

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
民國一十二年及一十一年第一季

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	32~33
(八)質押之資產	33
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	33~34
(十)重大之災害損失	34
(十一)重大之期後事項	34
(十二)其 他	34
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	34~35
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	36
(十四)部門資訊	36



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台南市700002中西區民生路二段279號16樓
16F, No.279, Sec.2, Minsheng Road,
Tainan City 700002, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel +886 6 211 9988
傳真 Fax +886 6 229 3326
網址 Web kpmg.com/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一一二年及一一一年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、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

本會計師係依照核閱準則2410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一一二年及一一一年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

蘇彥廷



會計師：

關春修



證券主管機關：金管證審字第1070304941號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一一二年四月二十六日

民國一十二年及一十一年三月三十一日經核閱，未依審計準則查核
 世豐螺絲股份有限公司及子公司



民國一十二年三月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	112.3.31		111.12.31		111.3.31			112.3.31		111.12.31		111.3.31	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
11xx 資產							21xx 負債及權益						
1100 流動資產：							2100 流動負債：						
1110 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 340,408	12	391,924	14	851,482	27	2100 短期借款(附註六(十二)及九)	\$ 20,000	1	40,000	1	50,000	2
1140 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註六(四))	279,060	10	308,859	10	-	-	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註六(二)及(十四))	120	-	-	-	371	-
1150 應收票據淨額(附註六(五)及(二十))	605	-	59	-	870	-	2130 合約負債-流動(附註六(二十))	7,720	-	7,998	-	13,171	-
1170 應收帳款淨額(附註六(五)、(二十)及七)	457,901	15	435,662	14	473,656	15	2150 應付票據(附註七)	112,095	4	165,478	6	119,212	4
1200 其他應收款(附註六(六)及七)	27,315	1	29,424	1	29,407	1	2170 應付帳款(附註七)	51,506	1	27,420	1	43,728	1
1310 存貨(附註六(七)及九)	598,752	20	747,428	25	711,884	23	2216 應付股利(附註六(十八))	205,509	7	77,065	3	217,509	7
1410 預付款項	24,381	1	19,212	1	17,187	-	2219 其他應付款(附註六(二十一)及七)	175,721	6	217,840	7	165,565	6
流動資產合計	1,728,422	59	1,932,568	65	2,084,486	66	2230 本期所得稅負債	78,827	3	57,691	2	67,808	2
15xx 非流動資產：							2280 租賃負債-流動(附註六(十五))	3,990	-	3,883	-	4,185	-
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(三))	240,223	8	166,450	6	212,956	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(十四)及(十八))	583,795	20	-	-	-	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)、(十三)、八及九)	713,777	24	685,479	23	633,496	21	2322 一年內到期長期借款(附註六(八)、(十三)及八)	55,000	2	60,714	2	58,500	2
1755 使用權資產(附註六(九)及(十五))	189,974	7	192,337	6	184,523	6	2399 其他流動負債	1,814	-	2,012	-	1,331	-
1780 無形資產(附註六(十))	6,878	-	7,500	-	8,505	-	流動負債合計	1,296,097	44	660,101	22	741,380	24
1840 遞延所得稅資產	4,418	-	4,418	-	4,553	-	25xx 非流動負債：						
1920 存出保證金	3,319	-	3,319	-	6,093	-	2500 透過損益按公允價值衡量之金融負債-非流動(附註六(十四))	-	-	2,100	-	2,400	-
1981 人壽保險現金解約價值	4,298	-	4,222	-	4,000	-	2530 應付公司債(附註六(十四)及(十八))	-	-	583,362	19	577,711	19
1990 其他非流動資產(附註六(八)、(十一)及九)	46,044	2	19,207	-	5,963	-	2540 長期借款(附註六(八)、(十三)及八)	137,500	5	171,310	6	230,625	7
非流動資產合計	1,208,931	41	1,082,932	35	1,060,089	34	2580 租賃負債-非流動(附註六(十五))	20,233	1	20,844	1	15,583	-
							2640 淨確定福利負債-非流動	5,212	-	5,212	-	7,305	-
							2645 存入保證金	264	-	164	-	267	-
							非流動負債合計	163,209	6	782,992	26	833,891	26
							負債總計	1,459,306	50	1,443,093	48	1,575,271	50
							31xx 歸屬母公司業主之權益(附註六(十四)、(十七)及(十八))：						
							3100 股本	514,046	18	513,772	17	543,772	17
							3200 資本公積	424,597	14	423,407	14	444,505	14
							33xx 保留盈餘：						
							3310 法定盈餘公積	214,824	7	214,824	7	177,609	6
							3350 未分配盈餘	258,982	9	378,298	13	304,100	10
							保留盈餘小計	473,806	16	593,122	20	481,709	16
							3400 其他權益	65,598	2	42,106	1	99,318	3
							權益總計	1,478,047	50	1,572,407	52	1,569,304	50
1xxx 資產總計	\$ 2,937,353	100	3,015,500	100	3,144,575	100	2-3xxx 負債及權益總計	\$ 2,937,353	100	3,015,500	100	3,144,575	100

