股票代碼:2065

世豐螺絲股份有限公司 財務報告暨會計師核閱報告 民國一〇七年及一〇六年第三季

公司地址:高雄市橋頭區復興西路810號

電 話:(07)611-6116

目 錄

	項		_ <u>頁</u> 次_
一、封	面		1
二、目	錄		2
三、會	計師核閱報告書		3
四、資	產負債表		4
五、綜	合損益表		5
六、權	益變動表		6
七、瑪	L 金流量表		7
八、則	務報告附註		
(一)公司沿革		8
(二)通過財務報告之日期	及程序	8
(三)新發布及修訂準則及戶	解釋之適用	8~12
(四)重大會計政策之彙總認	說明	12~17
(五)重大會計判斷、估計	及假設不確定性之主要來源	17
(六)重要會計項目之說明		17~34
(七)關係人交易		34~35
(八)質押之資產		35
(九)重大或有負債及未認	列之合約承諾	36
(十)重大之災害損失		36
(十一)重大之期後事項		36
(十二)其 他		36
(十三)附註揭露事項		
	1.重大交易事項相	關資訊	36~37
	2.轉投資事業相關	資訊	37
	3.大陸投資資訊		37
(十四)部門資訊		37
,			



安侯建業群合會計師重務的 KPMG

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

會計師核閱報告

世豐螺絲股份有限公司董事會 公鑒:

前言

世豐螺絲股份有限公司民國一〇七年及一〇六年九月三十日之資產負債表,與民國一〇七年及一〇六年七月一日至九月三十日及一〇七年及一〇六年一月一日至九月三十日之綜合損益表,暨民國一〇七年及一〇六年一月一日至九月三十日之權益變動表及現金流量表,以及財務報告附註(包括重大會計政策彙總),業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之財務報告係管理階層之責任,本會計師之責任係依據核閱結果對財務報告作成結論。

範圍

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍,因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項,故無法表示查核意見。

結論

依本會計師核閱結果,並未發現上開財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製,致無法允當表達世豐螺絲股份有限公司民國一〇七年及一〇六年九月三十日之財務狀況,暨民國一〇七年及一〇六年七月一日至九月三十日及一〇七年及一〇六年一月一日至九月三十日之財務績效與民國一〇七年及一〇六年一月一日至九月三十日之現金流量之情事。

強調事項

如財務報告附註三(一)所述,世豐螺絲股份有限公司於民國一○七年一月一日首次適用國際財務報導準則公報第九號「金融工具」,並選擇不予重編比較期間。本會計師未因此修正核 閱結論。

安侯建業聯合會計師事務所

杨春春

會 計 師:

證券主管機關 · (88)台財證(六)第18311號 核准簽證文號 · 金管證六字第0940100754號

民國一〇七年十一月七日

民國一〇七年及一〇六年九月三十日僅經核閱,未依一般公認審計準則查核 世豐報緣股份有限公司

民國一〇七年九月三十日 (二〇)5年十二月三十一日及九月三十日

單位:新台幣千元

			107.9.30		106.12.31		106.9.30	al in a separate				107.9.30		106.12.31		106.9.30	į
11xx	資 產 流動資產:	金	額	%	金 額	%	金 額	%	21xx	負債及權益 流動負債:	金	額	%	金 額	%	金 額	%
1100		\$	101,039	7	109,552	8	105,230	8	21XX 2100	短期借款(附註六(九)及九)	\$	140,575	10	100,000	7	59,598	4
1150	應收票據淨額(附註六(四)及(十七))	•	11,128	1	2,224		5,028	-	2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債一流動	φ	140,575	10	100,000	,	39,390	4
1170	應收帳款淨額(附註六(四)、(十七)及七)			17	181,983		5.	13	2120	(附註六(三))		170					
1200	其他應收款(附註六(五))		13,057	1	16,221	1	8,907	1	2150	應付票據(附註七)		82,813		68,475	5	64,805	5
1310	存 貨(附註六(六)及九)		261,308	18	243,981	17	192,921	14	2170	應付帳款		12,920	1	14,070	1	10,084	
1410	預付款項		8,324	1	3,675	_	5,034	-	2180	應付帳款-關係人(附註七)		4,883		8,862	1		
	流動資產合計		643,341	45	557,636	39		36	2200	其他應付款(附註六(十九))		84,866		82,848	6	71,018	
15xx	非流動資產:								2230	本期所得稅負債		17,012	1	-	-	-	_
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產一非流動	7							2322	一年內到期長期借款(附註六(七)、(十)及八)		11,726	1	15,639	1	25,476	2
	(附註六(二)及(三))		185,651	13	-	-	-2	_	2399	其他流動負債		5,133	_	3,510	-		
1523	備供出售金融資產一非流動(附註六(二)及(三))		-		243,530	17	248,639	18		流動負債合計		360,098	25	293,404	21	245,696	
1600	不動產、廠房及設備(附註六(七)、(十)及八)		584,457	40	608,119	42	622,714	45	25xx	非流動負債:							
1780	無形資產(附註六(八))		2,606		-	-	-	-	2540	長期借款(附註六(七)、(十)及八)		41,384	3	67,543	5	80,000	5
1840	遞延所得稅資產		5,571	-	4,735		4,178	-	2570	遞延所得稅負債		-	-	-	-	418	-
1920	存出保證金		7,258	1	7,258	1	5,258	-	2640	淨確定福利負債一非流動		7,481	1	7,481	-	7,301	1
1981	人壽保險現金解約價值		7,682	1	7,157	100	6,983	1	2645	存入保證金		108		68		60	
1990	其他非流動資產	-	5,321		7,803	1	6,514			非流動負債合計		48,973	4	75,092	5	87,779	
	非流動資產合計		798,546	55	878,602	61	894,286	64	2xxx	負債總計		409,071	29	368,496	26	333,475	24
									31xx	業主之權益(附註六(二)、(十四)及(廿一));							
									3100	股 本		326,792	_23	326,792	_23	326,792	_23
									3200	資本公積		219,191	15	235,531	16	235,531	_17
									33xx	保留盈餘:							
									3310	法定盈餘公積		119,568	8	115,751	8	115,751	9
									3350	未分配盈餘		216,829	15	181,673	13	170,364	_12
										保留盈餘小計		336,397	_23	297,424	_21	286,115	_21
									3400	其他權益		150,436	10	207,995	_14	211,632	<u>15</u>
										推益總計		1,032,816	<u>_71</u>	1,067,742	_74	1,060,070	<u>76</u>
	資產總計	\$1	1,441,887	100	1,436,238	100	1,393,545	100		負債及權益總計	\$	1,441,887	100	1,436,238	100	1,393,545	100

