

股票代碼：2065

世豐螺絲股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告

民國一一一年及一一〇年第二季

公 司 地 址：高雄市橋頭區復興西路810號
電 話：(07)611-6116

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(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解釋之適用	8～9
(四)重大會計政策之彙總說明	9～10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	10～31
(七)關係人交易	31～33
(八)質押之資產	33
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	33
(十)重大之災害損失	33
(十一)重大之期後事項	33
(十二)其 他	33～34
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	34
2.轉投資事業相關資訊	35
3.大陸投資資訊	35
4.主要股東資訊	35
(十四)部門資訊	35～36



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615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 110615, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 2 8101 6666
Fax 傳真 + 886 2 8101 6667
Internet 網址 home.kpmg/tw

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及其子公司民國一一一年及一一〇年六月三十日之合併資產負債表，與民國一一一年及一一〇年四月一日至六月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(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」編製允當表達之合併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合併財務報告作成結論。

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。核閱合併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，並未發現上開合併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及其子公司民國一一一年及一一〇年六月三十日之合併財務狀況，暨民國一一一年及一一〇年四月一日至六月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日之合併財務績效與民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

關春修



會計師：

蘇玄達



證券主管機關 (88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號 金管證審字第1070304941號
民國一一一年七月二十五日

民國一一年及一〇年六月三十日經核閱，未依一般公認審計準則查核

世豐螺絲股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一年六月三十日及一〇年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

資 產	111.6.30		110.12.31		110.6.30		負債及權益	111.6.30		110.12.31		110.6.30	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%
11xx 流動資產：							21xx 流動負債：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 569,101	21	516,731	18	543,028	20	2100 短期借款(附註六(六)、(十)、八及九)	\$ 20,000	1	200,000	7	272,314	10
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註六(十二))	-	-	-	-	106	-	2130 合約負債—流動(附註六(十八))	8,316	-	17,729	1	13,737	1
1150 應收票據淨額(附註六(三)及(十八))	232	-	682	-	1,171	-	2150 應付票據	134,343	5	171,070	6	205,528	8
1170 應收帳款淨額(附註六(三)、(十八)及七)	419,589	15	484,415	17	468,361	17	2160 應付票據—關係人(附註七)	6,432	-	10,773	-	6,784	-
1200 其他應收款(附註六(四))	24,593	1	40,548	1	29,864	1	2170 應付帳款	23,415	1	28,523	1	30,465	1
1310 存 貨(附註六(五)及九)	706,608	26	744,830	26	648,227	24	2180 應付帳款—關係人(附註七)	8,253	-	8,251	-	6,923	-
1410 預付款項	16,712	-	17,699	1	22,623	1	2200 其他應付款(附註六(十六)、(十九)及七)	149,347	6	238,387	8	216,136	8
流動資產合計	1,736,835	63	1,804,905	63	1,713,380	63	2230 本期所得稅負債	43,973	2	47,367	2	28,350	1
15xx 非流動資產：							2280 租賃負債—流動(附註六(十三))	3,695	-	9,187	-	16,014	1
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流 動(附註六(二))	148,396	6	290,003	10	188,222	7	2321 一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債 (附註六(十二)及(十六))	-	-	-	-	129,716	5
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)、(七)、(十)、 (十一)、七、八及九)	650,921	24	618,616	21	623,513	23	2322 一年內到期長期借款(附註六(六)、(十一)及八)	37,500	1	122,178	4	88,587	3
1755 使用權資產(附註六(六)、(七)及(十三))	185,240	7	186,438	6	184,117	7	2399 其他流動負債	1,718	-	1,962	-	1,564	-
1780 無形資產(附註六(八))	7,697	-	9,313	-	8,785	-	流動負債合計	436,992	16	855,427	29	1,016,118	38
1840 遞延所得稅資產	4,553	-	4,553	-	5,316	-	25xx 非流動負債：						
1920 存出保證金	5,293	-	7,653	-	7,653	-	2500 透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動 (附註六(十二))	4,560	-	-	-	-	-
1981 人壽保險現金解約價值	4,074	-	3,926	-	3,781	-	2530 應付公司債(附註六(十二)及(十六))	579,589	21	-	-	-	-
1990 其他非流動資產(附註六(六)、(九)及九)	5,873	-	825	-	2,080	-	2540 長期借款(附註六(六)、(十一)及八)	112,500	4	341,176	12	329,706	12
非流動資產合計	1,012,047	37	1,121,327	37	1,023,467	37	2570 遞延所得稅負債	-	-	-	-	399	-
							2580 租賃負債—非流動(附註六(十三))	14,872	1	16,413	1	5,700	-
							2640 淨確定福利負債—非流動	7,305	-	7,305	-	9,928	-
							2645 存入保證金	267	-	267	-	164	-
							非流動負債合計	719,093	26	365,161	13	345,897	12
							負債總計	1,156,085	42	1,220,588	42	1,362,015	50
							2xxx 業主之權益(附註六(十二)及(十六))：						
							31xx 股 本	543,772	20	543,772	19	503,375	18
							3200 資本公積	444,505	16	437,661	15	348,578	13
							33xx 保留盈餘：						
							3310 法定盈餘公積	185,914	7	177,609	6	158,094	6
							3350 未分配盈餘	389,122	14	385,127	13	300,869	11
							保留盈餘小計	575,036	21	562,736	19	458,963	17
							3400 其他權益	29,484	1	161,475	5	63,916	2
							權益總計	1,592,797	58	1,705,644	58	1,374,832	50
1xxx 資產總計	\$ 2,748,882	100	2,926,232	100	2,736,847	100	2-3xxx 負債及權益總計	\$ 2,748,882	100	2,926,232	100	2,736,847	100

董事長：杜 泰 源



經理人：陳 駿 彥

(請詳閱後附合併財務報告附註)



會計主管：陳 秀 珠



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

世豐螺絲股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一年及一〇年四月一日至六月三十日及一〇年及一〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	111年 4月至6月		110年 4月至6月		111年 1月至6月		110年 1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十八)及七)：								
4110 銷貨收入	\$ 616,434	100	709,425	100	1,268,701	100	1,451,896	100
4170 銷貨退回	862	-	-	-	1,013	-	2	-
4190 銷貨折讓	1,934	-	192	-	2,924	-	499	-
營業收入淨額	613,638	100	709,233	100	1,264,764	100	1,451,395	100
5000 營業成本(附註六(五)、(六)、(七)、 (十三)、(十四)、(十九)、七及十二)	471,595	77	576,126	81	989,742	78	1,196,412	82
5900 營業毛利	142,043	23	133,107	19	275,022	22	254,983	18
6000 營業費用(附註六(三)、(六)、(七)、(十二)、 (十三)、(十四)、(十九)、七及十二)：								
6100 推銷費用	13,307	2	24,953	4	32,082	3	46,099	3
6200 管理費用	30,306	5	25,747	4	59,097	5	51,784	4
6300 研究發展費用	2,946	-	2,020	-	5,021	-	4,179	-
6450 預期信用減損迴轉利益	(5)	-	-	-	(5)	-	-	-
營業費用合計	46,554	7	52,720	8	96,195	8	102,062	7
6900 營業淨利	95,489	16	80,387	11	178,827	14	152,921	11
7000 營業外收入及支出(附註六(十二)、(十三)及 (二十))：								
7100 利息收入	1,661	-	1,364	-	3,028	-	3,021	-
7010 其他收入	5,668	1	5,762	1	10,348	1	10,291	1
7020 其他利益及損失	16,549	2	(11,925)	(2)	32,077	2	(19,819)	(1)
7050 財務成本	(2,627)	-	(2,335)	-	(4,891)	-	(4,606)	-
營業外收入及支出合計	21,251	3	(7,134)	(1)	40,562	3	(11,113)	-
7900 稅前淨利	116,740	19	73,253	10	219,389	17	141,808	11
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	23,413	4	14,671	2	43,957	3	29,193	2
8200 本期淨利	93,327	15	58,582	8	175,432	14	112,615	9
8300 其他綜合損益：								
8310 不重分類至損益之項目(附註六(十五)及(十六))								
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	(79,053)	(13)	8,558	1	(156,100)	(12)	33,269	2
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
	(79,053)	(13)	8,558	1	(156,100)	(12)	33,269	2
8360 後續可能重分類至損益之項目(附註六(十五)及 (十六))								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	9,219	2	(10,172)	(1)	24,109	2	(8,307)	(1)
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
	9,219	2	(10,172)	(1)	24,109	2	(8,307)	(1)
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(69,834)	(11)	(1,614)	-	(131,991)	(10)	24,962	1
8500 本期綜合損益總額	\$ 23,493	4	\$ 56,968	8	\$ 43,441	4	\$ 137,577	10
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十七))								
9750 基本每股盈餘	\$ 1.72		\$ 1.17		\$ 3.23		\$ 2.26	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 1.48		\$ 1.09		\$ 2.75		\$ 2.10	