(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 本依審計準則查核
 世豐螺絲股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	112年1月至3月		111年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二十)及七)：				
4110 銷貨收入	\$ 675,482	100	652,267	100
4170 銷貨退回	2	-	151	-
4190 銷貨折讓	2,227	-	990	-
營業收入淨額	<u>673,253</u>	<u>100</u>	<u>651,126</u>	<u>100</u>
5000 營業成本(附註六(七)、(八)、(九)、(十)、(十五)、(十六)、(二十一)、七及十二)	<u>525,150</u>	<u>78</u>	<u>518,147</u>	<u>80</u>
5900 營業毛利	<u>148,103</u>	<u>22</u>	<u>132,979</u>	<u>20</u>
6000 營業費用(附註六(八)、(九)、(十)、(十四)、(十五)、(十六)、(二十一)、七及十二)：				
6100 推銷費用	12,764	2	18,775	3
6200 管理費用	30,175	5	28,791	4
6300 研究發展費用	2,588	-	2,075	-
營業費用合計	<u>45,527</u>	<u>7</u>	<u>49,641</u>	<u>7</u>
6900 營業淨利	<u>102,576</u>	<u>15</u>	<u>83,338</u>	<u>13</u>
7000 營業外收入及支出(附註六(二)、(十四)、(十五)及(二十二))：				
7100 利息收入	3,645	1	1,367	-
7010 其他收入	6,335	1	4,680	1
7020 其他利益及損失	(1,331)	-	15,528	2
7050 財務成本	(3,375)	(1)	(2,264)	-
營業外收入及支出合計	<u>5,274</u>	<u>1</u>	<u>19,311</u>	<u>3</u>
7900 稅前淨利	<u>107,850</u>	<u>16</u>	<u>102,649</u>	<u>16</u>
7950 減：所得稅費用(附註六(十七))	<u>21,657</u>	<u>3</u>	<u>20,544</u>	<u>3</u>
8200 本期淨利	<u>86,193</u>	<u>13</u>	<u>82,105</u>	<u>13</u>
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目(附註六(十七)及(十八))				
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	25,434	3	(77,047)	(12)
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	<u>25,434</u>	<u>3</u>	<u>(77,047)</u>	<u>(12)</u>
8360 後續可能重分類至損益之項目(附註六(十七)及(十八))				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(1,942)	-	14,890	2
8399 與可能重分類之項目相關所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	<u>(1,942)</u>	<u>-</u>	<u>14,890</u>	<u>2</u>
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	<u>23,492</u>	<u>3</u>	<u>(62,157)</u>	<u>(10)</u>
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ 109,685</u>	<u>16</u>	<u>19,948</u>	<u>3</u>
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十九))				
9750 基本每股盈餘	<u>\$ 1.68</u>		<u>1.51</u>	
9850 稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.38</u>		<u>1.28</u>	

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

民國一十二年及一十一年一月一日起至三月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	保留盈餘					其他權益			權益總額
	股本	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘	合計	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	
民國一十一年一月一日餘額	\$ 543,772	437,661	177,609	385,127	562,736	(30,828)	192,303	161,475	1,705,644
本期淨利	-	-	-	82,105	82,105	-	-	-	82,105
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	14,890	(77,047)	(62,157)	(62,157)
本期其他綜合損益總額	-	-	-	82,105	82,105	14,890	(77,047)	(62,157)	19,948
盈餘指撥及分配：									
普通股現金股利	-	-	-	(163,132)	(163,132)	-	-	-	(163,132)
資本公積配發現金	-	(54,377)	-	-	-	-	-	-	(54,377)
因發行可轉換公司債認列權益組成項目-認股權而產生者	-	61,221	-	-	-	-	-	-	61,221
民國一十一年三月三十一日餘額	\$ 543,772	444,505	177,609	304,100	481,709	(15,938)	115,256	99,318	1,569,304
民國一十二年一月一日餘額	\$ 513,772	423,407	214,824	378,298	593,122	3,470	38,636	42,106	1,572,407
本期淨利	-	-	-	86,193	86,193	-	-	-	86,193
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(1,942)	25,434	23,492	23,492
本期其他綜合損益總額	-	-	-	86,193	86,193	(1,942)	25,434	23,492	109,685
盈餘指撥及分配：									
普通股現金股利	-	-	-	(205,509)	(205,509)	-	-	-	(205,509)
可轉換公司債轉換	274	1,190	-	-	-	-	-	-	1,464
民國一十二年三月三十一日餘額	\$ 514,046	424,597	214,824	258,982	473,806	1,528	64,070	65,598	1,478,047

(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



僅經核閱未經審計準則查核
世豐螺絲股份有限公司及子公司
合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日起至三月三十一日

單位：新台幣千元

	112年1月至3月	111年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 107,850	102,649
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	19,931	19,950
攤銷費用	862	808
透過損益按公允價值衡量金融資產/負債之淨損益	(1,979)	431
利息費用	3,375	2,264
利息收入	(3,645)	(1,367)
股利收入	(4,599)	-
租賃修改利益	-	(26)
未實現外幣兌換損失(利益)	788	(9,777)
不影響現金流量之收益費損項目合計	14,733	12,283
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：		
應收票據增加	(546)	(188)
應收帳款減少(增加)	(22,771)	20,146
其他應收款減少	835	10,071
存貨減少	148,676	32,946
預付款項減少(增加)	(5,203)	846
與營業活動相關之資產之淨變動合計	120,991	63,821
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債-流動減少	(278)	(4,558)
應付票據減少	(50,063)	(56,299)
應付票據-關係人減少	(3,320)	(6,332)
應付帳款增加	24,682	10,453
應付帳款-關係人減少	(719)	(3,499)
其他應付款減少	(61,351)	(28,022)
其他流動負債減少	(198)	(631)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(91,247)	(88,888)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	29,744	(25,067)
調整項目合計	44,477	(12,784)
營運產生之現金流入	152,327	89,865
收取之利息	6,586	1,367
收取之股利	2,892	1,500
支付之利息	(1,430)	(1,627)
支付之所得稅	(516)	(105)
營業活動之淨現金流入	159,859	91,000
投資活動之現金流量：		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(277,265)	-
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	305,701	-
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(43,537)	-
取得不動產、廠房及設備	(29,130)	(12,764)
存出保證金減少	-	1,560
取得無形資產	(240)	-
人壽保險現金解約價值增加	(76)	(74)
其他非流動資產增加	(29,277)	(5,963)
投資活動之淨現金流出	(73,824)	(17,241)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	210,000	90,495
短期借款減少	(230,000)	(240,495)
舉借長期借款	-	40,000
償還長期借款	(39,524)	(214,229)
發行可轉換公司債	-	640,629
存入保證金增加	100	-
租賃本金償還	(989)	(2,982)
發放現金股利	(77,065)	(61,815)
籌資活動之淨現金流入(流出)	(137,478)	251,603
匯率變動對現金及約當現金之影響	(73)	9,389
本期現金及約當現金增加(減少)數	(51,516)	334,751
期初現金及約當現金餘額	391,924	516,731
期末現金及約當現金餘額	\$ 340,408	851,482

