30 ~ 34	
(十三)	附註揭露事項	35	
(十四)	營運部門資訊	35	



資誠

會計師核閱報告

(104)財審報字第 15001729 號

世德工業股份有限公司 公鑒：

世德工業股份有限公司民國 104 年及 103 年 9 月 30 日之資產負債表，民國 104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之權益變動表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

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

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王國華

會計師

林億彰

王國華

林億彰



前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(87)台財證(六)第 68790 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(79)台財證(一)第 37504 號

中 華 民 國 1 0 4 年 1 1 月 1 0 日

世德工業股份有限公司

資產負債表

民國104年9月30日及民國103年12月31日、9月30日

(民國104年及103年9月30日之資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資	產	附註	104年9月30日		103年12月31日		103年9月30日	
			金額	%	金額	%	金額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 418,562	33	\$ 353,933	28	\$ 334,660	29
1110	透過損益按公允價值衡量之金融	六(二)						
	資產—流動		-	-	205,623	16	160,346	14
1150	應收票據淨額	六(三)	1,077	-	6	-	226	-
1170	應收帳款淨額	六						
		(三)(四)	236,536	18	209,916	17	212,091	18
1200	其他應收款		10,302	1	10,014	1	9,323	1
130X	存貨	五及六						
		(五)	272,585	21	233,107	18	234,263	20
1410	預付款項		12,106	1	7,073	1	5,560	-
1470	其他流動資產		74	-	247	-	314	-
11XX	流動資產合計		951,242	74	1,019,919	81	956,783	82
非流動資產								
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及						
		八	305,829	24	159,586	13	148,554	13
1760	投資性不動產淨額	六(七)	6,125	-	6,212	-	6,241	-
1840	遞延所得稅資產		10,549	1	7,219	1	6,721	1
1915	預付設備款		7,566	1	69,682	5	46,041	4
1990	其他非流動資產—其他		7,349	-	3,811	-	4,322	-
15XX	非流動資產合計		337,418	26	246,510	19	211,879	18
1XXX	資產總計		\$ 1,288,660	100	\$ 1,266,429	100	\$ 1,168,662	100

(續次頁)

世德工業股份有限公司

資產負債表

民國104年9月30日及民國103年12月31日、9月30日

(民國104年及103年9月30日之資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	104年9月30日		103年12月31日		103年9月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%
流動負債							
2150	應付票據	\$ 96,674	7	\$ 100,201	8	\$ 88,330	8
2170	應付帳款	6(八) 75,142	6	69,881	6	64,173	5
2200	其他應付款	6(九) 76,016	6	53,053	4	54,466	5
2230	本期所得稅負債	6(十九) 31,959	2	27,451	2	15,180	1
2399	其他流動負債—其他	6,610	1	2,787	-	1,428	-
21XX	流動負債合計	286,401	22	253,373	20	223,577	19
非流動負債							
2570	遞延所得稅負債	-	-	429	-	36	-
2600	其他非流動負債	6(十) 9,217	1	8,988	1	8,023	1
25XX	非流動負債合計	9,217	1	9,417	1	8,059	1
2XXX	負債總計	295,618	23	262,790	21	231,636	20
權益							
股本							
3110	普通股股本	360,402	28	360,402	28	357,183	31
3140	預收股本	-	-	-	-	2,530	-
資本公積							
6(十) 一)(十三)							
3200	資本公積	144,968	11	252,487	20	249,563	21
保留盈餘							
6(十四)							
3310	法定盈餘公積	64,250	5	40,753	3	40,753	3
3350	未分配盈餘	6(十九) 423,422	33	349,997	28	286,997	25
3XXX	權益總計	993,042	77	1,003,639	79	937,026	80
重大或有負債及未認列之合約承諾 九							
3X2X	負債及權益總計	\$ 1,288,660	100	\$ 1,266,429	100	\$ 1,168,662	100

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳光裕



經理人：吳森富



會計主管：顏蘋



世德工業股份有限公司
綜合損益表
民國104年及103年1月1日至9月30日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	104年7月1日至9月30日		103年7月1日至9月30日		104年1月1日至9月30日		103年1月1日至9月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入	七	\$ 317,065	100	\$ 318,788	100	\$ 975,463	100	\$ 944,537	100
5000 營業成本	六(五)(十) 七)(十八)	(218,767)	(69)	(225,106)	(71)	(668,368)	(68)	(656,280)	(69)
5900 營業毛利		98,298	31	93,682	29	307,095	32	288,257	31
營業費用	六(十) 七)(十八)								
6100 推銷費用		(20,306)	(6)	(20,297)	(6)	(75,831)	(8)	(60,747)	(6)
6200 管理費用		(8,941)	(3)	(10,197)	(3)	(30,400)	(3)	(34,228)	(4)
6300 研究發展費用		(2,508)	(1)	(2,849)	(1)	(6,925)	(1)	(6,563)	(1)
6000 營業費用合計		(31,755)	(10)	(33,343)	(10)	(113,156)	(12)	(101,538)	(11)
6900 營業利益		66,543	21	60,339	19	193,939	20	186,719	20
營業外收入及支出									
7010 其他收入	六(十五)	2,114	1	2,125	-	11,378	1	8,469	1
7020 其他利益及損失	六(十六)	44,123	14	2,974	1	33,161	3	8,767	1
7000 營業外收入及支出合計		46,237	15	5,099	1	44,539	4	17,236	2
7900 稅前淨利		112,780	36	65,438	20	238,478	24	203,955	22
7950 所得稅費用	六(十九)	(18,417)	(6)	(10,776)	(3)	(51,456)	(5)	(32,717)	(4)
8200 本期淨利		\$ 94,363	30	\$ 54,662	17	\$ 187,022	19	\$ 171,238	18
8300 本期其他綜合利益之稅後淨額		\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-
8500 本期綜合利益總額		\$ 94,363	30	\$ 54,662	17	\$ 187,022	19	\$ 171,238	18
每股盈餘	六(二十)								
9750 基本每股盈餘		\$ 2.62		\$ 1.53		\$ 5.19		\$ 4.79	
9850 稀釋每股盈餘		\$ 2.59		\$ 1.49		\$ 5.11		\$ 4.65	