董事長：杜泰源

(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：陳駿彥



會計主管：陳秀珠



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

世豐螺絲股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	普通股股本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘 未分配 盈餘	合 計	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	其他權益	合 計	權益總額
							透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產未實現評價損益		
民國一〇年一月一日餘額	\$ 449,893	371,881	153,682	237,655	391,337	(24,409)	63,363	38,954	1,252,065
本期淨利	-	-	-	112,615	112,615	-	-	-	112,615
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(8,307)	33,269	24,962	24,962
本期綜合損益總額	-	-	-	112,615	112,615	(8,307)	33,269	24,962	137,577
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	4,412	(4,412)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(44,989)	(44,989)	-	-	-	(44,989)
資本公積轉增資	44,989	(44,989)	-	-	-	-	-	-	-
可轉換公司債轉換	8,493	21,686	-	-	-	-	-	-	30,179
民國一〇年六月三十日餘額	\$ 503,375	348,578	158,094	300,869	458,963	(32,716)	96,632	63,916	1,374,832
民國一一年一月一日餘額	\$ 543,772	437,661	177,609	385,127	562,736	(30,828)	192,303	161,475	1,705,644
本期淨利	-	-	-	175,432	175,432	-	-	-	175,432
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	24,109	(156,100)	(131,991)	(131,991)
本期其他綜合損益總額	-	-	-	175,432	175,432	24,109	(156,100)	(131,991)	43,441
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	8,305	(8,305)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(163,132)	(163,132)	-	-	-	(163,132)
資本公積配發現金股利	-	(54,377)	-	-	-	-	-	-	(54,377)
發行可轉換公司債認列權益組成									
項目-認股權	-	61,221	-	-	-	-	-	-	61,221
民國一一年六月三十日餘額	\$ 543,772	444,505	185,914	389,122	575,036	(6,719)	36,203	29,484	1,592,797

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：杜泰源



經理人：陳駿彥



會計主管：陳秀珠



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
世豐螺絲股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一一年及一〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	111年1月至6月	110年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 219,389	141,808
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	38,507	43,145
攤銷費用	1,616	1,250
預期信用減損迴轉利益	(5)	-
透過損益按公允價值衡量金融資產之未實現淨損失(利益)	2,220	(26)
利息費用	4,891	4,606
利息收入	(3,028)	(3,021)
股利收入	(3,000)	(3,000)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(217)	-
租賃修改利益	(31)	-
未實現外幣兌換損失(利益)	(2,579)	1,600
不影響現金流量之收益費損項目合計	38,374	44,554
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：		
應收票據減少	450	558
應收帳款減少	67,403	23,030
其他應收款減少	16,414	3,800
存貨減少(增加)	38,222	(70,448)
預付款項減少	1,528	818
與營業活動相關之資產之淨變動合計	124,017	(42,242)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債—流動增加(減少)	(9,413)	6,427
應付票據減少	(36,727)	(21,864)
應付票據—關係人增加(減少)	(4,341)	3,009
應付帳款減少	(5,132)	(3,355)
應付帳款—關係人增加	2	1,846
其他應付款減少	(32,331)	(50,717)
其他流動負債減少	(244)	(33)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(88,186)	(64,687)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	35,831	(106,929)
調整項目合計	74,205	(62,375)
營運產生之現金流入	293,594	79,433
收取之利息	3,028	3,907
收取之股利	3,000	3,000
支付之利息	(2,385)	(3,228)
支付之所得稅	(47,357)	(19,959)
營業活動之淨現金流入	249,880	63,153
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(14,493)	-
取得不動產、廠房及設備	(58,367)	(29,304)
處分不動產、廠房及設備價款	286	-
取得無形資產	-	(1,082)
人壽保險現金解約價值增加	(148)	(144)
其他非流動資產增加	(5,873)	(2,080)
存出保證金減少	2,360	-
投資活動之淨現金流出	(76,235)	(32,610)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	90,495	472,314
短期借款減少	(270,495)	(440,000)
舉借長期借款	40,000	120,000
償還長期借款	(353,354)	(64,520)
租賃本金償還	(4,094)	(9,212)
發放現金股利	(279,324)	(42,095)
存入保證金減少	-	(3)
發行可轉換公司債	640,629	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	(136,143)	36,484
匯率變動對現金及約當現金之影響	14,868	(5,029)
本期現金及約當現金增加數	52,370	61,998
期初現金及約當現金餘額	516,731	481,030
期末現金及約當現金餘額	\$ 569,101	543,028

董事長：杜泰源



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：陳駿彥



會計主管：陳秀珠



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

世豐螺絲股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國一一年及一〇年第二季

(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。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)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

本合併財務報告已於民國一一年七月二十五日經董事會通過發布。

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認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響：

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

下列新修正之國際財務報導準則將自民國一二年一月一日起生效，可能影響說明如下：

1. 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」

主要修正包括：

- 規定企業揭露其重大會計政策而非其重要會計政策；
- 闡明與不重大之交易、其他事項或情況有關之會計政策資訊係屬不重大，且不需揭露該等資訊；及
- 闡明並非與重大之交易、其他事項或情況有關之所有會計政策資訊對公司之財務報表均屬重大。

合併公司現正持續評估及檢視財務報告應揭露之會計政策以符合該修正。

2. 其他

預期下列新修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際會計準則第1號之修正 「將負債分類為流動或非 流動」	修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動(於或可能於一年內到期者)或非流動。 修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。	2023年1月1日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併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。

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(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。本合併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」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一一〇年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註四。

(二)合併基礎

1.列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			111.6.30	110.12.31	110.6.30
本公司	Sheh Fung Screws Viet Nam Co., Ltd.	各種螺絲及螺帽之製造 加工買賣業務	100%	100%	100%

2.合併公司並無未列入合併財務報告之子公司。

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)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。

(四)所得稅

合併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。

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」編製本合併財務報告時，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。