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

民國一十二年及一十一年第一季

(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，請詳附註十四。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一十二年四月二十六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

合併公司自民國一十二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。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 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」

(二)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」	現行IAS 1規定，企業未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債應分類為流動。修正條文刪除該權利應為無條件的規定，改為規定該權利須於報導期間結束日存在且須具有實質。 修正條文闡明，企業應如何對以發行其本身之權益工具而清償之負債進行分類(如可轉換公司債)。	2024年1月1日

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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「具合約條款之非流動負債」	<p>在重新考量2020年IAS1修正之某些方面後，新的修正條文闡明，僅於報導日或之前遵循的合約條款才會影響將負債分類為流動負債或非流動負債。</p> <p>企業在報導日後須遵循的合約條款（即未來的條款）並不影響該日對負債之分類。惟當非流動負債受限於未來合約條款時，企業需要揭露資訊以助於財報使用者了解該等負債可能在報導日後十二個月內償還之風險</p>	2024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
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」

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一一一年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一一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			說明
			112.3.31	111.12.31	111.3.31	
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一一一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一一一年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
庫存現金	\$ 234	244	250
活期存款	153,274	237,821	390,550
支票存款	138,260	153,859	163,746
定期存款	48,640	-	296,936
現金流量表所列之現金及約當現金	\$ 340,408	391,924	851,482

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(廿三)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融工具

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
強制透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動			
非避險之衍生工具			
遠期外匯合約	\$ -	-	371

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(廿二)。

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司列報於強制透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債之嵌入式衍生工具—賣回權/贖回權之揭露請詳附註六(十四)。

合併公司從事衍生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風險，因未適用避險會計列報為強制透過損益按公允價值衡量之金融負債之衍生工具明細如下：

111.3.31			
	合約金額(千元)	幣別	到期期間
預售遠期外匯	\$ <u>1,000</u>	美元兌台幣	111/5/6~111/5/9

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
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	\$ 94,108	72,577	158,056
國內上櫃公司股票—世鎧精密股份有限公司	146,115	93,873	54,900
	<u>\$ 240,223</u>	<u>166,450</u>	<u>212,956</u>

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(廿三)。

上述金融資產未提供作為借款及融資額度擔保。

(四)按攤銷後成本衡量之金融資產

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
原始到期超過三個月之定期存款	\$ <u>279,060</u>	<u>308,859</u>	-
利率區間(%)	<u>6~6.85</u>	<u>4.1~4.25</u>	-

合併公司評估係持有該等資產至到期日以收取合約現金流量，且該等金融資產之現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，故列報於按攤銷後成本衡量之金融資產。

(五)應收票據及應收帳款

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
應收票據—因營業而產生	\$ 605	59	870
應收帳款—按攤銷後成本衡量	459,604	437,516	476,252
應收帳款—關係人	888	737	-
減：備抵損失	2,591	2,591	2,596
	<u>\$ 458,506</u>	<u>435,721</u>	<u>474,526</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。

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司應收帳款之預期信用損失分析如下：

	112.3.31		
	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	\$ 430,413	0%	-
逾期90天以下	24,255	0%	-
逾期91~180天	3,233	0%	-
逾期360天以上	2,591	100%	2,591
	<u>\$ 460,492</u>		<u>2,591</u>

	111.12.31		
	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	\$ 430,786	0%	-
逾期90天以下	4,816	0%	-
逾期91~180天	60	0%	-
逾期360天以上	2,591	100%	2,591
	<u>\$ 438,253</u>		<u>2,591</u>

	111.3.31		
	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	\$ 457,313	0%	-
逾期90天以下	16,133	0%	-
逾期181~360天	215	0%	-
逾期360天以上	2,591	100%	2,591
	<u>\$ 476,252</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：

	112年1月至3月	111年1月至3月
期初餘額(即期末餘額)	<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。於民國一十一年三月三十一日未除列之已移轉應收帳款相關資訊如下，民國一十二年三月三十一日及民國一十一年十二月三十一日無此情事。

	111.3.31			
讓售對象 金融機構	已移轉應收帳款金額	已預支金額	利率區間	其他重要事項
\$	<u>6,510</u>	<u>-</u>	-	九成信用風險保障比率

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(六)其他應收款

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
其他應收款—因營業而發生	\$ 27,315	29,389	29,407
其他應收款—關係人	-	35	-
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 27,315</u>	<u>29,424</u>	<u>29,407</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年度合併財務報告附註四(七))。

(七)存 貨

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
商 品	\$ -	326	78
製成品	98,491	102,529	114,486
在製品	342,195	469,571	398,258
原 料	158,066	175,002	199,062
	<u>\$ 598,752</u>	<u>747,428</u>	<u>711,884</u>

銷貨成本明細如下：

	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
存貨出售轉列	\$ 522,131	519,823
存貨跌價損失	3,750	39
存貨報廢損失	538	1,089
出售下腳收入	(1,269)	(2,804)
	<u>\$ 525,150</u>	<u>518,147</u>