董事長: 陳 得 麟



經理人: 陳 駿 彦

會計主管:陳秀珠





民國一〇七年及一〇六年七月一日至九月三十日及五〇七年及一〇六年一月一日至九月三十日 單

單位:新台幣千元

		107年7月至9月		0 B	106年7日至9日		107年1月至9月		106年1月至9月	
		-	<u>07年7月王</u> 金 額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十七)、(十八)及七):									
4110	銷貨收入	\$	369,985	100	284,358	100	1,045,112	100	836,515	100
4170	銷貨退回		23	-	196	-	1,558	-	237	-
4190	銷貨折讓	_	189		391		2,100		1,476	
	营業收入淨額		369,773	100	283,771	100	1,041,454	100	834,802	100
5000	營業成本(附註六(六)、(七)、(十一)、(十二)、(十九)、七及十二)	_	295,516	_80	245,245	_86	868,994	_83	725,584	_87
5900	营業毛利		74,257	_20	38,526	_14	172,460	_17	109,218	_13
6000	營業費用(附註六(七)、(八)、(十一)、(十二)、(十九)、七及十二);									
6100	推銷費用		13,088	4	9,749	3	38,927	4	38,114	5
6200	管理費用		19,699	5	16,894	6	53,747	5	52,725	6
6300	研究發展費用	_	3,056	1	2,272	1	6,195	1	7,667	1
	營業費用合計	-	35,843	_10	28,915	_10	98,869	_10	98,506	_12
6900	營業淨利		38,414	_10	9,611	4	73,591	7	10,712	1
7000	營業外收入及支出(附註六(三)、(四)、(二十)及(廿一)):									
7010	其他收入		8,949	2	6,189	2	12,821	1	8,047	1
7020	其他利益及損失		(152)	-	265	-	5,019	-	12,705	1
7050	財務成本		(523)	-	(345)	-	(1,695)	-	(1,445)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	-							(2)	
	营業外收入及支出合計	_	8,274	2	6,109	2	16,145	1	19,305	2
7900	稅前淨利		46,688	12	15,720	6	89,736	8	30,017	3
7951	滅:所得稅費用(附註六(十三))		9,338	2	1,789	1	17,104	2	3,649	
	本期淨利		37,350	_10	13,931	5	72,632	6	26,368	3
8300	其他綜合損益:									
8310	不重分類至損益之項目(附註六(十三)及(十四))									
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益		(32,489)	(9)	-	-	(55,897)	(5)	-	-
8349	與不重分類至損益之項目相關之所得稅	-					(28)			
	不重分類至損益之項目合計	_	(32,489)	<u>(9)</u>			(55,925)	<u>(5)</u>		
8360	後續可能重分類至損益之項目(附註六(十四)及(廿一))									
8362	備供出售金融資產未實現評價損益		-	-	(10,410)	(4)			(84,888)	(10)
8399	與可能重分類項目之相關之所得稅	_								
	後續可能重分類至損益之項目合計	_			(10,410)	<u>(4)</u>			(84,888)	(10)
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(32,489)	<u>(9)</u>	(10,410)	<u>(4</u>)	(55,925)	<u>(5</u>)	(84,888)	(10)
8500	本期綜合損益總額	\$	4,861	1	3,521	1	16,707	1	(58,520)	<u>(7</u>)
	每股盈餘(單位:新台幣元)(附註六(十六))									
9750	基本每股盈餘	\$		1.14		0.43		2.22		0.84
9850	稀釋每股盈餘	\$ \$		1.14		0.43		2.21		0.83
,000	AT 11 MARKET IN	=								



(請詳閱後附財務報告的註) 經理人:陳 駿 彦 ~5~





單位:新台幣千元

				法定盈	保留盈餘 未分配		透過其他綜合 損益按公 允價值衡量 之金融資産	備供出售 金融資産			
		股 本	資本公積	餘公積	盈餘	合 計	未實現損益	未實現損益	合 計	庫藏股票	權益總額
民國一○六年一月一日餘額	\$	300,000	161,906	106,854	239,105	345,959	-	296,520	296,520	(10,134)	1,094,251
本期淨利		-	-		26,368	26,368	-	-	-	(10,131)	26,368
本期其他綜合損益				_	-	-	-	(84,888)	(84,888)	_	(84,888)
本期綜合損益總額		-	-	-	26,368	26,368	-	(84,888)	(84,888)	-	(58,520)
盈餘指撥及分配:								(0.,,000)	(01,000)		(50,520)
提列法定盈餘公積		-	-	8,897	(8,897)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利		-	-	· -	(81,698)	(81,698)		-	-	-	(81,698)
其他資本公積變動:											(01,070)
資本公積配發現金股利		-	(16,340)	-	-	-	(- 1	-	-		(16,340)
現金增資		29,860	92,517	-	-	-	-	=	-	-	122,377
庫藏股註銷		(3,068)	(2,552)		(4,514)	(4,514)		_	-	10,134	-
民國一〇六年九月三十日餘額	\$	326,792	235,531	115,751	170,364	286,115	-	211,632	211,632		1,060,070
民國一○七年一月一日餘額	\$	326,792	235,531	115,751	181,673	297,424		207,995	207,995	-	1,067,742
追溯適用新準則之調整数				-	-		207,995	(207,995)			
民國一〇七年一月一日重編後餘額	-	326,792	235,531	115,751	181,673	297,424			207,995	-	1,067,742
本期淨利 本期其他綜合損益		-	-	11 -	72,632	72,632			-	-	72,632
本期綜合損益總額	_			-	(28)	(28)			(55,897)		(55,925)
盈餘指撥及分配 :	-				72,604	72,604	(55,897)		(55,897)		16,707
提列法定盈餘公積				2.017	(2.015)						
普通股現金股利		-	-	3,817	(3,817)	- (2 ~ 2 0 0 0		-	-	-	-
其他資本公積變動:		-	-	-	(35,293)	(35,293)) -	-	-	-	(35,293)
資本公積配發現金股利			(16 240)								-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具		-	(16,340)	4 -	1,662	1,662	- (1.662)		(1.660)	-	(16,340)
民國一〇七年九月三十日餘額	\$	326,792	219,191	119,568	216,829	336,397			(1,662)		1 022 016
The second of th	Ψ	320,732	419,191	119,508	410,829	330,397	150,436		150,436		1,032,816

(請詳閱後附財務報告附註)

董事長:陳 得 麟



經理人:陳 駿 彦



會計主管:陳秀珠

其他權益



單位:新台幣千元

* * * * * * * * * * * * * * * * * * * *	107	年1月至9月	106年1月至9月
營業活動之現金流量: 本期稅前淨利	¢.	90.727	20.017
朝 <u>整項目</u> :	\$	89,736	30,017
收益費損項目			
折舊費用		43,067	47,927
攤銷費用		74	- 41,521
呆帳費用迴轉數		-	(149)
利息費用		1,695	1,445
利息收入		(400)	(112)
股利收入		(6,498)	(4,988)
股份基礎給付酬勞成本		-	1,960
採用權益法認列之關聯企業損失之份額		-	2
處分及報廢不動產、廠房及設備利益		>-	(35)
處分投資利益 不影響現金流量之收益費損項目合計	***************************************	27.020	(24,298)
外省仍並加里之收益負債項目合司 與營業活動相關之資產/負債變動數:		37,938	21,752
與營業活動相關之資產之淨變動:			
應收票據		(8,904)	(4,669)
應收帳款		(66,502)	5,316
其他應收款		3,144	844
存貨		(17,327)	(1,747)
預付款項		(4,649)	(2,793)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	¥	(94,238)	(3,049)
與營業活動相關之負債之淨變動:			1=3= :=)
透過損益按公允價值衡量之金融負債一流動		170	-
應付票據		14,338	(16,197)
應付帳款		(1,150)	(1,644)
應付帳款一關係人		(3,979)	919
其他應付款		2,303	(16,278)
其他流動負債		1,623	1,404
淨確定福利負債		-,	38
與營業活動相關之負債之淨變動合計		13,305	(31,758)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	-	(80,933)	(34,807)
調整項目合計		(42,995)	(13,055)
營運產生之現金流入		46,741	16,962
收取之利息		400	112
收取之股利		6,498	4,988
支付之利息		(1,601)	(1,445)
支付之所得稅		(936)	(11,222)
营業活動之淨現金流入		51,102	9,395
投資活動之現金流量:	-	51,102	7,373
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價款		1,982	_
處分備供出售金融資產價款		-	27,886
採權益法之投資清算返還股款		-	1,566
取得不動產、廠房及設備		(16,713)	(46,177)
處分不動產、廠房及設備價款		-	243
存出保證金減少		-	1,200
取得無形資產		(804)	-
人壽保險現金解約價值增加		(525)	(512)
其他非流動資產減少(增加) 投資活動之淨現金流出	-	(2,465)	3,303
及員名別之序况並派出 籌資活動之現金流量:		(18,525)	(12,491)
短期借款增加		607 765	120 500
短期借款減少		687,765 (647,190)	139,598 (80,000)
舉借長期借款		(047,190)	100,000
償退長期借款		(30,072)	(150,094)
存入保證金增加(減少)		40	(22)
發放現金股利		(51,633)	(98,038)
現金增資		- (51,055)	120,417
等責活動之淨現金流入(出)		(41,090)	31,861
本期現金及約當現金增加(減少)數		(8,513)	28,765
期初現金及約當現金餘額		109,552	76,465
期末現金及約當現金餘額	\$	101,039	1,05,230
海 (连举明络似时 对 制制			唐史苗

董事長:陳 得 麟

(請詳閱後附財務報告附註) 經理人: 陳 駿 彦

會計主管: 陳秀珠

<u>僅經核閱,未依一般公認審計準則查核</u> 世豐螺絲股份有限公司

財務報告附註

民國一○七年及一○六年第三季

(除另有註明者外,所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

世豐螺絲股份有限公司(原世豐螺絲廠股份有限公司,於民國一〇四年九月十七日更名,以下稱本公司)設立於民國六十二年八月九日,原為有限公司,於民國七十一年改組為股份有限公司。本公司於民國一〇六年四月二十一日開始於中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌成為上櫃公司。本公司主要營業項目為各種螺絲及螺帽之製造加工買賣業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國一○七年十一月七日經董事會通過。