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併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一一〇年度合併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，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一一〇年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
庫存現金	\$ 250	250	250
活期存款	104,044	145,046	113,658
支票存款	162,274	83,452	145,199
定期存款	302,533	287,983	283,921
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 569,101</u>	<u>516,731</u>	<u>543,028</u>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(廿一)。

(二)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
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	\$ 89,189	235,328	131,822
國內上櫃公司股票－世鎧精密股份有限公司	59,207	54,675	56,400
	<u>\$ 148,396</u>	<u>290,003</u>	<u>188,222</u>

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併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。

信用風險及市場風險資訊請詳附註六(廿一)。

上述金融資產未提供作為借款及融資額度擔保。

(三)應收票據及應收帳款

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
應收票據—因營業而發生	\$ 232	682	1,171
應收帳款—按攤銷後成本衡量	422,180	487,011	470,957
減：備抵損失	2,591	2,596	2,596
	<u>\$ 419,821</u>	<u>485,097</u>	<u>469,532</u>

合併公司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。

合併公司應收帳款之預期信用損失分析如下：

	111.6.30		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 信用損失
未逾期	\$ 411,776	0%	-
逾期90天以下	7,236	0%	-
逾期91~180天	577	0%	-
逾期360天以上	2,591	100%	2,591
	<u>\$ 422,180</u>		<u>2,591</u>

	110.12.31		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 信用損失
未逾期	\$ 449,058	0%	-
逾期90天以下	34,469	0%	-
逾期91~180天	893	0%	-
逾期360天以上	2,591	100%	2,591
	<u>\$ 487,011</u>		<u>2,591</u>

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	110.6.30		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 信用損失
未逾期	\$ 448,600	0%	-
逾期90天以下	19,726	0%	-
逾期91~180天	40	0%	-
逾期360天以上	2,591	100%	2,591
	<u>\$ 470,957</u>		<u>2,591</u>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	111年1月至6月	110年1月至6月
期初餘額	\$ 2,596	2,596
減損損失迴轉	(5)	-
期末餘額	<u>\$ 2,591</u>	<u>2,596</u>

上述金融資產未提供作為借款及融資額度擔保。

合併公司與金融機構簽訂無追索權之應收帳款讓售合約，依合約約定銀行收取0.5%管理費率並提供九成信用風險保障比率，因應收帳款讓售前後之未來淨現金流量現值變異性之暴險未因移轉而顯著改變，故合併公司仍保留該應收帳款之幾乎所有風險及報酬，因此不符合金融資產除列之條件。於民國一一〇年十二月三十一日未除列之已移轉應收帳款相關資訊如下：

110.12.31				
讓售對象	已移轉應收帳款金額	已預支金額	利率區間	其他重要事項
金融機構	\$ <u>8,953</u>	<u>-</u>	-	九成信用風險保障比率

民國一一一年及一一〇年六月三十日則與金融機構未有簽訂應收帳款讓售交易之情事。

(四)其他應收款

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
其他應收款—因營業而發生	\$ 24,593	40,548	29,864
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 24,593</u>	<u>40,548</u>	<u>29,864</u>

合併公司其他應收款均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失(合併公司如何判定信用風險低之說明請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註四(七))。

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五)存 貨

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
商 品	\$ -	1,290	139
製成品	68,868	113,352	75,178
在製品	461,646	449,008	395,605
原 料	176,094	181,180	177,305
	<u>\$ 706,608</u>	<u>744,830</u>	<u>648,227</u>

銷貨成本明細如下：

	111年 4月至6月	110年 4月至6月	111年 1月至6月	110年 1月至6月
存貨出售轉列	\$ 471,416	573,208	991,239	1,192,394
存貨跌價損失(回升利益)	(156)	1,705	(117)	1,602
存貨報廢損失	2,394	3,604	3,483	6,109
出售下腳收入	(2,059)	(2,391)	(4,863)	(3,693)
	<u>\$ 471,595</u>	<u>576,126</u>	<u>989,742</u>	<u>1,196,412</u>

合併公司之存貨未有提供作質押擔保之情形。

(六)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之變動明細如下：

	土 地	房 屋 及建築	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	其 他 設 備	未完工 程及待 驗設備	總 計
成本或認定成本：								
民國111年1月1日餘額	\$ 201,117	404,381	340,150	18,677	10,066	188,901	91,090	1,254,382
本期購置	20,000	3,530	10,009	3,465	-	14,423	12,027	63,454
重 分 類	-	19,380	21,265	-	-	7,986	(47,807)	824 (註1)
處 分	-	(170)	(4,780)	(828)	(901)	(610)	-	(7,289)
匯率變動之影響	-	-	-	-	-	-	213	213
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 221,117</u>	<u>427,121</u>	<u>366,644</u>	<u>21,314</u>	<u>9,165</u>	<u>210,700</u>	<u>55,523</u>	<u>1,311,584</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 201,117	402,374	325,272	18,204	10,251	170,209	48,905	1,176,332
本期購置	-	257	8,531	920	-	6,470	21,767	37,945
重 分 類	-	-	1,815	-	218	3,712	11,825	17,570 (註2)
處 分	-	-	-	(167)	-	(300)	-	(467)
匯率變動之影響	-	-	-	-	-	-	(63)	(63)
民國110年6月30日餘額	<u>\$ 201,117</u>	<u>402,631</u>	<u>335,618</u>	<u>18,957</u>	<u>10,469</u>	<u>180,091</u>	<u>82,434</u>	<u>1,231,317</u>
折舊及減損損失：								
民國111年1月1日餘額	\$ -	220,824	263,630	12,594	9,554	129,164	-	635,766
本年度折舊	-	10,333	10,683	1,393	98	9,610	-	32,117
處 分	-	(170)	(4,780)	(759)	(901)	(610)	-	(7,220)
民國111年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>230,987</u>	<u>269,533</u>	<u>13,228</u>	<u>8,751</u>	<u>138,164</u>	<u>-</u>	<u>660,663</u>

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	其 他 設 備	未完工 程及待 驗設備	總 計
民國110年1月1日餘額	\$ -	203,502	241,962	10,444	9,564	110,934	-	576,406
本年度折舊	-	9,176	11,729	1,347	216	9,219	-	31,687
重 分 類	-	-	-	-	178	-	-	178 (註3)
處 分	-	-	-	(167)	-	(300)	-	(467)
民國110年6月30日餘額	\$ -	<u>212,678</u>	<u>253,691</u>	<u>11,624</u>	<u>9,958</u>	<u>119,853</u>	-	<u>607,804</u>
帳面價值：								
民國111年1月1日餘額	\$ <u>201,117</u>	<u>183,557</u>	<u>76,520</u>	<u>6,083</u>	<u>512</u>	<u>59,737</u>	<u>91,090</u>	<u>618,616</u>
民國111年6月30日餘額	\$ <u>221,117</u>	<u>196,134</u>	<u>97,111</u>	<u>8,086</u>	<u>414</u>	<u>72,536</u>	<u>55,523</u>	<u>650,921</u>
民國110年1月1日餘額	\$ <u>201,117</u>	<u>198,872</u>	<u>83,310</u>	<u>7,760</u>	<u>687</u>	<u>59,275</u>	<u>48,905</u>	<u>599,926</u>
民國110年6月30日餘額	\$ <u>201,117</u>	<u>189,953</u>	<u>81,927</u>	<u>7,333</u>	<u>511</u>	<u>60,238</u>	<u>82,434</u>	<u>623,513</u>