合併公司之存貨未有提供作質押擔保之情形。

(八)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：

	<u>土 地</u>	<u>房 屋 及建築</u>	<u>機 器 設 備</u>	<u>運 輸 設 備</u>	<u>辦 公 設 備</u>	<u>其 他 設 備</u>	<u>未完工程及 待驗設備</u>	<u>總 計</u>
成本或認定成本：								
民國112年1月1日餘額	\$ 221,117	430,089	401,407	21,207	9,441	242,625	53,943	1,379,829
本期購置	-	1,333	4,258	672	-	8,322	28,922	43,507
重分類	-	-	638	-	-	3,124	(1,140)	2,622 (註)
處分	-	-	-	-	(508)	-	-	(508)
匯率變動之影響	-	-	-	4	-	-	(106)	(102)
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 221,117</u>	<u>431,422</u>	<u>406,303</u>	<u>21,883</u>	<u>8,933</u>	<u>254,071</u>	<u>81,619</u>	<u>1,425,348</u>
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	-	391	7,099	2,415	-	10,883	8,972	29,760
重分類	-	19,380	3,265	-	-	4,706	(26,526)	825 (註)
處分	-	(170)	(4,781)	-	(362)	(463)	-	(5,776)
匯率變動之影響	-	-	-	-	-	-	135	135
民國111年3月31日餘額	<u>\$ 201,117</u>	<u>423,982</u>	<u>345,733</u>	<u>21,092</u>	<u>9,704</u>	<u>204,027</u>	<u>73,671</u>	<u>1,279,326</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
折舊及減損損失：								
民國112年1月1日餘額	\$ -	241,105	281,494	14,439	8,757	148,555	-	694,350
本年度折舊	-	4,743	6,657	649	66	5,614	-	17,729
處 分	-	-	-	-	(508)	-	-	(508)
民國112年3月31日餘額	\$ -	<u>245,848</u>	<u>288,151</u>	<u>15,088</u>	<u>8,315</u>	<u>154,169</u>	-	<u>711,571</u>
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	-	5,163	5,253	670	49	4,705	-	15,840
處 分	-	(170)	(4,781)	-	(362)	(463)	-	(5,776)
民國111年3月31日餘額	\$ -	<u>225,817</u>	<u>264,102</u>	<u>13,264</u>	<u>9,241</u>	<u>133,406</u>	-	<u>645,830</u>
帳面價值：								
民國112年1月1日	\$ <u>221,117</u>	<u>188,984</u>	<u>119,913</u>	<u>6,768</u>	<u>684</u>	<u>94,070</u>	<u>53,943</u>	<u>685,479</u>
民國112年3月31日	\$ <u>221,117</u>	<u>185,574</u>	<u>118,152</u>	<u>6,795</u>	<u>618</u>	<u>99,902</u>	<u>81,619</u>	<u>713,777</u>
民國111年3月31日	\$ <u>201,117</u>	<u>198,165</u>	<u>81,631</u>	<u>7,828</u>	<u>463</u>	<u>70,621</u>	<u>73,671</u>	<u>633,496</u>

註：自其他非流動資產轉入。

合併公司不動產、廠房及設備已作為長期借款擔保之明細，請詳附註八。

(九)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之變動明細如下：

	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112年1月1日餘額	\$ 203,088	-	631	10,097	421	214,237
增 添	-	-	-	-	485	485
匯率變動之影響	(692)	-	-	-	-	(692)
民國112年3月31日餘額	\$ <u>202,396</u>	<u>-</u>	<u>631</u>	<u>10,097</u>	<u>906</u>	<u>214,030</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 207,825	2,186	631	15,423	443	226,508
減 少	(25,307)	(2,186)	-	-	-	(27,493)
匯率變動之影響	5,319	-	-	-	-	5,319
民國111年3月31日餘額	\$ <u>187,837</u>	<u>-</u>	<u>631</u>	<u>15,423</u>	<u>443</u>	<u>204,334</u>
使用權資產之折舊及減損損失：						
民國112年1月1日餘額	\$ 15,519	-	92	6,136	153	21,900
本期折舊	1,546	-	8	604	44	2,202
匯率變動之影響	(46)	-	-	-	-	(46)
民國112年3月31日餘額	\$ <u>17,019</u>	<u>-</u>	<u>100</u>	<u>6,740</u>	<u>197</u>	<u>24,056</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 30,180	1,821	60	7,821	188	40,070
本期折舊	2,963	139	8	980	20	4,110
減 少	(22,709)	(1,960)	-	-	-	(24,669)
匯率變動之影響	300	-	-	-	-	300
民國111年3月31日餘額	\$ <u>10,734</u>	<u>-</u>	<u>68</u>	<u>8,801</u>	<u>208</u>	<u>19,811</u>

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

帳面金額：	土 地	房 屋 及 建 築	土 地 改 良 物	運輸設備	辦公設備	總 計
民國112年1月1日	\$ <u>187,569</u>	<u>-</u>	<u>539</u>	<u>3,961</u>	<u>268</u>	<u>192,337</u>
民國112年3月31日	\$ <u>185,377</u>	<u>-</u>	<u>531</u>	<u>3,357</u>	<u>709</u>	<u>189,974</u>
民國111年3月31日	\$ <u>177,103</u>	<u>-</u>	<u>563</u>	<u>6,622</u>	<u>235</u>	<u>184,523</u>

(十)無形資產

合併公司無形資產之變動明細如下：

帳面金額：	電腦軟體
民國112年1月1日	\$ <u>7,500</u>
民國112年3月31日	\$ <u>6,878</u>
民國111年3月31日	\$ <u>8,505</u>

合併公司無形資產於民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、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一一一年度合併財務報告附註六(九)。

(十一)其他非流動資產

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
預付設備款	\$ 46,044	17,307	5,963
預付軟體支出	-	1,900	-
	\$ <u>46,044</u>	<u>19,207</u>	<u>5,963</u>

(十二)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
信用借款	\$ <u>20,000</u>	<u>40,000</u>	<u>50,000</u>
尚未使用額度	\$ <u>818,522</u>	<u>796,235</u>	<u>530,914</u>
利率區間(%)	<u>1.25</u>	<u>0.72~1.64</u>	<u>0.72~0.75</u>

合併公司未有以資產設定抵押供銀行借款擔保之情形。

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十三)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