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認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一〇七年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇七年生效之國際財務報導準則編製財務報告,相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下:

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2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	2018年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	2018年1月1日
國際財務報導準則2014-2016週期之年度改善:	
國際財務報導準則第12號之修正	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號之修正及國際會計準則第28號之修正	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	2018年1月1日

除下列項目外,適用上述新認可之國際財務報導準則對本財務報告未造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下:

1.國際財務報導準則第九號「金融工具」

國際財務報導準則第九號「金融工具」(以下稱國際財務報導準則第九號或IFRS 9)取代國際會計準則第三十九號「金融工具:認列與衡量」(以下稱國際會計準則第三十九號或IAS 39),修正金融工具之分類與衡量、減損及避險會計。

由於採用國際財務報導準則第九號,本公司採用修正後之國際會計準則第一號「財務報表之表達」,該準則規定於綜合損益表將金融資產之減損列報為單行項目,先前本公司係將應收帳款之減損列報於管理費用。此外,本公司採用修正後之國際財務報導準則第七號「金融工具:揭露」揭露民國一〇七年資訊,該等規定通常不適用於比較期資訊。

本公司適用國際財務報導準則第九號導致之會計政策重大變動說明如下:

(1)金融資產及負債之分類

該準則主要將金融資產分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量三類,國際財務報導準則第九號下金融資產之分類係以持有該金融資產之經營模式及其合約現金流量特性為基礎,並刪除原準則下持有至到期日、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。依該準則,混合合約包含之主契約若屬該準則範圍內之金融資產,則不拆分嵌入之衍生工具,而係評估整體混合金融工具之分類。本公司於國際財務報導準則第九號下金融資產之分類、衡量及相關利益及損失之認列之會計政策說明請詳附註四(二)。

採用國際財務報導準則第九號對本公司之金融負債會計政策無重大影響。

(2)金融資產之減損

該準則以前瞻性之預期信用損失模式取代現行國際會計準則第三十九號已發生減損損失模式,新減損模式適用於按攤銷後成本衡量之金融資產、合約資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資,但不適用於權益工具投資。國際財務報導準則第九號下,信用損失之認列時點早於國際會計準則第三十九號下之認列時點,請詳附註四(二)。

(3)過渡處理

除下列項目外,通常係追溯適用國際財務報導準則第九號:

- 適用國際財務報導準則第九號所產生之金融資產帳面金額差異數,係認列於民國一〇七年一月一日之保留盈餘及其他權益項目,據此,民國一〇六年表達之資訊通常不會反映國際財務報導準則第九號之規定,因此,與民國一〇七年適用國際財務報導準則第九號所揭露之資訊不具可比性。
- 下列事項係以初次適用日存在之事實及情況為基礎評估:
 - 判定金融資產係以何種經營模式持有。

- 先前指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之指定及撤銷。
- 部分非持有供交易之權益工具投資作透過其他綜合損益按公允價值衡量之指 定。
- 若債務證券投資於國際財務報導準則第九號初始適用日之信用風險低,則本公司假定該資產自原始認列日信用風險未顯著增加。
- (4)國際財務報導準則第九號初次適用日之金融資產分類

適用國際會計準則第三十九號衡量種類之金融資產轉換至國際財務報導準則 第九號衡量種類之金融資產,該金融資產民國一〇七年一月一日之新衡量種類、 帳面金額及說明如下(金融負債之衡量種類及帳面金額未改變):

	IAS39		IFRS9			
金融資產	街量種類	帳面金額	衡量種類	帳面金額		
現金及約當現金	放款及應收款(註2)	109,552	攤銷後成本	109,552		
權益工具投資	備供出售金融資產(註1)	243,530	透過其他綜合損益按公 允價值衡量	243,530		
應收款項淨額	放款及應收款(註2)	200,428	攤銷後成本	200,428		
存出保證金	放款及應收款(註2)	7,258	攤銷後成本	7,258		

註1:該等權益工具代表本公司意圖長期持有策略之投資,按照國際財務報 導準則第九號之規定,本公司於初始適用日指定該投資分類為透過其 他綜合損益按公允價值衡量。

註2:適用國際會計準則第三十九號時,現金及約當現金、應收票據、應收 帳款、其他應收款及存出保證金係分類為放款及應收款,現行則分類 為按攤銷後成本衡量之金融資產。

民國一〇七年一月一日金融資產帳面金額自國際會計準則第三十九號之調節 至國際財務報導準則第九號之調節表如下:

透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產	106.12.31 IAS 39 帳面金額	_重分類_	再衡量	107.1.1 IFRS 9 帳面金額	107.1.1 保留盈餘 調整數	107.1.1 其他權益 調 整 數
備供出售IAS 39期初數	\$ 243,530	(243,530)	-		-	-
備供出售重分類至透過其他綜合損 益按公允價值衡量		243,530		243,530		
合 計	\$ <u>243,530</u>			243,530		

除上述金融資產分類變動外,採用國際財務報導準則第九號對本公司民國一 〇七年第三季之財務報告無重大影響。

2.國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」

該準則取代原國際會計準則第十八號「收入」及國際會計準則第十一號「建造合約」及相關的解釋,以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額。本公司採累積影響數法適用國際財務報導準則第十五號,因此,以前期間之比較資訊無須重編而係繼續適用國際會計準則第十八號、國際會計準則第十一號及相關解釋。採用國際財務報導準則第十五號,對本公司民國一〇七年第三季資產負債表、綜合損益表及現金流量表無重大影響。

3.國際會計準則第七號之修正「揭露倡議」

修正條文規定企業應提供揭露俾使財務報表使用者能評估來自籌資活動之負債 之變動,包括來自現金流量之變動及非現金之變動。

本公司已於附註六(廿五)揭露來自籌資活動之負債之期初與期末餘額間之調節,以符合上述之規定。

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一○七年七月十七日金管證審字第1070324857號令,公開發行以 上公司應自民國一○八年起全面採用經金管會認可並於民國一○八年生效之國際財務 報導準則。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下:

	埋事會發布
新發布/修正/修訂準則及解釋	之生效日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	2019年1月1日
國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款特性」	2019年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019年1月1日
國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善	2019年1月1日

除下列項目外,適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對本財務報告造成重 大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下:

國際財務報導準則第十六號「租賃」

該準則將取代現行國際會計準則第十七號「租賃」、國際財務報導解釋第四號 「決定一項安排是否包含租賃」、解釋公告第十五號「營業租賃:誘因」及解釋公 告第二十七號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。

新準則針對承租人採用單一會計處理模式將租賃交易認列於資產負債表,並以 使用權資產表達其使用標的資產之權利,以租賃負債表達支付租賃給付之義務。此 外,該等租賃相關之費用將以折舊及利息取代現行營業租賃下以直線基礎認列租金 之方式表達。另對於短期租賃及低價值標的資產租賃提供認列豁免規定。出租人之 會計處理則維持與現行準則類似,亦即,出租人仍應將租賃分類為營業租賃或融資 租賃。

本公司預估前述修改對財務報告產生潛在影響,惟尚未完成細部評估。而實際 適用後對初次適用日財務報表之影響將視未來情況,包括折現率、租賃組合、對行 使租賃延長之選擇權之評估及是否採用權宜作法與認列豁免而定。

截至目前為止,本公司評估適用新準則最重大的影響係針對現行以營業租賃承租工廠廠房認列使用權資產及租賃負債,惟金額尚待進一步評估;而對於現在以融資租賃處理之合約則無重大影響。

(1)判斷合約是否包含租賃

於過渡至新準則時,本公司得選擇:

- 針對所有合約適用新準則規定之租賃定義;或
- •採用實務權宜作法而不重新評估合約是否為或包含租賃。

本公司預計於過渡時採用實務權宜作法豁免租賃定義之重評估,亦即,本公司係將民國一〇八年一月一日前所簽訂之所有合約適用現行規定之租賃定義。本公司尚在評估採用該實務權宜作法豁免租賃定義重評估之潛在影響。

(2)過渡處理

本公司為承租人之合約,得就所有合約選擇:

- 完全追溯;或
- 修正式追溯及一個或多個實務權宜作法

本公司預計採用修正式追溯過渡至新準則,因此,採用新準則之累積影響數將認列於民國一〇八年一月一日之開帳保留盈餘,而不重編比較期資訊。

於採用修正式追溯時,現行準則分類為營業租賃之合約得以個別合約為基礎,於過渡時選擇是否採用一個或多個實務權宜作法。本公司尚在評估採用該等實務權宜作法之潛在影響。

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)已發布及修訂但尚未經金管會 認可之準則及解釋:

新發布/修正/修訂準則及解釋

理事會發布 之生效日

國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」

2020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」

尚待理事會決 定

國際財務報導準則第17號「保險合約」

2021年1月1日

本公司初步評估上述準則及解釋不影響本公司財務狀況及經營結果。

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

本財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本財務報告未包括依照金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公

告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外,本財務報告所採用之重大會計政策與民國一〇六年度財務報告相同,相關資訊請參閱民國一〇六年度財務報告附註四。

(二)金融工具(民國一○七年一月一日開始適用)

1.金融資產

本公司之金融資產分類為:按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時,始依規定重分類所有受影響之金融資產。

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件,且未指定為透過損益按公允價值衡量時,係按攤銷後成本衡量:

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量,完全為支付本金及流通 在外本金金額之利息。

原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量;後續採有效利率 法以攤銷後成本減除減損損失衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列 於損益。除列時,將利益或損失列入損益。

(2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

債務工具投資同時符合下列條件,且未指定為透過損益按公允價值衡量時, 係透過其他綜合損益按公允價值衡量:

- 係在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量,完全為支付本金及流通 在外本金金額之利息。

本公司於原始認列時,可作一不可撤銷之選擇,將非持有供交易之權益工具 投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作 成。

原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量;後續按公允價值 衡量,除債務工具投資之外幣兌換損益、按有效利息法計算之利息收入及減損損 失及權益工具投資之股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)認列於損益 外,其餘帳面金額之變動係認列為其他綜合損益,並累積於權益項下之透過其他 綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益。於除列時,屬債務工具投資 者,將權益項下之利益或損失累計金額重分類至損益;屬權益工具投資者,則將 權益項下之利益或損失累計金額重分類至保留盈餘,不重分類至損益。

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

(3)金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金等)之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失,其餘係按存續 期間預期信用損失金額衡量:

- 判定債務證券於報導日之信用風險低;及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款之備抵損失係按存續期間損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之 預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間,若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時,本公司考量合理且可佐證 之資訊(無需過度成本或投入即可取得),包括質性及量化資訊,及根據本公司之 歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

若合約款項逾期超過三百六十天,或借款人不太可能履行其信用義務支付全 額款項予本公司時,本公司視為該金融資產發生違約。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損 失係按所有現金短收之現值衡量,亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公 司預期收取之現金流量之差額。

於每一報導日本公司評估按攤銷後成本衡量金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務證券是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時,該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料:

- 借款人或發行人之重大財務困難;
- 違約,諸如延滯或逾期超過三百六十天;
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由,本公司給予借款人原本不會考量之讓步;
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整;或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。透過

其他綜合損益按公允價值衡量債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益(而 不減少資產之帳面金額),備抵損失之提列或迴轉金額係認列於損益中。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時,係直接減少其金融資產總帳面金額。通常係指本公司判定債務人之資產或收益來源不能產生足夠之現金流量以償還沖銷之金額,然而,已沖銷之金融資產仍可強制執行,以符合本公司回收逾期金額之程序。

(4)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止,或已移轉金融資產且該 資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時,始將金融資產除列。

除列單一債務工具投資之整體時,其帳面金額與已收取或可收取對價總額加計認列於其他綜合損益並累計於「其他權益—透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益」之金額間之差額係認列為損益,並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

當非除列單一債務工具投資之整體時,本公司以移轉日各部分之相對公允價值為基礎,將該金融資產之原帳面金額分攤至因持續參與而持續認列之部分及除列之部分。分攤予除列部分之帳面金額與因除列部分所收取之對價間之差額加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失中分攤予除列部分之總和係認列為損益,並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。已認列於其他綜合損益之累計利益或損失,係依其相對公允價值分攤予持續認列部分與除列部分。

2.衍生金融工具

本公司為規避外幣及利率風險之暴險而持有衍生金融工具。原始認列時係按公允價值衡量,交易成本則認列為損益;後續依公允價值衡量,再衡量產生之利益或損失直接列入損益,並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。當衍生工具之公允價值為正值時,列為金融資產;公允價值為負值時,列為金融負債。

嵌入式衍生工具之風險及特性與非屬金融資產主契約之風險及特性並非緊密關聯,且該等主契約非透過損益按公允價值衡量時,該衍生工具係視為單獨衍生工具。

(三)無形資產

本公司取得商譽以外之無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。後續 支出僅於可增加相關特定資產的未來經濟效益時,方可將其資本化。所有其他支出於 發生時認列於損益。攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

本公司之無形資產係取得電腦軟體成本,自達可供使用狀態起,依估計耐用年限 6年採直線法攤銷,攤銷數認列於損益。

本公司至少於每一年度報導日檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法,若有變動,視為會計估計變動。

(四)客户合約之收入(民國一○七年一月一日開始適用)

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。

本公司係製造並銷售建築工程及戶外修繕等用途之螺絲。本公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶,客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格,且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點,其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶,及客戶已依據銷售合約接受產品,驗收條款已失效,或本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

本公司於交付商品時認列應收帳款,因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。

本公司預期所有客戶合約移轉商品予客戶之時間與客戶為該商品付款之時間間隔皆不超過一年,因此,本公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

(五)客戶合約之成本(民國一○七年一月一日開始適用)

1. 取得合約之增額成本

本公司若預期可回收其取得客戶合約之增額成本,係將該等成本認列為資產。取得合約之增額成本係為取得客戶合約所發生且若未取得該合約則不會發生之成本。無論合約是否取得均會發生之取得合約成本係於發生時認列為費用,除非該等成本係無論合約是否已取得均明確可向客戶收取。

本公司採用準則之實務權宜作法,若取得合約之增額成本認列為資產且該資 產之攤銷期間為一年以內,係於該增額成本發生時將其認列為費用。

2. 履行合約之成本

履行客戶合約所發生之成本若非屬其他準則範圍內(國際會計準則第二號「存貨」、國際會計準則第十六號「不動產、廠房及設備」或國際會計準則第三十八號「無形資產」),本公司僅於該等成本與合約或可明確辨認之預期合約直接相關、會產生或強化未來將被用於滿足(或持續滿足)履約義務之資源,且預期可回收時,始將該等成本認列為資產。

一般及管理成本、用以履行合約但未反映於合約價格之浪費之原料、人工或 其他資源成本、與已滿足(或已部分滿足)履約義務相關之成本,以及無法區分 究係與未滿足履約義務或已滿足(或已部分滿足)履約義務相關之成本,係於發 生時認列為費用。

(六)員工福利

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

(七)所得稅

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

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

期中期間法定所得稅率變動時,其對遞延所得稅之影響係一次認列於該稅率變動 之期中報導期間。

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者,係就相關資產及負債於 財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異,以預期實現或清償時之適用稅 率予以衡量。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

編製財務報告時,管理當局於採用本公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定 之主要來源與民國一〇六年度財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外,本財務報告重要會計項目之說明與民國一〇六年度財務報告尚無重大 差異,相關資訊請參閱民國一〇六年度財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	107.9	.30	106.12.31	106.9.30
庫存現金	\$	150	150	150
活期存款		13,259	20,039	12,699
支票存款		69,345	70,052	92,381
定期存款		18,285	19,311	
	\$ 1	101,039	109,552	105,230

(二)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產一非流動

107.9.30

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具:

國內上櫃公司股票-綠河股份有限公司

\$ 185,651

本公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有,故已指 定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。民國一〇六年十二月三十一日及九月三十日 係列報於備供出售之金融資產,請詳附註六(三)。

本公司於民國一〇七年第二季出售指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益 工具,處分時之公允價值為1,991千元(減除處分費用9千元後價款為1,982千元),累積 處分利益計1,662千元,已將前述累積處分利益自其他權益移轉至保留盈餘。

信用風險及市場風險資訊請詳附註六(廿二)。

上述金融資產未提供作為長期借款及融資額度擔保。

(三)金融商品

1.透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動:

從事衍生性金融工具交易係用以規避因營業、融資及投資活動所暴露之匯率與 利率風險,本公司因未適用避險會計列報於強制透過損益按公允價值衡量之金融負 債明細如下:

		107.9.30								
	名目金額				公允	價值				
	(千元)	幣	<u>别</u>	到期期間	<u>負</u>	債_				
換匯換利合約	USD 1,000	美金新台	全兒 台幣	107.8.20~107.11.16	\$	170				