註1：自其他非流動資產轉入。

註2：自其他非流動資產轉入17,352千元及使用權資產轉入218千元。

註3：自使用權資產轉入。

合併公司不動產、廠房及設備已作為銀行借款擔保之明細，請詳附註八。

(七)使用權資產

合併公司承租土地、房屋及建築、土地改良物、運輸設備及辦公設備等變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	土 地 改 良 物	運輸設備	辦公設備	總 計
使用權資產成本：						
民國111年1月1日餘額	\$ 207,825	2,186	631	15,423	443	226,508
增 添	-	-	-	-	122	122
減 少	(25,307)	(2,186)	-	(1,864)	-	(29,357)
匯率變動之影響	8,609	-	-	-	-	8,609
民國111年6月30日餘額	\$ <u>191,127</u>	<u>-</u>	<u>631</u>	<u>13,559</u>	<u>565</u>	<u>205,882</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 196,852	4,457	631	14,460	517	216,917
增 添	-	-	-	1,842	144	1,986
重 分 類	-	-	-	-	(218)	(218)(註)
匯率變動之影響	(2,969)	-	-	-	-	(2,969)
民國110年6月30日餘額	\$ <u>193,883</u>	<u>4,457</u>	<u>631</u>	<u>16,302</u>	<u>443</u>	<u>215,716</u>
使用權資產之折舊及減損損失：						
民國111年1月1日餘額	\$ 30,180	1,821	60	7,821	188	40,070
本期折舊	4,333	140	16	1,858	43	6,390
減 少	(22,709)	(1,961)	-	(1,657)	-	(26,327)
匯率變動之影響	509	-	-	-	-	509
民國111年6月30日餘額	\$ <u>12,313</u>	<u>-</u>	<u>76</u>	<u>8,022</u>	<u>231</u>	<u>20,642</u>

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	房 屋 及 建 築	土 地 改 良 物	運輸設備	辦公設備	總 計
民國110年1月1日餘額	\$ 12,930	2,332	29	4,851	277	20,419
本期折舊	8,557	947	16	1,888	50	11,458
重 分 類	-	-	-	-	(178)	(178)(註)
匯率變動之影響	(100)	-	-	-	-	(100)
民國110年6月30日餘額	<u>\$ 21,387</u>	<u>3,279</u>	<u>45</u>	<u>6,739</u>	<u>149</u>	<u>31,599</u>
帳面金額：						
民國111年1月1日餘額	<u>\$ 177,645</u>	<u>365</u>	<u>571</u>	<u>7,602</u>	<u>255</u>	<u>186,438</u>
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 178,814</u>	<u>-</u>	<u>555</u>	<u>5,537</u>	<u>334</u>	<u>185,240</u>
民國110年1月1日餘額	<u>\$ 183,922</u>	<u>2,125</u>	<u>602</u>	<u>9,609</u>	<u>240</u>	<u>196,498</u>
民國110年6月30日餘額	<u>\$ 172,496</u>	<u>1,178</u>	<u>586</u>	<u>9,563</u>	<u>294</u>	<u>184,117</u>

註：係行使優惠承購權而轉列不動產、廠房及設備之辦公設備。

(八)無形資產

合併公司無形資產之明細如下：

	電腦軟體
帳面金額：	
民國111年1月1日餘額	<u>\$ 9,313</u>
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 7,697</u>
民國110年1月1日餘額	<u>\$ 6,573</u>
民國110年6月30日餘額	<u>\$ 8,785</u>

合併公司無形資產於民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二，其他相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(八)。

(九)其他非流動資產

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
預付設備款	<u>\$ 5,873</u>	<u>825</u>	<u>1,591</u>
其他	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>489</u>
	<u>\$ 5,873</u>	<u>825</u>	<u>2,080</u>

(十)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
信用借款	<u>\$ 20,000</u>	<u>200,000</u>	<u>260,000</u>
信用狀借款	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12,314</u>
	<u>\$ 20,000</u>	<u>200,000</u>	<u>272,314</u>
尚未使用額度	<u>\$ 616,976</u>	<u>460,034</u>	<u>372,424</u>
利率區間(%)	<u>0.72~0.75</u>	<u>0.72~1.3</u>	<u>0.72~1.3</u>

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十一)長期借款

111.6.30				
	幣別	利率區間	到期年度	金 額
長期無擔保銀行借款：				
中國輸出入銀行	NTD	0.92%~1.18%	115~116	\$ 150,000
減：一年內到期部分				37,500
合 計				\$ 112,500
尚未使用額度				\$ 704,000

110.12.31				
	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	1.04%	115~117	\$ 100,637
台灣銀行	NTD	1.04%	114	27,616
長期無擔保銀行借款：				
富邦銀行	NTD	1.04%	112	66,101
中國輸出入銀行	NTD	0.92%	114~115	269,000
				\$ 463,354
減：一年內到期部分				122,178
合 計				\$ 341,176
尚未使用額度				\$ 625,000

110.6.30				
	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	1.04%	115~117	\$ 109,260
台灣銀行	NTD	1.04%	114	31,898
長期無擔保銀行借款：				
富邦銀行	NTD	1.04%	112	88,135
中國輸出入銀行	NTD	0.92%	114~115	189,000
				\$ 418,293
減：一年內到期部分				88,587
合 計				\$ 329,706
尚未使用額度				\$ 705,000

民國一一年及一一〇年六月三十日長期借款舉借金額分別為40,000千元及120,000千元，利率區間分別為1.18%及0.92%~1.04%，到期日分別為民國一六年一月及一五年四月至一七年三月，償還之金額分別為353,354千元及64,520千元。

有關合併公司利率、外幣及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(廿一)。

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)應付公司債

本公司發行無擔保轉換公司債資訊如下：

	111.6.30	110.12.31	110.6.30	
發行轉換公司債總面額	\$ 600,000	400,000	400,000	
減：累計轉換金額	-	399,100	267,200	
應付公司債折價尚未攤銷餘額	20,411	-	3,084	
累積贖回金額	-	900	-	
	579,589	-	129,716	
減：一年內到期部分	-	-	129,716	
期末應付公司債餘額	\$ 579,589	-	-	
嵌入式衍生工具－賣回權/贖回權 (列報於透過損益按公允價值衡 量之金融資產(負債))	\$ (4,560)	-	106	
權益組成部分－轉換權(列報於資 本公積－認股權)	\$ 61,221	-	5,178	
	111年	110年	111年	110年
	4月至6月	4月至6月	1月至6月	1月至6月
嵌入式衍生工具－賣回權/贖回權按公允價 值再衡量之利益(損失)(列報於透過損益按 公允價值衡量之金融資產/負債評價利益 (損失))	\$ (2,160)	87	(2,220)	26
利息費用(註)	\$ 1,877	645	2,502	1,321

註：本公司發行第一次及第二次無擔保可轉換公司債其利息費用之有效利率分別為1.7635%及1.2986%。

本公司於民國一一〇年一月一日至六月三十日因可轉換公司債持有人行使轉換權轉換普通股之相關資訊請參閱附註六(十六)。

本公司於民國一一一年三月二十二日發行國內第二次無擔保可轉換公司債，其主要發行條款內容如下：

- 1.發行總額：600,000千元。
- 2.發行價格：依票面金額之107.64%發行，每張面額100千元。
- 3.票面利率：0%。
- 4.還本方式：除本轉換公司債之債券持有人依本辦法第10條轉換為公司普通股或依本辦法第19條行使賣回權，及本公司依本辦法第18條提前贖回者外，到期時依債券面額以現金一次償還。
- 5.發行期限：3年(民國一一一年三月二十二日至民國一一四年三月二十二日)。