112.3.31			
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	1.8%	115~116 \$ 192,500
減：一年內到期部份			55,000
合 計			<u>\$ 137,500</u>
尚未使用額度			<u>\$ 710,000</u>
111.12.31			
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	1.55%	118 \$ 39,524
長期無擔保銀行借款：			
中國輸出入銀行	NTD	0.92%~1.8%	115~116 192,500
			<u>\$ 232,024</u>
減：一年內到期部份			60,714
合 計			<u>\$ 171,310</u>
尚未使用額度			<u>\$ 710,000</u>
111.3.31			
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%	114~116 \$ 289,125
減：一年內到期部分			58,500
合 計			<u>\$ 230,625</u>
尚未使用額度			<u>\$ 865,000</u>

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(廿三)。

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)

(十四)應付公司債

本公司發行無擔保轉換公司債資訊如下：

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
發行轉換公司債總面額	\$ 600,000	600,000	600,000
減：累積轉換金額	1,500	-	-
應付公司債折價尚未攤銷餘額	14,705	16,638	22,289
累積贖回金額	-	-	-
	<u>\$ 583,795</u>	<u>583,362</u>	<u>577,711</u>
減：一年內到期部分	<u>583,795</u>	-	-
期末應付公司債餘額	<u>\$ -</u>	<u>583,362</u>	<u>577,711</u>
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負債)	<u>\$ (120)</u>	<u>(2,100)</u>	<u>(2,400)</u>
權益組成部分－轉換權(列報於資本公積 －認股權)	<u>\$ 61,068</u>	<u>61,221</u>	<u>61,221</u>

	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
嵌入式衍生工具－賣回權/贖回權按公允價值再 衡量之損益(列報於透過損益按公允價值衡量 之金融資產/負債評價(損失)利益)	<u>\$ 1,979</u>	<u>(60)</u>
利息費用(註)	<u>\$ (1,896)</u>	<u>(625)</u>

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%。

本公司於民國一一二年一月一日至三月三十一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(十八)。

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)。
- 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

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

本公司於民國一十一年二月二十三日經董事會決議分派現金股利，故自民國一十一年四月十五日配股配息基準日起調整轉換價格為56.3元。復於民國一十一年十月二十八日經董事會決議民國一十一年第三季盈餘分派現金股利，故自民國一十一年十二月二十六日配息基準日起調整轉換價格為54.7元。

本公司於民國一十二年二月二十四日經董事會決議分派現金股利，故自民國一十二年四月十三日配息基準日起調整轉換價格為51.2元。

8.賣回權

本轉換公司債發行滿兩年之日(民國一十三年三月二十二日)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。

本公司依公司債持有人之可提前賣回權將可轉換公司債及透過損益按公允價值衡量之金融負債轉列流動項下，惟並非表示本公司必須於一年內全數償還。

9.贖回權：

本轉換公司債於自發行日起滿三個月之翌日(民國一十一年六月二十三日)起至發行期間屆滿前四十日(民國一十四年二月十日)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)	(5,169)
發行時公司債公允價值	(577,087)
權益組成項目－認股權(列報於資本公積-認股權)	\$ 61,221

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19千元(列入營業費用項下)後淨額。

(十五)租賃負債

合併公司租賃負債如下：

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
流動	\$ 3,990	3,883	4,185
非流動	20,233	20,844	15,583
	\$ 24,223	24,727	19,768

到期分析請詳附註六(廿三)。

租賃認列於損益之金額如下：

	112年1月至3月	111年1月至3月
租賃負債之利息費用	\$ 87	63
短期租賃之費用	\$ 929	1,078

認列於現金流量表之金額如下：

	112年1月至3月	111年1月至3月
租賃之現金流出總額	\$ 2,005	4,123

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用及辦公處所，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。

部份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。

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十六)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一一一年及一一〇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。

合併公司列報為成本及費用之明細如下：

	112年1月至3月	111年1月至3月
營業成本	\$ 63	63
管理費用	53	53
研究發展費用	3	3
	\$ 119	119

2.確定提撥計畫

合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為1,512千元及1,545千元，已提撥至勞工保險局。

(十七)所得稅

合併公司之所得稅費用明細如下：

	112年1月至3月	111年1月至3月
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 21,768	20,561
調整前期之當期所得稅	(111)	(17)
	\$ 21,657	20,544

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一一〇年度。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，截至民國一一二年三月三十一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二〇二二年。

(十八)資本及其他權益

民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日，本公司額定股本總額分別為1,200,000千元、1,200,000千元及800,000千元，每股面額10元，已發行股份分別為51,405千股、51,377千股及54,377千股。

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1. 普通股之發行

本公司民國一一二年一月一日至三月三十一日因可轉換公司債持有人行使轉換權，將公司債面額1,500千元轉換普通股27.4千股，以面額發行，總金額為274千元，考量應付公司債折價37千元、透過損益按公允價值衡量之金融資產1千元及資本公積—公司債認股權153千元後認列資本公積—公司債轉換溢價1,343千元。截至民國一一二年三月三十一日止尚未辦妥相關法定登記程序。

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：

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
現金增資股本溢價	\$ 82,338	82,338	87,146
公司債轉換溢價	281,143	279,800	296,138
發行可轉換公司債認列權益組成項目 — 認股權	61,068	61,221	61,221
其他—行使歸入權	48	48	-
合 計	<u>\$ 424,597</u>	<u>423,407</u>	<u>444,505</u>

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54,377千元發放現金股利，於民國一一一年三月三十一日列入應付股利。

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。

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2) 盈餘分配

本公司分別於民國一一一年二月二十三日及民國一一〇年十月二十七日經董事會決議民國一一〇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：

分派予普通股業主之股利：	110年第四季		110年前三季	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
現 金	3	\$ <u>163,132</u> (註1)	1.2	\$ <u>61,815</u>

註1：於民國一一一年三月三十一日列入應付股利。

本公司分別於民國一一一年四月二十七日及七月二十五日經董事會決議不分派民國一一一年第一季及第二季股利。

本公司分別於民國一一二年二月二十四日及民國一一一年十月二十八日經董事會決議民國一一一年第四季及第三季盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

分派予普通股業主之股利：	111年第四季		111年第三季	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
現 金	4	\$ <u>205,509</u> (註3)	1.5	\$ <u>77,065</u> (註2)