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳光裕



經理人：吳森富



會計主管：顏蘋



世德工業股份有限公司
權益變動表
民國104年及103年1月1日至9月30日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	股本				公積		保留盈餘		權益總額
	普通股股本	預收股本	發行溢價	員工認股權	法定盈餘公積	未分配盈餘	盈餘		
<u>民國 103 年度</u>									
103年1月1日餘額	\$ 340,174	\$ -	\$ 238,707	\$ 7,909	\$ 23,449	\$ 303,150	\$ 913,389		
102年盈餘指撥及分配：	六(十四)								
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	17,304	(17,304)	-		
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(153,078)	(153,078)		
股票股利	17,009	-	-	-	-	(17,009)	-		
股份基礎給付交易	六(十一)	-	2,530	4,707	(1,760)	-	5,477		
本期淨利	-	-	-	-	-	171,238	171,238		
103年9月30日餘額	<u>\$ 357,183</u>	<u>\$ 2,530</u>	<u>\$ 243,414</u>	<u>\$ 6,149</u>	<u>\$ 40,753</u>	<u>\$ 286,997</u>	<u>\$ 937,026</u>		
<u>民國 104 年度</u>									
104年1月1日餘額	\$ 360,402	\$ -	\$ 245,830	\$ 6,657	\$ 40,753	\$ 349,997	\$ 1,003,639		
103年盈餘指撥及分配：	六(十四)								
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	23,497	(23,497)	-		
普通股現金股利	-	-	(108,121)	-	-	(90,100)	(198,221)		
股份基礎給付交易	六(十一)	-	-	-	602	-	602		
本期淨利	-	-	-	-	-	187,022	187,022		
104年9月30日餘額	<u>\$ 360,402</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 137,709</u>	<u>\$ 7,259</u>	<u>\$ 64,250</u>	<u>\$ 423,422</u>	<u>\$ 993,042</u>		

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳光裕



經理人：吳森富



會計主管：顏蕪



世德工業股份有限公司
現金流量表
民國104年及103年1月1日至9月30日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 238,478	\$ 203,955
調整項目		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	六(六)(七)(十) 六(十七) 9,151	7,415
攤銷費用	806	906
呆帳費用提列數	六(三) 3,183	794
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債 之淨利益	六(二)(十六) (1,316)	(2,419)
利息收入	六(十五) (704)	(775)
股份基礎給付酬勞成本	六(十一) 602	1,458
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	412 (230)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
持有供交易之金融資產減少	206,939	138,765
應收票據(增加)減少	(1,071)	3,356
應收帳款增加	(29,803)	(33,943)
其他應收款增加	(300)	(1,942)
存貨增加	(39,478)	(10,631)
預付款項(增加)減少	(5,033)	730
其他流動資產減少(增加)	173 (185)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據減少	(3,434)	(4,158)
應付帳款增加(減少)	5,261 (1,663)
其他應付款增加	22,599	7,358
其他流動負債增加(減少)	3,823 (564)
應計退休金負債增加	229	247
營運產生之現金流入	410,517	308,474
收取之利息	716	873
本期所得稅支付數	(50,707)	(46,340)
營業活動之淨現金流入	360,526	263,007
投資活動之現金流量		
購置不動產、廠房及設備	六(二十一) (88,958)	(13,096)
處分不動產、廠房及設備	690	857
存出保證金(增加)減少	(3,389)	1,029
預付設備款增加	(5,063)	(46,041)
其他非流動資產-其他增加	(956)	(518)
投資活動之淨現金流出	(97,676)	(57,769)

(續次頁)



世德工業股份有限公司
現金流量表
民國104年及103年1月1日至9月30日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	附註	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
<u>籌資活動之現金流量</u>			
發放現金股利	六(十四)	(\$ 198,221)	(\$ 153,078)
員工執行認股權		-	4,019
籌資活動之淨現金流出		(198,221)	(149,059)
本期現金及約當現金增加數		64,629	56,179
期初現金及約當現金餘額		353,933	278,481
期末現金及約當現金餘額		\$ 418,562	\$ 334,660

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳光裕

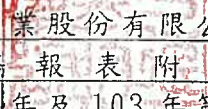


經理人：吳森富



會計主管：顏蘋




世德工業股份有限公司
財 務 報 表 附 註
民國 104 年及 103 年第三季
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

世德工業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國設立，本公司主要營業項目為各種汽車零件、五金零件、機械零件、螺絲加工、修理及買賣。

本公司股票於民國 102 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。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國 104 年 11 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)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

依據金管會民國 103 年 4 月 3 日金管證審字第 1030010325 號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國 104 年起全面採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第 9 號「金融工具」)及民國 104 年起適用之證券發行人財務報告編製準則(以下統稱「2013 年版 IFRSs」)編製財務報告，本公司適用上述 2013 年版 IFRSs 之影響如下：

1. 國際會計準則第 19 號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修正前之利息成本及計畫資產之預期報酬；刪除精算損益得採「緩衝區法」或發生時一次列入損益之會計政策選擇，並規定精算損益應於發生時列入其他綜合損益；前期服務成本應於發生時認列為損益，不再於符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用；企業係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者認列離職福利，而非僅於已明確承諾相關離職事件時，始應認列離職福利為負債及費用等。此外增加確定福利計畫之揭露規定。經評估該準則對本公司財務狀況與經營結果無重大影響，並依規定增加確定福利計畫相關揭露。