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

6.轉換期間：

債券持有人得於本轉換公司債發行之日起滿三個月後翌日(民國一一一年六月二十三日)起至到期日(民國一一四年三月二十二日)止，除(一)普通股依法暫停過戶期間；(二)本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止；(三)辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止；(四)辦理股票變更面額之停止轉換起始日至新股換發股票開始交易日前一日止，不得請求轉換(認購)之外，得隨時向本公司請求將所持有之本轉換公司債轉換為本公司普通股股票。

7.轉換價格及其調整：

發行時之轉換價格訂為每股61元。惟本轉換公司債發行後，若符合下列條件之一者，轉換價格依發行條款規定公式調整之：

- (1)本公司所發行或私募具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券換發普通股股份者或因員工酬勞發行新股者外，遇有本公司已發行或私募之普通股股份增加時。
- (2)遇本公司發放普通股現金股利時。
- (3)遇本公司以低於每股時價之轉換或認股價格再募集發行或私募具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券時。
- (4)遇本公司非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時。

本公司於民國一一一年二月二十三日經董事會決議分派現金股利，故自民國一一一年四月十五日配股配息基準日起調整轉換價格為56.3元。

8.賣回權

本轉換公司債發行滿兩年之日(民國一一三年三月二十二日)為本轉換公司債持有人提前賣回本轉換公司債之賣回基準日。本轉換公司債持有人得要求本公司以債券面額加計利息補償金【滿兩年為債券面額之100.5006%(實質收益率0.25%)】將其所持有之本債券以現金贖回。

9.贖回權：

本轉換公司債於自發行日起滿三個月之翌日(民國一一一年六月二十三日)起至發行期間屆滿前四十日(民國一一四年二月十日)止，若符合下列條件之一者，本公司得依發行及轉換辦法之規定收回本轉換公司債：

- (1)本公司普通股股票在證券櫃檯買賣中心之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達30%時。
- (2)本轉換公司債流通在外餘額低於60,000千元(原發行總額10%)時。

依發行及轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由證券商營業處所買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將被註銷，不再賣出或發行，其所附轉換權併同消滅。

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司於發行上述轉換公司債時，將該認股權與負債分離，並分別認列權益及負債。明細如下：

	金 額
轉換公司債發行總金額	\$ 645,817
發行時嵌入式非權益衍生工具之公允價值	(2,340)
發行之交易成本(註)	(5,170)
發行時公司債公允價值	(577,086)
權益組成項目－認股權(列報於資本公積－認股權)	<u>\$ 61,221</u>

註：原始發行交易成本5,188千元扣除嵌入式非權益衍生工具分攤之發行成本計18千元(列入營業費用項下)後淨額。

(十三)租賃負債

合併公司租賃負債如下：

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
流動	\$ 3,695	9,187	16,014
非流動	14,872	16,413	5,700
	<u>\$ 18,567</u>	<u>25,600</u>	<u>21,714</u>

到期分析請詳附註六(廿一)。

租賃認列於損益之金額如下：

	111年 4月至6月	110年 4月至6月	111年 1月至6月	110年 1月至6月
租賃負債之利息費用	<u>\$ 54</u>	<u>68</u>	<u>117</u>	<u>145</u>
短期租賃之費用	<u>\$ 964</u>	<u>377</u>	<u>2,042</u>	<u>722</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	111年1月至6月	110年1月至6月
租賃之現金流出總額	<u>\$ 6,253</u>	<u>10,079</u>

1.土地、房屋及建築、土地改良物之租賃

合併公司承租土地、房屋及建築、土地改良物作為興建廠房及辦公處所用途，土地使用權之租賃期間為三十八年，辦公處所之租賃期間通常為二至十五年。

部分合約之租賃給付取決於當地物價指數之變動。

2.其他租賃

合併公司承租運輸及辦公設備之租賃期間為二至五年。

另，合併公司承租運輸設備及其他設備適用短期租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十四)員工福利

1.確定福利計畫

因前一年度報導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，故合併公司採用民國一一〇年及一〇九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。

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司列報為成本及費用之明細如下：

	111年 4月至6月	110年 4月至6月	111年 1月至6月	110年 1月至6月
營業成本	\$ 64	73	127	146
推銷費用	-	-	-	-
管理費用	52	51	105	102
研究發展費用	4	3	7	6
	<u>\$ 120</u>	<u>127</u>	<u>239</u>	<u>254</u>

2.確定提撥計畫

合併公司民國一一一年及一一〇年四月一日至六月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為1,482千元、1,483千元、3,027千元及2,999千元，已提撥至勞工保險局。

(十五)所得稅

合併公司之所得稅費用明細如下：

	111年 4月至6月	110年 4月至6月	111年 1月至6月	110年 1月至6月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 23,409	14,669	43,970	28,351
調整前期之當期所得稅	4	2	(13)	842
	<u>\$ 23,413</u>	<u>14,671</u>	<u>43,957</u>	<u>29,193</u>

合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用均為0千元。

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一〇九年度。Sheh Fung Screws Viet Nam Co., Ltd.自產生課稅所得起或產生營業收入且公司前三年無課稅所得起享有兩年免稅、四年減半課稅之租稅優惠，截至民國一一一年六月三十日止尚未開始使用租稅優惠，營利事業所得稅已申報至西元二〇二一年。

(十六)資本及其他權益

民國一一一年六月三十日、一一〇年十二月三十一日及六月三十日，本公司額定股本總額分別為1,200,000千元、800,000千元及600,000千元，每股面額10元，已發行股份分別為54,377千股、54,377千股及50,338千股。

1.普通股之發行

本公司民國一一〇年一月一日至六月三十日因可轉換公司債持有人行使轉換權，將公司債面額31,000千元轉換普通股849.3千股，以面額發行，總金額為8,493千元，考量應付公司債折價802千元、透過損益按公允價值衡量之金融資產19千元及資本公積—公司債認股權1,209千元後認列資本公積—公司債轉換溢價22,895千元。業已辦妥相關法定登記程序。

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
現金增資股本溢價	\$ 87,146	141,523	141,523
公司債轉換溢價	296,138	296,138	201,877
發行可轉換公司債認列權益組成項目－認股權	61,221	-	5,178
	<u>\$ 444,505</u>	<u>437,661</u>	<u>348,578</u>

本公司於民國一一〇年七月十六日經股東常會決議以資本公積44,989千元發放股票。

本公司於民國一一一年二月二十三日經董事會決議以資本公積54,377千元發放現金。

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。民國一〇八年六月十八日及民國一一一年六月九日經股東常會決議通過增訂及修訂本公司盈餘分派或虧損撥補於每季終了後為之。

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，以不低於該剩餘之可分配盈餘之百分之五十，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

本公司分別於民國一一〇年二月二十五日經董事會決議民國一〇九年第四季盈餘分配案之現金股利金額，有關分派予業主股利金額如下：

		109年第四季
		配股率(元) 金額
分派予普通股業主之股利：		
現 金	1	\$ <u>44,989</u> (註1)

註1：於民國一一〇年六月三十日列入其他應付款。

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司分別於民國一〇一年二月二十三日及民國一〇〇年十月二十七日經董事會決議民國一〇〇年第四季及前三季盈餘分配案之現金股利金額，有關分派予業主股利金額如下：

	110年第四季		110年前三季	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	3	\$ <u>163,132</u>	1.2	\$ <u>61,815</u> (註2)