註2：於民國一一一年十二月三十一日列入應付股利。

註3：於民國一一二年三月三十一日列入應付股利。

本公司於民國一一二年四月二十六日經董事會決議不分派民國一一二年第一季股利。

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112年1月1日餘額	\$ 3,470	38,636	42,106
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(1,942)	-	(1,942)
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	-	25,434	25,434
民國112年3月31日餘額	\$ <u>1,528</u>	<u>64,070</u>	<u>65,598</u>
民國111年1月1日餘額	\$ (30,828)	192,303	161,475
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	14,890	-	14,890
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	-	(77,047)	(77,047)
民國111年3月31日餘額	\$ <u>(15,938)</u>	<u>115,256</u>	<u>99,318</u>

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十九)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	
	112年1月至3月	111年1月至3月
基本每股盈餘：		
歸屬於本公司普通股之本期淨利	\$ <u>86,193</u>	<u>82,105</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>51,384</u>	<u>54,377</u>
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>1.68</u>	<u>1.51</u>
稀釋每股盈餘：		
歸屬於本公司普通股之本期淨利	\$ 86,193	82,105
可轉換公司債相關損益之稅後影響數	(67)	548
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>86,126</u>	<u>82,653</u>
普通股加權平均流通在外股數	51,384	54,377
員工酬勞之影響	218	183
可轉換公司債轉換	10,962	9,836
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>62,564</u>	<u>64,396</u>
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>1.38</u>	<u>1.28</u>

(二十)客戶合約之收入

1.收入之細分

	112年1月至3月	111年1月至3月
主要地區市場－台灣：		
美國	\$ 398,270	347,154
中國	83,382	68,300
澳大利亞	45,733	72,078
荷蘭	36,635	27,657
列支敦士登	22,853	35,206
台灣	16,772	34,307
其他	69,608	66,424
	673,253	651,126
主要地區市場－越南	-	-
	\$ <u>673,253</u>	<u>651,126</u>
主要產品：		
螺絲	\$ 670,316	649,454
原、物料及其他	2,937	1,672
	\$ <u>673,253</u>	<u>651,126</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

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
應收票據及帳款	\$ 461,097	438,312	477,122
減：備抵損失	<u>2,591</u>	<u>2,591</u>	<u>2,596</u>
合 計	<u>\$ 458,506</u>	<u>435,721</u>	<u>474,526</u>
合約負債	<u>\$ 7,720</u>	<u>7,998</u>	<u>13,171</u>

民國一一二年及一一一年一月一日合約負債期初餘額於民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日認列為收入之金額分別為5,319千元及9,560千元。

(二十一)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。

本公司民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日員工酬勞估列金額分別為3,366千元及2,605千元，董事酬勞估列金額分別為1,200千元及600千元，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。

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞提列金額分別為16,000千元及11,000千元，董事酬勞提列金額分別為4,800千元及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。

(二十二)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：

	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
利息收入：		
銀行存款	\$ 3,630	1,367
租賃押金息	<u>15</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,645</u>	<u>1,367</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

合併公司其他收入明細如下：

	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
補助款收入	\$ 244	82
租金收入	180	288
股利收入	4,599	-
其他收入	1,312	4,310
合 計	\$ 6,335	4,680

3.其他利益及損失

合併公司其他利益及損失明細如下：

	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
外幣兌換(損)益淨額	\$ (3,205)	17,950
透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債淨(損)益	1,979	(431)
其 他	(105)	(1,991)
合 計	\$ (1,331)	15,528

4.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>112年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
利息費用：		
銀行借款	\$ 1,392	1,576
應付公司債折價攤銷	1,896	625
租賃負債	87	63
	\$ 3,375	2,264

(二十三)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一一一年度合併財務報告附註六(廿二)。

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

合併公司於民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日，應收票據及應收帳款餘額中分別有38%、33%及39%係分別由二家、二家及三家主要客戶組成。

(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(五)及六(六)。

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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
112年3月31日							
非衍生金融負債							
租賃負債	\$ 24,223	26,369	2,153	2,153	2,778	5,262	14,023
浮動利率工具	212,500	215,996	48,387	28,242	56,125	83,242	-
應付票據(含關係人)	112,095	112,095	112,095	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	51,506	51,506	51,506	-	-	-	-
應付股利	205,509	205,509	205,509	-	-	-	-
其他應付款	175,721	175,721	175,721	-	-	-	-
應付公司債	583,795	598,500	-	598,500	-	-	-
存入保證金	264	264	-	-	264	-	-
小計	1,365,613	1,385,960	595,371	628,895	59,167	88,504	14,023
衍生金融負債							
可轉債嵌入衍生性工具	120	-	-	-	-	-	-
合計	\$ 1,365,733	1,385,960	595,371	628,895	59,167	88,504	14,023
111年12月31日							
租賃負債	\$ 24,727	26,861	2,103	2,103	3,305	5,014	14,336
浮動利率工具	272,024	277,886	51,710	51,439	62,311	101,304	11,122
應付票據(含關係人)	165,478	165,478	165,478	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	27,420	27,420	27,420	-	-	-	-
應付股利	77,065	77,065	77,065	-	-	-	-
其他應付款	217,840	217,840	217,840	-	-	-	-
應付公司債	583,362	600,000	-	-	600,000	-	-
存入保證金	164	164	-	-	164	-	-
小計	1,368,080	1,392,714	541,616	53,542	665,780	106,318	25,458
衍生金融負債							
可轉債嵌入衍生性工具	2,100	-	-	-	-	-	-
合計	\$ 1,370,180	1,392,714	541,616	53,542	665,780	106,318	25,458
111年3月31日							
非衍生金融負債							
租賃負債	\$ 19,768	20,871	2,480	1,900	3,497	3,914	9,080
固定利率工具	30,000	30,012	30,012	-	-	-	-
浮動利率工具	309,125	314,739	20,589	59,906	79,030	155,214	-
應付公司債	577,711	600,000	-	-	-	600,000	-
應付票據(含關係人)	119,212	119,212	119,212	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	43,728	43,728	43,728	-	-	-	-
應付股利	217,509	217,509	217,509	-	-	-	-
其他應付款	165,565	165,565	165,565	-	-	-	-
存入保證金	267	267	-	-	267	-	-
衍生金融負債							
可轉債嵌入衍生性工具	2,400	-	-	-	-	-	-
小計	1,485,285	1,511,903	599,095	61,806	82,794	759,128	9,080
遠期外匯合約：							
流出	371	28,571	28,571	-	-	-	-
流入	-	(28,200)	(28,200)	-	-	-	-
小計	371	371	371	-	-	-	-
合計	\$ 1,485,656	1,512,274	599,466	61,806	82,794	759,128	9,080