2. 國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本公司依該準則改變綜合損益表之表達方式。

3. 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值為：於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所須支付之價格。建立公允價值衡量之架構，須以市場參與者之觀點；對於非金融資產之衡量須基於最高及最佳使用狀態；並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本公司財務狀況與經營結果無重大影響，並依規定增加公允價值衡量相關揭露。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可 2013 年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併例外之適用」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「收購聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「折舊及攤銷可接受方法之釐清」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表下之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2011-2013年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2012-2014年對國際財務報導準則之改善	民國105年1月1日

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎及新增部分說明如下，餘與民國 103 年度財務報表附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一)遵循聲明

1. 本財務報告係依據「證券發行人財務報告編製準則」與金管會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導準則」編製。
2. 本財務報告應併同民國 103 年度財務報告閱讀。

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本財務報告係按歷史成本編製：
 - (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
 - (2) 按退休基金資產與確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)員工福利

1. 期中期間之退休金成本係採用前一財務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。若該結束日後有重大市場變動及重大縮減，清償或其他重大一次性事項，則加以調整，並配合前述政策揭露相關資訊。
2. 員工酬勞及董監事酬勞係具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際分配金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

(四)所得稅

期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之，並配合前述政策揭露相關資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一)會計政策採用之重要判斷

無。

(二)重要會計估計及假設

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估

計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 104 年 9 月 30 日，本公司存貨之帳面金額為 \$272,585。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
庫存現金	\$ 100	\$ 100	\$ 100
支票存款及活期存款	176,327	259,903	243,480
定期存款	242,135	93,930	91,080
合計	<u>\$ 418,562</u>	<u>\$ 353,933</u>	<u>\$ 334,660</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
流動項目：			
持有供交易之金融資產			
受益憑證	\$ -	\$ 205,019	\$ 160,019
上市(櫃)公司股票	-	113	113
小計	-	205,132	160,132
評價調整	-	491	214
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 205,623</u>	<u>\$ 160,346</u>

1. 本公司持有供交易之金融資產於民國 104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之淨利益分別計 \$813、\$767、\$1,316 及 \$2,419。
2. 本公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融商品資產提供質押之情形。

(三)應收票據及帳款

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
應收票據	\$ 1,077	\$ 6	\$ 226
應收帳款	241,839	212,036	214,662
	242,916	212,042	214,888
減：備抵呆帳	(5,303)	(2,120)	(2,571)
	<u>\$ 237,613</u>	<u>\$ 209,922</u>	<u>\$ 212,317</u>

1. 本公司未逾期且未減損者之應收票據及帳款均符合依據交易對手之產業特性、營業規模及獲利狀況所訂定之授信標準。

2. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

	<u>104年9月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年9月30日</u>
30天內	\$ 31,478	\$ 24,864	\$ 41,785
31-90天	13,769	6,763	12,696
91-180天	6,890	4,638	1,714
181天以上	<u>9,785</u>	<u>3,986</u>	<u>5,026</u>
	<u>\$ 61,922</u>	<u>\$ 40,251</u>	<u>\$ 61,221</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 已減損金融資產之變動分析：

(1) 於民國 104 年 9 月 30 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 9 月 30 日止，本公司尚無個別已減損之應收票據及帳款之情事。

(2) 備抵呆帳變動表如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
1月1日	\$ 2,120	\$ 1,777
本期提列減損損失	<u>3,183</u>	<u>794</u>
9月30日	<u>\$ 5,303</u>	<u>\$ 2,571</u>

4. 本公司並未持有任何的擔保品。

(四) 金融資產移轉

1. 本公司於民國 104 年 9 月 30 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 9 月 30 日止與各銀行簽訂應收帳款承購合約，本公司依合約規定雖無須承擔應收帳款無法回收之風險，惟若發生商業糾紛時須於一定期間內負責協調解決，若未履行該合約義務，銀行得解決或終止該筆應收帳款承購之約定；綜合考量讓售應收帳款之風險及所有權並未完全移轉予讓售銀行，因此本公司並無除列讓售之應收帳款。

2. 於民國 104 年 9 月 30 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 9 月 30 日，本公司繼續認列已移轉之讓售應收帳款相關資訊如下：

	<u>104年9月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年9月30日</u>
讓售應收帳款帳面金額	\$ 26,748	\$ 33,903	\$ 28,830
已預支價款之帳面價值	-	-	-

3. 於民國 104 年 9 月 30 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 9 月 30 日，本公司就持續參與之範圍內繼續認列已移轉之讓售應收帳款相關資訊如下：

	<u>104年9月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年9月30日</u>
於移轉前之原始資產之總帳面金額	\$ 26,748	\$ 33,903	\$ 28,830
繼續認列之資產之帳面金額	26,748	33,903	28,830
相關負債之帳面金額	-	-	-

(五)存貨

	104年9月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
商品	\$ 2,519	(\$ 439)	\$ 2,080
原料	38,012	(1,511)	36,501
在製品	144,172	(10,642)	133,530
製成品	101,321	(15,823)	85,498
在途存貨	15,504	(528)	14,976
	<u>\$ 301,528</u>	<u>(\$ 28,943)</u>	<u>\$ 272,585</u>

	103年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
商品	\$ 1,775	(\$ 391)	\$ 1,384
原料	49,912	(2,991)	46,921
在製品	116,605	(8,902)	107,703
製成品	69,812	(14,451)	55,361
在途存貨	21,745	(7)	21,738
	<u>\$ 259,849</u>	<u>(\$ 26,742)</u>	<u>\$ 233,107</u>