註2：於民國一〇〇年十二月三十一日列入其他應付款。

4.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	合計
民國111年1月1日	\$ (30,828)	192,303	161,475
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	24,109	-	24,109
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價(損)益	-	(156,100)	(156,100)
民國111年6月30日餘額	\$ <u>(6,719)</u>	<u>36,203</u>	<u>29,484</u>
民國110年1月1日	\$ (24,409)	63,363	38,954
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(8,307)	-	(8,307)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價(損)益	-	33,269	33,269
民國110年6月30日餘額	\$ <u>(32,716)</u>	<u>96,632</u>	<u>63,916</u>

(十七)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	股數單位：千股			
	111年 4月至6月	110年 4月至6月	111年 1月至6月	110年 1月至6月
基本每股盈餘：				
歸屬於本公司普通股之本期淨利	\$ <u>93,327</u>	<u>58,582</u>	<u>175,432</u>	<u>112,615</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>54,377</u>	<u>49,930</u>	<u>54,377</u>	<u>49,830</u>
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>1.72</u>	<u>1.17</u>	<u>3.23</u>	<u>2.26</u>

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111年 4月至6月	110年 4月至6月	111年 1月至6月	110年 1月至6月
稀釋每股盈餘：				
歸屬於本公司普通股之本期淨利	\$ 93,327	58,582	175,432	112,615
可轉換公司債相關損益之稅後影響數	<u>3,230</u>	<u>446</u>	<u>3,778</u>	<u>1,036</u>
歸屬於本公司普通股之本期淨利(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	<u>\$ 96,557</u>	<u>59,028</u>	<u>179,210</u>	<u>113,651</u>
普通股加權平均流通在外股數	54,377	49,930	54,377	49,830
員工酬勞之影響	130	95	197	135
可轉換公司債轉換之影響	<u>10,657</u>	<u>4,046</u>	<u>10,657</u>	<u>4,146</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)	<u>65,164</u>	<u>54,071</u>	<u>65,231</u>	<u>54,111</u>
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	<u>\$ 1.48</u>	<u>1.09</u>	<u>2.75</u>	<u>2.10</u>

(十八)客戶合約之收入

1.收入之細分

	111年 4月至6月	110年 4月至6月	111年 1月至6月	110年 1月至6月
主要地區市場－台灣：				
美國	\$ 260,669	451,147	607,823	972,988
澳大利亞	85,781	53,169	157,859	91,819
中國	66,090	77,513	134,390	136,663
列支敦士登	55,635	27,219	90,841	58,950
荷蘭	51,643	26,267	79,300	54,984
台灣	34,552	31,661	68,859	65,431
其他	<u>59,268</u>	<u>42,257</u>	<u>125,692</u>	<u>70,560</u>
	613,638	709,233	1,264,764	1,451,395
主要地區市場－越南：	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 613,638</u>	<u>709,233</u>	<u>1,264,764</u>	<u>1,451,395</u>
主要產品：				
螺絲	\$ 610,417	704,888	1,259,871	1,443,745
原物料及其他	<u>3,221</u>	<u>4,345</u>	<u>4,893</u>	<u>7,650</u>
	<u>\$ 613,638</u>	<u>709,233</u>	<u>1,264,764</u>	<u>1,451,395</u>

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.合約餘額

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
應收票據及帳款	\$ 422,412	487,693	472,128
減：備抵損失	2,591	2,596	2,596
合 計	<u>\$ 419,821</u>	<u>485,097</u>	<u>469,532</u>
合約負債	<u>\$ 8,316</u>	<u>17,729</u>	<u>13,737</u>

民國一一一年及一一〇年一月一日合約負債期初餘額於民國一一一年及一一〇年四月一日至六月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日認列為收入之金額分別為15,074千元及6,630千元。

(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。

本公司民國一一一年及一一〇年四月一日至六月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日員工酬勞估列金額分別為3,068千元、2,482千元、5,673千元及5,080千元，董事酬勞估列金額分別為600千元、480千元、1,200千元及960千元，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。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算。

本公司民國一一〇年度及一〇九年度員工酬勞提列金額分別11,000千元及6,000千元，董事酬勞提列金額均為1,920千元，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.利息收入

合併公司之利息收入明細如下：

	111年 4月至6月	110年 4月至6月	111年 1月至6月	110年 1月至6月
利息收入				
銀行存款	<u>\$ 1,661</u>	<u>1,364</u>	<u>3,028</u>	<u>3,021</u>

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	111年 4月至6月	110年 4月至6月	111年 1月至6月	110年 1月至6月
補助款收入	\$ 108	72	190	108
租金收入	355	275	643	560
股利收入	3,000	3,000	3,000	3,000
其他收入	2,205	2,415	6,515	6,623
合 計	<u>\$ 5,668</u>	<u>5,762</u>	<u>10,348</u>	<u>10,291</u>

3.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	111年 4月至6月	110年 4月至6月	111年 1月至6月	110年 1月至6月
外幣兌換(損)益淨額	\$ 19,297	(12,999)	37,247	(15,477)
透過損益按公允價值衡 量之金融資產/負債淨 (損)益	(3,014)	1,073	(3,445)	(983)
處分不動產、廠房及設 備利益	217	-	217	-
其 他	49	1	(1,942)	(3,359)
合 計	<u>\$ 16,549</u>	<u>(11,925)</u>	<u>32,077</u>	<u>(19,819)</u>

4.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	111年 4月至6月	110年 4月至6月	111年 1月至6月	110年 1月至6月
利息費用：				
銀行借款	\$ 696	1,622	2,272	3,140
應付公司債折價攤銷	1,877	645	2,502	1,321
其 他	54	68	117	145
	<u>\$ 2,627</u>	<u>2,335</u>	<u>4,891</u>	<u>4,606</u>

(廿一)金融工具

除下列所述外，合併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一一〇年度合併財務報告附註六(廿一)。

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

合併公司於民國一一一年六月三十日、一一〇年十二月三十一日及六月三十

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

日，應收票據及應收款項餘額中分別有30%、41%及47%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與其他應收款之信用風險暴險資訊及備抵減損提列情形請詳附註六(三)及六(四)。

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	2-5年	超過5年
111年6月30日							
非衍生金融負債							
租賃負債	\$ 18,567	19,619	2,145	1,761	3,471	3,401	8,841
浮動利率工具	170,000	174,094	19,714	39,534	38,736	76,110	-
應付公司債	579,589	600,000	-	-	-	600,000	-
應付票據(含關係人)	140,775	140,775	140,775	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	31,668	31,668	31,668	-	-	-	-
其他應付款	149,347	149,347	149,347	-	-	-	-
存入保證金	267	267	-	-	267	-	-
衍生金融負債							
可轉債嵌入衍生性工具	4,560	-	-	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 1,094,773</u>	<u>1,115,770</u>	<u>343,649</u>	<u>41,295</u>	<u>42,474</u>	<u>679,511</u>	<u>8,841</u>
110年12月31日							
非衍生金融負債							
租賃負債	\$ 25,600	26,771	7,168	2,238	3,497	4,549	9,319
浮動利率工具	663,354	673,720	166,436	160,055	116,586	215,424	15,219
應付票據(含關係人)	181,843	181,843	181,843	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	36,774	36,774	36,774	-	-	-	-
其他應付款	238,387	238,387	238,387	-	-	-	-
存入保證金	267	267	-	-	267	-	-
合 計	<u>\$ 1,146,225</u>	<u>1,157,762</u>	<u>630,608</u>	<u>162,293</u>	<u>120,350</u>	<u>219,973</u>	<u>24,538</u>
110年6月30日							
非衍生金融負債							
租賃負債	\$ 21,714	21,949	9,278	6,690	4,409	1,572	-
浮動利率工具	690,607	697,201	288,365	75,302	115,028	179,707	38,799
應付公司債	129,716	132,800	132,800	-	-	-	-
應付票據	212,312	212,312	212,312	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	37,388	37,388	37,388	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	216,136	216,136	216,136	-	-	-	-
存入保證金	164	164	-	-	164	-	-
合 計	<u>\$ 1,308,037</u>	<u>1,317,950</u>	<u>896,279</u>	<u>81,992</u>	<u>119,601</u>	<u>181,279</u>	<u>38,799</u>