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。

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：

	112.3.31			111.12.31			111.3.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
<u>貨幣性項目</u>									
歐 元	\$ 330	32.95	10,867	780	32.52	25,357	386	31.72	12,240
美 金	15,365	30.40	467,109	15,704	30.66	481,499	16,101	28.575	460,084
人 民 幣	2,713	4.406	11,951	2,008	4.38	8,803	1,968	4.481	8,817
金融負債									
<u>貨幣性項目</u>									
歐 元	3	33.52	115	7	32.92	228	7	32.12	230
美 金	142	30.50	4,335	146	30.76	4,483	16	28.675	471

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。於民國一十二年及一十一年三月三十一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，民國一十二年及一十一年一月一日至三月三十一日之稅後淨利將分別增加或減少約19,419千元及19,218千元，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：

	112年1月至3月		111年1月至3月	
	兌換(損)益	平均匯率	兌換(損)益	平均匯率
新 台 幣	\$ <u>(3,205)</u>	-	<u>17,950</u>	-

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，合併公司民國一十二年及一十一年一月一日至三月三十一日之稅後淨利將分別減少或增加213千元及309千元，主係因合併公司之浮動利率借款所產生。

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5.其他價格風險

如報導日權益證券價格上漲或下跌5%，將使民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日其他綜合損益稅後金額分別增加或減少12,011千元及10,648千元。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

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產/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複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，及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	112.3.31				
	帳面金額	公允價值			合計
第一級		第二級	第三級		
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	\$ <u>240,223</u>	240,223	-	-	240,223
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 340,408	-	-	-	-
原始到期超過三個月之定期存款	279,060	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	458,506	-	-	-	-
其他應收款	27,315	-	-	-	-
存出保證金	3,319	-	-	-	-
人壽保險解約價值	4,298	-	-	-	-
合計	<u>\$ 1,112,906</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>120</u>	-	120	-	120
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	163,601	-	-	-	-
應付股利	205,509	-	-	-	-
其他應付款	175,721	-	-	-	-
租賃負債	24,223	-	-	-	-
應付公司債	583,795	-	582,759	-	582,759
長期借款	192,500	-	-	-	-
存入保證金	264	-	-	-	-
合計	<u>\$ 1,365,613</u>	-	-	-	-

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	<u>\$ 166,450</u>	166,450	-	-	166,450
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 391,924	-	-	-	-
原始到期超過三個月之定期存款	308,859	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	435,721	-	-	-	-
其他應收款	29,424	-	-	-	-
存出保證金	3,319	-	-	-	-
人壽保險解約價值	4,222	-	-	-	-
合計	<u>\$ 1,173,469</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>\$ 2,100</u>	-	2,100	-	2,100
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	40,000	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	192,898	-	-	-	-
應付股利	77,065	-	-	-	-
其他應付款	217,840	-	-	-	-
租賃負債	24,727	-	-	-	-
應付公司債	583,362	-	581,940	-	581,940
長期借款	232,024	-	-	-	-
存入保證金	164	-	-	-	-
合計	<u>\$ 1,368,080</u>				
	111.3.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	<u>\$ 212,956</u>	212,956	-	-	212,956
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 851,482	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	474,526	-	-	-	-
其他應收款	29,407	-	-	-	-
存出保證金	6,093	-	-	-	-
人壽保險現金解約價值	4,000	-	-	-	-
合計	<u>\$ 1,365,508</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
遠期外匯合約	\$ 371	-	371	-	371
可轉換公司債賣回權/贖回權	2,400	-	2,400	-	2,400
合計	<u>\$ 2,771</u>				

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111.3.31				
	帳面金額	公允價值			合計
第一級		第二級	第三級		
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	50,000	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	162,940	-	-	-	-
應付股利	217,509	-	-	-	-
其他應付款	165,565	-	-	-	-
租賃負債	19,768	-	-	-	-
應付公司債	577,711	-	579,780	-	579,780
長期借款	289,125	-	-	-	-
存入保證金	267	-	-	-	-
合計	<u>\$ 1,482,885</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。

(3)第一等級與第二等級間之移轉

民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日並無任何等級間之移轉。

(二十四)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一一年度合併財務報告附註六(廿三)所揭露者無重大變動。

(二十五)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。資本總額包含公司之股本、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。

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一十二年三月三十一日、一十一年十二月三十一日及三月三十一日之負債資本比率如下：

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
負債總額	\$ 1,459,306	1,443,093	1,575,271
減：現金及約當現金	<u>340,408</u>	<u>391,924</u>	<u>851,482</u>
淨負債	<u>\$ 1,118,898</u>	<u>1,051,169</u>	<u>723,789</u>
資本總額	<u>\$ 1,478,047</u>	<u>1,572,407</u>	<u>1,569,304</u>
負債資本比率(%)	<u>75.70%</u>	<u>66.85%</u>	<u>46.12%</u>