	103年9月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
商品	\$ 2,100	(\$ 487)	\$ 1,613
原料	52,153	(2,781)	49,372
在製品	115,351	(8,601)	106,750
製成品	73,085	(13,848)	59,237
在途存貨	17,326	(35)	17,291
	<u>\$ 260,015</u>	<u>(\$ 25,752)</u>	<u>\$ 234,263</u>

	104年7月1日至9月30日	103年7月1日至9月30日
已出售存貨成本	\$ 218,933	\$ 221,612
跌價損失	919	-
回升利益	-	1,159
其他	(1,085)	2,335
	<u>\$ 218,767</u>	<u>\$ 225,106</u>

	104年1月1日至9月30日	103年1月1日至9月30日
已出售存貨成本	\$ 669,847	\$ 654,850
跌價損失	2,201	-
回升利益	-	(1,339)
其他	(3,680)	2,769
	<u>\$ 668,368</u>	<u>\$ 656,280</u>

本公司民國103年1月1日至9月30日因採購成本節省及存貨去化改善情況導致存貨淨變現價值回升而認列為銷貨成本減少。

(六) 不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	水電設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程 及待驗資產	合計
104年1月1日									
成本	\$ 56,838	\$ 48,727	\$ 124,608	\$ 2,784	\$ 5,039	\$ 1,619	\$ 2,684	\$ 10,528	\$ 252,827
累計折舊	-	(5,849)	(81,013)	(1,834)	(1,364)	(1,346)	(1,835)	-	(93,241)
	<u>\$ 56,838</u>	<u>\$ 42,878</u>	<u>\$ 43,595</u>	<u>\$ 950</u>	<u>\$ 3,675</u>	<u>\$ 273</u>	<u>\$ 849</u>	<u>\$ 10,528</u>	<u>\$ 159,586</u>
104年度									
1月1日	\$ 56,838	\$ 42,878	\$ 43,595	\$ 950	\$ 3,675	\$ 273	\$ 849	\$ 10,528	\$ 159,586
增添	-	60,335	21,385	-	-	-	-	7,509	89,229
處分-成本減少	-	-	(890)	-	(800)	(1)	(760)	-	(2,451)
重分類	-	62,000	5,180	-	-	-	-	-	67,180
折舊費用	-	(881)	(7,276)	(131)	(589)	(97)	(90)	-	(9,064)
處分-累計折舊 減少	-	-	781	-	400	1	167	-	1,349
9月30日	<u>\$ 56,838</u>	<u>\$ 164,332</u>	<u>\$ 62,775</u>	<u>\$ 819</u>	<u>\$ 2,686</u>	<u>\$ 176</u>	<u>\$ 166</u>	<u>\$ 18,037</u>	<u>\$ 305,829</u>
104年9月30日									
成本	\$ 56,838	\$ 171,062	\$ 150,283	\$ 2,784	\$ 4,239	\$ 1,618	\$ 1,924	\$ 18,037	\$ 406,785
累計折舊	-	(6,730)	(87,508)	(1,965)	(1,553)	(1,442)	(1,758)	-	(100,956)
	<u>\$ 56,838</u>	<u>\$ 164,332</u>	<u>\$ 62,775</u>	<u>\$ 819</u>	<u>\$ 2,686</u>	<u>\$ 176</u>	<u>\$ 166</u>	<u>\$ 18,037</u>	<u>\$ 305,829</u>

	土地	房屋及建築	機器設備	水電設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程	合計
103年1月1日									
成本	\$ 56,838	\$ 48,627	\$107,040	\$ 2,784	\$ 3,910	\$ 1,635	\$ 1,780	\$ -	\$222,614
累計折舊	-	(4,990)	(73,488)	(1,660)	(1,990)	(1,183)	(1,585)	-	(84,896)
	<u>\$ 56,838</u>	<u>\$ 43,637</u>	<u>\$ 33,552</u>	<u>\$ 1,124</u>	<u>\$ 1,920</u>	<u>\$ 452</u>	<u>\$ 195</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$137,718</u>
103年度									
1月1日	\$ 56,838	\$ 43,637	\$ 33,552	\$ 1,124	\$ 1,920	\$ 452	\$ 195	\$ -	\$137,718
增添	-	-	12,143	-	3,239	-	904	2,505	18,791
處分-成本減少	-	-	(330)	-	(2,110)	(15)	-	-	(2,455)
折舊費用	-	(629)	(5,680)	(130)	(610)	(115)	(164)	-	(7,328)
處分-累計折舊	-	-	330	-	1,483	15	-	-	1,828
減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9月30日	<u>\$ 56,838</u>	<u>\$ 43,008</u>	<u>\$ 40,015</u>	<u>\$ 994</u>	<u>\$ 3,922</u>	<u>\$ 337</u>	<u>\$ 935</u>	<u>\$ 2,505</u>	<u>\$148,554</u>
103年9月30日									
成本	\$ 56,838	\$ 48,627	\$118,853	\$ 2,784	\$ 5,039	\$ 1,620	\$ 2,684	\$ 2,505	\$238,950
累計折舊	-	(5,619)	(78,838)	(1,790)	(1,117)	(1,283)	(1,749)	-	(90,396)
	<u>\$ 56,838</u>	<u>\$ 43,008</u>	<u>\$ 40,015</u>	<u>\$ 994</u>	<u>\$ 3,922</u>	<u>\$ 337</u>	<u>\$ 935</u>	<u>\$ 2,505</u>	<u>\$148,554</u>

1. 民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日均無利息資本化之情形。
2. 本公司房屋及建築之重大組成部分包括建物及空調設備，分別按 55 年及 8 年提列折舊。
3. 以不動產、廠房及設備提供銀行借款額度擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(七)投資性不動產