2. 備供出售金融資產 - 非流動

國內上櫃公司股票106.12.31
\$ 243,530106.9.30
248,639

上述投資標的於民國一〇七年九月三十日係列報於透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產,請詳附註六(二)。

處分投資損益請詳附註六(二十)。

信用風險及市場風險資訊請詳附註六(廿二)。

上述金融資產未提供作為長期借款及融資額度擔保。

(四)應收票據及應收帳款

	1	107.9.30	106.12.31	106.9.30
應收票據-因營業而發生	\$	11,128	2,224	5,028
應收帳款-按攤銷後成本衡量		251,081	184,579	184,735
減:備抵損失		(2,596)	(2,596)	(2,596)
	\$	259,613	184,207	187,167

本公司民國一〇七年九月三十日針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計 預期信用損失,亦即使用存續期間預期信用損失衡量,為此衡量目的,該等應收票據 及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予 以分組,並已納入前瞻性之資訊,包括總體經濟及相關產業資訊。

本公司民國一〇七年九月三十日應收帳款之預期信用損失分析如下:

	及	惠收帳款	加權平均預期	備抵存續期間		
	中	長面金額	信用損失率	信用損失		
未逾期	\$	241,479	0%	-		
逾期90天以下		7,011	0%	-		
逾期360天以上		2,591	100%	2,591		
	\$ <u></u>	251,081		2,591		

民國一〇六年十二月三十一日及九月三十日係採用已發生信用損失模式考量應收帳款及應收票據之備抵呆帳。本公司民國一〇六年十二月三十一日及九月三十日已逾期但未減損應收票據及應收帳款之帳齡分析如下:

	1	06.12.31	106.9.30
逾期90天以下	\$	5,606	10,345
逾期181~360天		2	2
	\$	5,608	10,347

本公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下:

		106年1月	至9月
	107年 1月至9月	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失
期初餘額(依IAS39)	\$ 2,596	2,745	-
初次適用IFRS 9之調整			
期初餘額(依IFRS 9)	2,596		
認列之減損損失	-	-	-
減損損失迴轉		(149)	
期末餘額	\$ <u>2,596</u>	2,596	

上述金融資產未提供作為長期借款及融資額度擔保。

(五)其他應收款

	1	07.9.30	106.12.31	106.9.30	
其他應收款—因營業而發生	\$	13,057	16,221	8,907	
減:備抵損失					
	\$	13,057	16,221	8,907	

信用風險資訊請詳附註六(廿二)。

(六)存 貨

	10	107.9.30		106.9.30	
商品	\$	892	454	164	
製成品		16,928	11,526	10,759	
在製品		181,432	157,024	105,982	
原料		62,056	74,977	76,016	
	\$	261,308	243,981	192,921	

本公司民國一〇七年及一〇六年七月一日至九月三十日及民國一〇七年及一〇六年一月一日至九月三十日除因正常銷貨將存貨轉列營業成本外,其他直接列入營業成本之費損總額列示如下:

	107年	106年	107年	106年
	7月至9月	7月至9月	1月至9月	1月至9月
存貨跌價損失(迴升利益)	\$ (5,167)	(1,658)	(6,688)	1,904
存貨報廢損失	6,543	606	10,025	1,998
出售下腳收入	(2,855)	(936)	(5,640)	(2,993)
存貨盤損淨額			623	18
列入營業成本加項(減項)	\$(1,479)	(1,988)	(1,680)	<u>927</u>

截至民國一〇七年九月三十日、一〇六年十二月三十一日及九月三十日,本公司 之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(七)不動產、廠房及設備

本公司不動產、廠房及設備之變動明細如下:

															未完工		
			房	星	機	器	運	輸	辨	公	租	賃	其	他	程及待		
	Ŧ	地	及	建築	設	備	設	備	設	備	資	產	設	備	驗設備	總	計
成本或認定成本:	_											-					
民國107年1月1日餘額	\$ 2	01,117	38	0,214	284	4,656	11	1,633		9,912		1,777	16	1,329	-	1,05	50,638
本期購置		-		4,470	4	5,232		-		-		-	4	4,481	2,151	1	6,334
重 分 類		-		-	2	2,567		-		-		-		504	-		3,071
處 分			(1,162)		(250)		(463)		(336)			(18	8 <u>,596</u>)		(2	20,807)
民國107年9月30日餘額	\$ <u>2</u>	01,117	38	3,522	292	2,205	1	1,170		9,576		1,777	14'	7,718	2,151	1,04	19,236
民國106年1月1日餘額	\$ 2	01,117	37	1,442	264	1,270	10),583		8,530		1,757	15'	7,487	6,386	1,02	21,572
本期購置		-		7,267	22	2,376	1	1,050		639		144	9	9,369	717	4	1,562
重 分 類		-		788	3	3,168		-		124		(124)	2	2,430	(6,386)		-
處 分					(3	3,779)							(3	8,434)		(1	2,213)
民國106年9月30日餘額	\$ <u>2</u>	01,117	37	9,497	286	6,035	11	1,633		9,293		1,777	16	0,852	717	1,05	50,921
折舊及減損損失:																	
民國107年1月1日餘額	\$	-	14	9,934	179	9,324	(5,507		7,397		416	98	8,941	-	44	12,519
本年度折舊		-	1	3,802	17	7,096		787		849		222	10	0,311	-	4	13,067
處 分			(1,162)		(250)		(463)		(336)			(18	8 <u>,596</u>)		(2	20,807)
民國107年9月30日餘額	\$		16	2,574	190	<u> 5,170</u>		6,831		7,910		638	90	0,656		46	4,779
	_																

								未完工	
		房屋	機器	運輸	辦公	租賃	其 他	程及待	
	土 地	及建築	設備	設備	設備	資 産	設備	驗設備	總計
民國106年1月1日餘額	\$	132,402	157,894	5,511	6,394	191	89,893		392,285
本年度折舊	-	12,993	20,154	733	669	213	13,165	-	47,927
重 分 類	-	-	-	-	62	(62)	-	-	-
處 分			(3,571)				(8,434)		(12,005)
民國106年9月30日餘額	\$ <u> </u>	145,395	174,477	6,244	7,125	342	94,624		428,207
帳面價值:									
民國107年1月1日餘額	\$ <u>201,117</u>	230,280	105,332	5,126	2,515	1,361	62,388		608,119
民國107年9月30日餘額	\$ 201,117	220,948	96,035	4,339	1,666	1,139	57,062	2,151	584,457
民國106年1月1日餘額	\$ 201,117	239,040	106,376	5,072	2,136	1,566	67,594	6,386	629,287
民國106年9月30日餘額	\$ 201,117	234,102	111,558	5,389	2,168	1,435	66,228	717	622,714

於民國一〇七年九月三十日、一〇六年十二月三十一日及九月三十日已作為長期 借款擔保之明細,請詳附註八。

(八)無形資產

本公司無形資產之成本及累計攤銷明細如下:

					_	電腦軟體
成	戊 :	本:				
B	民國107	7年1月1日餘額			9	-
單	單獨取	于				804
重	重分支	類				1,876
B	民國107	7年9月30日餘額			9	<u>2,680</u>
摸	難	消:				
B	民國107	7年1月1日餘額			9	-
本	本期攤	消				74
民	民國107	4年9月30日餘額			9	574
仲	長面金額	額:				_
民	民國107	年1月1日餘額			9	<u> </u>
E	民國107	4年9月30日餘額			9	2,606
(九)短期借	昔款					_
本	本公司统	短期借款之明細如了	₹:			
				107.9.30	106.12.31	106.9.30
信	言用借詞	款	\$_	140,575	100,000	59,598
님	尚未使	用額度	\$_	499,290	364,438	458,656
未	利率區	間 $(\%)$	_	0.91~2.74	0.91~1.35	0.91~1.35
			· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·			

(十)長期借款

減:一年內到期部份

合 計

尚未使用額度

		107.	9.30		
	幣別	利率區間	到期年度		金 額
長期擔保銀行借款:					
高雄銀行	NTD	1.35%	113	\$	23,796
台灣銀行	NTD	1.33%	111		29,314
				\$	53,110
減:一年內到期部份				_	11,726
合 計				\$_	41,384
尚未使用額度				\$_	190,000
		106.1	12.31		
	幣別	利率區間	到期年度		金 額
長期擔保銀行借款:					
高雄銀行	NTD	1.35%	113	\$	37,348
台灣銀行	NTD	1.33%	111	_	45,834