截至民國一十二年三月三十一日止，合併公司資本管理之方式並未改變。

(二十六)非現金之投資及籌資活動

合併公司於民國一十二年及一十一年一月一日至三月三十一日來自籌資活動之負債調節如下表：

	<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>存入保證金</u>	<u>來自籌資活動 之負債總額</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 40,000	232,024	583,362	24,727	164	880,277
現金流量						
借款取得現金	210,000	-	-	-	-	210,000
償還借款	(230,000)	(39,524)	-	-	-	(269,524)
租賃本金償還	-	-	-	(989)	-	(989)
存入保證金增加	-	-	-	-	100	100
非現金之變動						
折價攤銷	-	-	1,896	-	-	1,896
其他變動	-	-	(1,463)	485	-	(978)
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 20,000</u>	<u>192,500</u>	<u>583,795</u>	<u>24,223</u>	<u>264</u>	<u>820,782</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 200,000	463,354	-	25,600	267	689,221
現金流量						
借款取得現金	90,495	40,000	-	-	-	130,495
償還借款	(240,495)	(214,229)	-	-	-	(454,724)
租賃本金償還	-	-	-	(2,982)	-	(2,982)
發行可轉換公司債						
取得現金	-	-	640,629	-	-	640,629
非現金之變動						
折價攤銷	-	-	625	-	-	625
其他變動	-	-	(63,543)	(2,850)	-	(66,393)
民國111年3月31日餘額	<u>\$ 50,000</u>	<u>289,125</u>	<u>577,711</u>	<u>19,768</u>	<u>267</u>	<u>936,871</u>

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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；自民國一一年九月一日起本公司總經理與該公司總經理相同
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

(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：

	112年1月至3月	111年1月至3月
其他關係人	\$ <u>2,095</u>	<u>935</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：

	112年1月至3月	111年1月至3月
其他關係人	\$ <u>5,134</u>	<u>16,338</u>

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支付其他費用金額如下：

	112年1月至3月	111年1月至3月
其他關係人	\$ <u>51</u>	<u>231</u>

4.捐贈費用(帳列管理費用)

	112年1月至3月	111年1月至3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>

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	112.3.31	111.12.31	111.3.31
應收帳款	其他關係人	\$ <u>888</u>	<u>737</u>	<u>326</u>

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	112.3.31	111.12.31	111.3.31
應付票據	其他關係人	\$ 1,761	5,081	4,441
應付帳款	其他關係人	1,798	2,517	4,752
其他應付款	其他關係人	-	56	-
		\$ <u>3,559</u>	<u>7,654</u>	<u>9,193</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. 其他

合併公司於民國一一一年度提供其他關係人人力支援而收取費用計33千元，截至民國一一一年十二月三十一日止，因前述交易產生之應收款項為35千元，列入其他應收款－關係人。

(三) 主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	112年1月至3月	111年1月至3月
短期員工福利	\$ 6,921	6,607
退職後福利	79	69
	\$ <u>7,000</u>	<u>6,676</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	112.3.31	111.12.31	111.3.31
土地	長期借款及額度	\$ 196,708	196,708	196,708
房屋及建築	長期借款及額度	114,273	116,117	121,650
合計		\$ <u>310,981</u>	<u>312,825</u>	<u>318,358</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一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17,203千元、20,647千元及83,786千元。

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)截至民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司已簽訂購買營業用軟體、設備及工程合約價款分別為454,037千元、255,831千元及94,798千元，已支付價款分別為127,317千元、66,850千元及79,188千元，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	112年1月至3月			111年1月至3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	34,213	21,827	56,040	31,576	18,729	50,305
勞健保費用	3,094	2,240	5,334	2,944	2,194	5,138
退休金費用	1,039	592	1,631	1,058	606	1,664
其他員工福利費用	2,753	742	3,495	3,020	1,837	4,857
折舊費用	15,728	4,203	19,931	15,324	4,626	19,950
攤銷費用	75	787	862	75	733	808

(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

民國一一二年一月一日至三月三十一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：

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否 為關 係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間%	資金貸 與性質	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金額	擔 保 品 名稱 價值	對個別對 象資金貸 與限額 (註)	資金貸與 總限額 (註)
0	本公司	Sheh Fung Screws Viet Nam Co., Ltd.	其他應收 款-關係 人	是	91,200	91,200	42,560	2%	短期融 通資金 之必要	-	購買設備	-	-	147,805	591,219

(註)：與本公司有業務往來者，資金貸與總額不得超過本公司淨值百分之二十。與本公司有短期融通資金之必要者，資金貸與總額不得超過本公司淨值百分之十。本公司直接及間接持有表決權百分之百之國外公司間，從事資金貸與，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司，亦得從事資金貸與，不受前述之限制。惟資金貸與其總額及個別對象之限額，皆不得超過本公司淨值百分之四十，且期間不得長於一年。

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	\$ 94,108	2.07 %	\$ 94,108	
	世鐘精密股份有限公司	"	"	3,247	146,115	6.55 %	146,115	

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(十四)。

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註1)	交易往來情形			佔合併總營業收入或總資產之比率
				科目	金額(註2)	交易條件	
0	本公司	Sheh Fung Screws Viet Nam Co., Ltd.	1	其他應收款	42,560	資金貸與本金，一年內收款	1.45 %
				其他應收款	44,487	月結90天	1.51 %

(註1)：與交易人之關係種類標示如下：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

(註2)：上述交易於編製本合併財務報告時，業已沖銷。

(二)轉投資事業相關資訊

民國一十二年一月一日至三月三十一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)	備註
			本期期末	去年年底	股數	比率%	帳面金額(註2)			
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 (USD16,800千元)	(註1)	100.00%	509,700	1,115	1,115	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。

世豐螺絲股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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	14.78 %
世豐投資股份有限公司		4,615,788	8.97 %
唯聖投資有限公司		2,846,502	5.53 %

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。

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	112年1月至3月			
	台 灣	越 南	調整及銷除	合 計
來自外部客戶收入	\$ 673,253	-	-	673,253
應報導部門損益	\$ 106,638	1,212	-	107,850
	111年1月至3月			
	台 灣	越 南	調整及銷除	合 計
來自外部客戶收入	\$ 651,126	-	-	651,126
應報導部門損益	\$ 102,476	173	-	102,649