	土地	房屋及建築	合計
104年1月1日			
成本	\$ 2,061	\$ 6,514	\$ 8,575
累計折舊	-	(2,363)	(2,363)
	<u>\$ 2,061</u>	<u>\$ 4,151</u>	<u>\$ 6,212</u>
104年度			
1月1日	\$ 2,061	\$ 4,151	\$ 6,212
折舊費用	-	(87)	(87)
9月30日	<u>\$ 2,061</u>	<u>\$ 4,064</u>	<u>\$ 6,125</u>
104年9月30日			
成本	\$ 2,061	\$ 6,514	\$ 8,575
累計折舊	-	(2,450)	(2,450)
	<u>\$ 2,061</u>	<u>\$ 4,064</u>	<u>\$ 6,125</u>
	土地	房屋及建築	合計
103年1月1日			
成本	\$ 2,061	\$ 6,514	\$ 8,575
累計折舊	-	(2,247)	(2,247)
	<u>\$ 2,061</u>	<u>\$ 4,267</u>	<u>\$ 6,328</u>
103年度			
1月1日	\$ 2,061	\$ 4,267	\$ 6,328
折舊費用	-	(87)	(87)
9月30日	<u>\$ 2,061</u>	<u>\$ 4,180</u>	<u>\$ 6,241</u>
103年9月30日			
成本	\$ 2,061	\$ 6,514	\$ 8,575
累計折舊	-	(2,334)	(2,334)
	<u>\$ 2,061</u>	<u>\$ 4,180</u>	<u>\$ 6,241</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	104年7月1日至9月30日	103年7月1日至9月30日
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 134</u>	<u>\$ 134</u>
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
	104年1月1日至9月30日	103年1月1日至9月30日
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 403</u>	<u>\$ 403</u>
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	<u>\$ 33</u>	<u>\$ 30</u>

2. 本公司持有之投資性不動產於民國 104 年 9 月 30 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 9 月 30 日之公允價值介於 \$7,600 至 \$8,600 之間，係依據內政部不動產交易實價，以同區域同性質成交價格估算。

(八) 應付帳款

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
應付帳款	\$ 74,560	\$ 69,400	\$ 63,665
暫估應付帳款	582	481	508
	<u>\$ 75,142</u>	<u>\$ 69,881</u>	<u>\$ 64,173</u>

(九) 其他應付款

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
應付薪資	\$ 29,983	\$ 27,529	\$ 29,908
應付佣金	3,826	2,069	2,678
應付勞健保費	1,315	1,346	1,309
其他	40,892	22,109	20,571
	<u>\$ 76,016</u>	<u>\$ 53,053</u>	<u>\$ 54,466</u>

(十) 退休金

- (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。
- (2) 民國 104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，本公司依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$145、\$152、\$436 及 \$456。
- (3) 本公司於民國 105 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$275。
- (1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- (2) 民國 104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$803、\$877、\$2,439 及 \$2,576。

(十一) 股份基礎給付

- 民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
員工認股權計畫	100.8.15	1,500,000	4.375年	註

註：(1) 認股人自被授予員工認股權憑證屆滿 2 年後，且達成下列績效條

件，可按下列時程行使認股權：

- a. 前一會計年度公司每股盈餘超過 4 元時，則當年度可行使認股權為 100% 既得。
- b. 前一會計年度公司每股盈餘大於或等於 3 元，小於或等於 4 元時，則當年度可行使認股權為 50% 既得。
- c. 前一會計年度公司每股盈餘小於 3 元時，則當年度可行使認股權為 0% 既得。
- d. 因視前述績效條件達成程度而未既得之員工認股權憑證，即為無效。

(2) 認股權憑證受予期間及可行使認股權比例(累計)：

- a. 服務屆滿 2 年既得 30%。
- b. 服務屆滿 3 年既得 60%。
- c. 服務屆滿 4 年既得 100%。

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	104年度		103年度	
	認股權 數量	履約價格 (元)	認股權 數量	履約價格 (元)
1月1日期初流通在外認股權	517,450	\$ 17	853,250	\$ 17
本期執行認股權	-	-	(236,400)	17
本期放棄認股權(註)	(46,050)	-	(12,700)	-
9月30日期末流通在外認股權	471,400	17	604,150	17
9月30日期末可執行認股權	471,400	17	127,350	17

註：本期放棄係指因員工離職而放棄而失效之認股權。

3. 民國 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日執行之認股權於執行日之加權平均股價為 137 元。
4. 民國 104 年 9 月 30 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 9 月 30 日，流通在外之認股權，履約價格均為 17 元，加權平均剩餘合約期間分別為 0.25 年、1 年及 1.25 年。
5. 本公司給與日給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價	履約 價格	預期 波動率	預期存 續期間	預期 股利	無風險 利率	每單位 公允價值
員工認股權 計畫	100.8.15	\$30.26 (註1)	\$17	32.84% (註2)	3.74	-	1.06%	\$ 15.13

註 1：本公司於給與日非為台灣證券交易所或中華民國證券櫃檯買賣中心上市或上櫃之公司，故無公開交易價格，係以本公司類似之上市櫃公司之資料，評估給與日股票市價為 \$30.26。

註 2：本公司於給與日非為台灣證券交易所或中華民國證券櫃檯買賣中心上市或上櫃之公司，故無公開交易價格，係以本公司類似之上市櫃公司之資料，評估預期價格波動率為 32.84%。

6. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	<u>104年7月1日至9月30日</u>	<u>103年7月1日至9月30日</u>
權益交割	(\$ 415)	\$ 1,198
	<u>104年1月1日至9月30日</u>	<u>103年1月1日至9月30日</u>
權益交割	\$ 602	\$ 1,458