合併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

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	111.6.30			110.12.31			110.6.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
歐 元	\$ 512	30.85	15,800	649	31.12	20,184	387	32.95	12,754
美 金	12,911	29.67	383,065	18,379	27.63	507,800	15,831	27.81	440,268
人 民 幣	1,938	4.414	8,552	1,452	4.32	6,273	2,624	4.28	11,242

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111.6.30			110.12.31			110.6.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
歐 元	12	31.25	370	21	31.52	664	17	33.35	568
美 金	144	29.77	4,291	15	27.73	428	27	27.91	741

合併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、其他應收款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一十一年及一一〇年六月三十日當新台幣相對於美金、歐元及人民幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一十一年及一一〇年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別增加或減少約16,110千元及18,518千元，兩期分析係採用相同基礎。

(2) 貨幣性項目之兌換損益

合併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：

	111年4月至6月		110年4月至6月		111年1月至6月		110年1月至6月	
	兌換 (損)益	平均 匯率	兌換 (損)益	平均匯 率	兌換 (損)益	平均 匯率	兌換 (損)益	平均 匯率
新台幣	<u>\$ 19,297</u>	1	<u>(12,999)</u>	1	<u>37,247</u>	1	<u>(15,477)</u>	1

4. 利率風險

合併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。合併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，合併公司民國一十一年及一一〇年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別減少或增加340千元及1,381千元，主因合併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%，將使民國一十一年及一一〇年一月一日至六月三十日其他綜合損益稅後金額分別增加或減少約7,420千元及9,411千元。兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變。

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

6.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債及透過其他綜合損益按公允價值衡量之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及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

111.6.30					
	帳面金額	公允價值			
		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>\$ 148,396</u>	148,396	-	-	148,396
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 569,101	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	419,821	-	-	-	-
其他應收款	24,593	-	-	-	-
存出保證金	5,293	-	-	-	-
人壽保險現金解約價值	<u>4,074</u>	-	-	-	-
合計	<u>\$ 1,022,882</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
可轉換公司債賣回權/贖回權	<u>\$ 4,560</u>	-	4,560	-	4,560
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 20,000	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	172,443	-	-	-	-
其他應付款	149,347	-	-	-	-
租賃負債	18,567	-	-	-	-
應付公司債	579,589	-	579,960	-	579,960
長期借款	150,000	-	-	-	-
存入保證金	<u>267</u>	-	-	-	-
合計	<u>\$ 1,090,213</u>				
110.12.31					
	帳面金額	公允價值			
		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>\$ 290,003</u>	290,003	-	-	290,003
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 516,731	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	485,097	-	-	-	-
其他應收款	40,548	-	-	-	-
存出保證金	7,653	-	-	-	-
人壽保險現金解約價值	<u>3,926</u>	-	-	-	-
合計	<u>\$ 1,053,955</u>				

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

110.12.31					
	帳面金額	公允價值			
		第一級	第二級	第三級	合計
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 200,000	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	218,617	-	-	-	-
其他應付款	238,387	-	-	-	-
租賃負債	25,600	-	-	-	-
長期借款	463,354	-	-	-	-
存入保證金	267	-	-	-	-
合計	<u>\$ 1,146,225</u>				
110.6.30					
	帳面金額	公允價值			
		第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
可轉換公司債賣回權/贖回權	\$ 106	-	106	-	106
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	<u>\$ 188,222</u>	188,222	-	-	188,222
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 543,028	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	469,532	-	-	-	-
其他應收款	29,864	-	-	-	-
存出保證金	7,653	-	-	-	-
合計	<u>\$ 1,050,077</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 272,314	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	249,700	-	-	-	-
其他應付款	216,136	-	-	-	-
租賃負債	21,714	-	-	-	-
應付公司債	129,716	-	131,167	-	131,167
長期借款	418,293	-	-	-	-
存入保證金	164	-	-	-	-
合計	<u>\$ 1,308,037</u>				

(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。主要交易所及證券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具公允價值之基礎。

合併公司透過其他綜合損益按公允價值衡量之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

係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價，例如折現法及選擇權定價模型。本公司可轉換公司債贖回權及賣回權係以二元樹法進行評價。

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)第一等級與第二等級間之移轉

民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日並無任何等級間之移轉。

(廿二)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一〇年度合併財務報告附註六(廿二)所揭露者無重大變動。

(廿三)資本管理

董事會之政策係維持健全之資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場之信心以及支持未來營運之發展。資本包含合併公司之股本、資本公積及保留盈餘與其他權益。董事會控管資本報酬率，同時控管普通股股利水準。

民國一一一年六月三十日、一一〇年十二月三十一日及六月三十日之負債資本比率如下：

	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
負債總額	\$ 1,156,085	1,220,588	1,362,015
減：現金及約當現金	<u>569,101</u>	<u>516,731</u>	<u>543,028</u>
淨負債	<u>\$ 586,984</u>	<u>703,857</u>	<u>818,987</u>
權益總額	<u>\$ 1,592,797</u>	<u>1,705,644</u>	<u>1,374,832</u>
負債資本比率(%)	<u>36.85%</u>	<u>41.27%</u>	<u>59.57%</u>

截至民國一一一年六月三十日止，合併公司資本管理之方式並未改變。

(廿四)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日之非現金交易籌資活動為可轉換公司債轉換為普通股，請詳附註六(十六)。

來自籌資活動之負債之調節如下表：

	<u>短期借款</u>	<u>長期借款 (含一年內到期)</u>	<u>應付公司債</u>	<u>租賃負債</u>	<u>來自籌資活動 之負債總額</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 200,000	463,354	-	25,600	688,954
現金流量					
借款取得現金	90,495	40,000	-	-	130,495
償還借款	(270,495)	(353,354)	-	-	(623,849)
租賃本金償還	-	-	-	(4,094)	(4,094)
發行可轉換公司債					
取得現金	-	-	640,629	-	640,629
非現金之變動					
本期新增租賃	-	-	-	122	122
折價攤銷	-	-	2,502	-	2,502
其他變動	-	-	(63,542)	(3,061)	(66,603)
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 20,000</u>	<u>150,000</u>	<u>579,589</u>	<u>18,567</u>	<u>768,156</u>

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	短期借款	長期借款 (含一年內到期)	應付公司債	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
民國110年1月1日餘額	\$ 240,000	362,813	158,593	28,940	790,346
現金流量					
借款取得現金	472,314	120,000	-	-	592,314
償還借款	(440,000)	(64,520)	-	-	(504,520)
租賃本金償還	-	-	-	(9,212)	(9,212)
非現金之變動					
本期新增租賃	-	-	-	1,986	1,986
折價攤銷	-	-	1,321	-	1,321
其他變動	-	-	(30,198)	-	(30,198)
民國110年6月30日餘額	<u>\$ 272,314</u>	<u>418,293</u>	<u>129,716</u>	<u>21,714</u>	<u>842,037</u>