106.9.30

\$

83,182

15,639

<u>67,5</u>43

190,000

		100	7.00		
	幣別	利率區間	到期年度		金 額
長期擔保銀行借款:					
高雄銀行	NTD	1.35%	113	\$	48,810
台灣銀行	NTD	1.33%	111		48,333
富邦銀行	NTD	1.36%	107	_	8,333
				\$	105,476
減:一年內到期部份				_	25,476
合 計				\$_	80,000
尚未使用額度				\$_	

有關本公司利率、外幣及流動性風險之暴險資訊,請詳附註六(廿二)。 本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十一)營業租賃

本公司因不可取消營業租賃產生之應付租金未來支付情形如下:

	10	107.9.30		106.9.30
一年內	\$	3,818	3,818	3,818
一年至五年		3,387	6,250	7,205
	\$	7,205	10,068	11,023

本公司以營業租賃承租廠房。租賃期間通常為五至七年,並附有於租期屆滿之續 租權。

民國一〇七年及一〇六年七月一日至九月三十日及民國一〇七年及一〇六年一月 一日至九月三十日營業租賃列報於損益之費用分別為1,808千元、1,576千元、5,471千 元及5,245千元。

(十二)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大 一次性事項,故本公司採用民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日精算決定之退 休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

本公司列報為成本及費用之明細如下:

	1	07年	106年	107年	106年
	7月	至9月	7月至9月	1月至9月	1月至9月
營業成本	\$	81	81	243	243
推銷費用		2	3	8	8
管理費用		30	30	89	89
研究發展費用		2	2	7	7
	\$	115	<u>116</u>	<u>347</u>	<u>347</u>

2.確定提撥計畫

本公司民國一〇七年及一〇六年七月一日至九月三十日及民國一〇七年及一〇 六年一月一日至九月三十日確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為1,274千元、 1,320千元、3,790千元及3,954千元,已提撥至勞工保險局。

(十三)所得稅

總統府於民國一〇七年二月七日頒布所得稅法修正案將營利事業所得稅率自民國一〇七年度起由現行17%調高至20%。本公司已將該稅率變動對遞延所得稅資產之影響數864千元及(28)千元分別一次認列於當期所得稅費用及其他綜合損益之所得稅利益中。

本公司之所得稅費用明細如下:

	107年 7月至9月		106年 7月至9月	107年 1月至9月	106年 1月至9月
當期所得稅費用 當期產生	<u> </u>	9,338	2,045	17,104	3,905
調整前期之當期所得稅			(256)	<u> </u>	(256)
所得稅費用	\$	9,338	<u>1,789</u>	<u>17,104</u>	3,649

本公司認列於其他綜合損益之下的所得稅利益明細如下:

本公司營利事業所得稅結算申報案件,已奉稅捐稽徵機關核定至民國一〇五年 度。

(十四)資本及其他權益

民國一〇七年九月三十日、一〇六年十二月三十一日及九月三十日,本公司額定股本總額均為600,000千元,每股面額10元。已發行股份均為32,680千股。

本公司民國一〇七年及一〇六年一月一日至九月三十日流通在外股數調節表如下:

(以千股表達)

	普通	股
	107年	106年
	1月至9月	1月至9月
1月1日期初餘額	\$ 32,680	29,694
現金增資		2,986
9月30日期末餘額	32,680	32,680

1.普通股之發行

本公司於民國一〇六年三月十三日董事會決議註銷庫藏股306,780股,並以民國 一〇六年三月十三日作為註銷基準日,業已完成變更登記。

本公司為配合初次上櫃前公開承銷辦理現金增資發行新股2,986千股,經民國一〇六年二月十五日董事會通過,依公司法第267條規定保留增資發行股數之15%計447千股由本公司員工認購,員工放棄或認購不足之部份,則授權董事長洽特定人按發行價格認購之。本公司於民國一〇六年四月因現金增資發行新股金額為29,860千元,增資基準日為民國一〇六年四月十九日,業已完成變更登記。

2.資本公積

依公司法規定,資本公積除優先填補虧損及已實現之資本公積得轉作資本外, 已實現之資本公積尚得供發放現金股利。依發行人募集與發行有價證券處理準則規 定,得撥充資本之資本公積,每年撥充之合計金額,不得超過實收資本額百分之 十,但因併購及改制則不在此限。現金增資溢價發行之資本公積轉增資,每年以一 次為限,且不得於現金增資年度即予撥充。

本公司資本公積餘額內容如下:

現金増資股本溢價107.9.30
\$
219,191106.12.31
235,531106.9.30
235,531

3.保留盈餘

依本公司章程規定,當年度決算如有盈餘,應先提繳稅款,彌補以往虧損,次 提百分之十為法定盈餘公積,其餘連同上一年度累積未分配盈餘提撥股東紅利。

依本公司章程訂定之股利政策,為考量本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,本公司於年度決算後如有盈餘,當年度股東紅利之發放,以不低於該乘餘之可分配盈餘之百分之十五,其中現金股利之分派比例不低於分派股利總額之百分之十。

(1)法定盈餘公積

依公司法規定,公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積,直至與資本總額相等為止。公司無虧損時,得經股東會決議,以法定盈餘公積發給新股或現金,惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)盈餘分配

本公司分別於民國一○七年六月八日及一○六年六月十五日經股東常會決議 民國一○六年度及一○五年度盈餘分配案,有關分派予業主股利金額如下:

 分派予普通股業主之現金股利
 \$ 35,293

 106年度
 81,698

另,本公司分別於民國一○七年六月八日及一○六年六月十五日股東常會決議以資本公積發放現金股利每股0.5元,均為16,340千元。

本公司董事會通過及股東會決議之盈餘分配相關資訊,可至公開資訊觀測站查詢。

4. 庫藏股

	106年1月至9月				
收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數	
轉讓股份予員工	306		(306)		

民國一〇六年三月十三日經董事會決議,將屆滿法定期限之庫藏股306,780股註銷,註銷基準日為民國一〇六年三月十三日。

本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押,於未轉讓前,不得享有股 東權利。

5.其他權益(稅後淨額)

	益	過其他綜合損 按公允價值衡 之金融資產未 實現損益	備供出售 金融資產	合 計
民國107年1月1日	\$	-	207,995	207,995
追溯調整新準則調整數		207,995	(207,995)	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益處分透過其他綜合損益按公允價		(55,897)	-	(55,897)
值衡量之權益工具		(1,662)		(1,662)
民國107年9月30日餘額	\$	150,436	<u>-</u>	150,436
民國106年1月1日	\$	-	296,520	296,520
備供出售金融資產未實現(損)益		-	(60,590)	(60,590)
處分備供出售金融資產累計損益				
重分類至損益			(24,298)	(24,298)
民國106年9月30日餘額	\$	-	211,632	211,632

(十五)股份基礎給付

本公司民國一〇七年及一〇六年一月一日至九月三十日間股份基礎給付交易無重 大變動,相關資訊請參閱民國一〇六年度財務報告附註六(十三)。

(十六)每股盈餘

民國一○七年及一○六年七月一日至九月三十日及民國一○七年及一○六年一月 一日至九月三十日,本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下:

基本每股盈餘:	107年 7月至9月	106年 7月至9月	107年 _1月至9月_	106年 _1月至9月_
歸屬於本公司普通股之本期 淨利	\$ <u>37,350</u>	13,931	72,632	26,368
普通股加權平均流通在外股 數(千股) 基本每股盈餘(單位:新台	32,680	32,680	32,680	31,498
幣元) 稀釋每股盈餘:	\$ <u>1.14</u>	<u>0.43</u>	2.22	<u>0.84</u>
歸屬於本公司普通股之本期 淨利 普通股加權平均流通在外股	\$ <u>37,350</u>	13,931	72,632	26,368
數(千股) 員工酬勞之影響(千股)	32,680 44	32,680 <u>77</u>	32,680 134	31,498 <u>96</u>
普通股加權平均流通在外股 數(調整稀釋性潛在普通 股影響數後)(千股)	32,724	32,757	32,814	31,594
稀釋每股盈餘(單位:新台幣元)	\$ <u>1.14</u>	0.43	2.21	0.83
	~26~			

(十七)客户合約之收入

1.收入之細分

	107-	年7月至9月	107年1月至9月
主要地區市場:			
美國	\$	159,526	422,021
澳大利亞		70,054	208,352
台灣		45,903	126,204
列支敦士登		36,192	106,108
荷蘭		19,370	58,144
其 他		38,728	120,625
	\$	369,773	1,041,454
主要產品:			
螺絲		361,134	1,019,300
原物料及其他		8,639	22,154
	\$	369,773	1,041,454