(十二) 股本

1. 民國 104 年 9 月 30 日止，本公司額定資本額為 \$500,000，分為 50,000 仟股（含員工認股權憑證可認購股數 3,000 仟股），實收資本額為 \$360,402，每股面額 10 元。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：（單位：仟股）

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
1月1日	360,402	340,174
股票股利	-	17,009
9月30日	<u>360,402</u>	<u>357,183</u>

2. 本公司於民國 103 年 6 月 18 日經股東常會決議以未分配盈餘 \$17,009 轉增資發行新股 1,701 仟股，該項增資案業已經金融監督管理委員會核准在案，並已辦理變更登記完竣。

(十三) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十四) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提列 10% 為法定盈餘公積及依法提列特別盈餘公積後，如尚有盈餘除分派股息外，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。其中員工紅利不低於 3%，董事監察人酬勞不得高於 4%。

2. 本公司股利政策如下：

因公司所屬產業環境多變，企業生命週期正值穩定成長階段，為考量健全公司財務結構、營運盈餘之狀況及未來擴展營運規模之需要，擬採剩餘股利政策。以現金股利與股票股利搭配方式發放，將就可分配盈餘提撥 10% 以上分派股息及股東紅利，現金股利分配總額不低於股利分派總額 10%。

3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部份為限。

4. 本公司分別於民國 104 年 6 月 9 日及民國 103 年 6 月 18 日經股東會決議通過民國 103 年度及民國 102 年度盈餘分派案如下：

	103年度		102年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 23,497		\$ 17,304	
現金股利-保留盈餘	90,100	\$ 2.5	153,078	\$ 4.50
現金股利-資本公積	108,121	3.0	-	-
股票股利	-	-	17,009	0.50
董監酬勞	4,000		4,000	
員工現金紅利	8,413		7,000	

5. 有關員工酬勞(紅利)及董監酬勞資訊，請詳附件六、(十八)。

(十五)其他收入

	104年7月1日至9月30日	103年7月1日至9月30日
模具收入	\$ 840	\$ 721
樣品收入	302	270
文件收入	129	71
利息收入	188	232
租金收入	194	194
取消訂單收入	114	51
其他	347	586
	<u>\$ 2,114</u>	<u>\$ 2,125</u>
	104年1月1日至9月30日	103年1月1日至9月30日
模具收入	\$ 2,280	\$ 3,691
樣品收入	997	1,429
文件收入	309	648
利息收入	704	775
租金收入	574	574
取消訂單收入	3,668	330
其他	2,846	1,022
	<u>\$ 11,378</u>	<u>\$ 8,469</u>

(十六)其他利益及損失

	104年7月1日至9月30日	103年7月1日至9月30日
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	\$ 813	\$ 767
淨外幣兌換利益	43,723	2,147
投資性不動產折舊費用	(29)	(29)
其他	(384)	89
	<u>\$ 44,123</u>	<u>\$ 2,974</u>

	<u>104年1月1日至9月30日</u>	<u>103年1月1日至9月30日</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	\$ 1,316	\$ 2,419
淨外幣兌換利益	32,196	6,205
投資性不動產折舊費用	(87)	(87)
其他	(264)	230
	<u>\$ 33,161</u>	<u>\$ 8,767</u>

(十七)費用性質之額外資訊

	<u>104年7月1日至9月30日</u>	<u>103年7月1日至9月30日</u>
耗用之原料及物料	\$ 98,616	\$ 112,302
加工費	81,258	73,200
員工福利費用	27,459	26,686
運輸費用	11,982	12,971
包裝費	3,761	3,688
模具費	4,181	4,419
不動產、廠房及設備折舊費用	3,255	2,525
其他非流動資產攤銷費用	276	303
佣金支出	1,731	1,624
水電瓦斯費	2,092	1,953
其他費用	15,911	18,778
營業成本及營業費用	<u>\$ 250,522</u>	<u>\$ 258,449</u>

	<u>104年1月1日至9月30日</u>	<u>103年1月1日至9月30日</u>
耗用之原料及物料	\$ 350,035	\$ 351,391
加工費	228,491	206,755
員工福利費用	82,374	79,056
運輸費用	42,417	33,018
包裝費	12,192	11,049
模具費	11,289	10,833
不動產、廠房及設備折舊費用	9,064	7,328
其他非流動資產攤銷費用	806	906
佣金支出	5,771	4,646
水電瓦斯費	5,143	4,861
其他費用	33,942	47,975
營業成本及營業費用	<u>\$ 781,524</u>	<u>\$ 757,818</u>

(十八) 員工福利費用

	<u>104年7月1日至9月30日</u>	<u>103年7月1日至9月30日</u>
薪資費用	\$ 22,888	\$ 21,679
員工認股權	(415)	1,198
勞健保費用	2,593	1,507
退休金費用	948	1,029
其他用人費用	1,445	1,273
	<u>\$ 27,459</u>	<u>\$ 26,686</u>
	<u>104年1月1日至9月30日</u>	<u>103年1月1日至9月30日</u>
薪資費用	\$ 68,616	\$ 65,167
員工認股權	602	1,458
勞健保費用	6,412	5,733
退休金費用	2,875	3,032
其他用人費用	3,869	3,666
	<u>\$ 82,374</u>	<u>\$ 79,056</u>

1. 本公司員工紅利及董事監察人酬勞之提列方式請詳附註六、(十四)1。

惟依民國 104 年 5 月 20 日公司法修訂後之規定，公司應以當年度獲利狀況之定額或比率，分派員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。另章程得訂明前項發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

2. 本公司民國 104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日員工酬勞(紅利)估列金額分別為\$1,564、\$2,061、\$5,770 及\$6,466；董監酬勞估列金額分別為\$1,000、\$1,000、\$3000 及\$3,000，前述金額帳列薪資費用科目。其中民國 104 及 103 年係以截至當期止(以該年度)之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列。