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
世鎧精密(股)公司	本公司董事長與該公司董事長相同，且本公司為該公司法人董事
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
銖樂連結(股)公司	本公司董事長與該公司董事為二親等親屬
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
百密得(股)公司	本公司董事長與該公司董事長相同
財團法人世豐善智慈善事業基金會	本公司董事長為受贈單位董事長之一親等親屬
杜廖麗卿	本公司董事長之一親等親屬

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

	111年 4月至6月	110年 4月至6月	111年 1月至6月	110年 1月至6月
其他關係人	\$ <u>2,227</u>	<u>1,186</u>	<u>3,162</u>	<u>1,761</u>

合併公司銷售予其他關係人之價格無同類產品可資比較，其銷貨收款交易條件與一般銷售客戶無顯著不同。

2.進 貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	111年 4月至6月	110年 4月至6月	111年 1月至6月	110年 1月至6月
其他關係人	\$ <u>19,026</u>	<u>16,849</u>	<u>35,364</u>	<u>30,559</u>

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司向關係人進貨之進貨價格與合併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

合併公司委託關係人加工及其他費損金額如下：

	111年 4月至6月	110年 4月至6月	111年 1月至6月	110年 1月至6月
其他關係人	\$ <u>176</u>	<u>342</u>	<u>407</u>	<u>435</u>

4.捐贈費用(帳列管理費用)

	111年 4月至6月	110年 4月至6月	111年 1月至6月	110年 1月至6月
其他關係人—財團法人世豐 善智慈善事業基金會	\$ <u>1,200</u>	<u>1,200</u>	<u>2,400</u>	<u>2,400</u>

5.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	111.6.30	110.12.31	110.6.30
應收帳款	其他關係人	\$ <u>127</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

截至民國一一一年六月三十日止，合併公司對上述應收款項未有需提列呆帳之情事。

6.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	111.6.30	110.12.31	110.6.30
應付票據	其他關係人	\$ 6,432	10,773	6,784
應付帳款	其他關係人	8,253	8,251	6,923
其他應付款	其他關係人	-	-	80
		\$ <u>14,685</u>	<u>19,024</u>	<u>13,787</u>

合併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。

7.財產交易

合併公司為因應整體營運生產需求，於民國一一一年五月向其他關係人—杜廖麗卿購入土地，參酌附近路段實價登錄最近一年交易價格，總價20,000千元，截至民國一一一年六月三十日止，因上述交易產生之應付款項已全數付訖。

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	111年 4月至6月	110年 4月至6月	111年 1月至6月	110年 1月至6月
短期員工福利	\$ 6,609	4,078	13,216	8,135
退職後福利	70	23	139	41
	<u>\$ 6,679</u>	<u>4,101</u>	<u>13,355</u>	<u>8,176</u>

八、質押之資產

合併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	111.6.30	110.12.31	110.6.30
土地	短期及長期借款及額度	\$ 196,708	196,708	196,708
房屋及建築	短期及長期借款及額度	119,806	123,494	127,183
合 計		<u>\$ 316,514</u>	<u>320,202</u>	<u>323,891</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)民國一十一年六月三十日、一〇年十二月三十一日及六月三十日合併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45,501千元、886千元及29,216千元。

(二)截至民國一十一年六月三十日、一〇年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司已簽訂購買營業用設備及工程合約價款分別為74,087千元、114,593千元及129,086千元，已支付價款分別為60,949千元、86,734千元及81,920千元，均分別列入不動產、廠房及設備及其他非流動資產項下。

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 性 質 別	111年4月至6月			110年4月至6月		
	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	36,513	20,316	56,829	36,081	18,078	54,159
勞健保費用	2,920	1,359	4,279	2,905	1,437	4,342
退休金費用	1,036	566	1,602	1,004	606	1,610
其他員工福利費用	2,702	1,733	4,435	2,866	823	3,689
折舊費用	14,072	4,485	18,557	16,751	4,265	21,016
攤銷費用	75	733	808	75	620	695

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

功 能 別 性 質 別	111年1月至6月			110年1月至6月		
	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	68,089	39,045	107,134	74,496	35,606	110,102
勞健保費用	5,864	3,553	9,417	5,803	3,357	9,160
退休金費用	2,094	1,172	3,266	2,036	1,217	3,253
其他員工福利費用	5,722	3,570	9,292	5,767	1,631	7,398
折舊費用	29,396	9,111	38,507	34,499	8,646	43,145
攤銷費用	150	1,466	1,616	150	1,100	1,250

(二)營運之季節性

合併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

民國一一年一月一日至六月三十日合併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。

持有 之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數(千股)	帳面金額	持股比率	公允價值	
本公司	股 票：							
	綠河股份有限公司	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－非流動	1,856	\$ 89,189	2.07 %	\$ 89,189	
	世鎧精密股份有限公司	"	"	1,770	59,207	3.93 %	59,207	
					<u>\$ 148,396</u>		<u>\$ 148,396</u>	

- 3.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。
- 4.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。
- 5.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。
- 6.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。
- 7.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。
- 8.從事衍生工具交易：請詳附註六(十二)。
- 9.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：無。

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一年一月一日至六月三十日之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益(註2)	本期認列之 投資損益(註2及3)	備註
			本期期末	去年年底	股數	比率%	帳面金額 (註2及3)			
本公司	Sheh Fung Screws Viet Nam Co., Ltd.	各種螺絲及螺帽之製造加工買賣業務	503,236 (USD16,800千元)	503,236 (USD 16,800千元)	(註1)	100.00%	498,317	460	460	子公司

註1：係有限公司組織。

註2：本期認列之投資損益及期末持有帳面金額係依據被投資公司經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表，以權益法評價計列。

註3：本期認列之投資損益及期末持有帳面金額於編製合併財務報告時業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：無。

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
麗泰股份有限公司		7,600,000	13.97 %
世豐投資股份有限公司		4,615,788	8.48 %
唯聖投資有限公司		2,846,502	5.23 %

註：(1)本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

(2)上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

十四、部門資訊

合併公司有兩個應報導部門：台灣及越南，各部門分別自行製造及銷售相關產品。合併公司之應報導部門係地區性事業單位，並針對不同地區客戶之需求提供不同之產品。由於每一地區性事業單位需要不同技術及行銷策略，故須分別管理。合併公司報導之金額與營運決策者使用之報告一致。合併公司營運部門損益係以稅前淨利衡量，並作為評估績效之基礎。

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司營運部門資訊及調節如下：

		111年4月至6月		
	台 灣	越 南	調整及銷除	合 計
來自外部客戶收入	\$ 613,638	-	-	613,638
應報導部門損益	\$ 116,358	382	-	116,740
		110年4月至6月		
	台 灣	越 南	調整及銷除	合 計
來自外部客戶收入	\$ 709,233	-	-	709,233
應報導部門損益	\$ 72,743	510	-	73,253
		111年1月至6月		
	台 灣	越 南	調整及銷除	合 計
來自外部客戶收入	\$ 1,264,764	-	-	1,264,764
應報導部門損益	\$ 218,834	555	-	219,389
		110年1月至6月		
	台 灣	越 南	調整及銷除	合 計
來自外部客戶收入	\$ 1,451,395	-	-	1,451,395
應報導部門損益	\$ 141,446	362	-	141,808