民國一〇六年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日之收入金額請詳 附註六(十八)。

2.合約餘額

	107.9.30		107.1.1	
應收票據及帳款	\$	262,209	186,803	
減:備抵損失		(2,596)	(2,596)	
合 計	\$	259,613	184,207	

(十八)收入

本公司民國一〇六年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日之收入明細如下:

	106年7月至9月	106年1月至9月
商品銷售	\$ 283,771	834,802

民國一〇七年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日之收入金額請詳附 註六(十七)。

(十九)員工及董事酬勞

依本公司章程規定,本年度如有獲利,應就稅前利益中分別提撥百分之一(含)以 上為員工酬勞及百分之一(含)至百分之六(含)以下為董事酬勞。但公司尚有累積虧損 時,應先預留彌補虧損數。前項員工酬勞發給股票或現金之對象,包括符合一定條件 之從屬公司員工。

本公司民國一〇七年及一〇六年七月一日至九月三十日及一〇七年及一〇六年一月一日至九月三十日員工酬勞估列金額分別為1,226千元、695千元、3,241千元及2,009千元,董事酬勞估列金額分別為480千元、480千元、1,440千元及1,440千元,係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程擬訂定之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎,並列報為各該年度之營業成本及營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時,則依會計估計變動處理,並將該差異認列為次年度損益。

本公司民國一〇六年度及一〇五年度員工酬勞提列金額分別為1,800千元及3,600 千元,董事酬勞提列金額分別為1,920千元及1,440千元,與實際分派情形並無差異,相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十)營業外收入及支出

1.其他收入

本公司之其他收入明細如下:

		07年 至9月	106年 7月至9月	107年 1月至9月	106年 1月至9月
利息收入	- / /	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
銀行存款	\$	24	6	400	112
補助款收入		19	-	66	40
佣金收入		105	-	129	20
租金收入		186	60	434	152
股利收入		6,498	4,988	6,498	4,988
其他收入		2,117	1,135	5,294	2,735
合 計	\$	8,949	6,189	12,821	8,047

2.其他利益及損失

本公司之其他利益及損失明細如下:

	107年	106年	107年	106年
	7月至9月	7月至9月	1月至9月	1月至9月
外幣兌換利益(損失)	\$ 915	644	8,292	(11,063)
透過損益按公允價值衡量 之金融負債淨(損)益	(178)	135	(1,083)	108
處分不動產、廠房及設備 利益	-	-	-	35
處分投資利益	-	-	-	24,298
其 他	(889)	(514)	(2,190)	(673)
合 計	\$(152)	<u>265</u>	5,019	12,705

3.財務成本

本公司之財務成本明細如下:

)7年 至9月	106年 7月至9月	107年 1月至9月	106年 1月至9月
利息費用:	 			
銀行借款	\$ 517	337	1,674	1,420
其 他	 6	8	21	25
	\$ 523	<u>345</u>	1,695	1,445

(廿一)其他綜合損益組成部分之重分類調整

本公司其他綜合損益組成部分之重分類調整明細如下:

107年7月至9月 106年7月至9月 107年1月至9月 106年1月至9月

備供出售金融資產

當年度產生之公允價值淨變動數	\$ -	(10,410)	-	(60,590)
公允價值淨變動數重分類至損益	 <u>-</u>			(24,298)
認列於其他綜合損益之公允價值淨變動數	\$ <u> </u>	(10,410)		(84,888)

(廿二)金融工具

除下列所述外,本公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動,相關資訊請參閱民國一〇六年度財務報告附註六(十七)。

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

本公司於民國一〇七年九月三十日、一〇六年十二月三十一日及九月三十日,應收款項餘額中分別有33%、31%及32%係由三家主要客戶組成。

(3)應收款項之信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊及民國一〇六年十二月三十一日及九月三十日備抵減損提列情形請詳附註六(四)。其他按攤銷後成本衡量之金融資產為其他應收款,民國一〇六年十二月三十一日及九月三十日減損提列情形請詳附註六(五)。

上開均為信用風險低之金融資產,因此民國一〇七年一月一日至九月三十日按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失。民國一〇七年一月一日至九月三十日之備抵損失未發生變動。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日,包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

		帳面 金額	合約現 金流量	6個月以內	6-12個月	1-2年	3-5年	超過5年
107年9月30日						<u> </u>	<u> </u>	
非衍生金融負債								
浮動利率工具	\$	193,685	196,202	97,354	56,391	12,208	30,249	-
應付票據		82,813	82,813	82,813	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)		17,803	17,803	17,803	-	-	-	-
其他應付款	_	52,122	52,122	52,122				
	\$_	346,423	348,940	250,092	56,391	12,208	30,249	
106年12月31日								
非衍生金融負債								
浮動利率工具	\$	183,182	186,662	58,685	58,386	16,480	44,028	9,083
應付票據		68,475	68,475	68,475	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)		22,932	22,932	22,932	-	-	-	-
其他應付款	_	54,226	54,226	54,226				
	\$_	328,815	332,295	204,318	58,386	16,480	44,028	9,083
106年9月30日								
非衍生金融負債								
浮動利率工具	\$	165,074	173,163	77,638	9,217	18,445	53,560	14,303
應付票據		64,805	64,805	64,805	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)		16,715	16,715	16,715	-	-	-	-
其他應付款	_	47,017	47,017	47,017				
	\$ _	293,611	301,700	206,175	9,217	18,445	53,560	14,303

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。

3.市場風險

(1)匯率風險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下:

		107.9.30			106.12.31			106.9.30			
			外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產	<u>E</u>	_									
貨幣性	生項目										
歐	元	\$	397	35.28	13,993	353	35.37	12,487	420	35.55	14,934
美	金		8,183	30.48	249,384	6,243	29.71	185,481	5,401	30.21	163,178
金融負債	甚										
貨幣人	生項目										
美	金		1,057	30.58	32,321	20	29.81	596	26	30.31	800

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其 他應收款、其他應付款及短期借款等,於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇 七年及一〇六年九月三十日當新台幣相對於美金及歐元貶值或升值5%,而其他所 有因素維持不變之情況下,民國一〇七年及一〇六年一月一日至九月三十日之稅

後淨利將分別增加或約減少9,242千元及7,358千元,兩期分析係採用相同基礎。

(2)貨幣性項目之兌換損益

本公司貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣之金額,匯率資訊如下:

		1	107年7月	至9月	106年7月至9月		107年1月至9月		106年1月至9月	
			え換	平均	兌換	平均	兌換	平均	兌換	平均
		(打	員)益	匯率	(損)益	匯率	(損)益_	匯率	(損)益_	匯率
歐	元	\$	142	35.67	701	35.55	265	35.74	1,578	33.98
美	金		773	30.67	(57)	30.27	8,027	29.92	(12,641)	30.54
		\$	915		644		8,292		(11,063)	

4.利率風險

本公司之金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

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

若利率增加或減少0.5%,在所有其他變數維持不變之情況下,本公司民國一〇七年及一〇六年一月一日至九月三十日之稅後淨利將分別減少或增加581千元及514千元,主因本公司之浮動利率借款所產生。

5.其他價格風險

如報導日權益證券價格上漲或下跌5%,將使民國一○七年及一○六年一月一日至九月三十日其他綜合損益稅後金額分別增加或減少9,283千元及12,432千元。兩期分析係採用相同基礎,且假設其他變動因素不變。

6.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

本公司透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(備供出售金融資產)係 以重覆性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允 價值(包括公允價值等級資訊,但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價 值之合理近似值者,及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投 資,依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下:

		107.9.30						
		公允價值						
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計			
透過其他綜合損益按公允		-						
價值衡量之金融資產	\$ <u>185,651</u>	185,651			185,651			