經股東會決議之民國 103 年度員工紅利及董監酬勞與民國 103 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十九) 所得稅

1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

	<u>104年7月1日至9月30日</u>	<u>103年7月1日至9月30日</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 21,063	\$ 10,977
未分配盈餘加徵10%所得稅	-	-
以前年度所得稅(高)低估	-	-
當期所得稅總額	<u>21,063</u>	<u>10,977</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(<u>2,646</u>)	(<u>201</u>)
所得稅費用	<u>\$ 18,417</u>	<u>\$ 10,776</u>
	<u>104年1月1日至9月30日</u>	<u>103年1月1日至9月30日</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 42,742	\$ 32,852
未分配盈餘加徵10%所得稅	12,064	-
以前年度所得稅低(高)估	409	(<u>332</u>)
當期所得稅總額	<u>55,215</u>	<u>32,520</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(<u>3,759</u>)	<u>197</u>
所得稅費用	<u>\$ 51,456</u>	<u>\$ 32,717</u>

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 102 年度。

3. 未分配盈餘相關資訊

	<u>104年9月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年9月30日</u>
87年度以後	<u>\$ 423,422</u>	<u>\$ 349,997</u>	<u>\$ 286,997</u>

4. 民國 104 年 9 月 30 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 9 月 30 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$56,385、\$55,615 及 \$37,921，民國 103 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 23.85%，民國 104 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 26.24%。

(二十) 每股盈餘

	104年7月1日至9月30日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
基本每股盈餘			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 94,363	36,040	\$ 2.62
稀釋每股盈餘			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 94,363	36,040	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工認股權證		409	
員工分紅		17	
屬於普通股股東之本期淨利 加潛在普通股之影響	\$ 94,363	36,466	\$ 2.59
	103年7月1日至9月30日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
基本每股盈餘			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 54,662	35,718	\$ 1.53
稀釋每股盈餘			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 54,662	35,718	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工認股權證		1,003	
員工分紅		17	
屬於普通股股東之本期淨利 加潛在普通股之影響	\$ 54,662	36,738	\$ 1.49
	104年1月1日至9月30日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
基本每股盈餘			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 187,022	36,040	\$ 5.19
稀釋每股盈餘			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 187,022	36,040	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工認股權證		414	
員工分紅		110	
屬於普通股股東之本期淨利 加潛在普通股之影響	\$ 187,022	36,564	\$ 5.11

	103年1月1日至9月30日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 171,238	35,718	\$ 4.79
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 171,238	35,718	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工認股權證		1,003	
員工分紅		103	
屬於普通股股東之本期淨利			
加潛在普通股之影響	\$ 171,238	36,824	\$ 4.65

(二十一) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	104年1月1日至9月30日	103年1月1日至9月30日
購置不動產、廠房及設備	\$ 89,229	\$ 18,791
加：期初應付設備款 (帳列其他應付款)	19	299
加：期初應付設備款 (帳列應付票據)	3,948	655
減：期末應付設備款 (帳列其他應付款)	(383)	(2,395)
減：期末應付設備款 (帳列應付票據)	(3,855)	(4,254)
本期支付現金	\$ 88,958	\$ 13,096

2. 不影響現金流量之投資及籌資活動：

	104年1月1日至9月30日	103年1月1日至9月30日
預付設備款轉列固定資產	\$ 67,180	\$ -
預付設備款轉列預付費用	\$ -	\$ 82

七、關係人交易

(一) 與關係人之重大交易事項

商品銷售

	104年7月1日至9月30日	103年7月1日至9月30日
商品銷售		
主要管理階層：		
本公司之董事	\$ -	\$ -

	104年1月1日至9月30日	103年1月1日至9月30日
商品銷售		
主要管理階層：		
本公司之董事	\$ 828	\$ 1,066

商品銷售之交易價格及收款條件與非關係人並無重大差異。

(二) 主要管理階層薪酬資訊

	104年7月1日至9月30日	103年7月1日至9月30日
薪資及其他短期員工福利	\$ 2,850	\$ 2,344
退職後福利	10	6
股份基礎給付	(57)	150
總計	\$ 2,803	\$ 2,500

	104年1月1日至9月30日	103年1月1日至9月30日
薪資及其他短期員工福利	\$ 8,185	\$ 7,543
退職後福利	24	20
股份基礎給付	75	182
總計	\$ 8,284	\$ 7,745

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值			擔保用途
	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日	
土地	\$ 56,838	\$ 56,838	\$ 56,838	銀行長期借款額度
房屋及建築	12,836	13,111	13,202	銀行長期借款額度
	\$ 69,674	\$ 69,949	\$ 70,040	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項

無。

(二) 承諾事項

1. 已簽約但尚未發生之資本支出

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
不動產、廠房及設備	\$ 40,096	\$ 81,198	\$ 106,735

2. 本公司以營業租賃承租廠房，原租賃期間介於民國 102 年至 107 年，然本公司因使用空間不足之由，已於民國 102 年 9 月 15 日提出提前終止申請，並取得出租人同意於民國 103 年 11 月 15 日終止合約。合約之未來最近租賃給付總額如下：

	103年9月30日
不超過1年	\$ 195
超過1年但不超過5年	-
	\$ 195

民國 104 年 9 月 30 日及 103 年 12 月 31 日：無此情事。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

十二、其他

(一)資本管理

本期無重大變動，請參閱民國 103 年度財務報表附註十二。

(二)金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

本期無重大變動，請參閱民國 103 年度財務報表附註十二。

2. 財務風險管理政策

本期無重大變動，請參閱民國 103 年度財務報表附註十二。

3. 重大財務風險之性質及程度

除以下說明者外，本期無重大變動，請參閱民國 103 年度財務報表附註十二。

(1) 市場風險

匯率風險

A. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣（本公司之功能性貨幣為新台幣），故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	104年9月30日		
	<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額 (新台幣)</u>
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 13,721	32.65	\$ 447,991
歐元：新台幣	2,927	36.44	106,660
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	420	33.19	13,940