			107.9.30		
	-		公允		
山坳 炒 从 上 上 佐 見 a 人	帳面金額_	第一級_	第二級	第三級	_ 合 計
按攤銷後成本衡量之金	南 虫				
資產	Ф 101.020				
現金及約當現金	\$ 101,039	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	259,613	-	-	-	-
其他應收款	13,057	-	-	-	-
存出保證金	7,258	-	-	-	-
合 計	\$ <u>380,967</u>				
透過損益按公允價值衡 量之金融負債	\$ <u>170</u>		<u> 170</u>		170
按攤銷後成本衡量之金 融負債					
短期借款	\$ 140,575	=	-	-	-
應付票據及應付帳款	100,616	=	-	-	-
其他應付款	52,122	=	-	-	-
長期借款	53,110	-	-	-	-
合 計	\$ 346,423				
	帳面金額_	第一級	公允 第二級	_] 但 第三級	<u>合 計</u>
備供出售金融資產 放款及應收款	\$ 243,530	243,530			243,530
現金及約當現金	\$ 109,552	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	184,207	-	-	-	_
其他應收款	16,221	-	-	-	_
存出保證金	7,258	-	-	-	_
合 計	\$ 317,238				
按攤銷後成本衡量之金 融負債					
短期借款	\$ 100,000	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	91,407	-	-	-	-
其他應付款	54,226	-	-	-	-
長期借款	83,182	-	-	-	-
合 計	\$ 328,815				
			106.9.30		
			公允	價值	
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
備供出售金融資產	\$ <u>248,639</u>	248,639			248,639

				106.9.30					
			公允價值						
	<u>+</u>	面金額	第一級_	第二級_	第三級_	_ 合 計_			
放款及應收款									
現金及約當現金	\$	105,230	-	-	-	-			
應收票據及應收帳款		187,167	-	-	-	=			
其他應收款		8,907	-	-	-	-			
存出保證金	_	5,258	-	-	-	-			
合 計	\$ _	306,562							
按攤銷後成本衡量之金 融負債									
短期借款	\$	59,598	-	-	-	-			
應付票據及應付帳款		81,520	-	-	-	-			
其他應付款		47,017	-	-	-	-			
長期借款	_	105,476	-	-	-	-			
合 計	\$ _	293,611							

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

(2.1)非衍生金融工具

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

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及備供出售金融資產係以活絡市場之公開報價為公允價值。

(2.2)衍生金融工具

換匯換利合約之公允價值係假設依約定在報表日終止合約,預計所能取 得或必須支付之金額,通常均有金融機構之報價以供參考。

(3)第一等級與第二等級間之移轉

民國一○七年及一○六年一月一日至九月三十日並無任何等級間之移轉。

(廿三)財務風險管理

本公司財務風險管理目標及政策與民國一〇六年度財務報告附註六(十八)所揭露 者無重大變動。

(廿四)資本管理

本公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇六年度財務報告所揭露者一致;另 作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇六年度財務報告所揭露者亦無重大變 動。相關資訊請參閱民國一〇六年度財務報告附註六(十九)。

(廿五)非現金之投資及籌資活動

本公司於民國一〇七年一月一日至九月三十日來自籌資活動之負債調節如下表:

			長期借款	來自籌資活動
		短期借款	(含一年內到期)	之負債總額
民國107年1月1日餘額	\$	100,000	83,182	183,182
現金流量				
借款取得現金		687,765	-	687,765
償還借款	_	(647,190)	(30,072)	(677,262)
民國107年9月30日餘額	\$_	140,575	53,110	193,685

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本財務報告之涵蓋期間內與本公司有交易之關係人如下:

關係人名稱	與本公司之關係
世鎧精密(股)公司	本公司董事長與該公司董事長為二親等親屬
標準棧板國際(股)公司	本公司董事長與該公司董事為二親等親屬
銤樂連結(股)公司	本公司董事長為該公司董事
易達盛(股)公司	本公司董事長與該公司董事長為二親等親屬
寰福祥(股)公司(註)	本公司之關聯企業

(註)該公司已於民國一○六年五月清算。

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

本公司對關係人之重大銷售金額如下:

	107年	106年	107年	106年
	7月至9月	7月至9月	1月至9月	1月至9月
其他關係人	\$ 2,212	1,657	5,647	4,619

本公司對上列關係人之銷售價款及收款條件與其他客戶並無顯著不同。

本公司因上述銷貨交易所產生之應收款項於民國一〇七年九月三十日、一〇六年十二月三十一日及九月三十日分別為155千元、193千元及372千元,帳列應收帳款項下。

2. 進 貨

太公司向關係人准貨全額如下:

		107年	106年	107年	106年
	_7)	月至9月	7月至9月	1月至9月	1月至9月
關聯企業	\$	-	-	-	28
其他關係人		13,351	14,090	49,456	38,348
	\$	13,351	14,090	49,456	38,376
		~34~			

本公司向關係人進貨之進貨價格與本公司向一般廠商之進貨價格並無顯著不同。

3.加工費及其他費用

本公司委託關係人加工及其他費用金額如下:

	-	107年	106年	107年	106年	
	_ 7)	月至9月	7月至9月	1月至9月	1月至9月	
關聯企業	\$	-	-	-	288	
其他關係人		864	1,062	3,189	2,841	
	\$	864	1,062	3,189	3,129	

4.應付關係人款項

本公司應付關係人款項明細如下:

帳列項目	關係人類別		107.9.30	106.12.31	106.9.30
應付票據	其他關係人	\$	2,136	-	-
應付帳款	其他關係人	_	4,883	8,862	6,631
		\$ _	7,019	8,862	6,631

本公司上述應付款項期間為月結一個月付款,其付款條件與一般供應商相較並 無顯著差異。

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括:

	1	107年	106年	107年	106年	
	7 }	月至9月	7月至9月	1月至9月	1月至9月	
短期員工福利	\$	4,686	2,984	10,736	8,738	
退職後福利		44	53	130	130	
	\$	4,730	3,037	10,866	8,868	

本公司提供租賃汽車供主要管理人員使用,民國一〇七年及一〇六年七月一日至九月三十日及民國一〇七年及一〇六年一月一日至九月三十日之租金費用分別為461千元、234千元、1,383千元及1,171千元。

八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下:

資產名稱	質押擔保標的	1	07.9.30	106.12.31	106.9.30	
土地	長期借款	\$	179,863	179,863	179,863	
房屋及建築	長期借款	_	30,950	34,301	35,474	
合 計		\$_	210,813	214,164	215,337	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

民國一〇七年九月三十日、一〇六年十二月三十一日及九月三十日本公司為購買原料 及商品已開立尚未使用之信用狀金額分別約為21,285千元、5,562千元及11,344千元。

十、重大之災害損失:無。

十一、重大之期後事項:無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下:

功能別	10	17年7月至9月		106年7月至9月			
性質別	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	合 計	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	合 計	
員工福利費用							
薪資費用	28,499	12,345	40,844	21,781	10,148	31,929	
勞健保費用	2,271	1,011	3,282	2,340	1,006	3,346	
退休金費用	912	477	1,389	952	484	1,436	
董事酬金	-	735	735	-	738	738	
其他員工福利費用	2,421	678	3,099	2,107	605	2,712	
折舊費用	11,985	2,412	14,397	13,150	3,110	16,260	
攤銷費用	-	74	74	-	-	-	

功能別	10)7年1月至9月		106年1月至9月			
性 質 別	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	合 計	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	合 計	
員工福利費用							
薪資費用	81,534	33,408	114,942	70,599	32,050	102,649	
勞健保費用	6,798	3,050	9,848	7,065	3,073	10,138	
退休金費用	2,721	1,416	4,137	2,878	1,423	4,301	
董事酬金	-	2,282	2,282	-	2,297	2,297	
其他員工福利費用	6,953	1,913	8,866	6,288	1,782	8,070	
折舊費用	35,940	7,127	43,067	38,534	9,393	47,927	
攤銷費用	-	74	74	-	-	-	

(二)營運之季節性

本公司營運不受季節性或週期性之影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇七年一月一日至九月三十日本公司依證券發行人財務報告編製準則之規 定,應再揭露之重大交易事項相關資訊如下:

1.資金貸與他人:無。

- 2.為他人背書保證:無。
- 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分):

持有	有價證券	與有價證券		期 末				
之公司	種類及名稱	發行人之關係	帳列科目	股數(千股)	帳面金額	持股比率	公允價值	備註
	股 票: 綠河公司	其他關係人	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產		\$ 185,651	2.07 %	\$ 185,651	

- 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:無。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上:無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上:無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者:無。
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上:無。
- 9.從事衍生工具交易:請詳附註六(三)。
- (二)轉投資事業相關資訊:無。
- (三)大陸投資資訊:無。

十四、部門資訊

本公司之應報導營運部門僅有螺絲部門。螺絲部門主要係從事於有關各種螺絲製造及銷售等業務。本公司部門損益、部門資產及部門負債資訊與財務報告一致,請詳資產負債表及綜合損益表。