103年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 11,336	31.31	\$ 354,930
歐元：新台幣	2,215	37.81	83,749
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	226	31.83	7,194

103年9月30日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 12,214	30.36	\$ 370,817
歐元：新台幣	2,788	38.37	106,976
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	237	30.46	7,219

B. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之全部兌換(損)益(含已實現及未實現)彙總金額分別為 \$43,723、\$2,147、\$32,196 及 \$6,205。

C. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

104年1月1日至9月30日			
敏感度分析			
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 4,480	\$ -
歐元：新台幣	1%	1,067	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	139	-

103年1月1日至9月30日

敏感度分析

	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	1%	\$ 3,708	\$ -
歐元:新台幣	1%	1,070	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	1%	72	-

價格風險

由於本公司持有之投資於資產負債表中係分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，因此本公司暴露於權益工具之價格風險。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司規定進行。

本公司主要投資於國內上市櫃公司股票及受益憑證之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國104年及103年1月1日至9月30日之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加\$0及\$1,603。

利率風險

本公司並無舉借屬浮動利率之長期借款，故未有利率風險。

(2) 信用風險

A. 信用風險係指交易對方違反合約義務而造本公司財務損失之風險。本公司之信用風險，主要係來自現金及銀行存款、尚未收現之應收款項及已承諾之交易。為維持應收帳款之品質，本公司已建立營運相關信用風險管理之程序。

個別客戶之風險評估係考量包含該客戶之財務狀況、歷史交易記錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。本公司亦會在適當時機使用某些信用增強工具，如預收貨款方式，以降低特定客戶之信用風險。

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行或具投資等級以上之金融機構及公司組織，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

B. 於民國104年及103年1月1日至9月30日，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。

C. 本公司業已發生減損之金融資產的個別分析請詳附註六各金融

資產之說明。

(3)流動性風險

- A. 現金流量預測是由本公司財會部執行，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並維持足夠之未支用的借款承諾額度。
- B. 本公司所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，則將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。於民國 104 年 9 月 30 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 9 月 30 日，本公司持有貨幣市場部位分別為 \$418,462、\$353,833 及 \$334,560，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。
- C. 下表係本公司之非衍生金融負債按相關到期日及未折現之到期金額彙總列示本公司已約定還款期間之金融負債分析：

非衍生金融負債：

104年9月30日	1年以下	1-2年	2年以上
應付票據	\$ 96,674	\$ -	\$ -
應付帳款	75,142	-	-
其他應付款	76,016	-	-

衍生性金融負債：無

非衍生金融負債：

103年12月31日	1年以下	1-2年	2年以上
應付票據	\$ 100,201	\$ -	\$ -
應付帳款	69,881	-	-
其他應付款	53,053	-	-

衍生性金融負債：無

非衍生金融負債：

103年9月30日	1年以下	1-2年	2年以上
應付票據	\$ 88,830	\$ -	\$ -
應付帳款	64,173	-	-
其他應付款	54,466	-	-

衍生性金融負債：無

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

(三)公允價值資訊

1. 本公司非以公允價值衡量之金融資產之公允價值資訊請詳附註十二、(二)1. 說明。
2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：
第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負

債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之上市櫃股票投資、受益憑證的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

3. 民國 104 年 9 月 30 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 9 月 30 日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

104 年 9 月 30 日無此情事。

103年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
權益證券	\$ 205,623	\$ -	\$ -	\$ 205,623
103年9月30日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
權益證券	\$ 160,346	\$ -	\$ -	\$ 160,346

4. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

(1) 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

市場報價	上市(櫃)公司股票	開放型基金
	收盤價	淨值

(2) 本公司將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本集團信用品質。

5. 民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日無第二等級及第三等級之金融及非金融工具。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

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台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表一。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：請詳附表二。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 衍生性商品交易：無。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無。

(二)轉投資事業相關資訊

無。

(三)大陸投資資訊

無。

十四、營運部門資訊

(一)一般性資訊

本公司僅經營單一產業，且本公司營運決策者係以公司整體營運成果評估績效及分配資源，經辨認本公司為單一應報導部門。

(二)部門資訊

本公司根據繼續營業單位稅前淨利評估營運部門的表現。此項衡量標準排除營運部門中非經常性開支的影響。利息收入和支出並未分配予營運部門，因為此類活動是由負責本公司現金狀況之財會部門所管理。

(三)部門損益之調節資訊

向主要營運決策者呈報之收入，與損益表內之收入採用一致之衡量方式。

世德工業股份有限公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國104年1月1日至9月30日

附表一

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	類別科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出		期末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	股數	金額
世德工業股份有限公司	受益證券/瀚亞威	透過損益公允價值	-	-	5,609,216	\$ 75,000	5,609,216	\$ 75,000	23		-	-
世德工業股份有限公司	貨幣市場基金	之金融資產-流動	-	-	16,314,016	165,019	985,542	175,714	686		-	-
	受益證券/富蘭克林	透過損益公允價值										
	貨幣市場基金	之金融資產-流動										

世德工業股份有限公司

取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國104年1月1日至9月30日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	所有人	交易對象為關係人者，其前次移轉資料	價格法定之參考	取得目的及	其他約定
世德工業股份有限公司	建物	104年3月	\$ 124,000	\$ 99,000	久鋒國際企業股份有限公司	無	—	移轉日期	依據	使用情形	事項
								金額	合約	供營業使用	依合約條
								—			件付款
								—			